



BUDGET 2019

Budget 2019

(Gemeinde
Ostermundigen

Botschaft an den Grossen Gemeinderat für die 5. Sitzung vom 1. November 2018
Traktandum-Nr. 2018-163
Geschäfts-Nr. 3297
Registratur-Nr. 20.1.01

Ostermundigen, 18. September 2018 / ArnNie



**Budget 2019
mit Festsetzung der Steueranlagen; Genehmigung**

**Bericht
des Gemeinderates an den Grossen Gemeinderat**

betreffend

Vorbericht Budget 2019 nach HRM2
(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Inhalt

| | |
|--|-----------|
| 1. Zusammenfassung (Management Summary) und Antrag | 3 |
| 1.1. Management Summary | 3 |
| 1.2. Ergebnis der Erfolgsrechnung | 4 |
| 1.3. Antrag der Exekutive | 6 |
| 2. Teil A - Erläuterungen | 7 |
| 2.1. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2) | 7 |
| 2.1.1. Allgemeines | 7 |
| 2.1.2. Abschreibungen | 7 |
| 2.1.3. Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze | 7 |
| 2.2. Ergebnisse | 8 |
| 2.2.1. Ergebnis der Erfolgsrechnung | 8 |
| 2.2.2. Allgemeine Übersicht | 10 |
| 2.2.3. Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde Ostermundigen..... | 10 |
| 2.2.4. Übersicht Ergebnis Allgemeiner Haushalt | 11 |
| 2.2.5. Übersicht Spezialfinanzierungen | 12 |
| 2.2.6. Investitionsrechnung | 14 |
| 2.2.7. Finanzierungsergebnis | 15 |
| 2.3. Erfolgsrechnung | 16 |
| 2.3.1. Vergleich nach Sachgruppen gegenüber dem Budget 2018..... | 16 |
| 2.3.2. Abweichungen des Nettoerfolges der einzelnen Verwaltungsabteilungen (Institutionelle Sicht)..... | 26 |
| 2.4. Investitionsrechnung (nach Institutionen)..... | 35 |
| 2.5. Eigenkapitalnachweis | 36 |
| 2.5.1. Auswertungen | 36 |
| 2.5.2. Kommentare zu den Auswertungen | 36 |
| 2.5.3. Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 36 |
| 2.5.4. Vorfinanzierungen im Eigenkapital | 37 |
| 2.5.5. Finanzpolitische Reserven | 37 |
| 2.5.6. Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 37 |
| 2.5.7. Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag | 37 |
| 2.6. Ausblick Finanzplan 2019 – 2023..... | 37 |
| 2.6.1. Ergebnisse Finanzplan | 37 |
| 2.6.2. Prognoseannahmen..... | 38 |
| 2.6.3. Finanzkennziffern..... | 39 |
| 2.6.4. Bewertung Kennzahlen Gesamthaushalt..... | 40 |
| 2.7. Genehmigung Budget 2019..... | 44 |
| 3. Teil B – Details der Erfolgsrechnung | 45 |

1. Zusammenfassung (Management Summary) und Antrag

1.1. Management Summary

Der **konsolidierte Gesamthaushalt** der Gemeinde Ostermundigen weist für das Jahr 2019 einen **Aufwandüberschuss** von **CHF 1,8 Mio.**, derjenige **des Allgemeinen (steuerfinanzierten) Haushalts** von **CHF 2,0 Mio.** aus.

Der geplante Aufwandüberschuss führt zusammen mit dem geschätzten Ertragsüberschuss des Jahres 2018 zu einem kumulierten Bilanzüberschuss von insgesamt CHF 2,8 Mio. per Ende 2019. Darin sind allfällige Mehrwertabgaben im Zusammenhang mit dem Projekt Bären über weitere CHF 4,6 Mio. noch nicht berücksichtigt. Diese werden aber in der neuen Finanzplanungsperiode 2019 – 2023 ausgewiesen.

Die **Planungsannahmen** für das Budget 2019 basieren auf folgenden massgebenden Kriterien:

- den Prognosen des Kantons Bern bei den FILAG-Grundlagen
- dem Investitionsprogramm 2019 - 2023
- des Rechnungslegungsmodells HRM 2
- der Basis einer unveränderten Steueranlage des 1,69-Fachen des gesetzlichen Einheitsansatzes und einer Liegenschaftssteuer von 1,5‰ der amtlichen Werte
- den Beschlüssen des Gemeinderates vom August 2018
- der Bewertung der Teuerung der Löhne mit 0,0% Lohnerhöhungen sind im Rahmen der ordentlichen VPBO (Verordnung zur Personal- und Besoldungsordnung) kalkuliert und ausgewiesen
- den Prognosen betreffend Eigenkapitalentwicklung für das Jahr 2018

Allgemeiner Haushalt:

Im Vergleich zum Budget 2018 steigt der Nettoaufwand um CHF 0,4 Mio. Diese Differenz widerspiegelt den zusätzlichen Finanzbedarf, der nicht durch zusätzliche Mehrerträge gedeckt wird. Eine detaillierte Übersicht zum Ergebnis des Allgemeinen Haushaltes findet sich unter der Ziffer 2.2.4.

Folgende Haupttreiber führen zu einem Mehraufwand (nicht abschliessend):

- Höheren Ausgaben für Bildung über netto CHF 0,7 Mio. - massgeblich durch zusätzliche Lehrerbesoldungen unter den Sachgruppen 30 (Personalaufwand) und 36 (Transferaufwand) - von brutto rund CHF 0,8 Mio. - zusätzlichen Kosten für die ICT-Infrastruktur für Schulen über rund CHF 0,23 Mio. sowie dem baulichen Unterhalt von Schulanlagen über CHF 0,17 Mio. Dem stehen etwa CHF 0,6 Mio. höhere Erträge von Dritten gegenüber.
- Höhere Ausgaben namentlich im Bereich des baulichen Unterhaltes von CHF 0,4 Mio. (darin ist der oben aufgeführte Beitrag der Schulen enthalten).
- Zusätzliche Abschreibungen über CHF 0,4 Mio. (darin sind die Anschaffungen für das ICT-Projekt enthalten) bedingt durch das Investitionsprogramm.
- Zusätzliche Ausgaben für Lastenverteiler von netto rund CHF 0,3 Mio., davon der Lastenverteiler Ergänzungsleistungen über CHF 0,35 Mio., der Lastenverteiler Soziales über CHF 0,05 Mio. sowie den

- Lastenverteiler Neue Aufgabenteilung über CHF 0,17 Mio. Dem stehen höhere Erträge von 0,3 Mio. gegenüber durch höhere Beiträge aus dem Lastenverteiler Disparitätenabbau und soziodemografischer Zuschuss.
- Zusätzliche Besserstellungen ergeben sich durch eine Zunahme des Fiskalertrages um CHF 1,3 Mio. sowie geringeren Finanzaufwänden von rund CHF 0,2 Mio.

Spezialfinanzierungen:

Das **Gesamtergebnis der Spezialfinanzierungen** weist einen **Ertragsüberschuss** von insgesamt **CHF 0,2 Mio.** aus. Dabei fallen die Ergebnisse sehr unterschiedlich aus. Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung erzielt einen Ertragsüberschuss von CHF 0,7 Mio. während die Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung (CHF 0,4 Mio.), Abfallwesen (CHF 0,05 Mio.) und Feuerwehr CHF (CHF 0,1 Mio.) einen Aufwandüberschuss erzielen. Bei allen Spezialfinanzierungen sind aber für das Jahr 2019 – teilweise hohe – Eigenkapitalbestände vorhanden.

Investitionen:

Gesamthaft (Allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen) werden für das Jahr 2019 Investitionen im Umfang von **CHF 13,8 Mio.** geplant.

Der **Investitionsplan für das Jahr 2019 des Allgemeinen Haushaltes** für Vorhaben der Priorität 1 (bereits beschlossene Kredite) und 2 (Investitionen des Primärbedarfes) sieht Ausgaben über **netto CHF 11,7 Mio.** (Vorjahresbudget CHF 5,1 Mio.) vor. Die grössten Investitionsvorhaben setzen sich zusammen aus der Sanierung bzw. dem Neubau von Kindergärten über insgesamt CHF 5,9 Mio. (Projekt-Nr. 3.604), der Ersatzbeschaffung der ICT-Infrastruktur für die Schulen (Projekt-Nr. 2.100) über CHF 1,07 Mio. sowie der Anschaffung eines Kunstrasens auf dem Sportplatz Oberfeld (Projekt-Nr.- 3.650) über CHF 0,95 Mio.. Der Rest verteilt sich auf diverse Infrastrukturprojekte, separat ausgewiesen in der Investitionsplanung.

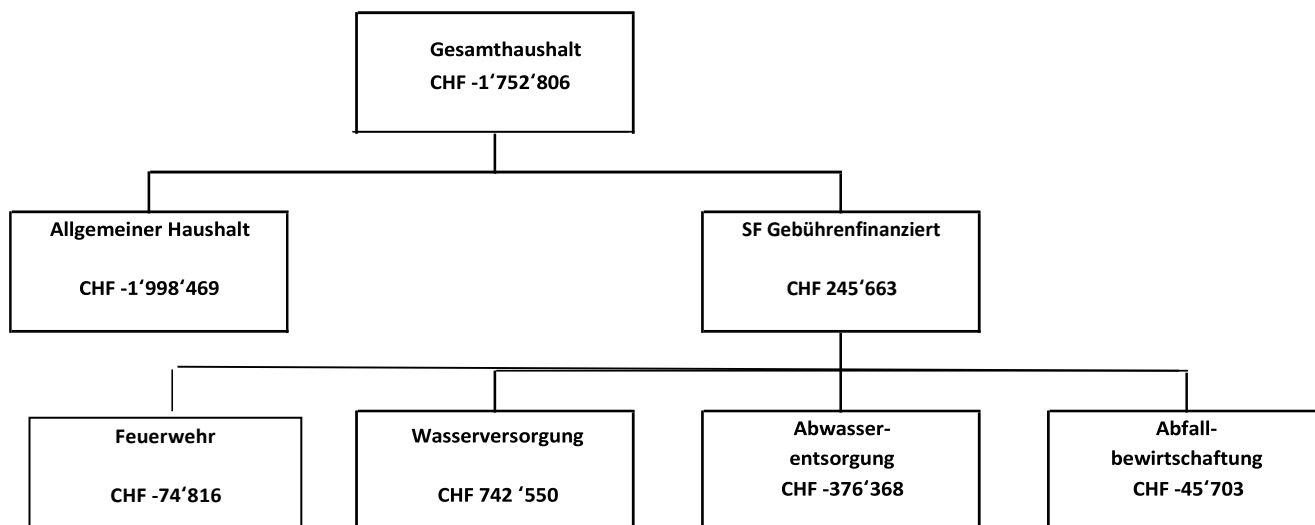
Die **Investitionen zulasten der Spezialfinanzierungen** (Abfall, Wasser, Abwasser, Feuerwehr) betragen **netto CHF 2,1 Mio.** Davon entfallen auf die Abfallentsorgung CHF 0,3 Mio., die Feuerwehr CHF 0,1 Mio. und die Gemeindebetriebe (Wasser, Abwasser, Gas) CHF 1,7 Mio., davon auf die Wasserversorgung CHF 0,7 Mio. und die Abwasserentsorgung CHF 1,0 Mio.

Beschluss FIKO vom 20. August 2018:

Die Finanzkommission empfiehlt das Budget 2019 zu überarbeiten und weitere Einsparungen über CHF 300'000 vorzunehmen, ohne konkrete Sparmassnahmen vorzuschlagen.

1.2. Ergebnis der Erfolgsrechnung

Der **konsolidierte Gesamthaushalt** der Gemeinde Ostermundigen weist für das Jahr 2019 **einen Aufwandüberschuss** von **CHF 1,7 Mio.** aus. Der **Allgemeine Haushalt** (steuerfinanziert) für dasselbe Jahr weist einen **Aufwandüberschuss** von **CHF 2,0 Mio.** aus. Der **Ertragsüberschuss aus Spezialfinanzierungen** für die Bereiche Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfallentsorgung und Feuerwehr ergibt kumuliert einen Wert von **CHF 0,2 Mio.** Die Ergebnisse sind in der nachfolgenden Darstellung ersichtlich.



Die Ergebnisse der Erfolgsrechnung nach Herkunft (in Tsd. CHF) ergeben folgende Werte:

Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt

- Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit: CHF -1'440
- Ergebnis aus Finanzierung: CHF -303
- **Operatives Ergebnis:** CHF -1'753
- Ausserordentliches Ergebnis: CH 0
- **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung:** CHF -1'753

Gegenüber dem Budget 2018 nimmt der Aufwandüberschuss um CHF 360 Tsd. zu. Die Schlechterstellungen werden in den Erläuterungen ausgeführt.

Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt

- Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit: CHF -1'776
- Ergebnis aus Finanzierung: CHF -222
- **Operatives Ergebnis:** CHF -1'998
- Ausserordentliches Ergebnis: CHF 0
- **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung:** CHF -1'998

Gegenüber dem Budget 2018 nimmt der Aufwandüberschuss um CHF 374 Tsd. zu. Die Schlechterstellungen werden in den Erläuterungen ausgeführt.

1.3. Antrag der Exekutive

Gestützt auf die nachfolgenden Ausführungen sowie Artikel 56 Absatz a der Gemeindeordnung vom 24. September 2000 beantragt der Gemeinderat dem Grossen Gemeinderat, es sei folgender

B e s c h l u s s zu fassen:

1. Die Steueranlagen für das Jahr 2019 werden wie folgt festgesetzt:
 - für die der Staatssteuer unterliegenden Steuerfaktoren (Einkommen, Vermögen, Gewinn, Kapital und Grundstücksgewinn) das 1,69-Fache des gesetzlichen Einheitsansatzes;
 - für die Liegenschaftssteuer 1,5 ‰ des amtlichen Wertes;
 - für die Feuerwehrdienstersatzabgabe 3,4 % des Staatssteuerbetrages, höchstens CHF 200.00.
2. Das Budget für das Jahr 2019, abschliessend mit einem Aufwandüberschuss des Gesamthaushaltes von CHF 1'752'806, wird wie folgt genehmigt.

| | Aufwand | Ertrag |
|------------------------------|-----------------|----------------|
| Gesamthaushalt | CHF 100'947'454 | CHF 99'194'648 |
| Aufwand-/Ertragsüberschuss | CHF -1'752'806 | |
| Allgemeiner Haushalt | CHF 88'298'737 | CHF 86'300'268 |
| Aufwand-/Ertragsüberschuss | CHF -1'998'469 | |
| SF Wasserversorgung | CHF 4'616'478 | CHF 5'359'028 |
| Aufwand-/Ertragsüberschuss | CHF 742'550 | |
| SF Abwasserentsorgung | CHF 5'206'820 | CHF 4'830'452 |
| Aufwand-/Ertragsüberschuss | CHF -376'368 | |
| SF Abfallentsorgung | CHF 2'042'203 | CHF 1'996'500 |
| Aufwand-/Ertragsüberschuss | CHF -45'703 | |
| SF Feuerwehr | CHF 783'216 | CHF 708'400 |
| Aufwand-/Ertragsüberschuss | CHF -74'816 | |


Dem Parlament wird beantragt, das Budget 2019 zu genehmigen.

3. Der Beschluss unterliegt dem fakultativen Referendum.
4. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Gemeinderat Ostermundigen



Thomas Iten
Präsident



Barbara Steudler
Gemeindeschreiberin



Niels Arnold
Abteilungsleiter Finanzen/Steuern

Ostermundigen, 18. September 2018

2. Teil A - Erläuterungen

2.1. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2)

2.1.1. Allgemeines

Das Budget 2019 wurde auf Basis des Rechnungslegungsmodells HRM2 erstellt (gemäss Art. 70 Gemeindegesetz ff), da gemäss der Gemeindegesetzgebung ab dem 1. Januar 2016 auch die Rechnung auf HRM 2 geführt werden muss.

2.1.2. Abschreibungen

2.1.2.1. 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.

Gemäss Beschluss des GGR im Jahr 2015 wird das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 innert 16 Jahren ab dem Rechnungsjahr 2016 linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 6.25%.

2.1.2.2. Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)

Verwaltungsvermögen im Bereich Wasser und Abwasser werden linear abgeschrieben, in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung.

2.1.2.3. Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2018 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien (Anhang 2 GV) und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

2.1.2.4. Zusätzliche Abschreibungen

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. Für das Budget 2019 sind keine zusätzlichen Abschreibungen notwendig, da die oben genannten Kriterien nicht erfüllt sind.

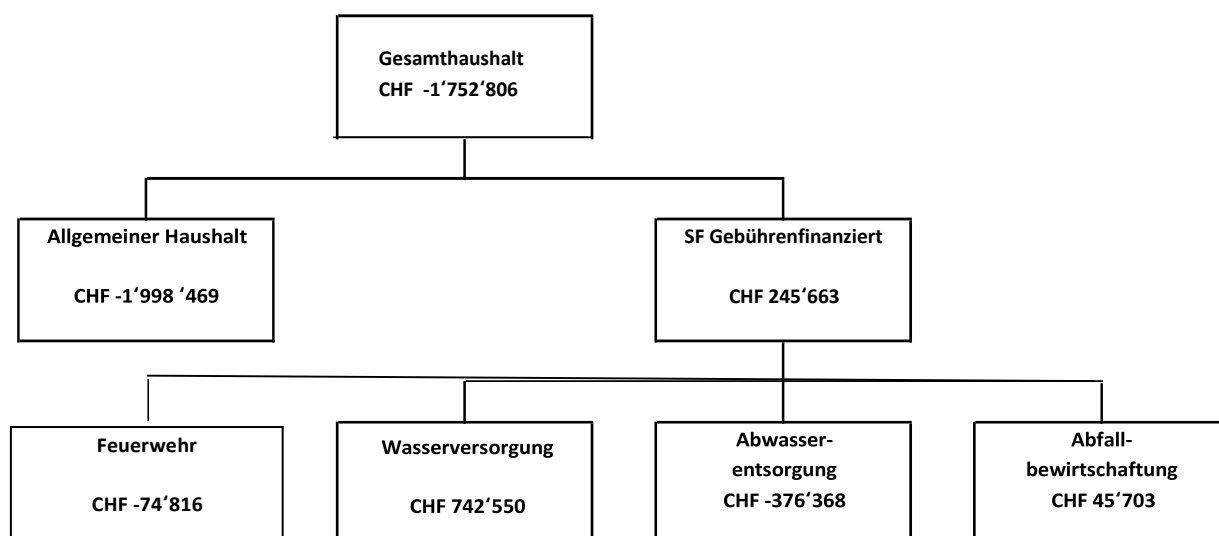
2.1.3. Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Gemäss Beschluss vom 13. Oktober 2015 belastet der Gemeinderat einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50'000 (die maximale Aktivierungsgrenze für Gemeinden mit über 10'000 Einwohnern beträgt CHF 100'000 gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2.2. Ergebnisse

2.2.1. Ergebnis der Erfolgsrechnung

Der konsolidierte Gesamthaushalt der Gemeinde Ostermundigen weist für das Jahr 2019 einen Aufwandüberschuss von CHF 1,8 Mio. aus. Der Allgemeine (steuerfinanzierte) Haushalt weist einen Aufwandüberschuss von CHF 2,0 Mio. aus. Der Ertragsüberschuss aus den Spezialfinanzierungen (gebührenfinanziert) beträgt insgesamt CHF 0.2 Mio. Das Ergebnis des Gesamthaushaltes, aufgeteilt in Ergebnisse des Allgemeinen Haushaltes und dem Ergebnis der Spezialfinanzierungen, lässt sich wie folgt darstellen:



Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt (gerundet)

| | | |
|--|------------|---------------|
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit: | CHF | -1'440 |
| Ergebnis aus Finanzierung: | CHF | -303 |
| Operatives Ergebnis: | CHF | -1'753 |
| Ausserordentliches Ergebnis: | CH | 0 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung: | CHF | -1'753 |

Gegenüber dem Budget 2018 nimmt der Aufwandüberschuss um CHF 360 Tsd. zu.

Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt (gerundet)

| | | |
|--|------------|---------------|
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit: | CHF | -1'776 |
| Ergebnis aus Finanzierung: | CHF | -222 |
| Operatives Ergebnis: | CHF | -1'998 |
| Ausserordentliches Ergebnis: | CHF | 0 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung: | CHF | -1'998 |

Gegenüber dem Budget 2018 nimmt der Aufwandüberschuss um CHF 374 Tsd. zu.

Die **wesentlichen Abweichungen** in der **Artengliederung** ergeben folgende Werte:

| ARTENGLIEDERUNG | | Veränderung |
|------------------------|---|--------------------|
| Konto | Bezeichnung | zu BU 2018 |
| | | in CHF |
| 3 | AUFWAND | 3'184'308 |
| 30 | Personalaufwand | 334'402 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 794'775 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 399'837 |
| 34 | Finanzaufwand | -102'800 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 181'750 |
| 36 | Transferaufwand | 1'446'970 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 129'374 |

| ARTENGLIEDERUNG | | Veränderung |
|------------------------|--|--------------------|
| Konto | Bezeichnung | zu BU 2018 |
| | | in CHF |
| 4 | ERTRAG | 2'824'606 |
| 40 | Fiskalertrag | 1'274'500 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 40'250 |
| 42 | Entgelte | 1'153'893 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0 |
| 44 | Finanzertrag | 51'342 |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 7'396 |
| 46 | Transferertrag | 167'851 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 129'374 |
| 9 | Abschlusskonten | 14'727 |

Total Veränderung zum Budget 2018 in CHF

-374'429

2.2.2. Allgemeine Übersicht

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Jahres- rechnung 2017 | Jahres- rechnung 2016 |
|---|----------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90) | -1'752'806 | -1'393'104 | 615'919 | -3'573'295 |
| Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900) | -1'998'469 | -1'624'040 | -923'332 | -4'512'215 |
| Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901) | 245'663 | 230'936 | 1'539'251 | 938'920 |
| Steuerertrag natürliche Personen (SG 400) | 35'749'000 | 33'840'000 | 34'071'451 | 33'017'443 |
| Steuerertrag juristische Personen (SG 401) | 3'610'000 | 4'065'000 | 4'009'262 | 4'387'083 |
| Übrige direkte Steuern (SG 402) | 5'351'500 | 5'531'500 | 5'404'867 | 5'384'474 |
| - Liegenschaftssteuer (SG 4021) | 3'950'000 | 3'850'000 | 3'969'813 | 3'771'675 |
| Nettoinvestitionen (SG 5 ./ SG 6) | 13'800'000 | 9'290'000 | 2'637'631 | 1'986'217 |

2.2.3. Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde Ostermundigen

Die unten aufgeführte Erfolgsrechnung des Gesamthaushaltes wird vor Abschlussbuchungen dargestellt. Der Rechnungsausgleich der Spezialfinanzierungen „neutralisiert“ den Erfolg derselben so, dass das Ergebnis nach Abschluss gleich hoch ist wie im Allgemeinen Haushalt. Der Aufwandüberschuss beläuft sich auf CHF 1,8 Mio..

| Gesamthaushalt | Budget 2019 | Budget 2018 | Veränderung zu BU 2018 in CHF | Veränderung zu BU 2018 in % |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Erfolgsrechnung | | | | |
| Betrieblicher Aufwand | | | | |
| 30 Personalaufwand | 21'614'052 | 21'279'650 | 334'402 | 1.6% |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 11'858'321 | 11'063'546 | 794'775 | 7.2% |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 4'254'631 | 3'854'794 | 399'837 | 10.4% |
| 35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | 2'709'000 | 2'527'250 | 181'750 | 7.2% |
| 36 Transferaufwand | 58'588'550 | 57'141'580 | 1'446'970 | 2.5% |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| Betrieblicher Aufwand | 99'024'555 | 95'866'820 | 3'157'735 | 3.3% |
| Betrieblicher Ertrag | | | | |
| 40 Fiskalertrag | 44'754'000 | 43'479'500 | 1'274'500 | 2.9% |
| 41 Regalien und Konzessionen | 779'200 | 738'950 | 40'250 | 5.4% |
| 42 Entgelte | 23'979'426 | 22'825'533 | 1'153'893 | 5.1% |
| 43 Verschiedene Erträge | 12'500 | 12'500 | 0 | 0.0% |
| 45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 1'562'788 | 1'555'392 | 7'396 | 0.5% |
| 46 Transferertrag | 26'486'592 | 26'318'741 | 167'851 | 0.6% |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| Betrieblicher Ertrag | 97'574'506 | 94'930'616 | 2'643'890 | 2.8% |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -1'450'048 | -936'204 | -513'844 | 54.9% |
| 34 Finanzaufwand | 1'922'900 | 2'025'700 | -102'800 | -5.1% |
| 44 Finanzertrag | 1'620'142 | 1'568'800 | 51'342 | 3.3% |
| Ergebnis aus Finanzierung | -302'758 | -456'900 | 154'142 | -33.7% |
| Operatives Ergebnis | -1'752'806 | -1'393'104 | -359'702 | 25.8% |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -1'752'806 | -1'393'104 | -359'702 | 25.8% |

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.2.4. Übersicht Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Das Budget 2019 des steuerfinanzierten Allgemeinen Haushalts schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 2,0 Mio. ab.

| Allgemeiner Haushalt | | Budget 2019 | Budget 2018 | Veränderung zu BU 2018 in CHF | Veränderung zu BU 2018 in % |
|------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Erfolgsrechnung | | | | | |
| Betrieblicher Aufwand | | | | | |
| 30 | Personalaufwand | 19'356'070 | 19'034'370 | 321'700 | 1.7% |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 10'700'411 | 10'042'591 | 657'820 | 6.6% |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 3'222'656 | 2'844'123 | 378'533 | 13.3% |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | 30'000 | 25'000 | 5'000 | 20.0% |
| 36 | Transferaufwand | 53'259'600 | 51'680'430 | 1'579'170 | 3.1% |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| | Betrieblicher Aufwand | 86'568'738 | 83'626'514 | 2'942'224 | 3.5% |
| Betrieblicher Ertrag | | | | | |
| 40 | Fiskalertrag | 44'754'000 | 43'479'500 | 1'274'500 | 2.9% |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 772'200 | 728'700 | 43'500 | 6.0% |
| 42 | Entgelte | 12'821'626 | 11'921'433 | 900'193 | 7.6% |
| 43 | Verschiedene Erträge | 12'500 | 12'500 | 0 | 0.0% |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 10'600 | 12'800 | -2'200 | -17.2% |
| 46 | Transferertrag | 26'421'792 | 26'253'941 | 167'851 | 0.6% |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| | Betrieblicher Ertrag | 84'792'718 | 82'408'874 | 2'383'844 | 2.9% |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -1'776'019 | -1'217'640 | -558'379 | 45.9% |
| 34 | Finanzaufwand | 1'730'000 | 1'906'600 | -176'600 | -9.3% |
| 44 | Finanzertrag | 1'507'550 | 1'500'200 | 7'350 | 0.5% |
| | Ergebnis aus Finanzierung | -222'450 | -406'400 | 183'950 | -45.3% |
| | Operatives Ergebnis | -1'998'469 | -1'624'040 | -374'429 | 23.1% |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -1'998'469 | -1'624'040 | -374'429 | 23.1% |

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.2.5. Übersicht Spezialfinanzierungen

Die nachfolgenden Ergebnisse der Spezialfinanzierungen werden vor dem Rechnungsausgleich dargestellt. Mittels den Abschlusskonten werden die Einlagen bzw. Entnahmen aus dem Eigenkapital erfolgsneutral „neutralisiert“, so dass die einzelnen Spezialfinanzierungen nach Abschluss als Gesamterfolg zwingend immer ausgeglichen werden. Eine Darstellung nach Ausgleich weist die Rechnungsausgleiche als ausserordentlichen Aufwand oder ausserordentlichen Ertrag aus.

2.2.5.1. Übersicht Spezialfinanzierung Wasserversorgung

| SFWasser | Budget 2019 | Budget 2018 | Veränderung zu BU 2018 in CHF | Veränderung zu BU 2018 in % |
|---|------------------|------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Erfolgsrechnung | | | | |
| Betrieblicher Aufwand | | | | |
| 30 Personalaufwand | 495'112 | 499'500 | -4'388 | -0.9% |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 285'330 | 261'600 | 23'730 | 9.1% |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 870'436 | 866'738 | 3'698 | 0.4% |
| 35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'249'000 | 926'000 | 323'000 | 34.9% |
| 36 Transferaufwand | 1'547'800 | 1'553'300 | -5'500 | -0.4% |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| Betrieblicher Aufwand | 4'447'678 | 4'107'138 | 340'540 | 8.1% |
| Betrieblicher Ertrag | | | | |
| 40 Fiskalertrag | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 41 Regalien und Konzessionen | 1'000 | 1'000 | 0 | 0.0% |
| 42 Entgelte | 3'829'200 | 3'470'500 | 358'700 | 10.3% |
| 43 Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 1'490'436 | 1'486'738 | 3'698 | 0.2% |
| 46 Transferertrag | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| Betrieblicher Ertrag | 5'320'636 | 4'958'238 | 362'398 | 7.3% |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 872'958 | 851'100 | 21'858 | 2.6% |
| 34 Finanzaufwand | 168'800 | 98'800 | 70'000 | 70.9% |
| 44 Finanzertrag | 38'392 | 0 | 38'392 | 0.0% |
| Ergebnis aus Finanzierung | -130'408 | -98'800 | -31'608 | 32.0% |
| Operatives Ergebnis | 742'550 | 752'300 | -9'750 | -1.3% |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 742'550 | 752'300 | -9'750 | -1.3% |

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.2.5.2. Übersicht Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

| SF Abwasser | Budget 2019 | Budget 2018 | Veränderung zu BU 2018 in CHF | Veränderung zu BU 2018 in % |
|---|------------------|------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Erfolgsrechnung | | | | |
| Betrieblicher Aufwand | | | | |
| 30 Personalaufwand | 413'268 | 422'200 | -8'932 | -2.1% |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 315'800 | 270'250 | 45'550 | 16.9% |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 61'752 | 55'854 | 5'898 | 10.6% |
| 35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'430'000 | 1'576'250 | -146'250 | -9.3% |
| 36 Transferaufwand | 2'982'200 | 3'111'200 | -129'000 | -4.1% |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| Betrieblicher Aufwand | 5'203'020 | 5'435'754 | -232'734 | -4.3% |
| Betrieblicher Ertrag | | | | |
| 40 Fiskalertrag | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 41 Regalien und Konzessionen | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 42 Entgelte | 4'711'500 | 4'814'200 | -102'700 | -2.1% |
| 43 Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 61'752 | 55'854 | 5'898 | 10.6% |
| 46 Transferertrag | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| Betrieblicher Ertrag | 4'773'252 | 4'870'054 | -96'802 | -2.0% |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -429'768 | -565'700 | 135'932 | -24.0% |
| 34 Finanzaufwand | 3'800 | 3'900 | -100 | -2.6% |
| 44 Finanzertrag | 57'200 | 52'300 | 4'900 | 9.4% |
| Ergebnis aus Finanzierung | 53'400 | 48'400 | 5'000 | 10.3% |
| Operatives Ergebnis | -376'368 | -517'300 | 140'932 | -27.2% |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -376'368 | -517'300 | 140'932 | -27.2% |

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.2.5.3. Übersicht Spezialfinanzierung Feuerwehr

| SF Feuerwehr | Budget 2019 | Budget 2018 | Veränderung zu BU 2018 in CHF | Veränderung zu BU 2018 in % |
|---|----------------|----------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Erfolgsrechnung | | | | |
| Betrieblicher Aufwand | | | | |
| 30 Personalaufwand | 405'752 | 413'880 | -8'128 | -2.0% |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 264'780 | 253'905 | 10'875 | 4.3% |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 64'234 | 62'350 | 1'884 | 3.0% |
| 35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 36 Transferaufwand | 31'750 | 31'750 | 0 | 0.0% |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| Betrieblicher Aufwand | 766'516 | 761'885 | 4'631 | 0.6% |
| Betrieblicher Ertrag | | | | |
| 40 Fiskalertrag | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 41 Regalien und Konzessionen | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 42 Entgelte | 643'100 | 613'400 | 29'700 | 4.8% |
| 43 Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 46 Transferertrag | 64'800 | 64'800 | 0 | 0.0% |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| Betrieblicher Ertrag | 707'900 | 678'200 | 29'700 | 4.4% |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -58'616 | -83'685 | 25'069 | -30.0% |
| 34 Finanzaufwand | 16'700 | 12'500 | 4'200 | 33.6% |
| 44 Finanzertrag | 500 | 700 | -200 | -28.6% |
| Ergebnis aus Finanzierung | -16'200 | -11'800 | -4'400 | 37.3% |
| Operatives Ergebnis | -74'816 | -95'485 | 20'669 | -21.6% |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -74'816 | -95'485 | 20'669 | -21.6% |

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.2.5.4. Übersicht Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

| SF Abfall | Budget 2019 | Budget 2018 | Veränderung zu BU 2017 in CHF | Veränderung zu BU 2017 in % |
|---|------------------|------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Erfolgsrechnung | | | | |
| Betrieblicher Aufwand | | | | |
| 30 Personalaufwand | 943'850 | 909'700 | 34'150 | 3.8% |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 292'000 | 235'200 | 56'800 | 24.1% |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 35'553 | 25'729 | 9'824 | 38.2% |
| 35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 36 Transferaufwand | 767'200 | 764'900 | 2'300 | 0.3% |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| Betrieblicher Aufwand | 2'038'603 | 1'935'529 | 103'074 | 5.3% |
| Betrieblicher Ertrag | | | | |
| 40 Fiskalertrag | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 41 Regalien und Konzessionen | 6'000 | 9'250 | -3'250 | -35.1% |
| 42 Entgelte | 1'974'000 | 2'006'000 | -32'000 | -1.6% |
| 43 Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 46 Transferertrag | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| Betrieblicher Ertrag | 1'980'000 | 2'015'250 | -35'250 | -1.7% |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -58'603 | 79'721 | -138'324 | -173.5% |
| 34 Finanzaufwand | 3'600 | 3'900 | -300 | -7.7% |
| 44 Finanzertrag | 16'500 | 15'600 | 900 | 5.8% |
| Ergebnis aus Finanzierung | 12'900 | 11'700 | 1'200 | 10.3% |
| Operatives Ergebnis | -45'703 | 91'421 | -137'124 | -150.0% |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -45'703 | 91'421 | -137'124 | -150.0% |

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.2.6. Investitionsrechnung

Insgesamt werden im Jahr 2018 Nettoinvestitionen über CHF 13,8 Mio. geplant (BU 18: CHF 9,3 Mio.).

Die Investitionsausgaben zulasten der allgemeinen Steuern (Allgemeiner Haushalt) betragen brutto CHF 12,0 Mio. und die Investitionseinnahmen CHF 0,3 Mio., dies ergibt somit ein Ausgabenüberschuss von CHF 11,7 Mio.

Die Investitionen zu Lasten der Spezialfinanzierungen (Abfall, Wasser, Abwasser, Feuerwehr) betragen brutto und netto CHF 2,1 Mio. Davon entfallen auf das Abfallwesen CHF 0,3 Mio. die Feuerwehr CHF 0,1 Mio. und die Gemeindebetriebe (Wasser, Abwasser) CHF 1,7 Mio., davon auf die Wasserversorgung CHF 0,7 Mio. und die Abwasserentsorgung CHF 1,0 Mio.

Details sind der Investitionsplanung zu entnehmen.

| | Ausgaben CHF | Einnahmen CHF |
|--|-----------------|------------------|
| Investitionen | | |
| Finanzvermögen (steuerfinanziert) | 0,03 Mio. | |
| Verwaltungsvermögen (steuerfinanziert) | 12,0 Mio. | 0,3 Mio. |
| Spezialfinanzierungen (gebührenfinanziert) | 2,1 Mio. | 0,0 Mio. |
| Bruttoinvestitionen | 14,1 Mio. | 0,3 Mio. |
| Nettoinvestitionen | | 13,8 Mio. |

2.2.7. Finanzierungsergebnis

Das Ergebnis der Selbstfinanzierung lässt sich wie folgt darstellen (Gesamthaushalt).

In CHF

Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung

| | |
|--|-----------|
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -1,8 Mio. |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 4,3 Mio. |
| Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 2,7 Mio. |
| Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | -1,6 Mio. |

Selbstfinanzierung **3,6 Mio.**

Nettoinvestitionen

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| Ergebnis Investitionsrechnung | -13,8 Mio. |
| Finanzierungsergebnis | -10,2 Mio. |

2.3. Erfolgsrechnung

2.3.1. Vergleich nach Sachgruppen gegenüber dem Budget 2018¹

Der Zusammenzug der Sachgruppen fasst gleichartige Aufwendungen und Erträge aus den einzelnen Verwaltungsabteilungen zu einer Gesamtübersicht zusammen. Beurteilungen sind nur für die gesamte Verwaltung möglich. Die grössten Abweichungen zum Vorjahresbudget werden nachfolgend beschrieben. Wo sinnvoll, werden Detailabweichungen auf Kontenebene tabellarisch dargestellt. Im Gesamtaufwand und im Gesamtertrag werden die internen Verrechnungen einbezogen. In den Details sind in der Regel nur die grössten Abweichungen ab CHF 100'000 aufgeführt. Die unten aufgeführte Darstellung zeigt eine Übersicht über das Budget 2019 nach Sachgruppen (zweistufig) im Vergleich mit dem Vorjahresbudget 2018 und den effektiven Ergebnissen der Jahresrechnung 2017². In den Detailausführungen wird jeweils nur das Budget 2019 mit dem Vorjahresbudget 2018 verglichen.

Darstellung Gesamtübersicht nach Arten:

| ARTENGLIEDERUNG Konto Bezeichnung | BU 2019 | BU 2018 | RG 2017 | Veränderung zu BU 2018 in CHF | Veränderung zu BU 2018 in % |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 3 AUFWAND | 101'987'082 | 98'802'774 | 100'567'970 | 3'184'308 | 3.2% |
| 30 Personalaufwand | 21'614'052 | 21'279'650 | 20'876'247 | 334'402 | 1.6% |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 11'858'321 | 11'063'546 | 11'595'952 | 794'775 | 7.2% |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 4'254'631 | 3'854'794 | 3'421'951 | 399'837 | 10.4% |
| 34 Finanzaufwand | 1'922'900 | 2'025'700 | 2'019'564 | -102'800 | -5.1% |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 2'709'000 | 2'527'250 | 4'840'935 | 181'750 | 7.2% |
| 36 Transferaufwand | 58'588'550 | 57'141'580 | 56'959'006 | 1'446'970 | 2.5% |
| 37 Durchlaufende Beträge | 0 | 0 | 0 | 0 | n.a. |
| 39 Interne Verrechnungen | 1'039'628 | 910'254 | 854'314 | 129'374 | 0.0% |

| ARTENGLIEDERUNG Konto Bezeichnung | BU 2019 | BU 2018 | RG 2017 | Veränderung zu BU 2018 in CHF | Veränderung zu BU 2018 in % |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 4 ERTRAG | 100'234'276 | 97'409'670 | 101'183'889 | 2'824'606 | 2.9% |
| 40 Fiskalertrag | 44'754'000 | 43'479'500 | 43'532'129 | 1'274'500 | 2.9% |
| 41 Regalien und Konzessionen | 779'200 | 738'950 | 784'264 | 40'250 | 5.4% |
| 42 Entgelte | 23'979'426 | 22'825'533 | 26'812'066 | 1'153'893 | 5.1% |
| 43 Verschiedene Erträge | 12'500 | 12'500 | 492'148 | 0 | 0.0% |
| 44 Finanzertrag | 1'620'142 | 1'568'800 | 1'797'056 | 51'342 | 3.3% |
| 45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 1'562'788 | 1'555'392 | 1'502'668 | 7'396 | 0.5% |
| 46 Transferertrag | 26'486'592 | 26'318'741 | 25'409'244 | 167'851 | 0.6% |
| 47 Durchlaufende Beträge | 0 | 0 | 0 | 0 | n.a. |
| 49 Interne Verrechnungen | 1'039'628 | 910'254 | 854'314 | 129'374 | 0.0% |
| 9 Abschlusskonten | 245'663 | 230'936 | 1'539'251 | 14'727 | 6.4% |
| 90 Abschluss Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss | 742'550 | 843'721 | 1'556'628 | -101'171 | -12.0% |
| 90 Abschluss Erfolgsrechnung Aufwandüberschuss | 496'887 | 612'785 | 17'376 | -115'898 | -18.9% |

| | Aufwand | Aufwand | Aufwand | | |
|--------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------|
| Erfolgsrechnung | 102'729'632 | 99'646'495 | 102'124'598 | 3'083'137 | 3.1% |
| | Ertrag | Ertrag | Ertrag | | |
| Erfolgsrechnung | 100'731'163 | 98'022'455 | 101'201'265 | 2'708'708 | 2.8% |
| Aufwandüberschuss | -1'998'469 | -1'624'040 | -923'332 | -374'429 | 23.1% |

¹ Jeweils in den Tabellen mit BU abgekürzt

² Die Ergebnisse werden vor Abschlussbuchung dargestellt (im Unterschied zur Darstellung im Teil B).

2.3.1.1. Personalaufwand (30)

Die Gruppe umfasst Löhne für Behörden, Personal, Lehrkräfte, Kindergärtner, Sozial-, Personal- und Krankentaggeld- und Unfallversicherungsbeiträge, Kurse und Weiterbildungen.

- Gegenüber dem Budget 2018 fallen die Personalaufwände insgesamt um CHF 334'000 (+1,6%) höher aus.
- Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals beinhalten u.a. eine zusätzliche Stelle im Bereich Tiefbau & Betriebe (CHF +135'000) sowie zusätzlichen Personalaufwand im Bereich Tagesschulen (CHF +169'000) bedingt durch zusätzliche Betreuungsstunden. Diese werden allerdings vom Kanton rückvergütet. Kumuliert ergeben diese zwei Bereiche einen höheren Anteil des Lohn – und Betriebsaufwandes über CHF 304'000. Der Rest verteilt sich über diverse Abteilungen und entspricht den normalen vertraglichen Verpflichtungen aus der Personal- und Besoldungsordnung PBO (Dienstalterszulagen und geplante Beförderungen)
- Wieder enthalten im Budgetentwurf 2019 sind die Entschädigungen für den Grossen Gemeinderat und die GPK über CHF 23'000.
- Die Abteilung Tiefbau & Betriebe verzichtete für die Budgetperiode 2018 als kurzfristiges Sparpotenzial temporär auf die Besetzung von zwei bewilligten Soll-Stellen, dieser Effekt reduzierte die Kosten kurzfristig um CHF 215'000, die Stelle des Projektleiters ist im vorliegenden Budget wieder enthalten (siehe oben).
- Details sind dem Stellenplan des Personaldienstes zu entnehmen.
- Die Löhne wurden gemäss relevantem Teuerungsindex nicht ausgeglichen.

| ARTENGLIEDERUNG | | BU 2019 | Veränderung zu BU 2018 | Veränderung zu BU 2018 |
|-----------------|---|------------|---------------------------|---------------------------|
| Konto | Bezeichnung | | in CHF | in % |
| (30) | Personalaufwand | 21'614'052 | 334'402 | 1.6% |
| 300 | Behörden, Kommissionen | 627'807 | 16'777 | 2.7% |
| 301 | Löhne des Verw.- und Betriebspersonals | 16'760'607 | 450'717 | 2.8% |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 16'760'607 | 450'717 | 2.8% |
| 302 | Löhne der Lehrkräfte | 22'000 | -72'400 | -76.7% |
| 304 | Zulagen | 26'130 | -2'500 | -8.7% |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 3'669'448 | 30'448 | 0.8% |
| 306 | Arbeitgeberleistungen | 78'960 | -98'040 | -55.4% |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 429'100 | 9'400 | 2.2% |

2.3.1.2. Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)

Diese Gruppe beinhaltet Aufwände für Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen, Anschaffungen von Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Wasser, Energie- und Heizungsaufwände, baulicher Unterhalt durch Dritte, Dienstleistungen und Honorare Dritter sowie übriger Sachaufwand.

Die Aufwände dieser Kostenart nehmen im Vergleich zum Budget 2018 um CHF 795'000 (+7,2%) zu.

Die Zunahmen sind u.a. auf höheren Material- und Warenaufwand (310) über CHF +92'000, den zusätzlichen baulichen Unterhalt (314) über CHF +458'000 sowie zusätzliche Dienstleistungen und Honorare (313) über CHF +146'000 zurückzuführen.

Die Zunahme des baulichen Unterhaltes ergibt sich aufgrund der Tatsache, dass im Vorjahresbudget als kurzfristige Kostensenkungsmassnahmen eine Reduktion von CHF 368'000 vorgenommen wurde. Diese entfällt wieder mit der aktuellen Planung. Im Bereich Dienstleistungen und Honorare plant man insbesondere mit erhöhten Aufwänden im Bereich Dienstleistungen Dritter, u.a. im Bereich der Bauverwaltung über CHF 85'000. Die Zunahme beim Material- und Warenaufwand bezieht sich primär auf höhere Betriebs- und Verbrauchsmaterialien u.a. Auf Grund höherer Entsorgungskosten.

| ARTENGLIEDERUNG | | BU 2019 | Veränderung | |
|-----------------|---|-------------------|----------------|--------------|
| Konto | Bezeichnung | | zu BU 2018 | zu BU 2018 |
| (31) | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 11'858'321 | 794'775 | 7.2% |
| | | | in CHF | in % |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 1'829'020 | 91'570 | 5.3% |
| 3100 | Büromaterial | 87'350 | 850 | 1.0% |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 623'830 | 66'880 | 12.0% |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 140'450 | -10'350 | -6.9% |
| 3104 | Lehrmittel | 527'190 | 19'490 | 3.8% |
| 3105 | Lebensmittel | 450'200 | 14'700 | 3.4% |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 485'800 | 26'255 | 5.7% |
| 3110 | Büromöbel und Geräte | 357'500 | 28'755 | 8.7% |
| 3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 85'300 | -9'500 | -10.0% |
| 3113 | Hardware | 18'000 | 2'000 | 12.5% |
| 3118 | Immateriellen Anlagen | 25'000 | 5'000 | 25.0% |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsver. | 1'216'840 | 12'100 | 1.0% |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 2'718'060 | 145'540 | 5.7% |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 1'826'300 | 111'750 | 6.5% |
| 3131 | Planungen und Projektierungen Dritter | 7'000 | 0 | 0.0% |
| 3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 450'450 | 15'400 | 3.5% |
| 3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 11'000 | -1'500 | -12.0% |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 209'450 | 13'200 | 6.7% |
| 3136 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 75'510 | 10'120 | 15.5% |
| 3137 | Steuern und Abgaben | 138'350 | -3'430 | -2.4% |
| 314 | Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt | 2'177'370 | 458'300 | 26.7% |
| 3140 | Unterhalt an Grundstücken | 154'000 | 25'200 | 19.6% |
| 3141 | Unterhalt Strassen/Verkehrswege | 321'400 | 100'000 | 45.2% |
| 3142 | Unterhalt Wasserbau | 10'000 | -18'600 | -65.0% |
| 3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 248'400 | 57'200 | 29.9% |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 1'443'570 | 294'500 | 25.6% |
| 315 | Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen | 989'969 | 21'340 | 2.2% |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb. | 496'612 | 13'300 | 2.8% |
| 317 | Spesenentschädigungen | 769'650 | -30'230 | -3.8% |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 1'134'100 | 55'100 | 5.1% |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 40'900 | 1'500 | 3.8% |

2.3.1.3. Abschreibungen (33)

Die Abschreibungen enthalten Wertberichtigungen auf dem Finanzvermögen und Verwaltungsvermögen, neu unter dem Begriff planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen.

Die geplanten Abschreibungen erhöhen sich um insgesamt CHF 400'000 (+10,4%) gegenüber dem Budget 2018.

Höhere Abschreibungen ergeben sich primär aus den Investitionen des Allgemeinen Haushaltes.

Die gesamten Abschreibungen belaufen sich auf CHF 4'255'000

Diese lassen sich wie folgt unterscheiden:

- Planmässige Abschreibungen auf bisherigem Verwaltungsvermögen bis 31.12.2015 (ohne SF Wasser, SF Abwasser, SF Feuerwehr, SF Abfall) CHF 2'287'000
- Planmässige Abschr. bisheriges VV (SF Feuerwehr & SF Abfall) CHF 52'000
- Planmässige Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen Investitionen ab 1.1.2016 (inkl. SF Wasser, SF Abwasser; SF Feuerwehr, SF Abfall) CHF 1'086'000
- Planmässige Abschreibungen auf bisherigem Verwaltungsvermögen Wiederbeschaffung SF Wasser bis 31.12.2015 CHF 830'000

Auch für die Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser müssen neue Investitionen ab dem Jahr 2016 gemäss der Rechnungslegung HRM2 auf Basis Nutzungsdauer, und nicht mehr auf dem Wiederbeschaffungswert, abgeschrieben werden

| ARTENGLIEDERUNG | | BU 2019 | Veränderung | Veränderung |
|-----------------------------|-----------------------------------|------------------|----------------|--------------|
| Konto | Bezeichnung | | zu BU 2018 | zu BU 2018 |
| (33) Abschreibungen | | 4'254'631 | 399'837 | 10.4% |
| | | | in CHF | in % |
| 330 | Sachanlagen VV | 4'254'631 | 399'837 | 10.4% |
| 3300 | Planm. Abschreibungen Sachanlagen | 4'254'631 | 399'837 | 10.4% |
| 332 | Übrige Abschreibungen VV | 0 | 0 | 0.0% |

2.3.1.4. Finanzaufwand (34)

Zinsen auf kurz-, mittel- und langfristigen Schulden und Sonderrechnungen.

Der Finanzaufwand sinkt um CHF 103'000 (-5,1%), u.a. wird mit weniger verzinslichem Fremdkapital gerechnet, da im Jahr 2018 weitere Schulden abgebaut werden können.

Der durchschnittliche kalkulatorische Zinssatz wird mit 1,83% berechnet. Mit diesem Zinssatz werden auch die internen Zinsverrechnungen vorgenommen. Die Rücklagen der Spezialfinanzierungen werden mit 0,83% verzinst.

| ARTENGLIEDERUNG | | BU 2019 | Veränderung | Veränderung |
|----------------------------|---|------------------|-----------------|---------------|
| Konto | Bezeichnung | | zu BU 2018 | zu BU 2018 |
| (34) Finanzaufwand | | 1'922'900 | -102'800 | -5.1% |
| | | | in CHF | in % |
| 340 | Zinsaufwand | 1'567'100 | -220'900 | -12.4% |
| 3406 | Verzins langfr.Finanzverbindlichkeiten | 1'300'000 | -300'000 | -18.8% |
| 3409 | Übrige Passivzinsen | 267'100 | 79'100 | 42.1% |
| 342 | Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten | 0 | 0 | 0.0% |
| 343 | Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | 225'800 | 118'100 | 109.7% |
| 349 | Verschiedener Finanzaufwand | 130'000 | 130'000 | 0.0% |

2.3.1.5. Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (35)

Mittels der Einlagen werden die Spezialfinanzierungen ausgeglichen und somit deren Ergebnisse auf die Gemeindebuchhaltung erfolgsneutral gehalten. Damit wird nicht das Ergebnis der Gesamtrechnung durch zweckgebundene Gebühreneinnahmen verbessert. Diese Sachgruppe ist in Verbindung mit den Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (45) auf der Ertragsseite zu beurteilen. Die Einlagen in den Rechnungsausgleich erfolgen über die Abschlusskonten und sind in der unten aufgeführten Darstellung nicht enthalten.

Die geplanten Einlagen erhöhen sich gegenüber dem Budget 2018 um CHF 182'000 (+7,2%).

Die Veränderungen ergeben sich primär auf Grund der Schwankungen der Anschlussgebühren in den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser. Diese werden nach HRM2 ebenfalls erfolgsneutral in den Werterhalt eingelegt. Die Einlagen Werterhalt ansonsten bleiben gegenüber dem Vorjahr stabil.

| ARTENGLIEDERUNG | | BU 2019 | Veränderung | Veränderung |
|---|--------------------------------------|------------------|----------------|-------------|
| Konto | Bezeichnung | | zu BU 2018 | zu BU 2018 |
| (35) Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | | 2'709'000 | 181'750 | 7.2% |
| | | | in CHF | in % |
| 350 | Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im FK | 30'000 | 5'000 | 20.0% |
| 351 | Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK | 2'679'000 | 176'750 | 7.1% |
| 3510 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 2'679'000 | 176'750 | 7.1% |

2.3.1.6. Transferaufwand (36)

In dieser Gruppe werden die Entschädigungen, Beiträge und Rückerstattungen an den Kanton und an andere Gemeinden für die Erfüllung von Aufgaben verbucht, die nach der gegebenen Aufgabenteilung Sache des eigenen Gemeinwesens sind. Die Beträge werden aufgrund der Kosten der Aufgaben bemessen, sie umfassen im Wesentlichen die Lastenverteilungssysteme, wie den Gemeindeanteil an die Ergänzungsleistung (EL) und den Anteil an den Lastenverteiler der Sozialhilfe aber auch Lehrerbesoldungen. Im Weiteren umfasst die Art auch Zahlungen an die Gemeinden (KEWU, ARA), an gemischtwirtschaftliche Unternehmen (Wasserverbund Region Bern, Energie Wasser Bern), an private Institutionen (SPITEX, Stiftung für Betagte, Kultur und Sport) und an private Haushalte (Sozialhilfe, Zuschüsse und Bevorschussungen).

Die geplanten Transferaufwände (36) steigen um CHF 1'447'000 (+2,5%) gegenüber dem Budget 2018.

Signifikante Mehraufwände im Vergleich zum Budget 2018 ergeben sich durch geplante höhere Ausgaben in der Sachgruppe 3611 (Entschädigungen an Kantone und Konkordate) über insgesamt CHF 678'000 (+ 4,1%), davon alleine für Entschädigungen Lehrerbesoldungen über insgesamt CHF 621'000 (+8,4%). Eine weitere signifikante Ausgabenzunahme ergibt sich unter der Sachgruppe 3631 (Beiträge an Kantone und Gemeinden) über netto CHF 336'000 (+5,2%), u.a. alleine aufgrund Wachstum des Lastenverteiler Ergänzungsleistungen über CHF 350'000 (+9,5%). In der Sachgruppe 3635 (Bereich Beiträge an private Unternehmungen) verteilt sich das Wachstum von Total CHF 430'000 (+35,9%) auf die zwei Posten KITA Extern (CHF +305'000) und den Verein Kibe plus (CHF +125'000) des Tageselternvereins, diese Kosten werden allerdings zu 80% durch den Kanton gegenfinanziert.

Weitere Einzelheiten sind unter den Ausführungen der verschiedenen Verwaltungsabteilungen ersichtlich.

| ARTENGLIEDERUNG | | BU 2019 | Veränderung zu BU 2018 | |
|-----------------------------|---|-------------------|------------------------|--------------|
| Konto | Bezeichnung | | in CHF | in % |
| (36) Transferaufwand | | 58'588'550 | 1'446'970 | 2.5% |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 18'453'600 | 730'800 | 4.1% |
| 3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 17'091'300 | 678'300 | 4.1% |
| 3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 1'362'300 | 52'500 | 4.0% |
| 362 | Finanz- und Lastenausgleich | 3'300'000 | 170'000 | 4.13% |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 36'834'950 | 546'170 | 1.5% |
| 3631 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 6'787'000 | 336'000 | 5.2% |
| 3632 | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände | 4'609'000 | -54'100 | -1.2% |
| 3635 | Beiträge an private Unternehmungen | 1'628'200 | 430'000 | 35.9% |
| 3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 1'508'250 | 24'770 | 1.7% |
| 3637 | Beiträge an private Haushalte | 22'302'500 | -190'500 | -0.8% |

2.3.1.7. Ausserordentlicher Aufwand(38)

Mit der Einführung von HRM2 werden auch ausserordentliche Aufwände und Erträge eingeführt. Hier werden neu zusätzliche Abschreibungen gemäss GV, Artikel 84 sowie Eigenkapitaleinlagen oder Entnahmen der Fonds und Spezialfinanzierungen ausgewiesen. In diesem Bericht werden die Eigenkapitaleinlagen bzw. – Entnahmen der gesetzlichen Spezialfinanzierungen unter den Abschlusskonten, Kostenart 49 dargestellt.

Es werden keine ausserordentlichen Aufwände im Budget 2019 geplant.

2.3.1.8. Interne Verrechnungen (39)

Die Aufwandseite dieser Kostenart gleicht sich mit der Ertragsseite (49) aus. Es handelt sich um verwaltungsinterne Leistungsbezüge, die zur Feststellung von wirtschaftlichen Ergebnissen als Belastungen und Gutschriften verrechnet werden. Dabei sind Aufwendungen (wie z.B. Personal- und Sachaufwand, Zinsen, Abschreibungen) und Erträge zwischen den Kostenstellen nach Massgabe der bezogenen bzw. erbrachten Leistungen berücksichtigt.

Gegenüber dem Budget 2018 nehmen die internen Verrechnungen um CHF 129'000 (+ 14,2%) zu.

Dies hängt primär mit höheren Verrechnungen im Zusammenhang mit den Heilpädagogischen Sonderklassen zusammen. Leistungsbezüge zwischen Allgemeinem Haushalt und Spezialfinanzierungen werden neu unter der Sachgruppe Transferaufwand (36) bzw. Transferertrag (46) ausgewiesen.

| ARTENGLIEDERUNG | | BU 2019 | Veränderung zu BU 2018 | |
|-----------------------------------|--|------------------|------------------------|--------------|
| Konto | Bezeichnung | | in CHF | in % |
| (39) Interne Verrechnungen | | 1'039'628 | 129'374 | 14.2% |
| 391 | Dienstleistungen | 0 | 0 | 0.0% |
| 392 | Pacht, Mieten, Benützungskosten | 39'440 | 0 | 0.0% |
| 393 | Betriebs- und Verwaltungskosten | 565'860 | 137'960 | 32.2% |
| 394 | Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand | 229'890 | -8'591 | -3.6% |
| 395 | Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen | 204'438 | 5 | 0.0% |

2.3.1.9. Fiskalertrag (40)

Unter dieser Artengruppe sind die direkten Steuern sowohl natürlicher wie auch juristischer Personen zusammengefasst. Dazu zählen die Einkommens-, Vermögens- und Quellensteuern sowie der Anteil der Erbschafts-, Schenkungs- und Vermögensgewinnsteuer natürlicher Personen sowie der Gewinn- und Unternehmenssteuern juristischer Personen.

Die geplanten Steuererträge in der Art (40) sehen gegenüber dem Budget 2018 ein Wachstum um insgesamt CHF 1'275'000 (+2,9%) vor.

Die Schätzung sieht höhere Erträge im Vergleich zum Vorjahresbudget bei den natürlichen Personen, nicht aber bei den juristischen Personen vor. Die Schätzung ist naturgemäss immer mit Unsicherheiten und Risiken verbunden. Die direkten Steuern der natürlichen Personen alleine (SG 400) werden sogar mit einem Wachstum von CHF 1,9 Mio. bzw. 5,8% geschätzt. Aufgrund des guten Resultates des Rechnungsjahres 2017 sowie den aktuellen Prognosen im Jahr 2018 ist dieses Wachstum ambitioniert aber realistisch.

Etwas anderes präsentiert sich das Bild bei den Juristischen Personen (401), hier wird mit einem Rückgang des Ertrages um insgesamt CHF 455'000 (-11,2%) kalkuliert. Die Steuererträge der Juristischen Personen unterliegen naturgemäss grösseren Schwankungen, trotzdem ist der Trend in den letzten Jahren rückläufig. Im Weiteren berücksichtigt die Prognose auch eine Steuergesetzrevision auf Stufe Kanton, welche die Gewinnsteuern für juristische Personen in zwei Schritten in den Jahren 2019 und 2020 senken will. Dies wird mit dem Rückgang ebenfalls abgebildet.

Die übrigen geplanten Steuern (402) werden leicht tiefer budgetiert als im Vorjahr, CHF -181'000 (-3,3%) massgeblich durch eine Reduktion der Vermögensgewinnsteuern (Konto 4022) bei einer leichten Erhöhung der Grundsteuern (Konto 4021).

Die Details sind den entsprechenden Arten zu entnehmen.

| ARTENGLIEDERUNG | | BU 2019 | Veränderung zu BU 2018 | Veränderung zu BU 2018 |
|-----------------|---|-------------------|------------------------|------------------------|
| Konto | Bezeichnung | | in CHF | in % |
| (40) | Fiskalertrag | 44'754'000 | 1'274'500 | 2.9% |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | 35'749'000 | 1'909'000 | 5.6% |
| 4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen | 32'359'000 | 1'779'000 | 5.8% |
| 4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen | 2'075'000 | 265'000 | 14.6% |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | 1'315'000 | -135'000 | -9.3% |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | 3'610'000 | -455'000 | -11.2% |
| 4010 | Gewinnsteuern juristische Personen | -445'000 | -445'000 | -11.3% |
| 4011 | Kapitalsteuern juristische Personen | 15'000 | 15'000 | 18.8% |
| 4019 | Übrige direkte Steuern juristische Personen | -25'000 | -25'000 | -50.0% |
| 402 | Übrige direkte Steuern | 5'351'000 | -180'500 | -3.3% |
| 4021 | Grundsteuern | 3'850'000 | 100'000 | 2.6% |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern | 1'460'000 | -260'000 | -17.8% |
| 4024 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | 120'000 | -20'000 | -16.7% |
| 4029 | Eingang abgeschriebene Steuern | 101'500 | -500 | -0.5% |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuern | 44'000 | 1'000 | 2.3% |

2.3.1.10. Regalien und Konzessionen (41)

In dieser Artengruppe werden nebst der Rückvergütung der BKW Energie AG für den Stromabsatz und die Leitungslänge im Gemeindegebiet Ostermundigen auch Konzessionsgebühren für Plakatanschlüsse und Fahrzeugwerbung erfasst.

Diese Ertragsart wird um CHF 40'000 (+5,4%) leicht höher ausfallen als im Vergleich zum Vorjahresbudget, bedingt durch höher zu erwartende Konzessionserträge.

| ARTENGLIEDERUNG | | BU 2019 | Veränderung zu BU 2018 | Veränderung zu BU 2018 |
|-----------------|----------------------------------|----------------|------------------------|------------------------|
| Konto | Bezeichnung | | in CHF | in % |
| (41) | Regalien und Konzessionen | 779'200 | 40'250 | 5.4% |
| 412 | Konzessionen | 779'200 | 40'250 | 5.4% |

2.3.1.11. Entgelte (42)

Entgelte sind Erträge aus Lieferungen und Leistungen, die die Gemeinde für Dritte erbringt. Ebenfalls gehören Ersatzabgaben, Erträge aus Bussen, Rückerstattungen von Privaten in diesen Bereich.

Die geplanten Entgelte nehmen gegenüber dem Budget 2018 um CHF 1'154'000 (+5,1%) zu.

Signifikante Abweichungen zum Vorjahresbudget 2018 ergeben sich bei den Benutzungsgebühren und Dienstleistungen (424) mit einer Zunahme von insgesamt CHF 374'000 (+3,4%). Dieser Betrag wird allerdings teilweise wieder erfolgsneutral über die Kostenart Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (35) ausgeglichen bedingt durch einen erhöhten Werterhalt der jeweiligen Spezialfinanzierung. Die höheren Anschlussgebühren der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser kumuliert erklärt etwa die Hälfte der Ertragszunahme in diesem Bereich, der Rest verteilt sich auf eine Vielzahl weiterer Beiträge.

Wachstum verzeichnet auch die Sachgruppe Rückerstattungen (426) über CHF 814'000 (+8,8%), dies hängt primär mit höheren Erträgen im Zusammenhang mit dem Inkasso ohne Inkassoprivileg (Kto. 625.4260.05) in der Abteilung Soziales und höheren Elternbeiträge für die Tageschule (Kto. 270.4260.13) in der Abteilung BKS zusammen.

Die Details sind den entsprechenden Kostenarten zu entnehmen.

| ARTENGLIEDERUNG | | BU 2019 | Veränderung zu BU 2018 | Veränderung zu BU 2018 |
|-----------------|---|-------------------|------------------------|------------------------|
| Konto | Bezeichnung | | in CHF | in % |
| (42) | Entgelte | 23'979'426 | 1'153'893 | 5.1% |
| 420 | Ersatzabgaben | 590'000 | 25'000 | 0.0% |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | 598'200 | -14'500 | -2.4% |
| 424 | Benutzungsgebühren u. Dienstleistungen | 11'289'000 | 373'700 | 3.4% |
| 4240 | Benutzungsgebühren und Dienstleistungen | 11'289'000 | 373'700 | 3.4% |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | 339'600 | 5'500 | 1.6% |
| 426 | Rückererstattungen | 10'109'626 | 814'193 | 8.8% |
| 427 | Bussen | 1'053'000 | -50'000 | -4.5% |

2.3.1.12. Finanzerträge (44)

Unter dieser Artengruppe sind Vermögenserträge wie Zinsen, Mieten, Beteiligungserträge etc. zusammengefasst.

Der budgetierte Ertrag nimmt gegenüber dem Budget 2018 um insgesamt CHF 80'000 (+19,5%) zu.

Der Minderertrag der Liegenschaftserträge im Verwaltungsvermögen (447) über CHF -66'000 (-9,1%) - bedingt durch höhere Unterhaltskosten – wird mehr als kompensiert durch höhere Erträge der Verzinsung der Spezialfinanzierungen über CHF +79'000 und der neuen Dividendenpolitik der Wasserversorgung Bern bezüglich der neun eingeführten jährlichen konstanten Ausschüttung, anteilmässig für Ostermundigen im Umfang von CHF 38'000 pro Jahr.

Die Details sind den entsprechenden Kostenarten zu entnehmen.

| ARTENGLIEDERUNG | | BU 2019 | Veränderung zu BU 2018 | Veränderung zu BU 2018 |
|--------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|------------------------|
| Konto | Bezeichnung | | in CHF | in % |
| (44) Finanzertrag | | 1'620'142 | 79'550 | 19.5% |
| 440 | Zinsertrag | 488'050 | 79'550 | 19.5% |
| 442 | Beteiligungsertrag FV | 38'392 | 38'392 | 100.0% |
| 443 | Liegenschaftenertrag FV | 430'000 | 0 | 0.0% |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | 663'700 | -66'600 | -9.1% |

2.3.1.13. Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen (45)

Mittels der Entnahmen werden die Fonds und Spezialfinanzierungen ausgeglichen und somit deren Ergebnisse auf die Gemeindebuchhaltung erfolgsneutral gehalten. Damit wird nicht das Ergebnis der Gesamtrechnung durch zweckgebundene Gebühreneinnahmen verschlechtert.

Die unten aufgeführten Beträge zeigen nur die Entnahmen aus Spezialfinanzierungen bezüglich Werterhalt sowie Fonds des Fremdkapitals. Der Ausgleich des eigentlichen Rechnungsausgleiches findet unter der Rechnungslegung HRM 2 in den Abschlussknoten unter der Art 9 statt (siehe auch Kommentar unter dem Kapitel 2.3.1.16, Abschlusskonten Fonds und Spezialfinanzierungen).

| ARTENGLIEDERUNG | | BU 2019 | Veränderung zu BU 2018 | Veränderung zu BU 2018 |
|--|--------------------------------------|------------------|------------------------|------------------------|
| Konto | Bezeichnung | | in CHF | in % |
| (45) Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | | 1'562'788 | 7'396 | 0.5% |
| 450 | Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. FK | 10'600 | -2'200 | -17.2% |
| 451 | Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. EK | 1'552'188 | 9'596 | 0.6% |

2.3.1.14. Transferertrag (46)

Diese Positionen umfassen die Zahlungen, welche die Gemeinde vom Kanton und von Dritten erhält, z.B. Entschädigungen für Lehrerbesoldungen oder Zahlungen aus dem FILAG.

Die Transfererträge (46) nehmen gegenüber dem Budget 2018 um insgesamt CHF 168'000 (+0,6%) zu.

Signifikante Mehrerträge plant die Abteilung Soziales bei den Rückerstattungen der Sozialhilfe, des Kindererwachsenenschutzes und der Jugendarbeit mit einer Steigerung von insgesamt CHF 415'000 (SG 4611). Auch der Finanzausgleich bezüglich Disparitätenabbau (462) sieht eine Steigerung um rund CHF 290'000 vor.

Demgegenüber wird die Rückerstattung im Zusammenhang mit der wirtschaftlichen Hilfe um CHF 1,18 Mio. tiefer als im Vorjahr ausfallen, massgeblich aufgrund der Schätzung der Abteilung Soziales, die Inkassobeträge um über CHF 750 Tsd. zu steigern und die Alimentenbevorschussungen um CHF 120 Tsd. zu senken.

| ARTENGLIEDERUNG | | BU 2019 | Veränderung zu BU 2018 | Veränderung zu BU 2018 |
|-----------------|---|------------|---------------------------|---------------------------|
| Konto | Bezeichnung | | in CHF | in % |
| (46) | Transferertrag | 26'486'592 | 167'851 | 0.6% |
| 460 | Ertragsanteile | 0 | 0 | 0.0% |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | 22'699'521 | -366'570 | -1.6% |
| 4611 | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | 21'490'500 | -362'640 | -1.7% |
| 4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | 1'209'021 | -3'930 | -0.3% |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | 2'335'000 | 325'000 | 16.2% |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | 1'452'071 | 209'421 | 16.9% |

2.3.1.15. Interne Verrechnungen (49)

Die Ertragsseite entspricht der Aufwandseite der Art 39, Kapitel 2.3.1.8 und bildet die Gegenposition.

| ARTENGLIEDERUNG | | BU 2019 | Veränderung zu BU 2018 | Veränderung zu BU 2018 |
|-----------------|---|-----------|---------------------------|---------------------------|
| Konto | Bezeichnung | | in CHF | in % |
| (49) | Interne Verrechnungen | 1'039'628 | 129'374 | 14.2% |
| 491 | Dienstleistungen | 56'000 | 0 | 0.0% |
| 492 | Pacht, Mieten, Benützungskosten | 4'000 | 0 | 0.0% |
| 493 | Betriebs- und Verwaltungskosten | 545'300 | 137'960 | 33.9% |
| 494 | Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 229'890 | -8'591 | -3.6% |
| 495 | Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen | 204'438 | 5 | 0.0% |

2.3.1.16. Abschlusskonten Fonds und Spezialfinanzierungen (90)

Mittels der Einlagen und Entnahmen werden die Spezialfinanzierungen und Fonds ausgeglichen und somit deren Ergebnisse auf den Allgemeinen Haushalt erfolgsneutral gehalten. Damit wird nicht das Ergebnis des steuerfinanzierten Allgemeinen Haushaltes durch zweckgebundene Finanzierungen beeinflusst. Im Ergebnis des Gesamthaushaltes widerspiegelt sich konsolidiert das Gesamtergebnis des Gesamthaushaltes durch den Ausgleich.

Die Einlagen und Entnahmen des Rechnungsausgleiches erfolgen über die Abschlusskonten und sind in der unten aufgeführten Darstellung enthalten.

| ARTENGLIEDERUNG | | BU 2019 | Veränderung zu BU 2018 | Veränderung zu BU 2018 |
|-----------------|---|----------|---------------------------|---------------------------|
| Konto | Bezeichnung | | in CHF | in % |
| (9) | Abschlusskonten | 245'663 | 14'727 | 6.0% |
| 900 | Abschluss Erfolgsrechnung | 245'663 | 14'727 | 6.0% |
| 9010 | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss | 742'550 | -101'171 | -12.0% |
| 9011 | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | -496'887 | -115'898 | -18.9% |

2.3.2. Abweichungen des Nettoerfolges der einzelnen Verwaltungsabteilungen (Institutionelle Sicht)

2.3.2.1. Veränderung zum Budget 2017 (RG 2016) nach Institutionen (Nettodarstellung)::

Die nachfolgenden Ergebnisse zeigen den Gesamthaushalt nach Verwaltungsabteilung. Es wird jeweils der Nettoerfolg als Saldo des Aufwandes und Ertrages dargestellt. Die Budgetwerte 2018 dienen als Vergleich. Ein Nettoertrag wird negativ dargestellt (siehe Abteilung Finanzen/Steuern). Am stärksten steigen die Nettoaufwände in der Abteilung BKS mit insgesamt CHF 731'000 (+6,1%) und in der Abteilung Soziales mit CHF 700'000 (+4,6%) an. Nähere Ausführungen sind direkt unter den jeweiligen Kapiteln der Abteilungen aufgeführt. Die Veränderung bei der Abteilung Finanzen/Steuern über CHF -1'702'000 (+4,6%) bedeutet eine Zunahme des Nettoertrages, vor allem aufgrund zusätzlich geplanter Erträgen bei den Steuereinnahmen im Vergleich zum Vorjahresbudget.

Gesamtübersicht:

| | | Budget | | | |
|------------------------|--------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| | | BU 2019 | BU 2018 | Abw. 2019/2018 | |
| | | | | in CHF | in % |
| Erfolgsrechnung | | 1'998'469 | 1'624'040 | 374'429 | 23.1% |
| Gruppe | Abteilung | | | | |
| 1 | PRÄSIDIALABTEILUNG | 5'213'656 | 5'165'957 | 47'699 | 0.9% |
| 2 | BILDUNG / KULTUR / SPORT | 12'763'007 | 12'031'591 | 731'416 | 6.1% |
| 3 | HOCHBAU | 1'405'081 | 1'049'074 | 356'007 | 33.9% |
| 4 | TIEFBAU UND BETRIEBE | 3'773'530 | 3'597'944 | 175'586 | 4.9% |
| 5 | ÖFFENTLICHE SICHERHEIT | 1'249'703 | 1'183'334 | 66'369 | 5.6% |
| 6 | SOZIALES | 15'964'997 | 15'265'333 | 699'664 | 4.6% |
| 7 | FINANZ- UND STEUERWESEN | -38'371'505 | -36'669'193 | -1'702'312 | 4.6% |

2.3.2.2. Präsidialabteilung

Die **Präsidialabteilung** weist gegenüber dem Budget 2018 einen um CHF 48'000 (+0,9%) höheren Nettoaufwand aus.

Die grössten Steigerung wird unter der Kostenstelle Grosser Gemeinderat (101) über CHF 33'000 (+147,7%) ausgewiesen. Im Wesentlichen handelt es sich um die Berücksichtigung des Ratskredites, welcher im Vorjahresbudget als Sparmassnahme vom GGR temporär gestrichen wurde.

Die Kosten des öffentlichen Verkehrs (123) als ein wesentlicher Kostenfaktor der Abteilung Präsidiales bleiben insgesamt für das Jahr 2019 konstant.

Detail nach Kostenstellen:

| | | Budget | | | |
|--------------|---------------------------|------------------|------------------|----------------|-------------|
| | | BU 2019 | BU 2018 | Abw. 2019/2018 | |
| | | | | in CHF | in % |
| 1 | PRÄSIDIALABTEILUNG | 5'213'656 | 5'165'957 | 47'699 | 0.9% |
| Konto | Bezeichnung | | | | |
| 101 | GROSSER GEMEINDERAT | 54'503 | 22'000 | 32'503 | 147.7% |
| 102 | GEMEINDERAT | 507'522 | 497'075 | 10'447 | 2.1% |
| 103 | KOMMISSIONEN | 5'500 | 5'500 | 0 | 0.0% |
| 110 | GEMEINDESCHREIBEREI | 2'140'526 | 2'158'090 | -17'564 | -0.8% |
| 112 | PLANUNGEN | 87'605 | 69'792 | 17'813 | 25.5% |
| 116 | UMWELTSCHUTZ | 10'500 | 10'000 | 500 | 5.0% |
| 123 | ÖFFENTLICHER VERKEHR | 2'407'500 | 2'403'500 | 4'000 | 0.2% |

2.3.2.3. Bildung, Kultur, Sport

Die **Abteilung BKS** weist gegenüber dem Budget 2018 einen um CHF 731'000 (+6,1%) höheren Nettoaufwand aus.

Die Koststeigerungen erfolgen massgebend durch die Kostenstellen Primarstufe (226) und Kindergartenbetrieb (265) über eine Totalsumme von CHF 638'000, primär durch Wachstum der Lohnkosten für Lehrpersonen sowie in der Kostenstelle Informatik Schule (238) über CHF 228'000 (+293,7%) infolge geplanter neuer Hardware-Anschaffungen für die Periode 2019 – 2024. Ein weiterer Bereich sind gesteigerte Kosten im Bereich Schulanlagen (250) über CHF 186'000 (+9,3%) infolge zusätzlicher Unterhaltskosten von Schulanlagen. Die Steigerung der öffentlichen Sportanlagen (253) über CHF 40'000 (+17,5%) basiert massgebend auf der geplanten Neuanschaffung eines Kunstrasens für CHF 950 Tsd. welches entsprechende Abschreibungskosten zur Folge hat.

Im Bereich Tagesschulen (270) erfolgt eine Kostenreduktion bedingt durch einen neuen Kostenschlüssel über CHF 299'000.

Detail nach Kostenarten:

| | | Budget | | | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|----------------|-------------|
| | | BU 2019 | BU 2018 | Abw. 2019/2018 | |
| | | | | in CHF | in % |
| 2 | BILDUNG / KULTUR / SPORT | 12'763'007 | 12'031'591 | 731'416 | 6.1% |
| Konto | Bezeichnung | | | | |
| 202 | KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN | 18'000 | 21'500 | -3'500 | -16.3% |
| 203 | KOMMISSIONEN | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 210 | SEKRETARIAT | 563'045 | 582'050 | -19'005 | -3.3% |
| 220 | BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT | 507'500 | 523'200 | -15'700 | -3.0% |
| 221 | ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK | 420'363 | 401'406 | 18'957 | 4.7% |
| 226 | PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR | 4'035'960 | 3'499'700 | 536'260 | 15.3% |
| 232 | EXTERNE HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 236 | SEKUNDARSTUFE 1 (7. - 9. SCHULJAHR) | 2'187'430 | 2'246'600 | -59'170 | -2.6% |
| 238 | INFORMATIK SCHULE | 305'496 | 77'593 | 227'903 | 293.7% |
| 240 | SCHULARZTDIENST | 32'545 | 30'120 | 2'425 | 8.1% |
| 241 | SCHULZAHNPFLERGE | 116'073 | 111'270 | 4'803 | 4.3% |
| 245 | BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE | 388'600 | 370'600 | 18'000 | 4.9% |
| 250 | SCHULANLAGEN | 2'197'697 | 2'011'240 | 186'457 | 9.3% |
| 253 | ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN | 269'943 | 229'750 | 40'193 | 17.5% |
| 260 | KINDERGARTENGEBÄUDE | 538'963 | 548'162 | -9'199 | -1.7% |
| 265 | KINDERGARTENBETRIEB | 1'162'400 | 1'060'800 | 101'600 | 9.6% |
| 270 | TAGESSCHULE | 18'992 | 317'600 | -298'608 | -94.0% |

2.3.2.4. Hochbau

Die **Abteilung Hochbau** weist gegenüber dem Budget 2018 einen um CHF 356'000 (+33,9%) höheren Nettoaufwand aus.

Im Vergleich zum Budget 2018, welche temporäre Kostensenkungsmassnahmen im Bereich des baulichen Unterhaltes enthielt, berücksichtigt die aktuelle Budgetvorlage zusätzliche Unterhaltskosten für Liegenschaften für diversen Kostenstellen im Umfang von CHF 188'000. Die geplanten Kosten des Sekretariats (310) steigen um CHF 122'000 (+15,9%), massgebend für zusätzliche Dienstleistungen Dritter für die Aufgabe der Bauverwaltung über CHF 85'000.

Detail nach Kostenarten:

| | | Budget | | | |
|--------------|---|------------------|------------------|----------------|--------------|
| | | BU 2019 | BU 2018 | Abw. 2019/2018 | |
| | | | | in CHF | in % |
| 3 | HOCHBAU | 1'405'081 | 1'049'074 | 356'007 | 33.9% |
| Konto | Bezeichnung | | | | |
| 303 | KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT | 49'107 | 52'702 | -3'595 | -6.8% |
| 310 | SEKRETARIAT | 891'839 | 769'594 | 122'245 | 15.9% |
| 312 | PROJEKTIERUNGEN | 20'000 | 20'000 | 0 | 0.0% |
| 340 | VERWALTUNGSGEBÄUDE | 391'342 | 330'716 | 60'626 | 18.3% |
| 350 | STEINGRÜBLI-AREAL(PARZELLE NR. 1233) | 26'818 | 12'400 | 14'418 | 116.3% |
| 351 | STANDORT PAUL KLEE INOSTERMUNDIGEN | 10'000 | 0 | 10'000 | 100.0% |
| 352 | ÖFFENTLICHE WC-ANLAGEN | 3'200 | 2'800 | 400 | 14.3% |
| 353 | GROSSER STEINBRUCH | 1'000 | 1'000 | 0 | 0.0% |
| 356 | FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56 | 27'821 | -20'551 | 48'372 | -235.4% |
| 358 | MFH BERNSTRASSE 64 | -5'080 | -11'535 | 6'455 | -56.0% |
| 361 | LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / Velo Plus | -35'040 | -66'025 | 30'985 | -46.9% |
| 362 | LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31a | -52'480 | -55'934 | 3'454 | -6.2% |
| 363 | LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9 | -22'000 | -24'400 | 2'400 | -9.8% |
| 365 | RESTAURANT TELL | 49'500 | 34'501 | 14'999 | 43.5% |
| 366 | SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE | 59'957 | 44'730 | 15'227 | 34.0% |
| 367 | LIEGENSCHAFT WEGMÜHLEGÄSSLI 64 | -13'400 | -23'900 | 10'500 | -43.9% |
| 368 | LIEGENSCHAFT STEINBRUCHWEG 7 | 64'027 | 56'600 | 7'427 | 13.1% |
| 372 | ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN | -23'930 | -36'024 | 12'094 | -33.6% |
| 380 | LIEGENSCHAFT ZOSSSTRASSE 2 | -37'600 | -37'600 | 0 | 0.0% |

2.3.2.5. Tiefbau & Betriebe

Die **Abteilung Tiefbau & Betriebe** weist gegenüber dem Budget 2018 einen um CHF 176'000 (+4,9%) höheren Nettoaufwand aus.

Es handelt sich bei den steuerfinanzierten Aufgaben im Wesentlichen um die Bereiche Sekretariat (410) über CHF 77'000 (+14,7%) infolge der Wiederberücksichtigung eines Projektleiters (Infrastrukturen) für das Tram-Projekt, welches im Vorjahresbudget temporär nicht besetzt wurde, den Strassenunterhalt (440) über zusätzliche CHF 77'000 (+19,5%) die ebenfalls im Vorjahresbudget temporär gekürzt wurde sowie das Freibad (490) über CHF 63'000 (+9,4%) u.a. für zusätzliche Ausgaben für Verbrauchsmaterialien (Chlorgranulat) sowie die geplante Dachsanierung. Es gilt festzuhalten, dass die Kosten der Abteilung insgesamt nur moderat wachsen unter Berücksichtigung dass für das Vorjahresbudget temporäre Kostenreduktionen von CHF 515'000 vorgenommen wurden.

Detail nach Kostenarten:

| | | Budget | | | |
|--------------|--|------------------|------------------|----------------|-------------|
| | | BU 2019 | BU 2018 | Abw. 2019/2018 | |
| | | | | in CHF | in % |
| 4 | TIEFBAU UND BETRIEBE | 3'773'530 | 3'597'944 | 175'586 | 4.9% |
| Konto | Bezeichnung | | | | |
| 403 | KOMMISSIONEN | 2'500 | 2'500 | 0 | 0.0% |
| 410 | SEKRETARIAT | 601'425 | 524'454 | 76'971 | 14.7% |
| 425 | WERKHOF | 1'840'288 | 1'870'474 | -30'186 | -1.6% |
| 435 | PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN | 25'500 | 25'500 | 0 | 0.0% |
| 440 | BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN | 473'902 | 396'468 | 77'434 | 19.5% |
| 445 | ÖFFENTLICHE ANLAGEN | 80'500 | 85'700 | -5'200 | -6.1% |
| 450 | ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG | 190'800 | 183'800 | 7'000 | 3.8% |
| 457 | NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ | 57'000 | 46'800 | 10'200 | 21.8% |
| 458 | GEWÄSSERVERBAUUNGEN | 37'450 | 40'682 | -3'232 | -7.9% |
| 465 | ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 470 | WASSERVERSORGUNG | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 480 | ABWASSERENTSORGUNG | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 490 | FREIBAD | 729'165 | 666'566 | 62'599 | 9.4% |
| 495 | GASVERSORGUNG | -265'000 | -245'000 | -20'000 | 8.2% |

Die geplanten Rechnungen der Spezialfinanzierungen ergeben folgendes Bild:

2.3.2.5.1. Abfallbewirtschaftung (465)

| | | |
|--|-----|---------|
| Entnahme aus Spezialfinanzierung = Aufwandüberschuss | CHF | 46'000 |
| budgetierte Einlage in Spezialfinanzierung 2018 | CHF | 91'000 |
| Schlechterstellung gegenüber dem Budget 2018 | CHF | 137'000 |

Die grössten geplanten Abweichungen ergeben sich wie folgt (+ besser / - schlechter):

| | | | |
|---|-----|--------|---|
| • Mehraufwand bei den Personalkosten | CHF | 34'000 | - |
| • Mehraufwand bei Betriebs- und Sachaufwänden | CHF | 57'000 | - |
| • Tiefere Einnahmen Entgelte | CHF | 34'000 | - |

Der geplante Vorschuss der Spezialfinanzierung weist nach Entnahme des Aufwandüberschusses von CHF 46'000 neu einen Wert von CHF 2'588'000 per Ende 2019 aus.

2.3.2.5.2. Wasserversorgung (470)

| | | |
|--|-----|---------|
| Einlage in Spezialfinanzierung = Ertragsüberschuss | CHF | 743'000 |
| budgetierte Einlage in Spezialfinanzierung 2018 | CHF | 752'000 |
| Schlechterstellung gegenüber dem Budget 2018 | CHF | 9'000 |

Die grössten Plan-Abweichungen im Vergleich zum Budget 2018 ergeben folgendes Bild (+ besser / - schlechter):

| | | | |
|---|-----|---------|---|
| • Höhere Sach- und Betriebsaufwände | CHF | 24'000 | - |
| • Höhere Abschreibungen | CHF | 4'000 | - |
| • Höhere Einlagen in den Werterhalt (wegen Anschlussgebühren) | CHF | 323'000 | - |
| • Tiefere Personalkosten | CHF | -4'000 | + |

- | | | | |
|--|-----|---------|---|
| • Höher verrechnete Passivzinsen Vorschüsse | CHF | 70'000 | - |
| • Höhere Einnahmen (vor allem wegen Anschlussgebühren) | CHF | 401'000 | + |

Der geplante Vorschuss der Spezialfinanzierung weist nach Einlage des Ertragsüberschusses von CHF 743'000 neu einen Wert von CHF 4'012'000 per Ende 2019 aus.

2.3.2.5.3. Abwasserentsorgung (480)

| | | | |
|---|-----|----------------|--|
| Entnahme aus Spezialfinanzierung = Aufwandsüberschuss | CHF | 376'000 | |
| budgetierte Entnahme aus Spezialfinanzierung 2018 | CHF | <u>517'000</u> | |
| Besserstellung gegenüber dem Budget 2018 | CHF | <u>141'000</u> | |

Die bedeutendsten geplanten Abweichungen ergeben sich wie folgt (+ besser / - schlechter):-

- | | | | |
|---|-----|---------|---|
| • Tiefere Einlagen Werterhalt | CHF | 146'000 | + |
| • Tiefere Entschädigungen an Dritte | CHF | 129'000 | + |
| • Tiefere Einnahmen (vor allem Anschlussgebühren) | CHF | 98'000 | - |
| • Tiefere Personalkosten | CHF | 9'000 | + |
| • Höhere Sach- und Betriebskosten | CHF | 46'000 | - |

Der geplante Vorschuss der Spezialfinanzierung weist nach Entnahme des Aufwandüberschusses von CHF 376'000 neu einen Wert von CHF 4'560'000 per Ende 2019 aus.

2.3.2.6. Öffentliche Sicherheit

Die **Abteilung Öffentliche Sicherheit** weist gegenüber dem Budget 2018 einen um CHF 66'000 (+5,6%) höheren Nettoaufwand aus.

Die grössten Abweichungen zum Vorjahresbudget ergeben sich primär durch tiefere geplante Busseneinnahmen in der Kostenstelle Verkehrswesen (517) über CHF -63'000 (-4,9%) sowie im Bereich Bestattungswesen (530) über CHF 21'000 (+5,7%). Die übrigen Kostenstellen verändern sich in absoluten Zahlen minimal bzw. sind in der Tendenz sogar eher rückläufig.

Detail nach Kostenstellen:

| | | Budget | | | |
|--------------|---------------------------------------|------------------|------------------|----------------|-------------|
| | | BU 2019 | BU 2018 | Abw. 2019/2018 | |
| | | | | in CHF | in % |
| 5 | ÖFFENTLICHE SICHERHEIT | 1'249'703 | 1'183'334 | 66'369 | 5.6% |
| Konto | Bezeichnung | | | | |
| 500 | ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN | 98'300 | 107'500 | -9'200 | -8.6% |
| 503 | KOMMISSIONEN | 2'955 | 3'630 | -675 | -18.6% |
| 510 | SEKRETARIAT | 627'338 | 635'900 | -8'562 | -1.3% |
| 515 | POLIZEIINSPEKTORAT | 875'964 | 868'400 | 7'564 | 0.9% |
| 517 | VERKEHRSWESEN | -1'221'950 | -1'284'450 | 62'500 | -4.9% |
| 520 | LEBENSMITTELKONTROLLE | 2'045 | 2'685 | -640 | -23.8% |
| 521 | LUFTREINHALTUNG UND KLIMASCHUTZ | -500 | -500 | 0 | 0.0% |
| 522 | GESUNDHEITSWESEN | 5'700 | 3'000 | 2'700 | 90.0% |
| 525 | HUNDETOILETTEN | -1'450 | -450 | -1'000 | 222.2% |
| 530 | BESTATTUNGSWESEN | 399'374 | 377'924 | 21'450 | 5.7% |
| 531 | SIEGELUNGSWESEN | 77'301 | 77'250 | 51 | 0.1% |
| 535 | LAND- UND FORSTWIRTSCHAFT | 6'247 | 6'365 | -118 | -1.9% |
| 540 | ZIVLSCHUTZ | 319'859 | 327'220 | -7'361 | -2.2% |
| 545 | NOTSPITAL RÜTI | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 550 | FEUERWEHR | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 555 | KATASTROPHENORGANISATION | 48'520 | 48'860 | -340 | -0.7% |
| 557 | REGIONALES FÜHRUNGSORGAN RFO BANTIGER | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 560 | MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG | 10'000 | 10'000 | 0 | 0.0% |
| 565 | ZIVLSCHUTZORGANISATION BANTIGER | 0 | 0 | 0 | 0.0% |

2.3.2.6.1. Feuerwehrrechnung (550)

| | | |
|--|------------|---------------|
| Entnahme aus Spezialfinanzierung = Aufwandüberschuss | CHF | 75'000 |
| budgetierte Entnahme aus Spezialfinanzierung 2018 | <u>CHF</u> | <u>95'000</u> |
| Besserstellung gegenüber dem Budget 2018 | CHF | 20'000 |

Auf der Aufwandseite verringern sich die geplanten Personalkosten um CHF -8'000, die Sach- und Betriebsaufwände erhöhen sich hingegen um CHF 11'000. Die geplanten Erträge erhöhen sich um leicht CHF 30'000.

Das geplante Eigenkapital der Spezialfinanzierung vermindert sich um die Entnahme um CHF -75'000 und wird per 31.12.2019 noch einen Bestand von CHF 398'000 ausweisen.

2.3.2.7. Soziales

Die **Abteilung Soziales** weist gegenüber dem Budget 2018 einen höheren Nettoaufwand von CHF 700'000 (+4,6%) aus.

Die Schlechterstellungen ergeben sich massgeblich bei den Kostenstellen 670 (Lastenausgleich Sozialhilfe), der AHV-Zweigstelle (640), der KES (680) und den Kinderkrippen extern (685 und 686).

Die Reduktion des Nettoertrages der Kostenstelle Lastenausgleich Sozialhilfe (670) über CHF -1,3 Mio. (-16,3%) ergibt sich primär aus geringeren geplanten Rückerstattungen des Kantons im Bereich der wirtschaftlichen Hilfe und der Sozialhilfe. An dieser Stelle schlägt auch die bessere Inkassoquote durch. Durch verbesserte Einnahmen der Abteilung Soziales reduzieren sich die Rückvergütungen. Hier wirken sich primär auch die höheren anrechenbaren Rückerstattungen des Inkassowesens aus, die zu geringeren Rückerstattungen führen. Im Weiteren gibt es

Korrekturen im Bereich Rückerstattung Sozialhilfe sowie ein leicht höherer Anteil des Lastenverteilers Sozialhilfe aufgrund der Bevölkerungsentwicklung und nicht eines gesteigerten Pro Kopf Anteiles.

Eine weitere Schlechterstellung ergibt sich bei der Kostenstelle AHV-Zweigstelle (640) über CHF 0,3 Mio. (+7,5%), u.a. durch zusätzliche Ausgaben des Lastenverteilers Ergänzungsleistungen, hier steigert sich u.a. der Pro Kopf Anteil des Lastenverteilers primär.

Besserstellungen erfolgen massgeblich bei der Kostenstelle Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (625) und dem Alimenteninkasso (684). Bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe sinkt der Nettoaufwand über CHF -0,7 Mio. (-5,3%) durch eine Steigerung der geplanten Inkassobeiträge und bei der Kostenstelle Alimentenvorschuss (684) über -0,15 Mio. (-65.6%). Es gilt allerdings darauf hinzuweisen, dass der reduzierten Nettoaufwand zu entsprechend tieferen Rückerstattungen unter der Kostenstelle 670 (Lastenausgleich Sozialhilfe) führt.

Detail nach Kostenstellen:

| | | Budget | | | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|----------------|-------------|
| | | BU 2019 | BU 2018 | Abw. 2019/2018 | |
| | | | | in CHF | in % |
| 6 | SOZIALES | 15'964'997 | 15'265'333 | 699'664 | 4.6% |
| Konto | Bezeichnung | | | | |
| 603 | KOMMISSIONEN | 3'000 | 3'500 | -500 | -14.3% |
| 610 | SEKRETARIAT (Administration) | 2'075'591 | 1'989'600 | 85'991 | 4.3% |
| 620 | SOZIALHILFE | 1'715'357 | 1'743'200 | -27'843 | -1.6% |
| 625 | GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE | 13'089'500 | 13'815'753 | -726'253 | -5.3% |
| 628 | ZUSCHÜSSE NACH DEKRET | -19'000 | -20'000 | 1'000 | -100.0% |
| 640 | AHV-ZWEIGSTELLE | 4'494'238 | 4'179'750 | 314'488 | 7.5% |
| 650 | AMBULANTE KRANKENPFLEGE | 35'000 | 35'000 | 0 | 0.0% |
| 651 | ALTERS, KRANKEN- UND PFLEGEHEIME | 280'000 | 345'900 | -65'900 | -19.1% |
| 655 | DIVERSE LEISTUNGEN | 78'000 | 74'750 | 3'250 | 4.3% |
| 660 | LEISTUNGEN AN DAS ALTER | 23'000 | 5'500 | 17'500 | 318.2% |
| 670 | LASTENAUSGLEICH SOZIALHILFE | -6'598'000 | -7'882'000 | 1'284'000 | -16.3% |
| 680 | KES | -225'676 | -401'970 | 176'294 | -43.9% |
| 681 | JUGENDAMT | 95'598 | 385'200 | -289'602 | -75.2% |
| 682 | OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT DRITTE | 2'927 | 0 | 2'927 | 0.0% |
| 683 | OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT | 116'668 | 112'700 | 3'968 | 3.5% |
| 684 | ALIMENTENVORSCHUSS UND -INKASSO | 77'000 | 223'800 | -146'800 | -65.6% |
| 685 | KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE INTERN | 231'916 | 121'550 | 110'366 | 90.8% |
| 686 | KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE EXTERN | 150'000 | 146'600 | 3'400 | 2.3% |
| 687 | SCHULSOZIALARBEIT | 309'229 | 298'600 | 10'629 | 3.6% |
| 688 | FRÜHFÖRDERUNGSPROGRAMM | 30'649 | 87'900 | -57'251 | -65.1% |

2.3.2.8. Finanz- und Steuerverwaltung

Die **Abteilung Finanzen/Steuern** weist gegenüber dem Budget 2018 einen um CHF 1'702'000 (+4,6%) höheren Nettoertrag aus.

Die wesentlichsten Besserstellungen ergeben sich durch Ertragswachstum der Kostenstellen Allgemeine Gemeindesteuern (750) über CHF +1'384'000 (+3,7%) sowie der Anteile der Liegenschaftssteuern über CHF +100'000 (+2,6%), höheren Einnahmen beim Finanzausgleich über insgesamt CHF +155'000 (+ 14,2%) und reduzierte Ausgaben beide den Zinsen über CHF -360'000 (-30,2%) unter anderem durch Schuldenabbau.

Schlechterstellungen ergeben sich primär in tiefer geplanten Sondersteuern (751) über CHF -246'000 (-17,1%) sowie im Sekretariat über CHF 51'000(+2,8), massgeblich durch IT-Ausgaben und eine Umgruppierung von Druckkosten, welche bisher in der Abteilung Präsidiales geführt wurde.

Weitere detaillierte Erläuterungen zum Fiskalertrag siehe unter Kapitel 2.3.1.9

Detail nach Kostenstellen:

| | | Budget | | | |
|--------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------|
| | | BU 2019 | BU 2018 | Abw. 2019/2018 | |
| | | | | in CHF | in % |
| 7 | FINANZ- UND STEUERWESEN | -38'371'505 | -36'669'193 | -1'702'312 | 4.6% |
| Konto | Bezeichnung | | | | |
| 703 | KOMMISSIONEN | 3'200 | 3'200 | 0 | 0.0% |
| 710 | SEKRETARIAT | 1'852'392 | 1'801'440 | 50'952 | 2.8% |
| 715 | VERMESSUNGSWESEN | 15'000 | 15'000 | 0 | 0.0% |
| 720 | ZINSEN | 830'060 | 1'189'819 | -359'759 | -30.2% |
| 723 | ABSCHREIBUNGEN | 2'088'844 | 2'088'848 | -5 | 0.0% |
| 730 | FINANZAUSGLEICH / TEUERUNGS AUSGLEICH | 934'000 | 1'089'000 | -155'000 | -14.2% |
| 735 | MASSEN MEDIEN | 55'000 | 55'000 | 0 | 0.0% |
| 736 | ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN | -490'000 | -470'000 | -20'000 | 4.3% |
| 750 | ALLGEMEINE GEMEINDE STEUERN | -38'419'000 | -37'035'000 | -1'384'000 | 3.7% |
| 751 | SONDERSTEUERN | -1'191'000 | -1'436'500 | 245'500 | -17.1% |
| 752 | LIEGENSCHAFTSSTEUERN | -3'950'000 | -3'850'000 | -100'000 | 2.6% |
| 760 | ERTRAGSANTEILE, ÜBRIGE | -100'000 | -120'000 | 20'000 | -16.7% |

2.4. Investitionsrechnung (nach Institutionen)

Die budgetierte Investitionsrechnung 2019 für den Gesamthaushalt zeigt die Werte nach Institution im Vergleich mit dem Budget 2018 und den effektiven Werten der Rechnung 2017.

Gesamthaft (Allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen) werden für das Jahr 2019 Investitionen im Umfang von **CHF 13,8 Mio.** geplant.

Der **Investitionsplan für das Jahr 2019 des Allgemeinen Haushaltes** für Vorhaben der Priorität 1 (bereits beschlossene Kredite) und 2 (Investitionen des Primärbedarfes) sieht Ausgaben über **netto CHF 11,7 Mio.** (Vorjahresbudget CHF 9,3 Mio.) vor. Die grössten Investitionsvorhaben setzen sich zusammen aus der Sanierung bzw. Neubau Kindergärten mit Tagesschule (Schiessplatzweg) und Ausgaben für den Bau eines neuen Doppelkindergartens am Standort Eselsweide mit insgesamt CHF 5,9 Mio. (Projekt-Nr. 3.604), der Ersatzbeschaffung der ICT-Infrastruktur für die Schulen (Projekt-Nr. 2.100) über CHF 1,07 Mio. sowie der Anschaffung eines Kunstrasens auf dem Sportplatz Oberfeld (Projekt-Nr.- 3.650) über CHF 0,95 Mio.. Der Rest verteilt sich auf diverse Infrastrukturprojekte, separat ausgewiesen in der Investitionsplanung.

Die **Investitionen zulasten der Spezialfinanzierungen** (Abfall, Wasser, Abwasser, Feuerwehr) betragen netto **CHF 2,1 Mio.** Davon entfallen auf die Abfallentsorgung CHF 0,3 Mio., die Feuerwehr CHF 0,1 Mio. und die Gemeindebetriebe (Wasser, Abwasser, Gas) CHF 1,7 Mio., davon auf die Wasserversorgung CHF 0,7 Mio. und die Abwasserentsorgung CHF 1,0 Mio.

Weitere Einzelheiten sind in der Investitionsplanung 2019 - 2023 ersichtlich (siehe Finanzplanung 2019 - 2023).

| Gesamthaushalt | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| INSTITUTIONELLE INVESTITIONSRECHNUNG | 14'369'000 | 14'369'000 | 11'857'071 | 11'857'071 | 3'572'562 | 3'572'562 |
| 1 PRÄSIDENTIALABTEILUNG | 425'000 | - | 275'000 | - | 263'426 | - |
| Nettoaussgaben | | 425'000 | | 275'000 | | 263'426 |
| 2 BILDUNG / KULTUR / SPORT | 1'159'000 | - | 85'000 | - | 1'185'414 | - |
| Nettoaussgaben | | 1'159'000 | | 85'000 | | 1'185'414 |
| 3 HOCHBAU | 8'168'000 | - | 4'105'000 | - | 321'634 | - |
| Nettoaussgaben | | 8'168'000 | | 4'105'000 | | 321'634 |
| 4 TIEFBAU + BETRIEBE | 4'091'000 | 296'000 | 5'981'771 | 1'283'300 | 830'352 | 220'418 |
| Nettoaussgaben | | 3'795'000 | | 4'698'471 | | 609'934 |
| 5 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT | 100'000.00 | - | - | - | 291'540 | 247'047 |
| Nettoaussgaben | | 100'000.00 | | - | | 44'493 |
| 6 SOZIALES | - | - | - | - | 12'622 | - |
| Nettoaussgaben | | - | | - | | 12'622 |
| 7 FINANZEN UND STEUERN | 296'000 | 14'073'000 | 1'283'300 | 10'573'771 | 467'465 | 3'105'097 |
| Nettoeinnahmen | 13'777'000 | | 9'290'471 | | 2'637'631 | |

2.5. Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital beinhaltet nach HRM1 lediglich die Bilanzüberschüsse. Nach HRM2 wird das Eigenkapital kontenplanmässig detaillierter dargestellt, insbesondere werden die Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate dem Eigen- oder Fremdkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens ergeben sich zudem Bewertungsreserven.

2.5.1. Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital per 31.12.2019.

Eigenkapitalnachweis Gemeinde Ostermundigen

in CHF

| Eigenkapital per 01.01.2018 | | Veränderungsnachweis aus Budget 2018 | | Veränderungsnachweis aus Budget 2019 | | Eigenkapital per 31.12.2019 | | | | | |
|-----------------------------|---|---|-------------------|---|------------------|--|-------------------|----------|---|--|-------------------|
| CHF | | Erhöhung (+) durch Reduktion (-) durch | CHF | Erhöhung (+) durch Reduktion (-) durch | CHF | CHF | | | | | |
| 29 | Eigenkapital | | 27'256'529 | | 5'592'107 | | -595'994 | 29 | Eigenkapital | | 32'252'642 |
| 290 | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | | 11'162'853 | Einlagen (+) Entnahmen (-) in SF EK | 230'936 | Einlagen (+) Entnahmen (-) in SF EK | 245'663 | 290 | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | | 11'639'452 |
| 29000 | SF Feuerwehr zweiseitig | | 473'062 | | -95'485 | | -74'816 | 29000 | SF Feuerwehr zweiseitig | | 302'761 |
| 29001 | SF Wasserversorgung | | 3'269'337 | | 752'300 | | 742'550 | 29001 | SF Wasserversorgung | | 4'764'187 |
| 29002 | SF Abwasserentsorgung | | 4'936'273 | | -517'300 | | -376'368 | 29002 | SF Abwasserentsorgung | | 4'042'605 |
| 29003 | SF Abfall | | 2'484'181 | | 91'421 | | -45'703 | 29003 | SF Abfall | | 2'529'899 |
| 2900x | SF Übertragung VV nach Art. 85a GV | | 0 | | 0 | | 0 | 2900x | SF Übertragung VV nach Art. 85a GV | | 0 |
| 292 | Rücklagen der Globalbudgetbereiche | | 0 | 3892 Einlagen in Rücklagen Globalbudgetbereiche EK | 0 | 4892 Einlagen in Rücklagen Globalbudgetbereiche EK | 0 | 292 | Rücklagen der Globalbudgetbereiche | | 0 |
| 293 | Vorfinanzierungen | | 13'178'444 | Einlagen (+) / Entnahmen (-) in Vorfinanzierungen EK | 984'658 | Einlagen (+) / Entnahmen (-) in Vorfinanzierungen EK | 1'156'812 | 293 | Vorfinanzierungen | | 15'319'914 |
| 29300 | Allgemeiner Haushalt | | 0 | | 0 | | 0 | 29300 | Allgemeiner Haushalt | | 0 |
| 29301 | Wasserversorgung Werterhalt | | 997'816 | | 59'262 | | 378'564 | 29301 | Wasserversorgung Werterhalt | | 1'435'642 |
| 29301.01 | Übertragung VV Wasserversorgung | | 7'457'000 | | -620'000 | | -620'000 | 29301.01 | Übertragung VV Wasserversorgung | | 6'217'000 |
| 29302 | Abwasserentsorgung Werterhalt | | 4'423'052 | | 1'520'396 | | 1'368'248 | 29302 | Abwasserentsorgung Werterhalt | | 7'311'696 |
| 29308 | Parkplatzbewirtschaftung | | 300'576 | | 25'000 | | 30'000 | 29302 | Parkplatzbewirtschaftung | | 355'576 |
| 294 | Reserven | | 0 | Einlagen / Entnahmen | 0 | Einlagen / Entnahmen | 0 | 294 | Reserven | | 0 |
| 29400 | Zusätzliche Abschreibungen | | 0 | | 0 | | 0 | 29400 | Zusätzliche Abschreibungen | | 0 |
| 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | | 2'446'262 | Einlagen / Entnahmen | 0 | Einlagen / Entnahmen | 0 | 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | | 2'446'262 |
| 29600 | Neubewertungsreserve FV | | 2'446'262 | | 0 | | 0 | 29600 | Neubewertungsreserve FV | | 2'446'262 |
| 29601 | Schwankungsreserve | | 0 | | 0 | | 0 | 29601 | Schwankungsreserve | | 0 |
| 298 | Übriges Eigenkapital | | 0 | 3898 Einlagen übriges Eigenkapital | 0 | 4898 Entnahmen übriges Eigenkapital | 0 | 298 | Übriges Eigenkapital | | 0 |
| 299 | Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag | | 468'970 | 2990 Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) | 4'376'513 | Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) | -1'998'469 | 299 | Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag | | 2'847'014 |

2.5.2. Kommentare zu den Auswertungen

Der voraussichtliche Eigenkapitalbestand per 31.12.2019 wird rund CHF 32,3 Mio. betragen. Der für den Steuerhaushalt massgebliche Bilanzüberschuss / -fehlbetrag wird von CHF 0,4 Mio. Bilanzüberschuss per 01.01.2018 sich auf CHF 2,8 Mio. per Ende 2019 erhöhen. Die oben aufgeführte Eigenkapitaldarstellung basiert auf dem Budget 2018 korrigiert um Erträge (aktuelle Schätzung) aus Auflösung Rückstellungen für die Personalvorsorge um CHF 6,0 Mio.

2.5.3. Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

Die Spezialfinanzierungen, bestehen aus der Wasserversorgung, der Abwasserentsorgung, der Feuerwehr und der Abfallbewirtschaftung entwickeln sich kumuliert positiv. Der kumulierte Ertragsüberschuss für das Jahr 2019 beträgt 0,25 Mio. Das kumulierte Eigenkapital der vier Spezialfinanzierungen steigt von CHF 11,2 Mio. per Ende

2017 auf CHF 11,6 Mio. per 31.12.2019 an. Nähere Informationen finden sich in den Details der Spezialfinanzierungen.

2.5.4. Vorfinanzierungen im Eigenkapital

Im Jahr 2019 wird insgesamt mit einer Zunahme von rund CHF 1,9 Mio. im Bereich der Vorfinanzierungen gerechnet, so dass sich diese per Ende 2019 der Bestand sich auf CHF 15,3 Mio. erhöht. Es handelt sich primär um die Einlagen in den Werterhalt der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung. Massgeblich auch aufgrund der Tatsache, dass die Anschlussgebühren bis zu einer bestimmten Höhe in den Werterhalt eingelegt werden müssen.

2.5.5. Finanzpolitische Reserven

Die Gemeinde Ostermundigen weist im Berichtszeitraum keine finanzpolitische Reserve aus.

2.5.6. Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Entnahmen aus der Neubewertungsreserven sind zwingend vorzunehmen, wenn Finanzvermögen, das bei der Einführung von HRM2 aufgewertet wurde, veräussert wird. In der Planungsperiode sind keine Veräusserungen geplant. Die im Jahr 2016 gebildeten Neubewertungsreserven über CHF 2,4 Mio. werden daher unverändert bleiben.

2.5.7. Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag

Der Allgemeine Haushalt schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 2,0 Mio. ab. Kumuliert mit dem erwarteten Ergebnis des Jahres 2018 wird der voraussichtliche Bilanzüberschuss sich per Ende 2019 auf CHF 2,8 Mio. belaufen.

2.6. Ausblick Finanzplan 2019 – 2023

2.6.1. Ergebnisse Finanzplan

Der vorliegende Finanzplan widerspiegelt die Finanzsituation der Gemeinde Ostermundigen für die Planungsperiode 2019 - 2023. Der **Gesamthaushalt** weist in der Planungsperiode einen voraussichtlichen **Aufwandüberschuss** von **CHF 3,7 Mio.** aus. Im **Allgemeinen Haushalt** wird ein **Aufwandüberschuss** von kumuliert **CHF 4,5 Mio.** ausgewiesen. Die Finanzplanungsergebnisse werden vor allfälliger Massnahmen dargestellt und geben eine Übersicht der Entwicklungstendenzen der einzelnen Haushalte und der konsolidierten Sichtweise wider.

Die einzelnen Ergebnisse der Planperiode des Allgemeinen Haushaltes sehen mit Ausnahme des Jahres 2020 Defizite zwischen CHF 0,9 bis CHF 2,0 Mio. vor. Im Jahr 2020 wird mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1,9 Mio. gerechnet aufgrund Einnahmen aus Planungsmehrwerten im Zusammenhang mit dem Projekt Bären im Umfang von CHF 4,6 Mio.

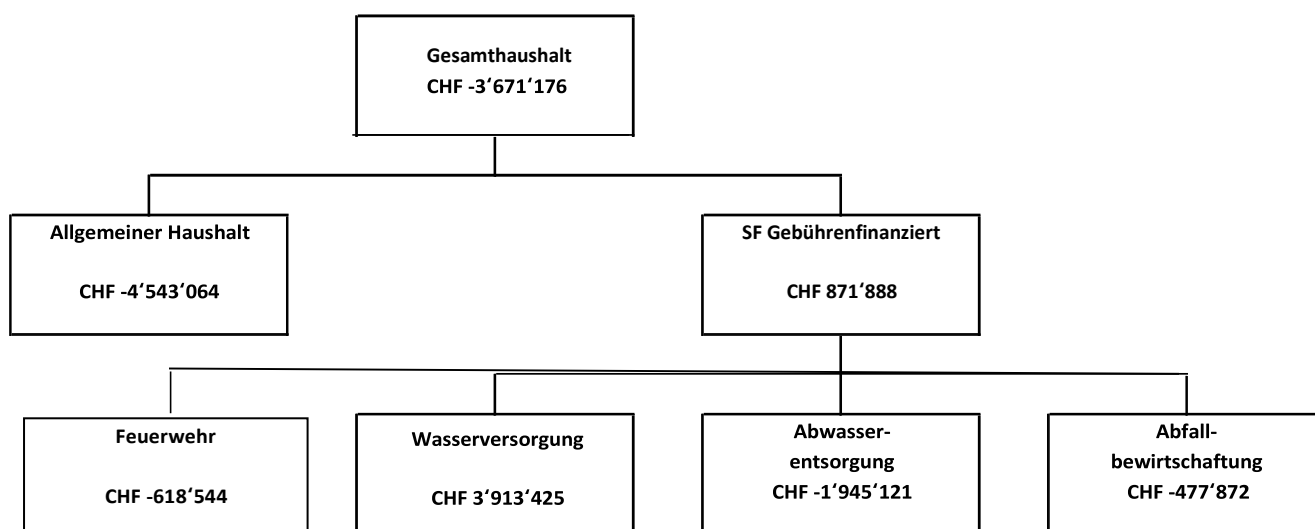
Der kumulierte Aufwandüberschuss des Allgemeinen Haushaltes in der Planperiode wird voraussichtlich mit dem per Ende 2018 vorhanden Bilanzüberschuss finanziert werden können. Die aktuelle Hochrechnung schätzt per

31.12.2018 ein Bilanzüberschuss von rund CHF 5,0 Mio. Dies aufgrund Besserstellungen zum Budget 2018 bedingt durch Auflösungen von Rückstellungen im Zusammenhang mit der Personalvorsorge im Umfang von mindestens CHF 6,0 Mio.

Die Spezialfinanzierungen erzielen kumuliert einen Ertragsüberschuss von CHF 0,9 Mio. in der Planperiode. Die Ergebnisse fallen allerdings bis auf die SF Wasserversorgung negativ aus. Mit Ausnahme der Spezialfinanzierung Feuerwehr weisen alle Spezialfinanzierungen in der Planperiode aber über gute bis hohe Eigenkapitalien aus. Die SF Feuerwehr würde bei der Planungsannahme den aktuell vorhandenen Bilanzüberschuss aufbrauchen.

Die Nettoinvestitionen für den Gesamthaushalt (Prioritäten 1 und 2) betragen in der Planperiode CHF 61,0 Mio. davon CHF 41,7 Mio. für den Allgemeinen Haushalt. Der Saldo der Selbstfinanzierung für den Gesamthaushalt (Cash Flow nach Investitionen) ist negativ und beläuft sich auf CHF 39,2 Mio. bzw. auf CHF 31,7 Mio. für den Allgemeinen Haushalt. Es wird mit einem zusätzlichen Finanzbedarf von rund 20,0 Mio. gerechnet.

Die kumulierten Plan-Ergebnisse für die Periode 2019 – 2023 sehen im Detail wie folgt aus:



Weitere Details sind dem Finanzplan 2019 - 2023 und den Erläuterungen zu entnehmen.

2.6.2. Prognoseannahmen

Der Finanzplan rechnet für die gesamte Planungsperiode **mit einer unveränderten Steueranlage von 1,69** für die der **Staatsteuer** unterliegenden Steuerfaktoren (Einkommen, Vermögen, Gewinn, Kapital) und einer **Liegenschaftsteuer von 1,5 ‰** des amtlichen Wertes berechnet worden.

Bei den juristischen Personen ist aktuell für die Jahre 2019 und 2020 aufgrund der Diskussionen auf Kantons-ebene bezüglich Steuergesetzrevision ein Minderertrag eingerechnet. Die übrigen allgemein verwendeten Zuwachsraten, Teuerungs- und Entwicklungsfaktoren orientieren sich an den Vorjahren. Zur Ermittlung der Steuererträge werden auch die prognostizierte Bevölkerungsentwicklung und ein Lohnsummenwachstum mitberücksichtigt. Die Entwicklung der Lastenverteiler basiert auf den Prognoseannahmen des Kantons.

Nach HRM2 müssen zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) vorgenommen werden, wenn im Allg. Haushalt ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind und die Kennzahl Bilanzüberschussquotient (BüK) über 30% liegt. Da dies für die Gemeinde Ostermundigen gemäss Planung nicht eintreten wird, werden im Jahr 2019 keine zusätzlichen Abschreibungen vorgenommen.

Für Neuaufnahmen von Fremdkapital wird mit einem Zinssatz von 1,83% gerechnet. Der Personalaufwand wurde für das Jahr 2019 gemäss Budget geplant und wird ab dem Jahr 2020 mit einer durchschnittlichen Zuwachsrate von 1,5% kalkuliert. Beim Sachaufwand wurde in der Planperiode ein jährliches Wachstum von 1% berücksichtigt.

Der vorliegende Finanzplan basiert auf einer Entwicklung der durchschnittlichen Bevölkerungszahl von 17'700 im Jahr 2019 auf rund 18'800 Einwohner per Ende 2023.

2.6.3. Finanzkennziffern

2.6.3.1. Finanzkennziffern Gesamthaushalt

Die unten aufgeführte Tabelle zeigt die **Periode 2019 – 2023 der Kennzahlen für Ostermundigen für den Gesamthaushalt**. Aussagekräftiger als die geplanten Finanzkennziffern sind Mittelwerte für die gesamte Finanzplanungsperiode. Die Kennzahlen zeigen ein gewohntes Bild. Während der Selbstfinanzierungsgrad mit 37,0% und der Selbstfinanzierungsanteil mit 4,3% tief bzw. ungenügend sind, sieht der Sachverhalt beim Zinsbelastungsanteil und dem Kapitaldienstanteil günstig aus. Der Zinsbelastungsanteil mit einem Wert von 0.6% gilt als tiefe und der Kapitaldienstanteil mit 7,9 % als mittlere Belastung. Der Bruttoverschuldungsanteil schwankt in der Periode zwischen guter und mittlerer Belastung, dies in Abhängigkeit massgebend der Investitionen und des daraus sich ergebenden Finanzierungssaldos, im Mittel liegt er bei 107,8 %. Der Investitionsanteil liegt mit 11,9% im mittleren Bereich. Die Nettoschulden bewegen sich ebenfalls in einem tragbaren Bereich.

Die Detailwerte sind der untenstehenden Tabelle zu entnehmen:

| Kennzahl | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Mittelwert 2019-2023 Ostermundigen in % |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|--|
| | in % | in % | in % | in % | in % | |
| Selbstfinanzierungsgrad | 19.0 | 53.9 | 25.3 | 34.9 | 51.9 | 37.0 |
| Selbstfinanzierungsanteil | 2.7 | 6.7 | 3.5 | 3.6 | 4.8 | 4.3 |
| Zinsbelastungsanteil | 0.5 | 0.6 | 0.6 | 0.7 | 0.8 | 0.6 |
| Nettozinsbelastungsanteil | 2.2 | 2.4 | 2.3 | 2.6 | 2.8 | 2.5 |
| Kapitaldienstanteil | 7.1 | 7.5 | 8.1 | 8.3 | 8.5 | 7.9 |
| Bruttoverschuldungsanteil | 103.3 | 99.2 | 106.5 | 114.3 | 115.9 | 107.8 |
| Investitionsanteil | 13.2 | 12.0 | 12.8 | 11.4 | 10.4 | 11.9 |
| Nettoschulden in CHF | 2'055 | 2'317 | 2'791 | 3'287 | 3'439 | 2777.8 |
| Nettoverschuldungsquotient | 82.2 | 92.1 | 110.0 | 128.8 | 135.6 | 109.7 |

2.6.4. Bewertung Kennzahlen Gesamthaushalt

Beurteilung: Selbstfinanzierungsgrad

> 100% = Sehr gut
 80% - 100% = Gut
 60% - 80% = Kurzfristig genügend
 0% - 60% = Ungenügend
 < 0% = Sehr schlecht

Beurteilung: Selbstfinanzierungsanteil

> 18% = Sehr gut
 14% - 18% = Gut
 10% - 14% = Kurzfristig genügend
 0% - 10% = Ungenügend
 < 0% = Sehr schlecht

Beurteilung: Zinsbelastungsanteil

< 0% = Sehr tiefe Belastung
 0% - 1% = Tiefe Belastung
 1% - 3% = Mittlere Belastung
 3% - 5% = Hohe Belastung
 > 5% = Sehr hohe Belastung

Beurteilung: Kapitaldienstanteil

< 0% = Sehr tiefe Belastung
 0% - 4% = Tiefe Belastung
 4% - 12% = Mittlere Belastung
 12% - 20% = Hohe Belastung
 > 20% = Sehr hohe Belastung

Beurteilung: Bruttoverschuldungsanteil

< 50% = Sehr gut
 50% - 100% = Gut
 100% - 150% = Mittel
 150% - 200% = Schlecht
 > 200% = Kritisch

Beurteilung: Investitionsanteil

< 10% = Schwach
 10% - 20% = Mittel
 20% - 30% = Stark
 > 30% = Sehr stark

Beurteilung: Nettoverschuldungsquotient

< 100% = gut
 100% - 150% = genügend
 > 150% = schlecht

Beurteilung: Nettozinsbelastungsanteil

Keine Richtwerte

2.6.4.1. Finanzkennziffern Allgemeiner Haushalt

Die Bewertungen zu den Finanzkennziffern des Gesamthaushaltes gelten auch für die Werte des Allgemeinen Haushaltes mit einer Ausnahme, der Investitionsanteil liegt mit durchschnittlich 9.3% knapp unter der Grenze zum Mittel und gilt als schwach.

| Kennzahl | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Mittelwert 2019-2023 Ostermundigen in% |
|----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|---|
| | in % | in % | in % | in % | in % | |
| Selbstfinanzierungsgrad | 1.8 | 58.4 | 12.6 | 21.5 | 42.6 | 27.4 |
| Selbstfinanzierungsanteil | 0.3 | 5.2 | 1.3 | 1.5 | 2.8 | 2.2 |
| Zinsbelastungsanteil | 0.5 | 0.4 | 0.3 | 0.4 | 0.5 | 0.4 |
| Nettozinsbelastungsanteil | 2.0 | 1.8 | 1.7 | 1.8 | 1.9 | 1.8 |
| Kapitaldienstanteil | 4.2 | 4.5 | 5.0 | 5.2 | 5.4 | 4.9 |
| Bruttoverschuldungsanteil | 121.3 | 112.9 | 119.6 | 122.4 | 123.0 | 119.8 |
| Investitionsanteil | 12.2 | 8.5 | 9.7 | 8.2 | 7.7 | 9.3 |
| Nettoschulden in CHF | 2'298 | 2'413 | 2'772 | 2'971 | 3'063 | 2703.4 |
| Nettoverschuldungsquotient | 91.9 | 95.9 | 109.3 | 116.5 | 120.8 | 106.8 |

2.6.4.2. Bewertung Kennzahlen Allgemeiner Haushalt

Beurteilung: Selbstfinanzierungsgrad

> 100% = Sehr gut
 80% - 100% = Gut
 60% - 80% = Kurzfristig genügend
 0% - 60% = Ungenügend
 < 0% = Sehr schlecht

Beurteilung: Selbstfinanzierungsanteil

> 18% = Sehr gut
 14% - 18% = Gut
 10% - 14% = Kurzfristig genügend
 0% - 10% = Ungenügend
 < 0% = Sehr schlecht

Beurteilung: Zinsbelastungsanteil

< 0% = Sehr tiefe Belastung
 0% - 1% = Tiefe Belastung
 1% - 3% = Mittlere Belastung
 3% - 5% = Hohe Belastung
 > 5% = Sehr hohe Belastung

Beurteilung: Kapitaldienstanteil

< 0% = Sehr tiefe Belastung
 0% - 4% = Tiefe Belastung
 4% - 12% = Mittlere Belastung
 12% - 20% = Hohe Belastung
 > 20% = Sehr hohe Belastung

Beurteilung: Bruttoverschuldungsanteil

< 50% = Sehr gut
 50% - 100% = Gut
 100% - 150% = Mittel
 150% - 200% = Schlecht
 > 200% = Kritisch

Beurteilung: Investitionsanteil

< 10% = Schwach
 10% - 20% = Mittel
 20% - 30% = Stark
 > 30% = Sehr stark

Beurteilung: Nettoverschuldungsquotient

< 100% = gut
 100% - 150% = genügend
 > 150% = schlecht

Beurteilung: Nettozinsbelastungsanteil

Keine Richtwerte

2.6.4.3. Definition Kennzahlen

Die nachfolgenden Erläuterungen geben Auskunft zu den angewandten Kennzahlen. **Die berücksichtigten Werte beziehen sich immer generell auf den Mittelwert des Gesamthaushalts für die gesamte Planperiode 2019 - 2023. Der Wert in Klammer bezieht sich auf den Allgemeinen Haushalt.**

► Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in % des Laufenden Ertrages):

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Lage der Gemeinde: Je höher der Wert, desto grösser der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen oder für den Schuldenabbau. Ein negativer Selbstfinanzierungsanteil ist unbedingt zu vermeiden (Konsumaufwand würde mit Schulden finanziert) bis zu 10 Prozent ist der Wert als schwach zu bezeichnen, von 10 - 14 Prozent als kurzfristig genügend und ab 18 Prozent als gut.

Der ausgewiesene Selbstfinanzierungsanteil ist mit 4,3% (2,2%) schwach bzw. ungenügend. (Richtwert 0%-10% = ungenügend und <0% sehr schlecht).

► Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen):

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100% können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden, ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 60%

führt langfristig zu einer hohen Verschuldung. Ab 80 bis 100% ist die Verschuldung zu verantworten. Langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% angestrebt werden. Diese Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Dies insbesondere bei den kleineren Gemeinden, da die Investitionstätigkeit sehr unregelmässig ist. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden, um eine Beurteilung vornehmen zu können. **Der Selbstfinanzierungsanteil ist im Mittel 37,0% (27,4%) und ist klar ungenügend. (Richtwert 0%-60% = ungenügend und <% sehr schlecht).**

► **Zinsbelastungsanteil** (Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages):

Der Wert gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch Nettozinsen belastet ist. Ein hoher Wert weist auf eine hohe Verschuldung hin und im Vergleich über mehrere Jahre wird die Verschuldungstendenz erkannt. Ein Zinsbelastungsanteil zwischen 1 und 3 Prozent gilt als mittlere Belastung. Ein Zinsbelastungsanteil von unter 1 Prozent kann als tief bezeichnet werden, zwischen 1 und 3 Prozent als mittel, zwischen 3 und 5 Prozent als hoch und über 5 Prozent als sehr hoch. **Eine Zinsbelastung von 0,6% (0,4%) gilt als tief (Richtwert 0% - 1% = tiefe Belastung).**

► **Kapitaldienstanteil** (Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages):

Der Wert gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Kapitaldienst als Folge der Investitionstätigkeit belastet ist. Ein Kapitaldienstanteil von unter 4 Prozent kann als tief bezeichnet werden, ab 4 bis 12 Prozent als mittel, zwischen 12 und 20 Prozent als hoch und über 20 Prozent als sehr hoch. Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Unter Kapitaldienst versteht man die Nettozinsen plus Abschreibungen und Wertberichtigungen. Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch die Zinsen und die ordentlichen Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein steigender Anteil weist somit auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. **Ein Kapitaldienstanteil von 7,9% (4,9%) gilt als mittlere Belastung (Richtwert 4%-12% = mittlere Belastung).**

► **Bruttoverschuldungsanteil** (Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages):

Der Wert gibt Antwort auf die Frage wie stark die Gemeinde verschuldet ist. Je tiefer der Wert, desto geringer die Belastung. Ein Bruttoverschuldungsanteil zwischen 50 und 100 Prozent gilt als gut. Ein Wert von über 100% gilt mittel. Der Bruttoverschuldungsanteil zeigt die Verschuldungssituation der Gemeinde und beantwortet die Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Diese Kennzahl gibt an, wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen. **Ein Bruttoverschuldungsanteil von 107,8% (119,8%) gilt als mittlere Belastung (Richtwert 50% - 100% = gute Belastung).**

► **Investitionsanteil** (Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben):

Der Wert gibt Antwort auf die Frage, welcher Anteil an den konsolidierten Ausgaben auf die Investitionen entfällt. Ein Wert zwischen 10 und 20 Prozent gilt als mittel. Ein Wert unter 10 Prozent gilt als schwach. **Der Investitionsanteil liegt mit 11,9% (9,3%) in einer mittleren Bandbreite der Investitionstätigkeit (Richtwert 10-20% = mittlere Investitionstätigkeit) des Gesamthaushaltes bzw. in einer tiefen Investitionstätigkeit des Allgemeinen Haushaltes.**

► **Nettoverschuldungsquotient** (Nettoschulden in % des Fiskalertrages):

Ein Vergleich aufgrund der Nettoverschuldung ist angesichts der unterschiedlichen Aufgabenerfüllung und Struktur, sowie wegen unterschiedlicher Zuweisung und Bewertungen des Finanzvermögens, nicht sachgerecht. Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen +/- Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen. **Ein Nettoverschuldungsquotient von 109,7% (106,8%) gilt als mittel (Richtwert <100% = gut).**

► **Nettoschuld in Franken** pro Einwohner:

Das Nettovermögen bzw. die Nettoschuld (Finanzvermögen – Fremdkapital) wird in Franken pro Einwohner dargestellt. Damit wird ersichtlich, wie viel Finanzvermögen oder Fremdkapital die Gemeinde netto ausweist. Diese Kennzahl ist mit Vorsicht zu interpretieren. Die Nettoschuld je Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsanteil berücksichtigen). Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner. **Die Nettoschuld pro Einwohner beläuft sich auf im Mittel auf CHF 2'778 (CHF 2'703) pro Einwohner**

2.7. Genehmigung Budget 2019

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Ostermundigen hat das Budget 2019 am 1. November 2018 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 18. September 2018 genehmigt.

Ostermundigen, 1. November 2018

Grosser Gemeinderat

Thulani Thomann
Präsident

Jürg Kumli
Sekretär

(Unterschrift)

(Unterschrift)

Teil B



BUDGET 2019

Details der Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 99'024'554.50 | 95'866'820.00 | 97'694'091.09 |
| Betrieblicher Ertrag | 97'574'506.05 | 94'930'616.00 | 98'532'518.18 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -1'450'048.45 | -936'204.00 | 838'427.09 |
| Finanzaufwand | 1'922'900.00 | 2'025'700.00 | 2'019'564.48 |
| Finanzertrag | 1'620'142.00 | 1'568'800.00 | 1'797'056.35 |
| Ergebnis aus Finanzierung | -302'758.00 | -456'900.00 | -222'508.13 |
| Operatives Ergebnis | -1'752'806.45 | -1'393'104.00 | 615'918.96 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -1'752'806.45 | -1'393'104.00 | 615'918.96 |
| Investitionsrechnung | | | |
| Investitionsausgaben | 14'073'000.00 | 10'573'771.00 | 3'105'096.17 |
| Investitionseinnahmen | 296'000.00 | 1'283'300.00 | 467'465.45 |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -13'777'000.00 | -9'290'471.00 | -2'637'630.72 |

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Finanzierungsergebnis | | | |
| Selbstfinanzierung | | | |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -1'752'806.45 | -1'393'104.00 | 615'918.96 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 4'254'631.45 | 3'854'794.00 | 3'421'950.56 |
| Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 2'709'000.00 | 2'527'250.00 | 4'840'935.20 |
| Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | -1'562'788.00 | -1'555'392.00 | -1'502'668.47 |
| Geldfluss aus Sanierung Personalvorsorge | 0.00 | -19'500'000.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Darlehen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Beteiligungen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Zusätzliche Abschreibungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 3'648'037.00 | -16'066'452.00 | 7'376'136.25 |
| Nettoinvestitionen | | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -13'777'000.00 | -9'290'471.00 | -2'637'630.72 |
| Finanzierungsergebnis | -10'128'963.00 | -25'356'923.00 | 4'738'505.53 |

(+ = Finanzierungüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Allgemeiner Haushalt

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 86'568'737.50 | 83'626'514.00 | 84'049'094.84 |
| Betrieblicher Ertrag | 84'792'718.05 | 82'408'874.00 | 83'242'764.16 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -1'776'019.45 | -1'217'640.00 | -806'330.68 |
| Finanzaufwand | 1'730'000.00 | 1'906'600.00 | 1'809'864.48 |
| Finanzertrag | 1'507'550.00 | 1'500'200.00 | 1'692'862.85 |
| Ergebnis aus Finanzierung | -222'450.00 | -406'400.00 | -117'001.63 |
| Operatives Ergebnis | -1'998'469.45 | -1'624'040.00 | -923'332.31 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -1'998'469.45 | -1'624'040.00 | -923'332.31 |

Abfall

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 2'038'603.00 | 1'935'529.00 | 1'688'206.27 |
| Betrieblicher Ertrag | 1'980'000.00 | 2'015'250.00 | 1'924'438.75 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -58'603.00 | 79'721.00 | 236'232.48 |
| Finanzaufwand | 3'600.00 | 3'900.00 | 4'400.00 |
| Finanzertrag | 16'500.00 | 15'600.00 | 18'000.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 12'900.00 | 11'700.00 | 13'600.00 |
| Operatives Ergebnis | -45'703.00 | 91'421.00 | 249'832.48 |
| 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 | -45'703.00 | 91'421.00 | 249'832.48 |

Wasserversorgung

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 4'447'678.00 | 4'107'138.00 | 4'705'915.72 |
| Betrieblicher Ertrag | 5'320'636.00 | 4'958'238.00 | 5'843'212.18 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 872'958.00 | 851'100.00 | 1'137'296.46 |
| Finanzaufwand | 168'800.00 | 98'800.00 | 192'100.00 |
| Finanzertrag | 38'392.00 | 0.00 | 38'392.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | -130'408.00 | -98'800.00 | -153'708.00 |
| Operatives Ergebnis | 742'550.00 | 752'300.00 | 983'588.46 |
| 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 | 742'550.00 | 752'300.00 | 983'588.46 |

Abwasserentsorgung

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 5'203'020.00 | 5'435'754.00 | 6'552'862.68 |
| Betrieblicher Ertrag | 4'773'252.00 | 4'870'054.00 | 6'832'769.39 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -429'768.00 | -565'700.00 | 279'906.71 |
| Finanzaufwand | 3'800.00 | 3'900.00 | 4'200.00 |
| Finanzertrag | 57'200.00 | 52'300.00 | 47'500.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 53'400.00 | 48'400.00 | 43'300.00 |
| Operatives Ergebnis | -376'368.00 | -517'300.00 | 323'206.71 |
| 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 | -376'368.00 | -517'300.00 | 323'206.71 |

Feuerwehr

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 766'516.00 | 761'885.00 | 698'011.58 |
| Betrieblicher Ertrag | 707'900.00 | 678'200.00 | 689'333.70 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -58'616.00 | -83'685.00 | -8'677.88 |
| Finanzaufwand | 16'700.00 | 12'500.00 | 9'000.00 |
| Finanzertrag | 500.00 | 700.00 | 301.50 |
| Ergebnis aus Finanzierung | -16'200.00 | -11'800.00 | -8'698.50 |
| Operatives Ergebnis | -74'816.00 | -95'485.00 | -17'376.38 |
| 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 | -74'816.00 | -95'485.00 | -17'376.38 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| INSTITUTIONELLE ERFOLGSRECHNUNG | | | | | | |
| Aufwandüberschuss | 102'729'632.00 | 100'731'162.55 1'998'469.45 | 99'646'495.00 | 98'022'455.00 1'624'040.00 | 102'124'597.52 | 102'124'597.52 |
| 1 PRÄSIDENTIALABTEILUNG | | | | | | |
| Nettoaufwand | 5'421'156.00 | 207'500.00 5'213'656.00 | 5'369'957.00 | 204'000.00 5'165'957.00 | 5'317'650.07 | 238'454.28 5'079'195.79 |
| 2 BILDUNG / KULTUR / SPORT | | | | | | |
| Nettoaufwand | 17'586'738.00 | 4'823'731.00 12'763'007.00 | 16'166'941.00 | 4'135'350.00 12'031'591.00 | 15'263'259.91 | 4'403'343.21 10'859'916.70 |
| 3 HOCHBAU | | | | | | |
| Nettoaufwand | 2'378'021.00 | 972'940.00 1'405'081.00 | 2'016'714.00 | 967'640.00 1'049'074.00 | 2'150'766.86 | 1'027'786.50 1'122'980.36 |
| 4 TIEFBAU + BETRIEBE | | | | | | |
| Nettoaufwand | 17'215'980.50 | 13'442'451.00 3'773'529.50 | 16'808'586.00 | 13'210'642.00 3'597'944.00 | 19'236'189.16 | 15'610'614.22 3'625'574.94 |
| 5 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT | | | | | | |
| Nettoaufwand | 4'453'066.50 | 3'203'363.05 1'249'703.45 | 4'476'296.00 | 3'292'962.00 1'183'334.00 | 4'280'046.81 | 3'341'142.25 938'904.56 |
| 6 SOZIALES | | | | | | |
| Nettoaufwand | 45'245'497.00 | 29'280'500.00 15'964'997.00 | 44'364'480.00 | 29'099'147.00 15'265'333.00 | 45'761'410.86 | 29'394'885.85 16'366'525.01 |
| 7 FINANZEN- UND STEUERN | | | | | | |
| Nettoertrag | 10'429'173.00 38'371'504.50 | 48'800'677.50 | 10'443'521.00 36'669'193.00 | 47'112'714.00 | 10'115'273.85 37'993'097.36 | 48'108'371.21 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Erfolgsrechnung | 102'729'632.00 | 100'731'162.55 | 99'646'495.00 | 98'022'455.00 | 102'124'597.52 | 102'124'597.52 |
| Aufwandüberschuss | | 1'998'469.45 | | 1'624'040.00 | | |
| 3 Aufwand | 101'987'082.00 | | 98'802'774.00 | 100'567'969.87 | | |
| 30 Personalaufwand | 21'614'052.05 | | 21'279'650.00 | 20'876'247.29 | | |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 11'858'321.00 | | 11'063'546.00 | 11'595'952.19 | | |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 4'254'631.45 | | 3'854'794.00 | 3'421'950.56 | | |
| 34 Finanzaufwand | 1'922'900.00 | | 2'025'700.00 | 2'019'564.48 | | |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 2'709'000.00 | | 2'527'250.00 | 4'840'935.20 | | |
| 36 Transferaufwand | 58'588'550.00 | | 57'141'580.00 | 56'959'005.85 | | |
| 39 Interne Verrechnungen | 1'039'627.50 | | 910'254.00 | 854'314.30 | | |
| 4 Ertrag | 100'234'275.55 | | | 97'409'670.00 | 101'183'888.83 | |
| 40 Fiskalertrag | | 44'754'000.00 | | 43'479'500.00 | 43'532'128.75 | |
| 41 Regalien und Konzessionen | | 779'200.00 | | 738'950.00 | 784'263.50 | |
| 42 Entgelte | | 23'979'426.00 | | 22'825'533.00 | 26'812'065.66 | |
| 43 Verschiedene Erträge | | 12'500.00 | | 12'500.00 | 492'148.15 | |
| 44 Finanzertrag | | 1'620'142.00 | | 1'568'800.00 | 1'797'056.35 | |
| 45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | | 1'562'788.00 | | 1'555'392.00 | 1'502'668.47 | |
| 46 Transferertrag | | 26'486'592.05 | | 26'318'741.00 | 25'409'243.65 | |
| 49 Interne Verrechnungen | | 1'039'627.50 | | 910'254.00 | 854'314.30 | |
| 9 Abschlusskonten | 742'550.00 | 496'887.00 | 843'721.00 | 612'785.00 | 1'556'627.65 | 940'708.69 |
| 90 Abschluss Erfolgsrechnung | 742'550.00 | 496'887.00 | 843'721.00 | 612'785.00 | 1'556'627.65 | 940'708.69 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Erfolgsrechnung | 102'729'632.00 | 100'731'162.55 | 99'646'495.00 | 98'022'455.00 | 102'124'597.52 | 102'124'597.52 |
| Aufwandüberschuss | | 1'998'469.45 | | 1'624'040.00 | | |
| 3 Aufwand | 101'987'082.00 | | 98'802'774.00 | 100'567'969.87 | | |
| 30 Personalaufwand | 21'614'052.05 | | 21'279'650.00 | 20'876'247.29 | | |
| 300 Behörden und Kommissionen | 627'807.00 | | 611'030.00 | 620'025.10 | | |
| 3000 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis.. | 627'807.00 | | 611'030.00 | 620'025.10 | | |
| 301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 16'760'607.05 | | 16'309'890.00 | 15'727'551.80 | | |
| 3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 16'760'607.05 | | 16'309'890.00 | 15'727'551.80 | | |
| 302 Löhne der Lehrkräfte | 22'000.00 | | 94'400.00 | 102'384.55 | | |
| 3020 Löhne der Lehrkräfte | 22'000.00 | | 94'400.00 | 102'384.55 | | |
| 304 Zulagen | 26'130.00 | | 28'630.00 | 25'517.58 | | |
| 3042 Verpflegungszulagen | 2'000.00 | | 2'000.00 | 1'686.50 | | |
| 3049 Übrige Zulagen | 24'130.00 | | 26'630.00 | 23'831.08 | | |
| 305 Arbeitgeberbeiträge | 3'669'448.00 | | 3'639'000.00 | 3'946'554.15 | | |
| 3050 AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 1'073'338.00 | | 1'174'658.00 | 995'403.15 | | |
| 3052 AG-Beiträge an Pensionskassen | 1'751'080.00 | | 1'790'286.00 | 2'228'833.55 | | |
| 3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 256'435.00 | | 158'116.00 | 205'218.50 | | |
| 3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 308'485.00 | | 302'065.00 | 285'028.10 | | |
| 3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 280'110.00 | | 213'875.00 | 232'070.85 | | |
| 306 Arbeitgeberleistungen | 78'960.00 | | 177'000.00 | 165'187.80 | | |
| 3061 Renten oder Rentenanteile | | | | 2'137.80 | | |
| 3064 Überbrückungsrenten | 78'960.00 | | 177'000.00 | 163'050.00 | | |
| 309 Übriger Personalaufwand | 429'100.00 | | 419'700.00 | 289'026.31 | | |
| 3090 Aus- und Weiterbildung des Personals | 309'200.00 | | 301'100.00 | 215'553.26 | | |
| 3099 Übriger Personalaufwand | 119'900.00 | | 118'600.00 | 73'473.05 | | |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 11'858'321.00 | | 11'063'546.00 | 11'595'952.19 | | |
| 310 Material- und Warenaufwand | 1'829'020.00 | | 1'737'450.00 | 1'575'337.50 | | |
| 3100 Büromaterial | 87'350.00 | | 86'500.00 | 72'775.97 | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 623'830.00 | | 556'950.00 | | 529'706.21 | |
| 3102 Drucksachen, Publikationen | 140'450.00 | | 150'800.00 | | 105'819.41 | |
| 3104 Lehrmittel | 527'190.00 | | 507'700.00 | | 458'770.76 | |
| 3105 Lebensmittel | 450'200.00 | | 435'500.00 | | 408'265.15 | |
| 311 Nicht aktivierbare Anlagen | 485'800.00 | | 459'545.00 | | 586'901.43 | |
| 3110 Büromöbel und Geräte | 367'500.00 | | 328'745.00 | | 397'235.40 | |
| 3111 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 85'300.00 | | 94'800.00 | | 166'874.38 | |
| 3113 Hardware | 18'000.00 | | 16'000.00 | | 9'458.65 | |
| 3118 Immateriellen Anlagen | 25'000.00 | | 20'000.00 | | 13'333.00 | |
| 312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm.. | 1'216'840.00 | | 1'204'740.00 | | 1'199'026.54 | |
| 3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 1'216'840.00 | | 1'204'740.00 | | 1'199'026.54 | |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | 2'718'060.00 | | 2'572'520.00 | | 2'602'869.48 | |
| 3130 Dienstleistungen Dritter | 1'826'300.00 | | 1'714'550.00 | | 1'618'642.85 | |
| 3131 Planungen und Projektierungen Dritter | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 5'828.10 | |
| 3132 Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 450'450.00 | | 435'050.00 | | 587'309.00 | |
| 3133 Informatik-Nutzungsaufwand | 11'000.00 | | 12'500.00 | | 9'985.70 | |
| 3134 Sachversicherungsprämien | 209'450.00 | | 196'250.00 | | 176'017.65 | |
| 3136 Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 75'510.00 | | 65'390.00 | | 60'552.25 | |
| 3137 Steuern und Abgaben | 138'350.00 | | 141'780.00 | | 144'533.93 | |
| 314 Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt | 2'177'370.00 | | 1'719'070.00 | | 1'935'197.25 | |
| 3140 Unterhalt an Grundstücken | 154'000.00 | | 128'800.00 | | 129'210.24 | |
| 3141 Unterhalt Strassen/Verkehrswege | 321'400.00 | | 221'400.00 | | 312'922.77 | |
| 3142 Unterhalt Wasserbau | 10'000.00 | | 28'600.00 | | 17'283.10 | |
| 3143 Unterhalt übrige Tiefbauten | 248'400.00 | | 191'200.00 | | 179'993.30 | |
| 3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 1'443'570.00 | | 1'149'070.00 | | 1'295'787.84 | |
| 315 Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen | 989'969.00 | | 968'629.00 | | 912'533.08 | |
| 3150 Unterhalt Büromöbel und Geräte | 156'100.00 | | 153'150.00 | | 130'327.32 | |
| 3151 Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 346'750.00 | | 352'400.00 | | 368'600.53 | |
| 3153 Informatik-Unterhalt (Hardware) | 388'719.00 | | 373'679.00 | | 353'396.47 | |
| 3158 Unterhalt immaterielle Anlagen | 96'500.00 | | 87'500.00 | | 59'033.26 | |
| 3159 Unterhalt übrige mobile Anlagen | 1'900.00 | | 1'900.00 | | 1'175.50 | |
| 316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb. | 496'612.00 | | 483'312.00 | | 493'939.85 | |
| 3160 Miete und Pacht Liegenschaften | 492'612.00 | | 482'812.00 | | 493'939.85 | |
| 3161 Mieten, Benützungskosten Anlagen | 4'000.00 | | 500.00 | | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|----------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 317 | 769'650.00 | | 799'880.00 | | 714'586.46 | |
| 3170 | 557'550.00 | | 580'280.00 | | 549'880.03 | |
| 3171 | 212'100.00 | | 219'600.00 | | 164'706.43 | |
| | | | | | | |
| 318 | 1'134'100.00 | | 1'079'000.00 | | 1'063'067.08 | |
| 3180 | 60'000.00 | | 25'000.00 | | 60'450.00 | |
| 3181 | 1'074'100.00 | | 1'054'000.00 | | 1'002'617.08 | |
| | | | | | | |
| 319 | 40'900.00 | | 39'400.00 | | 512'493.52 | |
| 3190 | 1'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3199 | 39'900.00 | | 37'400.00 | | 512'493.52 | |
| | | | | | | |
| 33 | 4'254'631.45 | | 3'854'794.00 | | 3'421'950.56 | |
| | | | | | | |
| 330 | 4'254'631.45 | | 3'854'794.00 | | 3'421'950.56 | |
| 3300 | 4'254'631.45 | | 3'854'794.00 | | 3'421'950.56 | |
| | | | | | | |
| 34 | 1'922'900.00 | | 2'025'700.00 | | 2'019'564.48 | |
| | | | | | | |
| 340 | 1'567'100.00 | | 1'788'000.00 | | 1'696'565.74 | |
| 3406 | 1'300'000.00 | | 1'600'000.00 | | 1'420'694.44 | |
| 3409 | 267'100.00 | | 188'000.00 | | 275'871.30 | |
| | | | | | | |
| 343 | 225'800.00 | | 107'700.00 | | 166'357.30 | |
| 3430 | 225'800.00 | | 107'700.00 | | 166'357.30 | |
| | | | | | | |
| 349 | 130'000.00 | | 130'000.00 | | 156'641.44 | |
| 3499 | 130'000.00 | | 130'000.00 | | 156'641.44 | |
| | | | | | | |
| 35 | 2'709'000.00 | | 2'527'250.00 | | 4'840'935.20 | |
| | | | | | | |
| 350 | 30'000.00 | | 25'000.00 | | 37'467.70 | |
| 3501 | 30'000.00 | | 25'000.00 | | 37'467.70 | |
| | | | | | | |
| 351 | 2'679'000.00 | | 2'502'250.00 | | 4'803'467.50 | |
| 3510 | 2'679'000.00 | | 2'502'250.00 | | 4'803'467.50 | |
| | | | | | | |
| 36 | 58'588'550.00 | | 57'141'580.00 | | 56'959'005.85 | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|-----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 361 Entschädigungen an Gemeinwesen | 18'453'600.00 | 17'722'800.00 | 17'722'800.00 | 17'014'830.08 | | |
| 3611 Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 17'091'300.00 | 16'413'000.00 | 16'413'000.00 | 16'314'988.20 | | |
| 3612 Entsch. an Gde. und Gde.verbände | 1'362'300.00 | 1'309'800.00 | 1'309'800.00 | 699'841.88 | | |
| 362 Finanz- und Lastenausgleich | 3'300'000.00 | 3'130'000.00 | 3'130'000.00 | 3'084'340.00 | | |
| 3621 Finanz- und Lastenausgleich an Kanton | 3'300'000.00 | 3'130'000.00 | 3'130'000.00 | 3'084'340.00 | | |
| 363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 36'834'950.00 | 36'288'780.00 | 36'288'780.00 | 36'859'835.77 | | |
| 3631 Beiträge an Kantone und Konkordate | 6'787'000.00 | 6'451'000.00 | 6'451'000.00 | 6'087'990.75 | | |
| 3632 Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände | 4'609'000.00 | 4'663'100.00 | 4'663'100.00 | 4'503'994.85 | | |
| 3635 Beiträge an private Unternehmungen | 1'628'200.00 | 1'198'200.00 | 1'198'200.00 | 1'641'084.07 | | |
| 3636 Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 1'508'250.00 | 1'483'480.00 | 1'483'480.00 | 1'317'096.74 | | |
| 3637 Beiträge an private Haushalte | 22'302'500.00 | 22'493'000.00 | 22'493'000.00 | 23'309'669.36 | | |
| 39 Interne Verrechnungen | 1'039'627.50 | | 910'254.00 | 854'314.30 | | |
| 392 Pacht, Mieten, Benützungskosten | 39'440.00 | | 39'440.00 | 39'440.00 | | |
| 3920 Int. Verr. von Pacht,Mieten,Benützungsk. | 39'440.00 | | 39'440.00 | 39'440.00 | | |
| 393 Betriebs- und Verwaltungskosten | 565'860.00 | | 427'900.00 | 365'436.80 | | |
| 3930 Int. Verr. von Betriebs- u. Verwaltungsk. | 565'860.00 | | 427'900.00 | 365'436.80 | | |
| 394 Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand | 229'890.00 | | 238'481.00 | 245'000.00 | | |
| 3940 Int. Verr. von kalk.Zinsen u.Finanzaufw. | 229'890.00 | | 238'481.00 | 245'000.00 | | |
| 395 Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen | 204'437.50 | | 204'433.00 | 204'437.50 | | |
| 3950 Int. Verr. v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen | 204'437.50 | | 204'433.00 | 204'437.50 | | |
| 4 Ertrag | | 100'234'275.55 | | 97'409'670.00 | | 101'183'888.83 |
| 40 Fiskalertrag | | 44'754'000.00 | | 43'479'500.00 | | 43'532'128.75 |
| 400 Direkte Steuern natürliche Personen | | 35'749'000.00 | | 33'840'000.00 | | 34'071'450.65 |
| 4000 Einkommenssteuern natürliche Personen | | 32'359'000.00 | | 30'580'000.00 | | 30'961'396.95 |
| 4001 Vermögenssteuern natürliche Personen | | 2'075'000.00 | | 1'810'000.00 | | 1'994'228.05 |
| 4002 Quellensteuern natürliche Personen | | 1'315'000.00 | | 1'450'000.00 | | 1'115'825.65 |
| 401 Direkte Steuern juristische Personen | | 3'610'000.00 | | 4'065'000.00 | | 4'009'261.50 |
| 4010 Gewinnsteuern juristische Personen | | 3'490'000.00 | | 3'935'000.00 | | 3'907'987.80 |
| 4011 Kapitalsteuern juristische Personen | | 95'000.00 | | 80'000.00 | | 78'874.05 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|--|----------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4019 | Übrige direkte Steuern juristische Personen | 25'000.00 | | 50'000.00 | | 22'399.65 |
| 402 | Übrige direkte Steuern | 5'351'000.00 | | 5'531'500.00 | | 5'404'866.60 |
| 4021 | Grundsteuern | 3'950'000.00 | | 3'850'000.00 | | 3'969'812.65 |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern | 1'200'000.00 | | 1'460'000.00 | | 1'285'729.40 |
| 4024 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | 100'000.00 | | 120'000.00 | | 79'009.30 |
| 4029 | Eingang abgeschriebene Steuern | 101'000.00 | | 101'500.00 | | 70'315.25 |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuern | 44'000.00 | | 43'000.00 | | 46'550.00 |
| 4033 | Hundesteuer | 44'000.00 | | 43'000.00 | | 46'550.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 779'200.00 | | 738'950.00 | | 784'263.50 |
| 412 | Konzessionen | 779'200.00 | | 738'950.00 | | 784'263.50 |
| 4120 | Konzessionen | 779'200.00 | | 738'950.00 | | 784'263.50 |
| 42 | Entgelte | 23'979'426.00 | | 22'825'533.00 | | 26'812'065.66 |
| 420 | Ersatzabgaben | 590'000.00 | | 565'000.00 | | 584'116.40 |
| 4200 | Ersatzabgaben | 590'000.00 | | 565'000.00 | | 584'116.40 |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | 598'200.00 | | 612'700.00 | | 633'692.87 |
| 4210 | Gebühren für Amtshandlungen | 598'200.00 | | 612'700.00 | | 633'692.87 |
| 424 | Benützungsgebühren u. Dienstleistungen | 11'289'000.00 | | 10'915'300.00 | | 13'946'743.44 |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 11'289'000.00 | | 10'915'300.00 | | 13'946'743.44 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | 339'600.00 | | 334'100.00 | | 325'297.94 |
| 4250 | Verkäufe | 339'600.00 | | 334'100.00 | | 325'297.94 |
| 426 | Rückerstattungen | 10'109'626.00 | | 9'295'433.00 | | 10'213'003.77 |
| 4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | 10'109'626.00 | | 9'295'433.00 | | 10'213'003.77 |
| 427 | Bussen | 1'053'000.00 | | 1'103'000.00 | | 1'109'211.24 |
| 4270 | Bussen | 1'053'000.00 | | 1'103'000.00 | | 1'109'211.24 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 12'500.00 | | 12'500.00 | | 492'148.15 |
| 430 | Verschiedene betriebliche Erträge | 12'500.00 | | 12'500.00 | | 489'332.00 |
| 4309 | Übriger betrieblicher Ertrag | 12'500.00 | | 12'500.00 | | 489'332.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|--|----------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 432 | Bestandesveränderungen | | | | | | 2'816.15 |
| 4320 | Bestandesänderungen Halb-/Fertigfabrikate | | | | | | 2'816.15 |
| 44 | Finanzertrag | 1'620'142.00 | | 1'568'800.00 | | 1'797'056.35 | |
| 440 | Zinsertrag | 488'050.00 | | 408'500.00 | | 522'822.10 | |
| 4400 | Zinsen flüssige Mittel | 220'250.00 | | 220'000.00 | | 244'289.10 | |
| 4402 | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 3'333.00 | |
| 4409 | Übrige Zinsen von Finanzvermögen | 266'300.00 | | 187'000.00 | | 275'200.00 | |
| 442 | Beteiligungsertrag FV | 38'392.00 | | | | 38'392.00 | |
| 4420 | Dividenden | 38'392.00 | | | | 38'392.00 | |
| 443 | Liegenschaftenertrag FV | 430'000.00 | | 430'000.00 | | 440'555.70 | |
| 4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | 430'000.00 | | 430'000.00 | | 440'555.70 | |
| 445 | Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV | | | | | 12'530.00 | |
| 4451 | Erträge aus Beteiligungen VV | | | | | 12'530.00 | |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | 663'700.00 | | 730'300.00 | | 782'756.55 | |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | 165'200.00 | | 174'600.00 | | 181'754.05 | |
| 4471 | Vergütung Dienstwohnungen VV | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 67'874.00 | |
| 4472 | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV | 428'500.00 | | 485'700.00 | | 533'128.50 | |
| 45 | Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen | 1'562'788.00 | | 1'555'392.00 | | 1'502'668.47 | |
| 450 | Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK | 10'600.00 | | 12'800.00 | | 24'192.00 | |
| 4501 | Entnahmen aus Fonds des FK | 10'600.00 | | 12'800.00 | | 24'192.00 | |
| 451 | Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK | 1'552'188.00 | | 1'542'592.00 | | 1'478'476.47 | |
| 4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK | 1'552'188.00 | | 1'542'592.00 | | 1'478'476.47 | |
| 46 | Transferertrag | 26'486'592.05 | | 26'318'741.00 | | 25'409'243.65 | |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | 22'699'521.05 | | 23'066'091.00 | | 22'235'118.75 | |
| 4611 | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | 21'490'500.00 | | 21'853'140.00 | | 21'552'371.75 | |
| 4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | 1'209'021.05 | | 1'212'951.00 | | 682'747.00 | |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | 2'335'000.00 | | 2'010'000.00 | | 1'844'583.00 | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|---|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4621 | | 385'000.00 | | 350'000.00 | | 346'215.00 |
| 4622 | Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden | 1'950'000.00 | | 1'660'000.00 | | 1'498'368.00 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | 1'452'071.00 | | 1'242'650.00 | | 1'329'541.90 |
| 4630 | Beiträge vom Bund | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 |
| 4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | 1'381'271.00 | | 1'170'850.00 | | 1'260'405.60 |
| 4635 | Beiträge von privaten Unternehmungen | 65'800.00 | | 66'800.00 | | 64'751.00 |
| 4637 | Beiträge von privaten Haushalten | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'385.30 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 1'039'627.50 | | 910'254.00 | | 854'314.30 |
| 491 | Dienstleistungen | 56'000.00 | | 56'000.00 | | 69'300.00 |
| 4910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | 56'000.00 | | 56'000.00 | | 69'300.00 |
| 492 | Pacht, Mieten, Benützungskosten | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 |
| 4920 | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk. | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 |
| 493 | Betriebs- und Verwaltungskosten | 545'300.00 | | 407'340.00 | | 331'576.80 |
| 4930 | Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk. | 545'300.00 | | 407'340.00 | | 331'576.80 |
| 494 | Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 229'890.00 | | 238'481.00 | | 245'000.00 |
| 4940 | Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 229'890.00 | | 238'481.00 | | 245'000.00 |
| 495 | Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen | 204'437.50 | | 204'433.00 | | 204'437.50 |
| 4950 | Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen | 204'437.50 | | 204'433.00 | | 204'437.50 |
| 9 | Abschlusskonten | 742'550.00 | | 612'785.00 | | 940'708.69 |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | 742'550.00 | | 612'785.00 | | 940'708.69 |
| 900 | Abschluss Erfolgsrechnung | 496'887.00 | | 612'785.00 | | 940'708.69 |
| 9001 | Aufwandüberschuss | | | | | 923'332.31 |
| 9010 | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss | | | | | |
| 9011 | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | 742'550.00 | 843'721.00 | 843'721.00 | 1'556'627.65 | 17'376.38 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | INSTITUTIONELLE ERFOLGSRECHNUNG | 102'729'632.00 | 100'731'162.55 | 99'646'495.00 | 98'022'455.00 | 102'124'597.52 | 102'124'597.52 |
| | Aufwandüberschuss | | 1'998'469.45 | | 1'624'040.00 | | |
| 1 | PRÄSIDENTIALABTEILUNG | 5'421'156.00 | 207'500.00 | 5'369'957.00 | 204'000.00 | 5'317'650.07 | 238'454.28 |
| | Nettoaufwand | | 5'213'656.00 | | 5'165'957.00 | | 5'079'195.79 |
| 101 | GROSSER GEMEINDERAT | 54'503.00 | | 22'000.00 | | 39'503.97 | |
| | Nettoaufwand | | 54'503.00 | | 22'000.00 | | 39'503.97 |
| 101 | GROSSER GEMEINDERAT | 54'503.00 | | 22'000.00 | | 39'503.97 | |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 23'000.00 | | | | 20'305.20 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 251.00 | | | | 252.05 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 63.00 | | | | | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 72.00 | | | | 71.95 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 117.00 | | | | | |
| 3100.00 | Büromaterial | 3'000.00 | | | | 1'720.00 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 14'000.00 | | | | 13'681.25 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 10'000.00 | | | | 456.75 | |
| 3170.01 | Ratskredit | 4'000.00 | | | | 3'016.77 | |
| 102 | GEMEINDERAT | 525'522.00 | 18'000.00 | 516'075.00 | 19'000.00 | 540'259.50 | 18'370.00 |
| | Nettoaufwand | | 507'522.00 | | 497'075.00 | | 521'889.50 |
| 102 | GEMEINDERAT | 525'522.00 | 18'000.00 | 516'075.00 | 19'000.00 | 540'259.50 | 18'370.00 |
| 3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat | 414'452.00 | | 415'000.00 | | 415'350.80 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 23'300.00 | | 26'100.00 | | 23'042.10 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 33'903.00 | | 33'650.00 | | 43'505.40 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'689.00 | | 3'450.00 | | 2'888.70 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 6'672.00 | | 6'675.00 | | 6'671.90 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 4'856.00 | | 4'550.00 | | 3'044.30 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 11'082.55 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 150.00 | | 150.00 | | | |
| 3170.02 | Ratskredit | 20'000.00 | | 16'500.00 | | 16'064.50 | |
| 3170.04 | Neuzuzügeranlass | | | | | 1'439.60 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'000.00 | | | | 2'000.00 | |
| 3636.05 | Humanitäre Hilfe | | | | | 3'000.00 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | | | | | 12'169.65 | |
| 4260.00 | Rückstellungen Dritter | | | | | | |
| 4309.00 | Übriger betrieblicher Ertrag | | 8'000.00 | | 9'000.00 | | 8'370.00 |
| | | | | | | | 10'000.00 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|--|--------------|---------------------|--------------|---------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4612.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | |
| | Entschädigungen von Gemeinden | | | | | |
| 103 | 5'500.00 | 5'500.00 | 5'500.00 | 5'500.00 | 3'170.00 | 3'170.00 |
| | Nettoaufwand | | | | | |
| 103 | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 3'170.00 | |
| 3000.00 | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'145.00 | |
| 3000.03 | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 225.00 | |
| 3170.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 800.00 | |
| | Reisekosten und Spesen | | | | | |
| 110 | 2'158'526.00 | 18'000.00 | 2'171'590.00 | 13'500.00 | 2'286'368.15 | 63'698.50 |
| | Nettoaufwand | | | | | |
| 110 | 2'158'526.00 | 2'140'526.00 | 2'171'590.00 | 2'158'090.00 | 2'286'368.15 | 63'698.50 |
| 3010.00 | 1'174'525.00 | | 1'181'600.00 | | 1'112'071.30 | |
| 3010.09 | | | | | -6'071.30 | |
| 3010.10 | | | | | 211'500.00 | |
| 3050.00 | 69'932.00 | | 81'300.00 | | 65'939.05 | |
| 3052.00 | 133'984.00 | | 152'800.00 | | 171'665.80 | |
| 3052.01 | 85'212.00 | | | | | |
| 3053.00 | 18'627.00 | | 11'300.00 | | 15'296.25 | |
| 3054.00 | 21'141.00 | | 21'200.00 | | 19'718.50 | |
| 3055.00 | 17'205.00 | | 14'950.00 | | 23'801.05 | |
| 3064.00 | 78'960.00 | | 177'000.00 | | 163'050.00 | |
| 3090.00 | 87'000.00 | | 62'000.00 | | 27'859.70 | |
| 3099.00 | 92'000.00 | | 92'000.00 | | 54'814.15 | |
| 3100.00 | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 43'819.45 | |
| 3101.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 644.95 | |
| 3102.00 | 40'000.00 | | 51'000.00 | | 23'774.50 | |
| 3110.00 | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 8'614.95 | |
| 3130.00 | 10'000.00 | | 5'000.00 | | 5'899.20 | |
| 3130.07 | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'912.60 | |
| 3132.00 | 95'000.00 | | 95'000.00 | | 232'361.50 | |
| 3132.02 | 20'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| | Personaldienst | | | | | |
| 3134.00 | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'179.45 | |
| 3150.00 | 1'000.00 | | 2'000.00 | | 259.00 | |
| 3151.01 | 1'000.00 | | 1'500.00 | | 479.30 | |
| 3170.00 | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 1'767.45 | |
| 3300.95 | 30'000.00 | | 15'000.00 | | | |
| | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3632.00 | 90'000.00 | | 90'000.00 | | 82'435.50 | |
| 3636.00 | 25'000.00 | | 30'000.00 | | 21'135.80 | |
| 3920.00 | 1'440.00 | | 1'440.00 | | 1'440.00 | |
| 4210.00 | 12'000.00 | | | 7'500.00 | | 13'344.25 |
| 4250.00 | 1'000.00 | | | 1'000.00 | | 604.20 |
| 4260.00 | 5'000.00 | | | 5'000.00 | | 49'750.05 |
| | | | | | | |
| 112 | 100'105.00 | 12'500.00 | 82'292.00 | 12'500.00 | 101'714.60 | 12'232.00 |
| | Nettoaufwand | 87'605.00 | | 69'792.00 | | 89'482.60 |
| | | | | | | |
| 112 | 100'105.00 | 12'500.00 | 82'292.00 | 12'500.00 | 101'714.60 | 12'232.00 |
| 3131.00 | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 5'828.10 | |
| 3132.00 | 35'000.00 | | 30'000.00 | | 42'673.95 | |
| 3132.01 | 20'000.00 | | 15'000.00 | | 34'400.95 | |
| | Fachexperten etc. | | | | | |
| 3170.00 | 500.00 | | 500.00 | | 340.10 | |
| 3300.90 | 37'605.00 | | 29'792.00 | | 18'471.50 | |
| 4309.00 | | 12'500.00 | | 12'500.00 | | 12'232.00 |
| | | | | | | |
| 116 | 10'500.00 | 10'500.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | 34'222.10 | 34'222.10 |
| | Nettoaufwand | | | | | |
| | | | | | | |
| 116 | 10'500.00 | | 10'000.00 | | 34'222.10 | |
| 3100.00 | 500.00 | | | | 515.90 | |
| 3132.00 | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 33'706.20 | |
| | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | | | | | |
| | | | | | | |
| 123 | 2'566'500.00 | 159'000.00 | 2'562'500.00 | 159'000.00 | 2'312'411.75 | 144'153.78 |
| | Nettoaufwand | 2'407'500.00 | | 2'403'500.00 | | 2'168'257.97 |
| | | | | | | |
| 123 | 2'566'500.00 | 159'000.00 | 2'562'500.00 | 159'000.00 | 2'312'411.75 | 144'153.78 |
| 3130.04 | 140'000.00 | | 140'000.00 | | 124'408.15 | |
| 3160.00 | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'467.00 | |
| 3300.90 | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3631.00 | 2'410'000.00 | | 2'401'000.00 | | 2'175'847.00 | |
| 3631.01 | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 8'689.60 | |
| 4250.01 | | 159'000.00 | | 159'000.00 | | 144'153.78 |
| | Verkäufe SBB Tageskarten | | | | | |
| | | | | | | |
| 2 | 17'586'738.00 | 4'823'731.00 | 16'166'941.00 | 4'135'350.00 | 15'263'259.91 | 4'403'343.21 |
| | Nettoaufwand | 12'763'007.00 | | 12'031'591.00 | | 10'859'916.70 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 202 | 18'000.00 | 18'000.00 | 21'500.00 | 21'500.00 | 27'652.90 | 27'652.90 |
| KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN | | | | | | |
| Nettoaufwand | | | | | | |
| 202 | 18'000.00 | | 21'500.00 | | 27'652.90 | |
| KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN | | | | | | |
| Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 7'000.00 | | 9'000.00 | | 16'530.00 | |
| Büromaterial | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'558.35 | |
| Reisekosten und Spesen | 2'000.00 | | 3'500.00 | | 1'792.15 | |
| Bundesfeier; Spesen | | | | | 139.00 | |
| Freier Kredit Kommissionen Bildungswesen | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'633.40 | |
| 203 | | | 2'175.00 | | 2'175.00 | 2'175.00 |
| KOMMISSIONEN | | | | | | |
| Nettoaufwand | | | | | | |
| 203 | | | 2'175.00 | | 2'175.00 | |
| KOMMISSIONEN | | | | | | |
| Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | | | | | | |
| 210 | 619'045.00 | 56'000.00 | 638'050.00 | 56'000.00 | 649'288.75 | 56'000.00 |
| SEKRETARIAT | | | | | | |
| Nettoaufwand | | | | | | |
| 210 | 619'045.00 | 56'000.00 | 638'050.00 | 56'000.00 | 649'288.75 | 56'000.00 |
| SEKRETARIAT | | | | | | |
| Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 471'603.00 | | 483'300.00 | | 467'836.40 | |
| AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 29'643.00 | | 33'600.00 | | 29'021.55 | |
| AG-Beiträge an Pensionskassen | 55'646.00 | | 65'500.00 | | 85'648.55 | |
| AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 7'479.00 | | 4'600.00 | | 6'292.85 | |
| AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 8'488.00 | | 8'600.00 | | 8'283.05 | |
| AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 7'786.00 | | 6'050.00 | | 7'597.65 | |
| Aus- und Weiterbildung des Personals | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'946.00 | |
| Übriger Personalaufwand | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| Büromöbel und Geräte | 3'000.00 | | 1'000.00 | | 1'341.90 | |
| Ver- und Entsorgung | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'434.35 | |
| Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 15'290.15 | |
| Sachversicherungsprämien | 400.00 | | 400.00 | | 273.70 | |
| Unterhalt Büromöbel und -geräte | 500.00 | | 500.00 | | 75.00 | |
| Miete und Pacht Liegenschaften | 22'500.00 | | 22'500.00 | | 21'132.00 | |
| Reisekosten und Spesen | | | | | 115.60 | |
| Verrechnung Besoldungsanteil Schulzahnpflege | 48'000.00 | | | | 48'000.00 | |
| Verrechnung Kosten öff. Sportanlagen | 8'000.00 | | | | 8'000.00 | |
| 220 | 507'500.00 | 507'500.00 | 524'200.00 | 1'000.00 | 531'948.60 | 531'948.60 |
| BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT | | | | | | |
| Nettoaufwand | | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|--|--------------|---------------------|------------------|---------------------|--------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 220 | 507'500.00 | | 524'200.00 | 1'000.00 | 531'948.60 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 2'000.00 | 6'000.00 | | 6'466.50 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | | | | 181.30 | |
| 3170.05 | Bundesfeier; Spesen | 5'000.00 | 5'500.00 | | 6'558.45 | |
| 3170.07 | Diverse Anlässe; Spesen | 4'000.00 | 4'000.00 | | 6'588.10 | |
| 3170.13 | Neujahrsapéro | | 4'600.00 | | 5'336.20 | |
| 3635.00 | Beitrag an O'Bloc AG | 3'200.00 | 3'200.00 | | 3'136.80 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'500.00 | 2'500.00 | | 2'500.00 | |
| 3636.01 | Verschiedene Vereinsbeiträge | 70'000.00 | 70'000.00 | | 70'775.00 | |
| 3636.02 | Verschiedene kulturelle Beiträge | 5'800.00 | 8'400.00 | | 14'978.25 | |
| 3636.03 | Beiträge an Kulturinstitute der Stadt Bern | 415'000.00 | 420'000.00 | | 415'428.00 | |
| 4260.00 | Rückstellungen Dritter | | | 1'000.00 | | |
| 221 | 420'363.00 | | 401'406.00 | | 411'766.54 | |
| | Nettoaufwand | 420'363.00 | | 401'406.00 | | 411'766.54 |
| 221 | 420'363.00 | | 401'406.00 | | 411'766.54 | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 10'000.00 | 8'500.00 | | 8'284.60 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 629.00 | 600.00 | | 522.55 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 159.00 | 80.00 | | 113.20 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 180.00 | 155.00 | | 149.20 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 165.00 | 100.00 | | 136.75 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 3'000.00 | 3'000.00 | | 301.05 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 1'000.00 | 1'000.00 | | 639.85 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 500.00 | | | | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 6'000.00 | 6'000.00 | | 1'822.05 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 900.00 | 900.00 | | 889.95 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 12'000.00 | 5'000.00 | | | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 127'000.00 | 120'000.00 | | 126'192.35 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | | 5.00 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 68'830.00 | 66'071.00 | | 64'829.99 | |
| 3636.04 | Beitrag an Kornhausbibliothek Bern | 190'000.00 | 190'000.00 | | 207'880.00 | |
| 226 | 4'045'960.00 | | 3'509'700.00 | 10'000.00 | 3'263'788.09 | |
| | Nettoaufwand | 4'035'960.00 | | 3'499'700.00 | | 3'263'788.09 |
| 226 | 4'045'960.00 | | 3'509'700.00 | 10'000.00 | 3'263'788.09 | |
| 3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | | 32'000.00 | | 27'477.35 | |
| 3020.01 | Aufgabenhilfe | | 30'000.00 | | 47'357.00 | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3050.00 | | | 4'700.00 | | 3'901.25 | |
| 3053.00 | | | 400.00 | | 244.65 | |
| 3054.00 | | | 1'200.00 | | 1'113.70 | |
| 3055.00 | | | 600.00 | | 431.10 | |
| 3090.00 | 8'700.00 | | 6'500.00 | | 6'501.00 | |
| 3104.00 | 251'800.00 | | 245'000.00 | | 215'903.18 | |
| 3104.01 | 24'060.00 | | 19'800.00 | | 23'557.06 | |
| 3110.01 | 43'800.00 | | 38'600.00 | | 46'992.17 | |
| 3132.00 | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'450.00 | |
| 3134.00 | 6'900.00 | | 6'900.00 | | 6'724.45 | |
| 3150.01 | 36'750.00 | | 36'000.00 | | 31'354.75 | |
| 3151.00 | 17'150.00 | | 16'800.00 | | 13'297.90 | |
| | Werkzeuge | | | | | |
| 3170.00 | | | | | 144.00 | |
| 3171.00 | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 33'077.98 | |
| 3171.01 | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 1'956.40 | |
| 3199.00 | 21'000.00 | | 20'700.00 | | 13'595.05 | |
| 3611.00 | 3'459'000.00 | | 2'874'000.00 | | 2'725'805.60 | |
| 3611.01 | 10'300.00 | | 10'000.00 | | 9'902.60 | |
| 3612.00 | 120'000.00 | | 120'000.00 | | 52'950.90 | |
| 3636.00 | 500.00 | | 500.00 | | 50.00 | |
| 4612.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | |
| 232 | 1'291'271.00 | 1'291'271.00 | 1'139'850.00 | 1'139'850.00 | 1'213'457.69 | 1'137'906.40 |
| | Nettoaufwand | | | | | 75'551.29 |
| 232 | EXTERNE HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN | | 1'139'850.00 | 1'139'850.00 | 1'213'457.69 | 1'137'906.40 |
| 3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | 22'000.00 | 22'000.00 | 22'306.20 | 859.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'383.00 | 1'550.00 | 1'94.05 | 255.80 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 349.00 | 200.00 | 234.95 | | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 396.00 | 400.00 | | | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | | 300.00 | | | |
| 3055.01 | Krankentaggeld-Vers. "Die Mobililar" | 15'883.00 | | | | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 500.00 | 500.00 | 40.00 | | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 9'500.00 | 10'500.00 | 10'781.43 | | |
| 3104.01 | Bibliothek | 500.00 | 500.00 | 217.41 | | |
| 3110.01 | Schulmobiliar und Geräte | 2'000.00 | 2'000.00 | 1'762.90 | | |
| 3133.00 | Honorar PERSISKA Dienstleistungen | 3'000.00 | 4'500.00 | 2'235.60 | | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 400.00 | 400.00 | 329.55 | | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 2'500.00 | 4'000.00 | 2'309.85 | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|--------------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3171.01 | 100'000.00 | | 110'000.00 | | 75'390.00 | |
| 3199.00 | 2'900.00 | | 1'000.00 | | 1'480.00 | |
| 3611.00 | 940'000.00 | | 930'000.00 | | 939'668.15 | |
| 3636.00 | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 1'656.00 | |
| 3930.00 | 139'200.00 | | 50'400.00 | | 139'200.00 | |
| 3930.02 | 49'160.00 | | | | 14'536.80 | |
| 4631.00 | | 1'191'271.00 | | 1'059'850.00 | | 1'062'516.40 |
| 4631.01 | | 100'000.00 | | 80'000.00 | | 75'390.00 |
| 236 | 2'237'430.00 | 50'000.00 | 2'296'600.00 | 50'000.00 | 2'087'029.77 | 20'479.90 |
| | Nettoaufwand | 2'187'430.00 | | 2'246'600.00 | | 2'066'549.87 |
| 236 | 2'237'430.00 | 50'000.00 | 2'296'600.00 | 50'000.00 | 2'087'029.77 | 20'479.90 |
| 3020.00 | | | 5'800.00 | | | |
| 3020.01 | | | 4'600.00 | | 5'244.00 | |
| 3050.00 | | | 800.00 | | 682.10 | |
| 3053.00 | | | 100.00 | | 24.75 | |
| 3054.00 | | | 250.00 | | 92.85 | |
| 3055.00 | | | 150.00 | | 27.15 | |
| 3090.00 | | | 2'600.00 | | 3'074.50 | |
| 3101.00 | 3'600.00 | | | | 31.00 | |
| 3104.00 | 144'300.00 | | 136'500.00 | | 122'688.79 | |
| 3104.01 | 9'300.00 | | 7'600.00 | | 8'825.68 | |
| 3104.02 | 30'330.00 | | 30'400.00 | | 28'888.35 | |
| 3110.01 | 50'800.00 | | 43'400.00 | | 45'148.10 | |
| 3134.00 | 4'200.00 | | 4'200.00 | | 3'772.55 | |
| 3150.00 | | | 16'700.00 | | 19.90 | |
| 3150.01 | | | 9'300.00 | | 14'239.05 | |
| 3151.00 | | | | | 10'006.63 | |
| | Werkzeuge | | | | | |
| 3171.00 | | | 61'000.00 | | 50'017.45 | |
| 3199.00 | | | 8'400.00 | | 7'494.12 | |
| 3611.00 | | | 1'614'000.00 | | 1'517'463.00 | |
| 3611.01 | | | 35'000.00 | | 51'734.05 | |
| 3612.00 | | | 250'000.00 | | 217'555.75 | |
| 3636.00 | | | 500.00 | | | |
| 4611.00 | | | | | | 9'094.70 |
| 4612.00 | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 11'385.20 |
| | | | | | | |
| 238 | 305'496.00 | | 77'593.00 | | 53'530.30 | |
| | INFORMATIK SCHULE | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Ertrag | Ertrag |
| | | 305'496.00 | 77'593.00 | 53'530.30 |
| | Nettoaufwand | | | |
| 238 | INFORMATIK SCHULE | 305'496.00 | 77'593.00 | 53'530.30 |
| 3113.00 | Hardware | 8'000.00 | | |
| 3118.00 | Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen | 15'000.00 | | 6'973.60 |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 50'000.00 | | 36'963.70 |
| 3300.65 | Planmässige Abschreibungen Hard- und Software | 232'496.00 | | 9'593.00 |
| 240 | SCHULARZTDIENST | 32'545.00 | 30'120.00 | 20'967.20 |
| | Nettoaufwand | 32'545.00 | 30'120.00 | 20'967.20 |
| 240 | SCHULARZTDIENST | 32'545.00 | 30'120.00 | 20'967.20 |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'823.00 | | 239.00 |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 250.00 | | 12.70 |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 522.00 | | 68.20 |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 350.00 | | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'200.00 | | 312.50 |
| 3136.00 | Honorare privatärztliche Tätigkeit | 29'000.00 | | 20'334.80 |
| 241 | SCHULZAHNPFLEGE | 116'073.00 | 111'270.00 | 104'488.25 |
| | Nettoaufwand | 116'073.00 | 111'270.00 | 104'488.25 |
| 241 | SCHULZAHNPFLEGE | 116'073.00 | 111'270.00 | 104'488.25 |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 2'389.00 | | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 400.00 | | 16.60 |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 684.00 | | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 500.00 | | 66.50 |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 2'000.00 | | 2'083.15 |
| 3136.00 | Honorare privatärztliche Tätigkeit | 43'000.00 | | 37'211.60 |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 20'000.00 | | 17'110.40 |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 48'000.00 | | 48'000.00 |
| 245 | BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE SCHULEN UND INSTITUTIONEN | 388'600.00 | 370'600.00 | 262'515.60 |
| | Nettoaufwand | 388'600.00 | 370'600.00 | 262'515.60 |
| 245 | BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE SCHULEN UND INSTITUTIONEN | 388'600.00 | 370'600.00 | 262'515.60 |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 11'000.00 | | |
| 3612.01 | Beitrag Berner Ferien- und Freizeitaktion | 12'000.00 | | 11'088.00 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|--------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3612.02 | 35'000.00 | | 25'000.00 | | 26'134.35 | |
| 3636.00 | 600.00 | | 600.00 | | 389.60 | |
| 3636.01 | | | 322'000.00 | | 224'903.65 | |
| 3636.08 | 330'000.00 | | | | | |
| 250 | 3'072'997.00 | 875'300.00 | 2'858'740.00 | 847'500.00 | 2'914'014.26 | 798'905.24 |
| Nettoaufwand | | 2'197'697.00 | | 2'011'240.00 | | 2'115'109.02 |
| 250 | 3'072'997.00 | 875'300.00 | 2'858'740.00 | 847'500.00 | 2'914'014.26 | 798'905.24 |
| 3010.00 | | | 690'000.00 | | 676'660.00 | |
| 3010.01 | 427'500.00 | | 427'500.00 | | 393'207.30 | |
| 3010.09 | | | | | -52'336.50 | |
| 3050.00 | 69'456.00 | | 78'400.00 | | 60'776.20 | |
| 3052.00 | 66'295.00 | | 67'200.00 | | 100'733.75 | |
| 3053.00 | 17'524.00 | | 10'700.00 | | 11'664.65 | |
| 3054.00 | 19'890.00 | | 20'100.00 | | 17'350.00 | |
| 3055.00 | 16'428.00 | | 14'160.00 | | 13'374.50 | |
| 3090.00 | 8'000.00 | | 10'000.00 | | 9'786.64 | |
| 3099.00 | 3'000.00 | | 2'000.00 | | 2'307.75 | |
| 3101.00 | 25'000.00 | | 20'000.00 | | 21'720.51 | |
| 3101.04 | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 57'262.26 | |
| 3110.01 | 40'000.00 | | 30'000.00 | | 39'970.25 | |
| 3111.00 | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 30'752.55 | |
| 3120.00 | 630'000.00 | | 610'000.00 | | 646'781.15 | |
| 3130.00 | | | | | 321.25 | |
| 3130.02 | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 19'156.65 | |
| 3134.00 | 62'500.00 | | 62'500.00 | | 49'818.90 | |
| 3137.00 | | | 2'500.00 | | 2'756.85 | |
| 3144.00 | 817'000.00 | | 660'900.00 | | 775'862.65 | |
| 3151.00 | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 26'313.05 | |
| 3170.00 | | | | | 173.90 | |
| 3199.00 | | | | | 20.00 | |
| 3300.40 | 29'980.00 | | 12'780.00 | | 9'580.00 | |
| 3300.60 | 800.00 | | | | | |
| 3300.90 | 10'600.00 | | | | | |
| 4260.00 | | 5'000.00 | | 9'000.00 | | 3'307.25 |
| 4260.01 | | 90'000.00 | | 90'000.00 | | 90'905.60 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|---|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-----------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4260.02 | | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 13'939.04 |
| 4320.00 | Energieertrag Photovoltaikanlage | | | | | 907.35 |
| 4471.00 | Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate | | | | | 67'874.00 |
| 4472.00 | Vergütung Dienstwohnungen VV | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 482'772.00 |
| 4930.00 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | 378'000.00 | | 435'000.00 | | 139'200.00 |
| | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 318'300.00 | | 229'500.00 | | |
| 253 | ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN | 269'943.00 | | 229'750.00 | | 1'500.00 |
| | Nettoaufwand | 269'943.00 | | 229'750.00 | | 217'680.75 |
| 253 | ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN | 269'943.00 | | 229'750.00 | | 1'500.00 |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'102.70 |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 629.00 | | 750.00 | | 574.15 |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 34.00 | | 100.00 | | 30.65 |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 180.00 | | 200.00 | | 163.80 |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | | | 100.00 | | 8.30 |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 8'000.00 | | 8'500.00 | | 8'323.00 |
| 3101.04 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel) | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 971.85 |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'502.65 |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 32'000.00 | | 32'000.00 | | 31'941.10 |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 777.25 |
| 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 28'862.30 |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 10'800.00 | | 10'800.00 | | 2'880.00 |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'743.00 |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 40'000.00 | | | | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 3'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 127'300.00 | | 127'300.00 | | 127'300.00 |
| 4260.00 | Rückstellungen Dritter | | | | | 1'500.00 |
| 260 | KINDERGARTENGEBÄUDE | 538'963.00 | | 548'162.00 | | 3'081.20 |
| | Nettoaufwand | 538'963.00 | | 548'162.00 | | 432'640.20 |
| 260 | KINDERGARTENGEBÄUDE | 538'963.00 | | 548'162.00 | | 3'081.20 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 130'000.00 | | 125'000.00 | | 147'759.75 |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 8'171.00 | | 8'800.00 | | 10'247.05 |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | | | | | 9'110.20 |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 437.00 | | 1'200.00 | | 1'532.35 |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'340.00 | | 2'250.00 | | 2'924.70 |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 2'146.00 | | 1'600.00 | | 2'327.90 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3101.00 | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 5'309.45 | |
| 3110.00 | | | | | 2'466.00 | |
| 3111.00 | 5'000.00 | | 3'000.00 | | 784.80 | |
| 3120.00 | 65'000.00 | | 65'000.00 | | 63'780.20 | |
| 3134.00 | 5'100.00 | | 5'100.00 | | 3'772.55 | |
| 3144.00 | 80'000.00 | | 65'000.00 | | 74'514.37 | |
| 3151.00 | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'726.55 | |
| 3160.00 | 78'000.00 | | 78'000.00 | | 78'392.40 | |
| 3199.00 | | | | | 230.00 | |
| 3300.40 | 153'769.00 | | 184'212.00 | | 30'843.13 | |
| 4260.00 | | | | | | 6'398.70 |
| 4320.00 | | | | | | -3'317.50 |
| 265 | 1'162'400.00 | 1'162'400.00 | 1'060'800.00 | 1'060'800.00 | 965'208.36 | 7'079.25 |
| | Nettoaufwand | | | | | 958'129.11 |
| 265 | 1'162'400.00 | | 1'060'800.00 | | 965'208.36 | 7'079.25 |
| 3090.00 | 2'600.00 | | 2'000.00 | | 600.00 | |
| 3104.00 | 37'400.00 | | 37'400.00 | | 37'662.76 | |
| 3110.01 | 8'900.00 | | 8'900.00 | | 8'201.20 | |
| 3130.02 | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'129.10 | |
| 3134.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 663.85 | |
| 3159.00 | 1'900.00 | | 1'900.00 | | 1'175.50 | |
| 3171.00 | 4'600.00 | | 4'600.00 | | 1'954.75 | |
| 3199.00 | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 1'948.85 | |
| 3611.00 | 1'087'000.00 | | 986'000.00 | | 904'016.40 | |
| 3612.00 | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 3'855.95 | |
| 4612.00 | | | | | | 7'079.25 |
| 270 | 2'560'152.00 | 2'541'160.00 | 2'348'600.00 | 2'031'000.00 | 2'100'526.45 | 2'378'391.22 |
| | Nettoaufwand | 18'992.00 | | 317'600.00 | | |
| | Nettoertrag | | | | 277'864.77 | |
| 270 | 2'560'152.00 | 2'541'160.00 | 2'348'600.00 | 2'031'000.00 | 2'100'526.45 | 2'378'391.22 |
| 3010.00 | 850'000.00 | | 681'000.00 | | 767'547.65 | |
| 3010.01 | 35'000.00 | | 30'000.00 | | 37'489.65 | |
| 3010.09 | | | | | -23'941.05 | |
| 3050.00 | 55'628.00 | | 50'000.00 | | 51'114.35 | |
| 3052.00 | 45'512.00 | | 50'300.00 | | 58'724.75 | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3053.00 | 3'411.00 | | 6'800.00 | | 7'973.35 | |
| 3054.00 | 15'930.00 | | 12'800.00 | | 14'623.40 | |
| 3055.00 | 14'612.00 | | 9'000.00 | | 11'968.85 | |
| 3055.01 | 14'859.00 | | | | | |
| 3090.00 | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 8'661.00 | |
| 3104.00 | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 10'064.80 | |
| 3105.00 | 390'000.00 | | 375'000.00 | | 349'195.70 | |
| 3110.01 | 15'500.00 | | 14'000.00 | | 13'823.85 | |
| 3130.02 | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 834.90 | |
| 3133.00 | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 7'750.10 | |
| 3151.00 | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'297.30 | |
| | | | | | | |
| 3170.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | 3'600.00 |
| 3199.00 | 2'600.00 | | 2'600.00 | | 4'826.10 | |
| 3611.00 | 900'000.00 | | 900'000.00 | | 778'571.75 | |
| 3930.00 | 179'100.00 | | 179'100.00 | | | |
| 4210.07 | | 22'000.00 | | 20'000.00 | | 20'000.00 |
| 4260.00 | | 825'000.00 | | 630'000.00 | | 20'790.00 |
| 4260.13 | | 1'645'000.00 | | 1'381'000.00 | | 783'442.27 |
| 4611.00 | | 49'160.00 | | | | 1'556'022.15 |
| 4930.05 | | | | | | 14'536.80 |
| | | | | | | |
| 3 | 2'378'021.00 | 972'940.00 | 2'016'714.00 | 967'640.00 | 2'150'766.86 | 1'027'786.50 |
| | Nettoaufwand | 1'405'081.00 | | 1'049'074.00 | | 1'122'980.36 |
| | | | | | | |
| 303 | 61'107.00 | 12'000.00 | 57'702.00 | 5'000.00 | 47'455.93 | 12'903.20 |
| | Nettoaufwand | 49'107.00 | | 52'702.00 | | 34'552.73 |
| | | | | | | |
| 303 | 61'107.00 | 12'000.00 | 57'702.00 | 5'000.00 | 47'455.93 | 12'903.20 |
| 3000.00 | 6'000.00 | | 4'000.00 | | 2'070.00 | |
| 3100.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 210.00 | |
| 3130.00 | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 125.00 | |
| 3130.05 | 30'000.00 | | 25'000.00 | | 31'697.50 | |
| 3170.03 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 434.98 | |
| 3300.40 | 14'107.00 | | 18'102.00 | | 10'068.45 | |
| 3636.00 | 3'000.00 | | 2'600.00 | | 2'850.00 | |
| 4611.00 | | 12'000.00 | | 5'000.00 | | 12'903.20 |
| | | | | | | |
| 310 | 1'149'939.00 | 258'100.00 | 1'025'694.00 | 256'100.00 | 1'146'015.63 | 282'672.15 |
| | Nettoaufwand | 891'839.00 | | 769'594.00 | | 863'343.48 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 310 | 1'149'939.00 | 258'100.00 | 1'025'694.00 | 256'100.00 | 1'146'015.63 | 282'672.15 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 523'955.00 | 517'600.00 | | 512'930.05 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 32'745.00 | 36'200.00 | | 32'143.40 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 57'823.00 | 59'944.00 | | 80'761.70 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 8'262.00 | 4'900.00 | | 6'885.90 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 9'377.00 | 9'300.00 | | 9'188.05 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 7'577.00 | 6'550.00 | | 7'219.25 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 18'000.00 | 10'000.00 | | 1'319.43 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 2'000.00 | 2'000.00 | | 1'964.45 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'000.00 | 2'000.00 | | 183.90 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 10'500.00 | 3'500.00 | | 2'467.30 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 15'000.00 | 10'000.00 | | 10'342.60 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 40'000.00 | 40'000.00 | | 326'137.00 | |
| 3130.06 | Baubewilligungsgebühren | 90'000.00 | 80'000.00 | | 105'307.35 | |
| 3130.24 | Dienstleistungen Dritter f. Bauverwaltung | 250'000.00 | 165'000.00 | | | |
| 3130.25 | Dienstleistungen Dritter f. Liegenschaften | 40'000.00 | 40'000.00 | | | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 200.00 | 200.00 | | 165.40 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 1'500.00 | 1'500.00 | | 50.60 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 3'000.00 | 3'000.00 | | 2'756.55 | |
| 3501.02 | Einlage in SF Parkplatzersatzabgabe | 30'000.00 | 25'000.00 | | 37'467.70 | |
| 3637.01 | Beitrag an Spielplatz Rütli | 9'000.00 | 9'000.00 | | 8'725.00 | |
| 4120.00 | Konzessionen | | 15'000.00 | | | 16'310.55 |
| 4200.00 | Ersatzabgaben | | | | | |
| 4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung) | | 200'000.00 | | | 216'793.90 |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 30'000.00 | | | 37'467.70 |
| 4309.00 | Übriger betrieblicher Ertrag | | | | | 2'000.00 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 2'000.00 | | | |
| 4635.00 | Beiträge von privaten Unternehmungen | | 1'000.00 | | | |
| 4930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | 10'100.00 | | | 10'100.00 |
| 312 | PROJEKTIERUNGEN | 20'000.00 | 20'000.00 | 20'000.00 | 9'452.60 | |
| | Nettoaufwand | | 20'000.00 | | | 9'452.60 |
| 312 | PROJEKTIERUNGEN | 20'000.00 | 20'000.00 | 20'000.00 | 9'452.60 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 20'000.00 | 20'000.00 | | 9'452.60 | |
| 340 | VERWALTUNGSGEBÄUDE | 398'342.00 | 7'000.00 | 339'716.00 | 306'767.42 | 5'962.90 |
| | Nettoaufwand | | 391'342.00 | | | 300'804.52 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 800.00 | | 200.00 | | 400.00 |
| 353 | GROSSER STEINBRUCH | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 353 | GROSSER STEINBRUCH | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 356 | FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56 | 159'821.00 | 132'000.00 | 111'449.00 | 132'000.00 | 126'061.40 | 131'321.35 |
| | Nettoaufwand | | 27'821.00 | | 20'551.00 | | 5'259.95 |
| | Nettoertrag | | | | | | |
| 356 | FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56 | 159'821.00 | 132'000.00 | 111'449.00 | 132'000.00 | 126'061.40 | 131'321.35 |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 26'000.00 | | 26'000.00 | | 25'511.70 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 6'687.50 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 4'901.00 | | 1'151.00 | | 1'151.00 | |
| 3430.01 | Unterhalt Feuerwehrmagazin | 55'000.00 | | 15'000.00 | | 9'709.75 | |
| 3430.02 | Unterhalt Wohnungen FW-Magazin | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 31'262.50 | |
| 3430.04 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | 9'300.00 | | 4'000.00 | | 7'088.95 | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 2'300.00 | | 2'300.00 | | 2'300.00 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 40'320.00 | | 40'998.00 | | 42'350.00 | |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 132'000.00 | | 132'000.00 | | 131'321.35 |
| 358 | MFH BERNSTRASSE 64 | 21'920.00 | 27'000.00 | 15'465.00 | 27'000.00 | 43'653.65 | 27'524.80 |
| | Nettoaufwand | | | | | | 16'128.85 |
| | Nettoertrag | 5'080.00 | | 11'535.00 | | | |
| 358 | MFH BERNSTRASSE 64 | 21'920.00 | 27'000.00 | 15'465.00 | 27'000.00 | 43'653.65 | 27'524.80 |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'707.15 | |
| 3430.00 | Liegenschaftsunterhalt | 10'000.00 | | 4'000.00 | | 31'555.50 | |
| 3430.04 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | 1'200.00 | | 600.00 | | 1'041.00 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 8'920.00 | | 9'065.00 | | 9'350.00 | |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 27'000.00 | | 27'000.00 | | 27'524.80 |
| 361 | LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / VELO PLUS | 73'960.00 | 109'000.00 | 42'975.00 | 109'000.00 | 45'417.40 | 109'066.00 |
| | Nettoertrag | 35'040.00 | | 66'025.00 | | 63'648.60 | |
| 361 | LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / VELO PLUS | 73'960.00 | 109'000.00 | 42'975.00 | 109'000.00 | 45'417.40 | 109'066.00 |
| 3430.00 | Liegenschaftsunterhalt | 32'000.00 | | 5'000.00 | | 6'301.30 | |
| 3430.04 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | 5'700.00 | | 1'100.00 | | 1'016.10 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 36'260.00 | 109'000.00 | 36'875.00 | 109'000.00 | 38'100.00 | 109'066.00 |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | | | | | |
| 362 | LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31A | 35'520.00 | 88'000.00 | 31'066.00 | 87'000.00 | 33'949.25 | 88'683.00 |
| | Nettoertrag | 52'480.00 | | 55'934.00 | | 54'733.75 | |
| 362 | LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31A | 35'520.00 | 88'000.00 | 31'066.00 | 87'000.00 | 33'949.25 | 88'683.00 |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'700.00 | | 1'000.00 | | 1'922.55 | |
| 3430.00 | Liegenschaftsunterhalt | 10'000.00 | | 8'000.00 | | 9'501.60 | |
| 3430.04 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | 3'300.00 | | 1'200.00 | | 975.10 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 20'520.00 | 88'000.00 | 20'866.00 | 87'000.00 | 21'550.00 | 88'683.00 |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | | | | | |
| 363 | LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9 | 11'000.00 | 33'000.00 | 8'600.00 | 33'000.00 | 7'297.45 | 33'846.00 |
| | Nettoertrag | 22'000.00 | | 24'400.00 | | 26'548.55 | |
| 363 | LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9 | 11'000.00 | 33'000.00 | 8'600.00 | 33'000.00 | 7'297.45 | 33'846.00 |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'302.65 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'000.00 | | 600.00 | | 509.00 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 5'000.00 | | 3'000.00 | | 1'485.80 | |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 33'000.00 | | 33'000.00 | | 33'096.00 |
| 4472.00 | Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV | | | | | | 750.00 |
| 365 | RESTAURANT TELL | 59'200.00 | 9'700.00 | 44'601.00 | 10'100.00 | 54'525.05 | 9'600.00 |
| | Nettoaufwand | | 49'500.00 | | 34'501.00 | | 44'925.05 |
| 365 | RESTAURANT TELL | 59'200.00 | 9'700.00 | 44'601.00 | 10'100.00 | 54'525.05 | 9'600.00 |
| 3430.00 | Liegenschaftsunterhalt | 30'000.00 | | 15'000.00 | | 24'186.20 | |
| 3430.04 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | 2'600.00 | | 2'600.00 | | 2'538.85 | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 2'300.00 | | 2'300.00 | | 2'300.00 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 24'300.00 | 100.00 | 24'701.00 | 500.00 | 25'500.00 | |
| 4260.00 | Rückstellungen Dritter | | 9'600.00 | | 9'600.00 | | 9'600.00 |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | | | | | |
| 366 | SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE | 126'197.00 | 66'240.00 | 110'970.00 | 66'240.00 | 99'745.08 | 66'848.50 |
| | Nettoaufwand | | 59'957.00 | | 44'730.00 | | 32'896.58 |
| 366 | SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE | 126'197.00 | 66'240.00 | 110'970.00 | 66'240.00 | 99'745.08 | 66'848.50 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 24'000.00 | | 28'000.00 | | 22'873.60 | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 4'150.75 | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3050.00 | 1'886.00 | | 2'400.00 | | 558.50 | |
| 3052.00 | 2'500.00 | | 2'700.00 | | | |
| 3053.00 | 476.00 | | 300.00 | | 121.15 | |
| 3054.00 | 540.00 | | 620.00 | | 181.75 | |
| 3055.00 | 495.00 | | 450.00 | | 352.90 | |
| 3101.00 | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'089.85 | |
| 3102.00 | 700.00 | | 700.00 | | 342.00 | |
| 3105.00 | 200.00 | | 500.00 | | 60.00 | |
| 3111.00 | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3120.00 | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 24'307.75 | |
| 3130.00 | 100.00 | | | | | |
| 3130.02 | 500.00 | | 500.00 | | 354.40 | |
| 3134.00 | 3'600.00 | | 3'600.00 | | 3'654.40 | |
| 3144.00 | 45'000.00 | | 25'000.00 | | 38'498.03 | |
| 3151.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| | Werkzeuge | | | | | |
| 3930.00 | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 3'200.00 | |
| 4250.00 | | 200.00 | | 200.00 | | 102.00 |
| 4260.00 | | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 7'406.50 |
| 4320.00 | | | | | | 855.00 |
| 4470.00 | | 5'800.00 | | 5'800.00 | | 5'940.00 |
| 4472.00 | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 49'305.00 |
| 4930.00 | | 3'240.00 | | 3'240.00 | | 3'240.00 |
| | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | | | | |
| 367 | 16'000.00 | 29'400.00 | 5'500.00 | 29'400.00 | 12'650.30 | 40'320.00 |
| | Nettoertrag | 13'400.00 | 23'900.00 | 27'669.70 | | |
| 367 | 16'000.00 | 29'400.00 | 5'500.00 | 29'400.00 | 12'650.30 | 40'320.00 |
| 3430.00 | 15'500.00 | | 5'000.00 | | 12'184.75 | |
| 3430.04 | 500.00 | | 500.00 | | 465.55 | |
| 4430.00 | | 29'400.00 | | 29'400.00 | | 40'320.00 |
| | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | | | | |
| 368 | 16'000.00 | 29'400.00 | 5'500.00 | 29'400.00 | 12'650.30 | 40'320.00 |
| | Nettoertrag | 13'400.00 | 23'900.00 | 27'669.70 | | |
| 368 | 16'000.00 | 29'400.00 | 5'500.00 | 29'400.00 | 12'650.30 | 40'320.00 |
| 3010.00 | 20'000.00 | | 15'000.00 | | 19'978.65 | |
| 3010.01 | 8'500.00 | | 10'000.00 | | 7'974.30 | |
| 3050.00 | 1'791.00 | | 1'800.00 | | 1'640.85 | |
| 3053.00 | 452.00 | | 250.00 | | 115.90 | |
| | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | | | | |
| 368 | 119'027.00 | 55'000.00 | 106'600.00 | 50'000.00 | 119'705.80 | 56'528.50 |
| | Nettoertrag | 64'027.00 | 56'600.00 | 63'177.30 | | |
| 368 | 119'027.00 | 55'000.00 | 106'600.00 | 50'000.00 | 119'705.80 | 56'528.50 |
| 3010.00 | 20'000.00 | | 15'000.00 | | 19'978.65 | |
| 3010.01 | 8'500.00 | | 10'000.00 | | 7'974.30 | |
| 3050.00 | 1'791.00 | | 1'800.00 | | 1'640.85 | |
| 3053.00 | 452.00 | | 250.00 | | 115.90 | |
| | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3054.00 | 513.00 | | 450.00 | | 469.00 | |
| 3055.00 | 471.00 | | 300.00 | | 363.25 | |
| 3101.00 | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'917.40 | |
| 3120.00 | 33'000.00 | | 32'000.00 | | 34'896.80 | |
| 3130.02 | 300.00 | | 300.00 | | 210.60 | |
| 3134.00 | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 1'867.65 | |
| 3144.00 | 48'500.00 | | 41'000.00 | | 49'271.40 | |
| 4260.00 | | 25'000.00 | | 20'000.00 | | 24'596.50 |
| 4320.00 | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 2'820.00 |
| 4470.00 | | | | | | 29'112.00 |
| 372 | 84'170.00 | 108'100.00 | 79'976.00 | 116'000.00 | 80'951.30 | 106'910.10 |
| Nettoertrag | 23'930.00 | | 36'024.00 | | 25'958.80 | |
| 372 | 84'170.00 | 108'100.00 | 79'976.00 | 116'000.00 | 80'951.30 | 106'910.10 |
| 3144.00 | | | | | 1'521.15 | |
| 3430.00 | 31'000.00 | | 26'000.00 | | 26'027.40 | |
| 3430.03 | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'017.50 | |
| 3430.04 | 1'700.00 | | 1'700.00 | | 1'485.25 | |
| 3940.00 | 48'470.00 | | 49'276.00 | | 50'900.00 | |
| 4260.00 | | 100.00 | | | | |
| 4430.00 | | 35'000.00 | | 36'000.00 | | 34'040.55 |
| 4470.00 | | 37'000.00 | | 44'000.00 | | 36'869.55 |
| 4930.00 | | 36'000.00 | | 36'000.00 | | 36'000.00 |
| 380 | 37'600.00 | 37'600.00 | 37'600.00 | 37'600.00 | 4'132.00 | 55'200.00 |
| Nettoertrag | 37'600.00 | | 37'600.00 | | 51'068.00 | |
| 380 | 37'600.00 | 37'600.00 | 37'600.00 | 37'600.00 | 4'132.00 | 55'200.00 |
| 3160.00 | | | | | 4'132.00 | |
| 4470.00 | | | | | | 55'200.00 |
| 4 | 17'215'980.50 | 13'442'451.00 | 16'808'586.00 | 13'210'642.00 | 19'236'189.16 | 15'610'614.22 |
| Nettoaufwand | 3'773'529.50 | | 3'597'944.00 | | 3'625'574.94 | |
| 403 | 4'500.00 | 2'000.00 | 4'500.00 | 2'000.00 | 3'869.10 | 2'000.00 |
| Nettoaufwand | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 1'869.10 | |
| 403 | 4'500.00 | 2'000.00 | 4'500.00 | 2'000.00 | 3'869.10 | 2'000.00 |
| 3000.00 | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'460.00 | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|--------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3170.00 | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'409.10 | |
| 4309.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 |
| 4612.00 | | | | | | |
| 410 | 604'425.00 | 3'000.00 | 527'454.00 | 3'000.00 | 454'744.07 | 3'000.00 |
| Nettoaufwand | 601'425.00 | | | 524'454.00 | | 451'744.07 |
| 410 | 604'425.00 | 3'000.00 | 527'454.00 | 3'000.00 | 454'744.07 | 3'000.00 |
| 3010.00 | 476'600.00 | | 410'212.00 | | 345'656.10 | |
| 3050.00 | 29'475.00 | | 28'596.00 | | 20'407.75 | |
| 3052.00 | 52'538.00 | | 49'290.00 | | 50'587.50 | |
| 3053.00 | 7'437.00 | | 2'748.00 | | 4'400.25 | |
| 3054.00 | 8'441.00 | | 7'258.00 | | 5'827.85 | |
| 3055.00 | 6'984.00 | | 6'400.00 | | 4'277.75 | |
| 3090.00 | 11'800.00 | | 11'800.00 | | 10'831.40 | |
| 3100.00 | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'173.52 | |
| 3110.00 | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 7'548.95 | |
| 3130.02 | 600.00 | | 600.00 | | | |
| 3134.00 | 200.00 | | 200.00 | | 165.40 | |
| 3150.00 | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3170.00 | 3'850.00 | | 3'850.00 | | 3'867.60 | |
| 4309.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 |
| 4612.00 | | | | | | |
| 425 | 2'097'288.00 | 257'000.00 | 2'113'474.00 | 243'000.00 | 2'235'673.19 | 287'833.25 |
| Nettoaufwand | 1'840'288.00 | | | 1'870'474.00 | | 1'947'839.94 |
| 425 | 2'097'288.00 | 257'000.00 | 2'113'474.00 | 243'000.00 | 2'235'673.19 | 287'833.25 |
| 3000.00 | | | | | 360.00 | |
| 3010.00 | 1'333'907.00 | | 1'313'078.00 | | 1'444'989.75 | |
| 3010.01 | 18'400.00 | | 16'500.00 | | 16'966.50 | |
| 3010.09 | | | | | -8'212.70 | |
| 3042.00 | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'686.50 | |
| 3049.00 | 15'000.00 | | 17'000.00 | | 17'534.60 | |
| 3050.00 | 84'382.00 | | 91'452.00 | | 90'708.30 | |
| 3052.00 | 132'957.00 | | 148'202.00 | | 217'549.65 | |
| 3053.00 | 21'290.00 | | 11'598.00 | | 19'626.65 | |
| 3054.00 | 24'164.00 | | 23'682.00 | | 25'889.55 | |
| 3055.00 | 17'982.00 | | 17'650.00 | | 18'943.60 | |
| 3090.00 | 15'200.00 | | 35'300.00 | | 8'524.45 | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3101.00 | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'958.10 | |
| 3111.00 | 17'500.00 | | 17'500.00 | | 46'471.55 | |
| 3120.00 | 38'000.00 | | 38'000.00 | | 35'623.45 | |
| 3130.02 | 8'000.00 | | 8'600.00 | | 6'812.15 | |
| 3132.00 | 6'000.00 | | 7'800.00 | | 6'975.00 | |
| 3134.00 | 29'500.00 | | 29'500.00 | | 33'257.55 | |
| 3137.00 | 22'000.00 | | 24'360.00 | | 19'186.45 | |
| 3144.00 | 92'500.00 | | 73'500.00 | | 59'908.70 | |
| 3151.00 | 113'000.00 | | 150'000.00 | | 159'733.59 | |
| 3170.00 | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 2'173.80 | |
| 3300.60 | 100'006.00 | | 82'252.00 | | 7'006.00 | |
| 4240.00 | | 20'000.00 | | 6'000.00 | | 34'918.10 |
| 4260.00 | | | | | | 13'215.15 |
| 4309.00 | | 120'000.00 | | 120'000.00 | | 122'700.00 |
| 4612.00 | | 117'000.00 | | 117'000.00 | | |
| 4930.04 | | | | | | 117'000.00 |
| 435 | 25'500.00 | 25'500.00 | 25'500.00 | 25'500.00 | 5'713.95 | 5'713.95 |
| | Nettoaufwand | | | | | |
| 435 | 25'500.00 | | 25'500.00 | | 5'713.95 | |
| 3130.00 | 25'500.00 | | 25'500.00 | | 5'713.95 | |
| 440 | 484'102.00 | 10'200.00 | 401'668.00 | 5'200.00 | 442'622.82 | 12'141.00 |
| | Nettoaufwand | 473'902.00 | | 396'468.00 | | 430'481.82 |
| 440 | 484'102.00 | 10'200.00 | 401'668.00 | 5'200.00 | 442'622.82 | 12'141.00 |
| 3101.00 | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 35'570.10 | |
| 3101.01 | 35'000.00 | | 40'000.00 | | 38'893.95 | |
| 3101.02 | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 39'811.69 | |
| 3111.00 | 15'000.00 | | 27'000.00 | | 21'209.33 | |
| 3118.00 | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 3132.00 | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 5'981.65 | |
| 3134.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 830.15 | |
| 3141.00 | 200'000.00 | | 100'000.00 | | 211'775.00 | |
| 3141.01 | | | 27'400.00 | | 25'079.40 | |
| 3141.02 | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 2'359.85 | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|----------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3141.03 | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 7'642.10 | |
| 3141.04 | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 36'911.80 | |
| 3158.00 | 6'000.00 | | 8'000.00 | | 5'980.80 | |
| 3160.00 | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'500.00 | |
| 3300.10 | 65'602.00 | | 36'768.00 | | 5'599.40 | |
| 3636.00 | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'477.60 | |
| 4240.00 | | 10'000.00 | | 5'000.00 | | 12'141.00 |
| 4260.00 | | 200.00 | | 200.00 | | |
| 445 | 80'500.00 | 80'500.00 | 85'700.00 | 85'700.00 | 98'319.00 | 98'319.00 |
| | Nettoaufwand | | | | | |
| 445 | 80'500.00 | | 85'700.00 | | 98'319.00 | |
| 3101.00 | 27'500.00 | | 31'500.00 | | 33'084.95 | |
| 3120.00 | 4'000.00 | | 5'200.00 | | 3'193.35 | |
| 3132.00 | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 7'294.35 | |
| 3140.00 | 38'000.00 | | 38'000.00 | | 52'292.05 | |
| 3140.01 | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 2'454.30 | |
| 450 | 202'300.00 | 11'500.00 | 195'300.00 | 11'500.00 | 210'473.96 | 11'541.30 |
| | Nettoaufwand | 190'800.00 | | 183'800.00 | | 198'932.66 |
| 450 | 202'300.00 | | 195'300.00 | | 210'473.96 | 11'541.30 |
| 3101.00 | 36'300.00 | | 31'300.00 | | 37'420.39 | |
| 3120.00 | 129'000.00 | | 127'000.00 | | 128'427.55 | |
| 3132.00 | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 15'471.40 | |
| 3140.01 | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 28'313.47 | |
| 3141.00 | 29'000.00 | | 29'000.00 | | 841.15 | |
| 3141.04 | | | | | | |
| 4240.00 | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'545.00 |
| 4631.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'611.00 |
| 4637.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'385.30 |
| | Beiträge von privaten Haushalten | | | | | |
| 457 | 57'000.00 | 57'000.00 | 46'800.00 | 46'800.00 | 63'971.19 | 63'971.19 |
| | Nettoaufwand | | | | | |
| 457 | 57'000.00 | | 46'800.00 | | 63'971.19 | |
| 3101.00 | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 532.70 | |
| 3132.00 | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 21'429.90 | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|---|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3140.00 | 47'000.00 | | 39'800.00 | | 32'665.44 | |
| 3140.02 | 3'000.00 | | | | 9'343.15 | |
| 458 | 37'450.00 | 37'450.00 | 40'682.00 | 40'682.00 | 37'997.95 | 37'997.95 |
| | Nettoaufwand | | | | | |
| 458 | 37'450.00 | | 40'682.00 | | 37'997.95 | |
| 3101.00 | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 420.00 | |
| 3132.00 | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 19'384.85 | |
| 3142.00 | 10'000.00 | | 28'600.00 | | 17'283.10 | |
| 3300.10 | 15'500.00 | | | | | |
| 3300.20 | 3'950.00 | | 4'082.00 | | 910.00 | |
| 3637.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 465 | 2'042'203.00 | 2'042'203.00 | 2'030'850.00 | 2'030'850.00 | 1'942'438.75 | 1'942'438.75 |
| 465 | 2'042'203.00 | 2'042'203.00 | 2'030'850.00 | 2'030'850.00 | 1'942'438.75 | 1'942'438.75 |
| 3010.00 | 778'540.00 | | 743'200.00 | | 558'405.50 | |
| 3010.09 | | | | | -22'162.75 | |
| 3050.00 | 48'490.00 | | 51'700.00 | | 33'889.50 | |
| 3052.00 | 78'069.00 | | 83'000.00 | | 83'460.60 | |
| 3053.00 | 12'234.00 | | 7'100.00 | | 7'315.15 | |
| 3054.00 | 13'886.00 | | 13'300.00 | | 9'673.50 | |
| 3055.00 | 10'531.00 | | 9'300.00 | | 6'911.65 | |
| 3090.60 | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 1'209.21 | |
| 3101.60 | 51'600.00 | | 40'000.00 | | 45'796.34 | |
| 3101.61 | 13'000.00 | | | | | |
| 3102.60 | 23'400.00 | | 23'400.00 | | 19'554.05 | |
| 3110.60 | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 19'138.67 | |
| 3130.60 | 82'200.00 | | 82'800.00 | | 59'848.31 | |
| 3132.60 | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 15'984.44 | |
| 3134.00 | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 6'740.70 | |
| 3137.00 | 30'500.00 | | 30'500.00 | | 26'631.40 | |
| 3141.01 | 27'400.00 | | 40'000.00 | | 42'483.14 | |
| 3151.60 | 45'000.00 | | | | | |
| | Werkzeuge | | | | | |
| 3170.60 | 400.00 | | | | 212.55 | |
| 3199.00 | | | | | 165'900.00 | |
| 3300.33 | 10'549.00 | | 12'099.00 | | 799.00 | |
| | Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3300.60 | 11'538.00 | | 164.00 | | 12'801.98 | |
| | Planmässige Abschreibungen | | | | | |
| | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | | | | | |
| 3300.99 | 13'466.00 | | 13'466.00 | | 13'466.00 | |
| | Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.) | | | | | |
| 3409.01 | 3'600.00 | | 3'900.00 | | 4'400.00 | |
| | Intern verrechnete Zinsen Abfallbewirtschaftung | | | | | |
| 3612.06 | 165'200.00 | | 164'900.00 | | | |
| | Entschädigungen an Gemeinden | | | | | |
| 3612.60 | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'343.98 | |
| | Entschädigungen Tierkörpersammelstelle | | | | | |
| 3612.61 | 17'000.00 | | | | | |
| | Entschädigungen Entsorgungshof Schermen | | | | | |
| 3632.60 | 577'000.00 | | 592'000.00 | | 571'803.35 | |
| | Betriebsbeitrag KEVU AG | | | | | |
| 4120.60 | | 6'000.00 | | 9'250.00 | | 5'185.20 |
| | Konzessionen (Abfall) | | | | | -246'948.70 |
| 4240.01 | | | | | | 42'625.45 |
| | Uebrigter betrieblicher Ertrag periodenfremd | | | | | |
| 4240.02 | | | | | | |
| | Abfallgebühren gemeindeintern | | | | | |
| 4240.18 | | 22'000.00 | | 60'000.00 | | |
| | Abfall-Grundgebühren gemeindeintern | | | | | |
| 4240.19 | | 20'000.00 | | | | |
| | Abfall-Verbrauchsgebühren gemeindeintern | | | | | |
| 4240.60 | | | | | | |
| | Abfallgebühren | | | | | |
| 4240.61 | | 770'000.00 | | 1'770'000.00 | | 1'630'208.30 |
| | Abfallgebühren periodenfremd | | | | | 305'254.90 |
| 4240.62 | | 980'000.00 | | | | |
| | Abfall-Grundgebühren | | | | | |
| 4240.63 | | | | | | |
| | Abfall-Verbrauchsgebühren | | | | | |
| 4250.03 | | 165'000.00 | | 168'000.00 | | 248.40 |
| | Verkäufe Container gemeindeintern | | | | | 165'163.89 |
| 4250.60 | | 8'500.00 | | | | 8'628.20 |
| | Verkäufe Altmaterialien | | | | | 5'073.11 |
| 4250.61 | | 5'500.00 | | 5'000.00 | | 9'000.00 |
| | Verkäufe Container | | | | | 18'000.00 |
| 4260.60 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | |
| | Rückerstattungen Dritter | | | | | |
| 4270.00 | | 16'500.00 | | 15'600.00 | | |
| | Bussen | | | | | |
| 4409.01 | | 45'703.00 | | | | |
| | Intern verrechnete Zinsen Abfallbewirtschaftung | | | | | |
| 9010.00 | | | | | | |
| | Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss | | | | | |
| 9011.00 | | | | | | |
| | Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss | | | | | |
| 470 | 5'359'028.00 | 5'359'028.00 | 4'958'238.00 | 4'958'238.00 | 5'881'604.18 | 5'881'604.18 |
| 470 | 5'359'028.00 | 5'359'028.00 | 4'958'238.00 | 4'958'238.00 | 5'881'604.18 | 5'881'604.18 |
| 3010.00 | | 405'674.00 | | 395'800.00 | | 370'106.80 |
| | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | | | | | -43'902.05 |
| 3010.09 | | | | | | 1'324.59 |
| | Versicherungsleistungen | | | | | 21'544.80 |
| 3049.70 | | 1'500.00 | | 2'000.00 | | |
| | Kleider-Entschädigungen | | | | | |
| 3050.00 | | 25'457.00 | | 27'800.00 | | |
| | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | |
| 3052.00 | | 39'506.00 | | 47'100.00 | | |
| | AG-Beiträge an Pensionskassen | | | | | |
| 3053.00 | | 6'423.00 | | 3'800.00 | | |
| | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | | | | | |
| 3054.00 | | 7'290.00 | | 7'200.00 | | |
| | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | | | |
| 3055.00 | | 5'262.00 | | 5'000.00 | | |
| | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | | | | | |
| 3090.70 | | 4'000.00 | | 10'800.00 | | |
| | Aus- und Weiterbildung des Personals | | | | | |
| 3101.70 | | 33'500.00 | | 33'500.00 | | |
| | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | | | | | |
| 3101.71 | | 68'680.00 | | 60'600.00 | | |
| | Wassermesser | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3102.70 | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'208.86 | |
| 3110.70 | 9'300.00 | | 8'250.00 | | 5'914.16 | |
| 3130.70 | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 3130.71 | 3'900.00 | | 3'900.00 | | 1'755.51 | |
| 3130.72 | 11'400.00 | | 11'900.00 | | 8'341.33 | |
| 3132.70 | 21'450.00 | | 27'250.00 | | 5'655.60 | |
| 3134.00 | 10'800.00 | | 10'800.00 | | 10'901.20 | |
| 3137.00 | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 8'049.15 | |
| 3143.70 | 83'400.00 | | 71'200.00 | | 97'684.68 | |
| 3151.70 | 2'800.00 | | 2'800.00 | | 1'406.25 | |
| | | | | | | |
| 3158.70 | 31'500.00 | | 20'000.00 | | 17'988.15 | |
| 3170.70 | 1'500.00 | | 4'300.00 | | 3'222.13 | |
| 3199.00 | | | | | 141'150.00 | |
| 3300.20 | 33'606.00 | | 32'408.00 | | 9'230.08 | |
| 3300.60 | 6'830.00 | | 4'330.00 | | 7'108.00 | |
| | | | | | | |
| 3300.99 | 830'000.00 | | 830'000.00 | | 829'668.00 | |
| 3409.02 | 168'800.00 | | 98'800.00 | | 192'100.00 | |
| 3510.10 | 825'000.00 | | 830'000.00 | | 825'000.00 | |
| 3510.50 | 424'000.00 | | 96'000.00 | | 830'480.00 | |
| | | | | | | |
| 3612.06 | 140'600.00 | | 140'400.00 | | | |
| 3632.70 | 1'400'000.00 | | 1'406'000.00 | | 1'385'110.00 | |
| 3636.70 | 7'200.00 | | 6'900.00 | | 6'540.14 | |
| 4120.70 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 800.00 |
| 4210.70 | | 2'700.00 | | 2'700.00 | | 3'516.25 |
| 4240.05 | | 66'000.00 | | 67'500.00 | | 65'810.55 |
| 4240.06 | | 49'000.00 | | 56'300.00 | | 52'205.65 |
| 4240.70 | | 424'000.00 | | 96'000.00 | | 830'480.00 |
| 4240.71 | | 1'730'000.00 | | 1'710'000.00 | | 1'820'005.15 |
| 4240.72 | | 1'500'000.00 | | 1'479'000.00 | | 1'531'268.70 |
| 4260.70 | | 3'500.00 | | 5'000.00 | | 2'129.95 |
| 4260.71 | | 54'000.00 | | 54'000.00 | | 70'989.85 |
| 4420.00 | | 38'392.00 | | | | 38'392.00 |
| 4510.00 | | 870'436.00 | | 866'738.00 | | 846'006.08 |
| 4510.01 | | 620'000.00 | | 620'000.00 | | 620'000.00 |
| 9010.00 | 742'550.00 | | 752'300.00 | | 983'588.46 | |
| 480 | 5'206'820.00 | 5'206'820.00 | 5'439'654.00 | 5'439'654.00 | 6'880'269.39 | 6'880'269.39 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 480 | 5'206'820.00 | 5'206'820.00 | 5'439'654.00 | 5'439'654.00 | 6'880'269.39 | 6'880'269.39 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 329'274.00 | 333'300.00 | 317'495.80 | | |
| 3049.80 | Kleider-Entschädigungen | 1'500.00 | 1'500.00 | 605.89 | | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 20'654.00 | 23'400.00 | 20'014.25 | | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 39'672.00 | 43'800.00 | 51'916.10 | | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'211.00 | 3'200.00 | 4'333.70 | | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5'915.00 | 6'000.00 | 5'712.10 | | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 4'242.00 | 4'200.00 | 3'993.25 | | |
| 3090.80 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 6'800.00 | 6'800.00 | 2'951.24 | | |
| 3101.80 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 2'500.00 | 2'500.00 | 1'807.90 | | |
| 3101.81 | Wassermesser | 8'500.00 | 7'500.00 | 7'500.00 | | |
| 3102.80 | Drucksachen, Publikationen | 1'500.00 | 1'500.00 | 796.20 | | |
| 3110.80 | Büromöbel und Geräte | 6'100.00 | 6'050.00 | 4'915.48 | | |
| 3130.80 | Dienstleistungen Dritter | 7'000.00 | 7'000.00 | 1'244.91 | | |
| 3130.81 | Telefon und Kommunikation | 1'400.00 | 1'400.00 | 588.89 | | |
| 3132.80 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 63'000.00 | 63'000.00 | 27'986.86 | | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 2'000.00 | 2'000.00 | 1'901.25 | | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 800.00 | 800.00 | 10'575.50 | | |
| 3143.80 | Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen | 165'000.00 | 120'000.00 | 82'308.62 | | |
| 3151.80 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'500.00 | 1'500.00 | 624.49 | | |
| 3158.80 | Nachführung GIS System | 55'000.00 | 55'500.00 | 33'177.41 | | |
| 3170.80 | Reisekosten und Spesen | 1'500.00 | 1'500.00 | 197.20 | | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | | | 141'150.00 | | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten WbW | 58'611.00 | 52'713.00 | 9'329.39 | | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 3'141.00 | 3'141.00 | 3'141.00 | | |
| 3409.03 | Intern verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung | 3'800.00 | 3'900.00 | 4'200.00 | | |
| 3510.10 | Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt | 1'380'000.00 | 1'376'250.00 | 1'380'000.00 | | |
| 3510.50 | Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt aus Anschlussgebühren | 50'000.00 | 200'000.00 | 1'767'987.50 | | |
| 3612.06 | Entschädigungen an Gemeinden | 140'300.00 | 140'300.00 | | | |
| 3631.80 | Beitrag Abwasserfonds Kanton Bern | 279'000.00 | 302'000.00 | 199'922.20 | | |
| 3632.80 | Betriebsbeitrag ARA Worblental | 2'487'000.00 | 2'518'000.00 | 2'412'630.85 | | |
| 3636.80 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 900.00 | 900.00 | 900.00 | | |
| 3637.02 | Beiträge an Versickerungsanlagen | 75'000.00 | 150'000.00 | 57'154.70 | | |
| 4210.80 | Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe) | | 2'500.00 | 2'500.00 | | 4'855.55 |
| 4240.11 | Grundgebühren Abwasser gemeindeintern | | 58'000.00 | 61'000.00 | | 58'766.65 |
| 4240.12 | Benützungsgebühren Abwasser gemeindeintern | | 38'000.00 | 42'300.00 | | 39'710.35 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4240.13 | | 66'000.00 | | 65'000.00 | | 70'080.00 |
| 4240.80 | | 50'000.00 | | 200'000.00 | | 1'767'987.50 |
| 4240.81 | | 1'675'000.00 | | 1'655'000.00 | | 1'729'070.65 |
| 4240.82 | | 1'850'000.00 | | 1'881'000.00 | | 1'947'121.15 |
| 4240.83 | | 845'000.00 | | 822'000.00 | | 960'496.60 |
| 4240.84 | | 125'000.00 | | 83'400.00 | | 239'710.55 |
| 4260.80 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'500.00 |
| 4409.02 | | 57'200.00 | | 52'300.00 | | 47'500.00 |
| 4510.00 | | 61'752.00 | | 55'854.00 | | 12'470.39 |
| 9010.00 | | | | | 323'206.71 | |
| 9011.00 | | 376'368.00 | | 517'300.00 | | |
| 490 | 1'014'864.50 | 285'700.00 | 938'766.00 | 272'200.00 | 978'491.61 | 326'359.60 |
| | Nettoaufwand | 729'164.50 | | 666'566.00 | | 652'132.01 |
| 490 | 1'014'864.50 | 285'700.00 | 938'766.00 | 272'200.00 | 978'491.61 | 326'359.60 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | | | | 320'188.90 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | 344'825.00 | 338'100.00 | | -669.90 | |
| 3049.00 | Kleider-Entschädigungen | 3'800.00 | 3'800.00 | | 3'318.60 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 21'571.00 | 23'700.00 | | 20'114.25 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 33'841.00 | 35'700.00 | | 44'323.55 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'442.00 | 3'250.00 | | 4'354.95 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 6'177.00 | 6'100.00 | | 5'741.00 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 4'038.00 | 4'250.00 | | 4'239.10 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 4'600.00 | 3'400.00 | | 4'630.80 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 18'300.00 | 12'000.00 | | 10'297.85 | |
| 3101.03 | Desinfektions- und Sanitätsmaterial | 37'700.00 | 25'700.00 | | 26'995.40 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 5'500.00 | 8'000.00 | | 6'685.15 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 17'700.00 | 23'800.00 | | 28'185.55 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 97'200.00 | 87'700.00 | | 88'405.74 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 4'900.00 | 4'700.00 | | 5'071.15 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 2'000.00 | 2'000.00 | | 945.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 5'500.00 | 5'500.00 | | 5'041.95 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 13'300.00 | 7'700.00 | | 12'359.48 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 98'300.00 | 64'000.00 | | 109'789.35 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 21'100.00 | 22'600.00 | | 21'941.94 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 4'700.00 | 4'700.00 | | 4'256.30 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 6'200.00 | -8'200.00 | | -9'000.00 | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3300.60 | 2'133.00 | | 2'133.00 | | 2'133.00 | |
| | Planmässige Abschreibungen | | | | | |
| | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | | | | | |
| 3636.00 | 500.00 | | 500.00 | | 455.00 | |
| | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | | | | | |
| 3940.00 | 51'100.00 | | 53'200.00 | | 54'250.00 | |
| | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | | | | |
| 3950.00 | 204'437.50 | | 204'433.00 | | 204'437.50 | |
| | Int. Verrechnung von plan- und ausserplanmässigen | | | | | |
| | Abschreibungen | | | | | |
| 4120.00 | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 1'700.00 | 2'526.00 |
| | Konzessionen | | | | | |
| 4240.14 | 260'000.00 | | 260'000.00 | | 244'000.00 | 298'850.60 |
| | Eintrittsgelder | | | | | |
| 4250.00 | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | 3'391.00 |
| | Verkäufe | | | | | |
| 4260.00 | | | | | | 455.50 |
| | Rückstellungen Dritter | | | | | |
| 4470.00 | 21'000.00 | | 21'000.00 | | 24'000.00 | 21'136.50 |
| | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | | | | |
| 495 | 265'000.00 | 265'000.00 | 265'000.00 | 245'000.00 | 245'000.00 | 263'426.75 |
| | Nettoertrag | | | | | |
| 495 | 265'000.00 | 265'000.00 | 265'000.00 | 245'000.00 | 245'000.00 | 263'426.75 |
| 4120.00 | | | | | | 263'426.75 |
| | Konzessionen | | | | | |
| 5 | 4'453'066.50 | 3'203'363.05 | 4'476'296.00 | 3'292'962.00 | 4'280'046.81 | 3'341'142.25 |
| | ÖFFENTLICHE SICHERHEIT | | | | | |
| | Nettoaufwand | 1'249'703.45 | | 1'183'334.00 | | 938'904.56 |
| 500 | 101'300.00 | 3'000.00 | 107'500.00 | 107'500.00 | 72'076.30 | 72'076.30 |
| | ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN | | | | | |
| | Nettoaufwand | 98'300.00 | | 107'500.00 | | 72'076.30 |
| 500 | 101'300.00 | 3'000.00 | 107'500.00 | 107'500.00 | 72'076.30 | 72'076.30 |
| 3000.00 | 12'000.00 | | 15'000.00 | | 6'845.00 | |
| | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | | | | | |
| 3100.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 289.45 | |
| | Büromaterial | | | | | |
| 3102.00 | 17'000.00 | | 21'000.00 | | 21'372.45 | |
| | Drucksachen, Publikationen | | | | | |
| 3130.00 | 29'500.00 | | 29'000.00 | | 15'024.30 | |
| | Dienstleistungen Dritter | | | | | |
| 3130.08 | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 27'519.35 | |
| | Porti | | | | | |
| 3130.10 | | | | | 93.00 | |
| | Gebühren Zivilstandsämter | | | | | |
| 3151.00 | | | | | 565.90 | |
| | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | | | |
| 3170.00 | 1'800.00 | | 1'500.00 | | 366.85 | |
| | Reisekosten und Spesen | | | | | |
| 4631.00 | | 3'000.00 | | | | |
| | Beiträge vom Kanton | | | | | |
| 503 | 4'155.00 | 1'200.00 | 4'830.00 | 1'200.00 | 12'527.00 | 1'200.00 |
| | KOMMISSIONEN | | | | | |
| | Nettoaufwand | 2'955.00 | | 3'630.00 | | 11'327.00 |
| 503 | 4'155.00 | 1'200.00 | 4'830.00 | 1'200.00 | 12'527.00 | 1'200.00 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3000.00 | 2'055.00 | | 2'730.00 | | 1'275.00 | |
| 3010.00 | | | | | 9'619.35 | |
| 3050.00 | | | | | 606.75 | |
| 3053.00 | | | | | 32.25 | |
| 3054.00 | | | | | 173.10 | |
| 3102.00 | 500.00 | | 500.00 | | 37.80 | |
| 3130.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 502.75 | |
| 3170.00 | 600.00 | | 600.00 | | 280.00 | |
| 4309.00 | | | | | | 1'200.00 |
| 4612.00 | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | |
| 510 | 957'338.00 | 330'000.00 | 969'900.00 | 334'000.00 | 903'665.75 | 334'178.54 |
| Nettoaufwand | | 627'338.00 | | 635'900.00 | | 569'487.21 |
| 510 | 957'338.00 | 330'000.00 | 969'900.00 | 334'000.00 | 903'665.75 | 334'178.54 |
| 3010.00 | | | | | 585'293.65 | |
| 3010.09 | | | | | -3'190.85 | |
| 3050.00 | 38'111.00 | | 41'800.00 | | 36'441.25 | |
| 3052.00 | 60'038.00 | | 66'200.00 | | 82'286.80 | |
| 3053.00 | 9'616.00 | | 5'700.00 | | 7'776.90 | |
| 3054.00 | 10'914.00 | | 10'700.00 | | 10'421.65 | |
| 3055.00 | 9'029.00 | | 7'500.00 | | 8'421.35 | |
| 3090.00 | 5'700.00 | | 10'000.00 | | 4'742.75 | |
| 3099.00 | 2'000.00 | | 1'500.00 | | 130.65 | |
| 3100.00 | 2'000.00 | | 1'500.00 | | 2'130.10 | |
| 3102.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 594.30 | |
| 3110.00 | 4'000.00 | | 15'500.00 | | 4'520.00 | |
| 3130.00 | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3130.09 | 190'000.00 | | 195'000.00 | | 151'715.40 | |
| 3130.10 | 11'000.00 | | 12'000.00 | | 9'895.05 | |
| 3134.00 | 100.00 | | 100.00 | | 82.70 | |
| 3150.00 | 500.00 | | 500.00 | | 358.35 | |
| 3170.00 | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'045.70 | |
| 4210.03 | | 276'000.00 | | 280'000.00 | | 273'336.59 |
| 4210.05 | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 57'171.25 |
| 4260.00 | | | | | | -329.30 |
| 4930.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 |
| 515 | 893'964.00 | 18'000.00 | 903'400.00 | 35'000.00 | 930'655.56 | 47'865.47 |
| POLIZEIINSPEKTORAT | | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Nettoaufwand | | 875'964.00 | | 868'400.00 | | 882'790.09 |
| 515 POLIZEIINSPEKTORAT | 893'964.00 | 18'000.00 | 903'400.00 | 35'000.00 | 930'655.56 | 47'865.47 |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 564'133.00 | | 569'000.00 | | 561'942.85 | |
| 3049.00 Kleider-Entschädigungen | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 957.85 | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 34'892.00 | | 39'400.00 | | 34'861.10 | |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen | 67'135.00 | | 72'200.00 | | 94'972.95 | |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 8'803.00 | | 5'400.00 | | 7'549.90 | |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 9'992.00 | | 10'100.00 | | 9'948.95 | |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 7'509.00 | | 7'100.00 | | 7'424.35 | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'600.00 | | 1'600.00 | | | |
| 3100.00 Büromaterial | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 21.60 | |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 7'491.13 | |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen | 2'000.00 | | 8'000.00 | | 683.25 | |
| 3110.00 Büromöbel und Geräte | 19'000.00 | | 12'000.00 | | 16'549.58 | |
| 3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 600.00 | | 600.00 | | 21'000.00 | |
| 3130.02 Telefon und Kommunikation | 146'000.00 | | 146'000.00 | | 267.30 | |
| 3130.11 Dienstleistungen KAPO Bern | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 143'505.00 | |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien | 3'300.00 | | 3'000.00 | | 6'715.85 | |
| 3137.00 Steuern und Abgaben | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 865.70 | |
| 3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 11'330.35 | |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen | 3'800.00 | | 3'800.00 | | 767.85 | |
| 3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | | | | 3'800.00 | |
| 4250.00 Verkäufe | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'006.47 |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter | | 10'000.00 | | 27'000.00 | | 39'859.00 |
| 4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 |
| 517 VERKEHRSWESEN | 73'050.00 | 1'295'000.00 | 75'550.00 | 1'360'000.00 | 63'101.45 | 1'407'430.01 |
| Nettoertrag | 1'221'950.00 | | 1'284'450.00 | | 1'344'328.56 | |
| 517 VERKEHRSWESEN | 73'050.00 | 1'295'000.00 | 75'550.00 | 1'360'000.00 | 63'101.45 | 1'407'430.01 |
| 3137.00 Steuern und Abgaben | 57'500.00 | | 60'000.00 | | 56'225.70 | |
| 3150.02 Unterhalt Radargeräte | 12'750.00 | | 12'750.00 | | 4'060.75 | |
| 3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften | 2'800.00 | | 2'800.00 | | 2'815.00 | |
| 4210.06 Gebühren für Busseninkasso EG Ittigen | | 35'000.00 | | 50'000.00 | | 42'706.40 |
| 4240.15 Parkplatzgebühren | | 210'000.00 | | 210'000.00 | | 264'794.37 |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter | | 1'050'000.00 | | 1'100'000.00 | | -282.00 |
| 4270.00 Bussen | | | | | | 1'100'211.24 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 520 | 5'795.00 | 3'750.00 | 5'485.00 | 2'800.00 | 4'003.05 | 2'790.00 |
| LEBENSMITTELKONTROLLE | | 2'045.00 | | 2'685.00 | | 1'213.05 |
| Nettoaufwand | | | | | | |
| 520 | 5'795.00 | 3'750.00 | 5'485.00 | 2'800.00 | 4'003.05 | 2'790.00 |
| Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'528.80 | |
| AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 220.00 | | 250.00 | | | |
| AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 12.00 | | 30.00 | | 11.90 | |
| AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 63.00 | | 65.00 | | | |
| AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | | | 40.00 | | | |
| Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'000.00 | | 600.00 | | | |
| Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 650.00 | | 650.00 | | 341.40 | |
| Reisekosten und Spesen | 350.00 | | 350.00 | | 120.95 | |
| Rückstellungen Dritter | | 3'750.00 | | 2'800.00 | | 2'790.00 |
| 521 | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 500.00 | | |
| LUFTREINHALTUNG UND KLIMASCHUTZ | | | | | | |
| Nettoertrag | | | | | | |
| 521 | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 500.00 | | |
| Luftreinhaltung und Klimaschutz | | | | | | |
| Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit) | | 500.00 | | 500.00 | | |
| 522 | 5'700.00 | 5'700.00 | 3'000.00 | 3'000.00 | 3'538.62 | 3'538.62 |
| GESUNDHEITSWESEN | | | | | | |
| Nettoaufwand | | 5'700.00 | | 3'000.00 | | |
| 522 | 5'700.00 | 5'700.00 | 3'000.00 | 3'000.00 | 3'538.62 | 3'538.62 |
| Gesundheitswesen | | | | | | |
| Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 5'700.00 | | 3'000.00 | | 3'538.62 | |
| 525 | 42'550.00 | 44'000.00 | 42'550.00 | 43'000.00 | 39'273.75 | 46'550.00 |
| HUNDETOILETTEN | | | | | | |
| Nettoertrag | 1'450.00 | | 450.00 | | 7'276.25 | |
| 525 | 42'550.00 | 44'000.00 | 42'550.00 | 43'000.00 | 39'273.75 | 46'550.00 |
| Hundetoiletten | | | | | | |
| Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 9'441.80 | |
| Dienstleistungen Dritter | 22'000.00 | | 22'000.00 | | 20'754.40 | |
| Sachversicherungsprämien | 150.00 | | 150.00 | | 77.55 | |
| Reisekosten und Spesen | 400.00 | | 400.00 | | | |
| Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 9'000.00 | |
| Hundesteuer | | 44'000.00 | | 43'000.00 | | 46'550.00 |
| 530 | 424'000.00 | 24'626.00 | 397'000.00 | 19'076.00 | 379'307.44 | 42'397.20 |
| BESTATTUNGSWESEN | | | | | | |
| Nettoaufwand | | 399'374.00 | | 377'924.00 | | 336'910.24 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 530 | 424'000.00 | 24'626.00 | 397'000.00 | 19'076.00 | 379'307.44 | 42'397.20 |
| 3130.23 Bestattungskosten z.L. Gemeinde | 12'000.00 | | 10'000.00 | | 9'394.49 | |
| 3612.04 Beitrag Friedhofunterhalt | 412'000.00 | | 387'000.00 | | 369'912.95 | |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter | | 24'626.00 | | 19'076.00 | | 42'397.20 |
| 531 | 96'301.00 | 19'000.00 | 96'250.00 | 19'000.00 | 98'381.50 | 20'016.00 |
| Nettoaufwand | | 77'301.00 | | 77'250.00 | | 78'365.50 |
| 531 | 96'301.00 | 19'000.00 | 96'250.00 | 19'000.00 | 98'381.50 | 20'016.00 |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 77'424.00 | | 77'500.00 | | 77'424.10 | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 4'867.00 | | 5'450.00 | | 4'883.40 | |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen | 9'610.00 | | 9'600.00 | | 12'344.40 | |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'228.00 | | 700.00 | | 1'057.50 | |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'394.00 | | 1'400.00 | | 1'393.60 | |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 1'278.00 | | 1'000.00 | | 1'278.50 | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals | 500.00 | | 600.00 | | | |
| 4210.03 Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit) | | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 16'950.00 |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 3'066.00 |
| 535 | 6'247.00 | 6'247.00 | 6'365.00 | 6'365.00 | 5'477.20 | 5'477.20 |
| Nettoaufwand | | | | | | |
| 535 | 6'247.00 | 6'247.00 | 6'365.00 | 6'365.00 | 5'477.20 | 5'477.20 |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 432.35 | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 63.00 | | 70.00 | | | |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 16.00 | | 10.00 | | 1.45 | |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 18.00 | | 20.00 | | | |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | | 50.00 | | 50.00 | | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | | 100.00 | | 200.00 | | 43.40 |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen | | | | | | |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 |
| 540 | 333'259.45 | 13'400.00 | 340'620.00 | 13'400.00 | 332'837.46 | 27'192.00 |
| Nettoaufwand | | 319'859.45 | | 327'220.00 | | 305'645.46 |
| 540 | 333'259.45 | 13'400.00 | 340'620.00 | 13'400.00 | 332'837.46 | 27'192.00 |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 9'678.00 | | 9'700.00 | | 9'512.15 | |
| 3049.00 Kleider-Entschädigungen | 50.00 | | 50.00 | | 44.80 | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 608.00 | | 700.00 | | 591.60 | |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen | 792.00 | | 850.00 | | 2'822.35 | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3053.00 | 153.00 | | 100.00 | | 128.10 | |
| 3054.00 | 174.00 | | 180.00 | | 169.00 | |
| 3055.00 | 160.00 | | 110.00 | | 154.80 | |
| 3100.00 | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 3101.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 799.75 | |
| 3102.00 | 700.00 | | 700.00 | | 143.40 | |
| 3111.00 | 3'300.00 | | 3'300.00 | | 2'897.95 | |
| 3120.00 | 14'640.00 | | 16'340.00 | | 12'576.45 | |
| 3130.02 | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 2'747.20 | |
| 3134.00 | 8'900.00 | | 8'900.00 | | 8'230.40 | |
| 3137.00 | 500.00 | | 2'320.00 | | 199.00 | |
| 3144.00 | 15'000.00 | | 12'500.00 | | 9'568.45 | |
| 3151.00 | 3'850.00 | | 3'800.00 | | 3'394.00 | |
| 3170.00 | | | | | 4.80 | |
| 3170.08 | 260'430.00 | | 267'570.00 | | 269'786.81 | |
| 3300.40 | 758.00 | | | | | |
| 3300.90 | 66.45 | | | | 66.45 | |
| 3612.06 | 9'000.00 | | 9'000.00 | | | |
| 3930.01 | | 400.00 | | 400.00 | | |
| 4250.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 24'192.00 |
| 4501.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 |
| 4630.00 | | | | | | |
| 545 | 6'350.00 | 6'350.00 | 10'350.00 | 10'350.00 | 683.20 | 683.20 |
| 545 | NOTSPITAL RÜTI | | | | | |
| 3101.00 | 6'350.00 | | 10'350.00 | 10'350.00 | 683.20 | 683.20 |
| 3120.00 | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 3130.02 | 1'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3144.00 | 350.00 | | 350.00 | | 304.20 | |
| 3151.00 | 1'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| | 3'800.00 | | 2'800.00 | | 379.00 | |
| 4240.00 | | 500.00 | | 500.00 | | |
| 4260.00 | | 5'250.00 | | 7'050.00 | | 683.20 |
| 4501.00 | | 600.00 | | 2'800.00 | | |
| 550 | FEUERWEHR | 783'216.00 | 774'385.00 | 774'385.00 | 707'011.58 | 707'011.58 |
| 550 | FEUERWEHR | 783'216.00 | 774'385.00 | 774'385.00 | 707'011.58 | 707'011.58 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3000.00 | 135'000.00 | | 135'000.00 | | 124'605.70 | |
| 3010.00 | 85'679.00 | | 85'700.00 | | 85'679.00 | |
| 3010.02 | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 20'875.00 | |
| 3010.05 | 100'000.00 | | 104'200.00 | | 92'780.00 | |
| 3010.09 | | | | | -1'457.40 | |
| 3049.00 | 80.00 | | 80.00 | | 44.75 | |
| 3050.00 | 13'796.00 | | 15'100.00 | | 13'092.40 | |
| 3052.00 | 9'633.00 | | 10'400.00 | | 13'636.80 | |
| 3053.00 | 1'793.00 | | 2'100.00 | | 2'190.35 | |
| 3054.00 | 3'951.00 | | 3'900.00 | | 3'736.65 | |
| 3055.00 | 1'220.00 | | 2'800.00 | | 1'491.65 | |
| 3099.00 | 4'600.00 | | 4'600.00 | | 2'638.35 | |
| 3101.00 | 8'000.00 | | 10'000.00 | | 3'424.95 | |
| 3102.00 | 4'550.00 | | 4'550.00 | | 4'257.35 | |
| 3110.02 | 47'100.00 | | 37'445.00 | | 45'353.69 | |
| 3120.00 | 12'000.00 | | 15'000.00 | | 9'600.75 | |
| 3130.00 | 10'800.00 | | 15'250.00 | | 7'040.75 | |
| 3130.02 | 9'400.00 | | 8'400.00 | | 8'595.30 | |
| 3130.12 | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'324.00 | |
| 3134.00 | 9'700.00 | | 9'700.00 | | 8'825.95 | |
| 3136.00 | 3'510.00 | | 2'590.00 | | 3'005.85 | |
| 3137.00 | 4'850.00 | | 5'000.00 | | 3'421.50 | |
| 3144.00 | 970.00 | | 970.00 | | 494.40 | |
| 3151.00 | 69'200.00 | | 42'800.00 | | 59'382.54 | |
| | | | | | | |
| 3160.00 | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 14'136.50 | |
| 3170.00 | 30'000.00 | | 42'000.00 | | 43'426.80 | |
| 3170.09 | 4'500.00 | | 9'000.00 | | 1'700.30 | |
| 3181.00 | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 26'945.40 | |
| 3181.03 | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 1'911.60 | |
| 3190.00 | 1'000.00 | | 2'000.00 | | 28'900.00 | |
| 3199.00 | | | | | 25'213.20 | |
| 3300.60 | 25'214.00 | | 23'330.00 | | 39'020.00 | |
| | | | | | 9'000.00 | |
| 3300.99 | 39'020.00 | | 39'020.00 | | 39'020.00 | |
| 3409.04 | 16'700.00 | | 12'500.00 | | 9'000.00 | |
| 3612.06 | 28'900.00 | | 28'900.00 | | | |
| 3636.00 | 2'850.00 | | 2'850.00 | | 2'717.50 | |
| 4200.00 | | 590'000.00 | | 560'000.00 | | 584'116.40 |
| 4240.00 | | 53'000.00 | | 32'800.00 | | 40'466.30 |
| | | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4260.00 | | 100.00 | | 20'600.00 | | |
| 4472.00 | | 500.00 | | 700.00 | | 301.50 |
| 4635.00 | | 64'800.00 | | 64'800.00 | | 64'751.00 |
| 9011.00 | | 74'816.00 | | 95'485.00 | | 17'376.38 |
| 555 | 48'520.00 | 48'520.00 | 48'860.00 | 48'860.00 | 14'301.00 | 14'301.00 |
| | Nettoaufwand | | | | | |
| 555 | 48'520.00 | | 48'860.00 | | 14'301.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 11'220.00 | 11'560.00 | 10'001.00 | | |
| 3612.06 | Entschädigungen an Gemeinden | 4'300.00 | 4'300.00 | | | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 33'000.00 | 33'000.00 | | | |
| 3930.01 | Interne Verrechnung Sicherheitskontrolle Polycom | | | 4'300.00 | | |
| 557 | REGIONALES FÜHRUNGSORGAN | 36'195.00 | 36'260.00 | 36'260.00 | 30'699.55 | 30'699.55 |
| 557 | REGIONALES FÜHRUNGSORGAN RFO BANTIGER | 36'195.00 | 36'195.00 | 36'260.00 | 30'699.55 | 30'699.55 |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 3'100.00 | 3'100.00 | 3'100.00 | 10'179.50 | |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 9'200.00 | 9'200.00 | 9'200.00 | | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 773.00 | 773.00 | 590.00 | 581.40 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 195.00 | 195.00 | | 8.10 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 221.00 | 221.00 | 170.00 | 165.90 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 156.00 | 156.00 | | | |
| 3100.00 | Büromaterial | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 567.75 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 1'500.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | 1'300.35 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 200.00 | 200.00 | 200.00 | 220.55 | |
| 3170.08 | Kurse | 19'850.00 | 21'000.00 | 21'000.00 | 17'176.00 | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 500.00 | |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 36'195.00 | | 36'260.00 | |
| 560 | MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG | 10'000.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | 10'082.70 | 705.00 |
| | Nettoaufwand | | 10'000.00 | | 10'000.00 | 9'377.70 |
| 560 | MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG | 10'000.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | 10'082.70 | 705.00 |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | | | | 82.70 | |
| 3612.05 | Beitrag für Schiessanlage Riedbach | 10'000.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | | | | 705.00 |
| 565 | REGIONALE ZIVILSCHUTZORGANISATION | 625'126.05 | 625'126.05 | 643'991.00 | 672'423.70 | 672'423.70 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 565 REGIONALE ZIVILSCHUTZORGANISATION BANTIGER | 625'126.05 | 625'126.05 | 643'991.00 | 643'991.00 | 672'423.70 | 672'423.70 |
| 3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 14'000.00 | | 16'000.00 | | 11'208.90 | |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 341'534.05 | | 337'500.00 | | 328'792.80 | |
| 3010.09 Versicherungsleistungen | -10'000.00 | | | | -10'333.40 | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 22'347.00 | | 24'900.00 | | 21'405.95 | |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen | 38'361.00 | | 46'100.00 | | 53'223.60 | |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'638.00 | | 3'400.00 | | 4'469.50 | |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 6'400.00 | | 6'400.00 | | 6'109.55 | |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 4'515.00 | | 4'500.00 | | 4'212.50 | |
| 3100.00 Büromaterial | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 6'658.70 | |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 11'000.00 | | 10'000.00 | | 10'650.70 | |
| 3110.02 Ausrüstungs- und Korpsmaterial | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 32'194.50 | |
| 3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 3'200.00 | | 3'000.00 | | 38'955.20 | |
| 3130.02 Telefon und Kommunikation | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'724.00 | |
| 3130.08 Sachversicherungsprämien | 7'600.00 | | 7'600.00 | | 2'484.20 | |
| 3134.00 Steuern und Abgaben | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 5'162.45 | |
| 3137.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 13'000.00 | | 12'000.00 | | 4'263.20 | |
| 3151.00 Informatik-Unterhalt (Hardware) | 28'119.00 | | 27'679.00 | | 10'769.20 | |
| 3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften | 26'312.00 | | 26'312.00 | | 28'529.80 | |
| 3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen | 500.00 | | 500.00 | | 26'312.00 | |
| 3170.08 Kurse | 91'000.00 | | 93'000.00 | | 79'550.35 | |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 100.00 | | 100.00 | | 80.00 | |
| 3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | | 3'500.00 | | 3'000.00 | |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter | | | | 15'000.00 | | 3'696.20 |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden | | 625'126.05 | | 628'991.00 | | 633'583.00 |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton | | | | | | 35'144.50 |
| 6 SOZIALES | 45'245'497.00 | 29'280'500.00 | 44'364'480.00 | 29'099'147.00 | 45'761'410.86 | 29'394'885.85 |
| Nettoaufwand | | 15'964'997.00 | | 15'265'333.00 | | 16'366'525.01 |
| 603 KOMMISSIONEN | 3'000.00 | 3'000.00 | 3'500.00 | 3'500.00 | 3'281.90 | 3'281.90 |
| Nettoaufwand | | | | | | |
| 603 KOMMISSIONEN | 3'000.00 | 3'000.00 | 3'500.00 | 3'500.00 | 3'281.90 | 3'281.90 |
| 3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'715.00 | |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen | 1'000.00 | | 1'500.00 | | 566.90 | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 610 | 2'075'591.00 | 2'075'591.00 | 1'989'600.00 | 1'989'600.00 | 1'893'230.99 | -922.05 |
| Nettoaufwand | | 2'075'591.00 | | 1'989'600.00 | | 1'894'153.04 |
| 610 | 2'075'591.00 | | 1'989'600.00 | | 1'893'230.99 | -922.05 |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'599'383.00 | | 1'521'000.00 | | 1'416'848.70 | |
| 3010.09 Versicherungsleistungen | 100'153.00 | | 106'500.00 | | -7'065.65 | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 173'423.00 | | 172'600.00 | | 89'599.55 | |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen | 25'269.00 | | 14'600.00 | | 206'266.55 | |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 28'681.00 | | 27'300.00 | | 19'356.00 | |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 24'982.00 | | 19'200.00 | | 25'571.90 | |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 22'000.00 | | 20'000.00 | | 22'250.10 | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals | 8'000.00 | | 7'100.00 | | 22'326.25 | |
| 3100.00 Büromaterial | 1'000.00 | | 1'100.00 | | 4'329.64 | |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 944.95 | |
| 3110.00 Büromöbel und Geräte | 3'000.00 | | 8'000.00 | | 24'944.90 | |
| 3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 200.00 | | 200.00 | | 2'535.20 | |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien | 1'000.00 | | 3'000.00 | | 165.40 | |
| 3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 758.90 | |
| 3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 60'920.85 | |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 1'000.00 | | 3'012.75 | |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | | | | | 465.00 | |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter | | | | | | -922.05 |
| 620 | 1'715'357.00 | 1'715'357.00 | 1'743'200.00 | 1'743'200.00 | 1'775'721.65 | 1'775'721.65 |
| Nettoaufwand | | 1'715'357.00 | | 1'743'200.00 | | 1'775'721.65 |
| 620 | 1'715'357.00 | | 1'743'200.00 | | 1'775'721.65 | |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'347'841.00 | | 1'387'700.00 | | 1'361'117.85 | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 84'096.00 | | 96'700.00 | | 84'883.00 | |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen | 145'824.00 | | 162'800.00 | | 201'855.05 | |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 21'218.00 | | 13'200.00 | | 18'219.05 | |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 24'082.00 | | 24'800.00 | | 24'256.45 | |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 20'796.00 | | 17'500.00 | | 20'299.70 | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals | 32'000.00 | | 25'000.00 | | 32'209.30 | |
| 3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 20'000.00 | | 10'000.00 | | 17'316.70 | |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien | 4'000.00 | | 300.00 | | 248.15 | |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen | 6'000.00 | | 4'000.00 | | 5'855.85 | |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 9'500.00 | | 1'200.00 | | 9'460.55 | |
| 625 | 21'700'000.00 | 8'610'500.00 | 21'700'000.00 | 7'884'247.00 | 22'718'278.31 | 8'608'383.22 |
| GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE | | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|--------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Nettoaufwand | | 13'089'500.00 | | 13'815'753.00 | | 14'109'895.09 |
| 625 | 21'700'000.00 | 8'610'500.00 | 21'700'000.00 | 7'884'247.00 | 22'718'278.31 | 8'608'383.22 |
| 3637.03 | Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl. KVG/VVG-Prämien) | 21'700'000.00 | 21'700'000.00 | | 22'718'278.31 | |
| 4260.04 | Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg | 712'000.00 | | 757'562.00 | | 711'049.46 |
| 4260.05 | Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg | 7'824'000.00 | | 7'097'745.00 | | 7'823'871.96 |
| 4611.01 | Heimatische Vergütungen ohne Inkassoprivileg | 50'000.00 | | | | 49'025.75 |
| 4611.02 | Prämienverbilligungen KVG | 24'500.00 | | 28'940.00 | | 24'436.05 |
| 628 | ZUSCHÜSSE NACH DEKRET | 19'000.00 | 20'000.00 | 20'000.00 | | 19'056.02 |
| | Nettoertrag | 19'000.00 | 20'000.00 | | 19'056.02 | |
| 628 | ZUSCHÜSSE NACH DEKRET | 19'000.00 | 19'000.00 | 20'000.00 | | 19'056.02 |
| 4260.06 | Rückerstattungen Heimbewohner | 9'000.00 | | 10'000.00 | | 9'048.90 |
| 4260.07 | Rückerstattungen Nichtheimbewohner | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'007.12 |
| 640 | ALTERS- UND HINTERLASSENEN-VERSICHERUNG AHV | 4'550'238.00 | 56'000.00 | 4'206'750.00 | 27'000.00 | 4'168'981.25 |
| | Nettoaufwand | | 4'494'238.00 | | 4'179'750.00 | 4'113'032.25 |
| 640 | ALTERS- UND HINTERLASSENEN-VERSICHERUNG AHV | 4'550'238.00 | 56'000.00 | 4'206'750.00 | 27'000.00 | 55'949.00 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 403'833.00 | | 403'900.00 | | 404'669.25 |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -1'069.95 |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 25'383.00 | | 28'400.00 | | 25'401.85 |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 48'495.00 | | 56'300.00 | | 69'313.80 |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 6'404.00 | | 3'900.00 | | 5'501.30 |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 7'269.00 | | 7'300.00 | | 7'249.75 |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 6'054.00 | | 5'100.00 | | 6'035.80 |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'000.00 | | 4'000.00 | | 2'000.00 |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 300.00 | | 500.00 | | 270.00 |
| 3100.00 | Büromaterial | 500.00 | | 500.00 | | 385.15 |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 600.00 | | 1'250.00 | | 596.50 |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 1'500.00 | | 2'000.00 | | 1'015.60 |
| 3130.07 | Öffentlichkeitsarbeit | 800.00 | | 500.00 | | 843.30 |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 100.00 | | 100.00 | | 82.70 |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 500.00 | | 500.00 | | 16.90 |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 42'000.00 | | 42'000.00 | | 42'465.30 |
| 3161.00 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 3'500.00 | | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'000.00 | | 500.00 | | 88.00 |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 4'000'000.00 | | 3'650'000.00 | | 3'604'116.00 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 680 | 1'114'324.00 | 1'340'000.00 | 998'030.00 | 1'400'000.00 | 938'486.55 | 892'585.85 |
| Nettoaufwand | | | | | | 45'900.70 |
| Nettoertrag | 225'676.00 | | 401'970.00 | | | |
| 680 | 1'114'324.00 | 1'340'000.00 | 998'030.00 | 1'400'000.00 | 938'486.55 | 892'585.85 |
| Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 787'302.00 | | 700'300.00 | | 644'597.85 | |
| Versicherungsleistungen | | | | | -2'344.45 | |
| AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 48'655.00 | | 48'300.00 | | 40'145.60 | |
| AG-Beiträge an Pensionskassen | 86'028.00 | | 78'300.00 | | 88'121.30 | |
| AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 12'276.00 | | 6'600.00 | | 8'582.95 | |
| AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 13'933.00 | | 12'400.00 | | 11'323.85 | |
| AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 11'680.00 | | 8'700.00 | | 9'409.15 | |
| Aus- und Weiterbildung des Personals | 24'000.00 | | 22'000.00 | | 23'924.00 | |
| Büromaterial | 4'000.00 | | 3'000.00 | | 3'850.70 | |
| Drucksachen, Publikationen | 500.00 | | 1'000.00 | | 294.00 | |
| Büromöbel und Geräte | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'884.35 | |
| Ver- und Entsorgung | 6'000.00 | | 5'000.00 | | 5'145.75 | |
| Öffentlichkeitsarbeit | 200.00 | | 500.00 | | 37.80 | |
| Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 8'000.00 | | 9'000.00 | | 5'746.15 | |
| Sachversicherungsprämien | 10'000.00 | | 1'000.00 | | 791.30 | |
| Unterhalt Büromöbel und -geräte | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'130.90 | |
| Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 50.00 | | | | 38.10 | |
| 3151.01 Unterhalt Fahrzeug | 1'000.00 | | 2'000.00 | | 648.30 | |
| 3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften | 78'000.00 | | 78'000.00 | | 76'298.15 | |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'734.80 | |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'200.00 | | 1'430.00 | | 2'126.00 | |
| 3637.00 Beiträge an private Haushalte | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |
| 3920.00 Interne Verrechnung Miete | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| 4611.00 Entschädigungen vom Kanton | | | | 150'000.00 | | |
| 4611.07 Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen) | | 1'340'000.00 | | 1'250'000.00 | | |
| 681 | 864'598.00 | 769'000.00 | 685'200.00 | 300'000.00 | 843'892.06 | 729'053.00 |
| Nettoaufwand | | 95'598.00 | | 385'200.00 | | 114'839.06 |
| 681 | 864'598.00 | 769'000.00 | 685'200.00 | 300'000.00 | 843'892.06 | 729'053.00 |
| Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 179'148.00 | | 191'400.00 | | 206'119.15 | |
| AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 10'943.00 | | 13'100.00 | | 11'957.10 | |
| AG-Beiträge an Pensionskassen | 20'887.00 | | 26'000.00 | | 33'634.20 | |
| AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'761.00 | | 1'800.00 | | 2'590.45 | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3054.00 | 3'134.00 | | 3'400.00 | | 3'412.85 | |
| 3055.00 | 2'625.00 | | 2'400.00 | | 2'858.90 | |
| 3090.00 | 2'500.00 | | 5'000.00 | | 2'570.00 | |
| 3100.00 | 500.00 | | 500.00 | | 1'518.05 | |
| 3102.00 | 900.00 | | 900.00 | | 695.50 | |
| 3110.00 | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 868.70 | |
| 3134.00 | 200.00 | | 200.00 | | 165.40 | |
| 3160.00 | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'092.00 | |
| 3170.00 | 500.00 | | 4'000.00 | | 444.40 | |
| 3170.07 | 5'000.00 | | 9'000.00 | | 2'113.65 | |
| 3199.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 5'799.40 | |
| 3635.02 | 495'000.00 | 20'000.00 | 370'000.00 | 300'000.00 | 508'498.97 | 418'000.00 |
| 3636.00 | 113'000.00 | 438'000.00 | 30'000.00 | | 26'066.95 | 311'053.00 |
| 3636.07 | | 311'000.00 | | | 9'486.39 | |
| 4240.16 | | | | | | |
| 4611.00 | | | | | | |
| 4611.07 | | | | | | |
| 682 | 65'427.00 | 62'500.00 | 62'200.00 | 62'200.00 | 21'529.54 | 20'583.00 |
| | | 2'927.00 | | | | 946.54 |
| 682 | 65'427.00 | 62'500.00 | 62'200.00 | 62'200.00 | 21'529.54 | 20'583.00 |
| 3010.00 | 36'611.00 | | 36'100.00 | | 6'813.20 | |
| 3050.00 | 2'301.00 | | 2'600.00 | | 429.70 | |
| 3052.00 | 3'340.00 | | 3'400.00 | | | |
| 3053.00 | 581.00 | | 350.00 | | 93.00 | |
| 3054.00 | 659.00 | | 700.00 | | 122.60 | |
| 3055.00 | 535.00 | | 450.00 | | 92.05 | |
| 3090.00 | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3100.00 | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3110.00 | 1'300.00 | | 1'300.00 | | | |
| 3130.00 | 300.00 | | 300.00 | | 334.35 | |
| 3130.02 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 216.70 | |
| 3134.00 | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3150.00 | 100.00 | | 100.00 | | 347.55 | |
| 3160.00 | 12'000.00 | | 9'200.00 | | 11'084.30 | |
| 3170.00 | 500.00 | | 500.00 | | 208.20 | |
| 3170.07 | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 1'787.89 | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4260.00 | | 10'500.00 | | 20'200.00 | | 9'764.00 |
| 4611.00 | | | | 6'000.00 | | |
| 4611.07 | | 52'000.00 | | 36'000.00 | | 10'819.00 |
| 683 | OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT | 427'500.00 | 564'700.00 | 452'000.00 | 463'247.97 | 428'290.30 |
| | Nettoaufwand | 116'668.00 | | 112'700.00 | | 34'957.67 |
| 683 | OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT | 427'500.00 | 564'700.00 | 452'000.00 | 463'247.97 | 428'290.30 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 357'333.00 | 361'000.00 | 361'000.00 | 338'852.95 | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 23'500.00 | 20'000.00 | 20'000.00 | | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | -22'747.20 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 23'843.00 | 26'750.00 | 26'750.00 | 20'299.25 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 24'622.00 | 27'000.00 | 27'000.00 | 40'503.35 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 6'016.00 | 3'600.00 | 3'600.00 | 4'109.10 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 6'828.00 | 6'900.00 | 6'900.00 | 5'793.20 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 5'726.00 | 4'800.00 | 4'800.00 | 4'615.30 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 6'000.00 | 6'000.00 | 6'000.00 | 6'204.90 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 500.00 | 550.00 | 550.00 | 198.75 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'500.00 | 1'500.00 | 1'500.00 | 8'859.55 | |
| 3101.04 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel) | 2'500.00 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 2'000.00 | 4'000.00 | 4'000.00 | 1'627.00 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 12'000.00 | 12'000.00 | 12'000.00 | 9'858.75 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 30'000.00 | 30'000.00 | 30'000.00 | 5'565.05 | |
| 3130.01 | IT-Vernetzung | | | | 34.50 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 1'200.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | 1'173.35 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 3'600.00 | 3'600.00 | 3'600.00 | 3'700.05 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 19'000.00 | 34'500.00 | 34'500.00 | 18'888.45 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 6'000.00 | 6'000.00 | 6'000.00 | 4'190.87 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'000.00 | 2'500.00 | 2'500.00 | 505.70 | |
| 3170.07 | Diverse Anlässe; Spesen | 11'000.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | 10'930.70 | |
| 3170.70 | Reisekosten und Spesen | | | | 84.40 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 2'500.00 | | 3'000.00 | | 2'370.00 |
| 4320.00 | Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate | | | | | 1'758.30 |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | 36'000.00 | | 81'000.00 | | 385'000.00 |
| 4611.07 | Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen) | 385'000.00 | | 364'000.00 | | 35'162.00 |
| 4920.00 | Interne Verrechnung Miete | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 |
| 684 | ALIMENTENVORSCHUSS UND -INKASSO | 413'000.00 | 610'000.00 | 386'200.00 | 493'231.30 | 413'245.81 |
| | Nettoaufwand | 77'000.00 | | 223'800.00 | | 79'985.49 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 684 ALIMENTENVORSCHUSS UND -INKASSO | 490'000.00 | 413'000.00 | 610'000.00 | 386'200.00 | 493'231.30 | 413'245.81 |
| 3637.06 Alimentenbevorschussungen | 480'000.00 | | 600'000.00 | | 486'545.00 | |
| 3637.07 Inkassokosten Alimentenbevorschussungen | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 6'686.30 | |
| 4260.09 Rückerstattungen Alimenten | | 400'000.00 | | 380'000.00 | | 399'642.41 |
| 4260.10 Rückerstattungen Inkassokosten Alimenten | | 13'000.00 | | 6'200.00 | | 13'603.40 |
| 685 KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE | 948'916.00 | 717'000.00 | 926'550.00 | 805'000.00 | 881'716.38 | 717'018.00 |
| Nettoaufwand | | 231'916.00 | | 121'550.00 | | 164'698.38 |
| 685 KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE | 948'916.00 | 717'000.00 | 926'550.00 | 805'000.00 | 881'716.38 | 717'018.00 |
| 3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 651'152.00 | | 633'700.00 | | 588'842.00 | |
| 3010.01 Löhne Reinigungspersonal | 4'500.00 | | | | | |
| 3010.09 Versicherungsleistungen | | | | | -1'165.15 | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 41'212.00 | | 44'500.00 | | 35'639.35 | |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen | 52'777.00 | | 61'950.00 | | 77'412.50 | |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10'398.00 | | 6'100.00 | | 7'503.80 | |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 11'802.00 | | 11'400.00 | | 10'171.40 | |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 10'825.00 | | 8'000.00 | | 9'338.05 | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 5'525.40 | |
| 3100.00 Büromaterial | 250.00 | | 250.00 | | 217.28 | |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 3'500.00 | | 2'500.00 | | 3'443.85 | |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen | 1'000.00 | | 100.00 | | | |
| 3105.00 Lebensmittel | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 59'009.45 | |
| 3110.03 Geräte und Spielzeuge | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'420.70 | |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'119.20 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 16'000.00 | | 18'000.00 | | 14'472.40 | |
| 3130.01 IT-Netzwerk | 400.00 | | | | 29.00 | |
| 3130.02 Telefon und Kommunikation | 1'000.00 | | 1'550.00 | | 1'729.35 | |
| 3130.03 Infrastruktur Telefon und Kommunikation | | | | | 1'863.25 | |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien | 1'600.00 | | 1'500.00 | | 1'611.05 | |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 23'500.00 | | 18'000.00 | | 14'997.00 | |
| 3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3150.03 Unterhalt Geräte und Spielzeuge | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'016.00 | |
| 3151.01 Unterhalt Fahrzeug | | | | | 40.00 | |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'490.50 | |
| 3920.00 Interne Verrechnung Miete | 36'000.00 | | 36'000.00 | | 36'000.00 | |
| 4240.16 Elternbeiträge Betreuung | | 150'000.00 | | 315'000.00 | | 148'000.00 |
| 4260.11 Rückerstattungen Personal für Verpflegung | | 7'000.00 | | 11'000.00 | | 6'018.00 |
| 4611.00 Entschädigungen vom Kanton | | 560'000.00 | | 479'000.00 | | 563'000.00 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|--|--------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 686 | | | | | | |
| KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE EXTERN | | | | | | |
| Nettoaufwand | 1'130'000.00 | 980'000.00 | 827'100.00 | 680'500.00 | 1'129'448.30 | 969'808.90 |
| | | 150'000.00 | | 146'600.00 | | 159'639.40 |
| 686 | | | | | | |
| KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE EXTERN | | | | | | |
| Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 1'130'000.00 | 980'000.00 | 827'100.00 | 680'500.00 | 1'129'448.30 | 969'808.90 |
| Beiträge KITA extern | 1'130'000.00 | | 2'100.00 | 500.00 | 1'129'448.30 | 236'786.95 |
| Elternbeiträge Betreuung | | 240'000.00 | 825'000.00 | 680'000.00 | | 733'021.95 |
| Entschädigungen vom Kanton | | 740'000.00 | | | | |
| 687 | | | | | | |
| SCHULSOZIALARBEIT | | | | | | |
| Nettoaufwand | 332'229.00 | 23'000.00 | 321'600.00 | 23'000.00 | 356'057.25 | 22'089.70 |
| | | 309'229.00 | | 298'600.00 | | 333'967.55 |
| 687 | | | | | | |
| SCHULSOZIALARBEIT | | | | | | |
| Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 332'229.00 | 23'000.00 | 321'600.00 | 23'000.00 | 356'057.25 | 22'089.70 |
| AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 234'083.00 | | 232'900.00 | | 253'416.35 | |
| AG-Beiträge an Pensionskassen | 14'600.00 | | 16'300.00 | | 15'262.70 | |
| AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 27'067.00 | | 25'400.00 | | 29'433.30 | |
| AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'684.00 | | 2'200.00 | | 3'432.25 | |
| AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 4'181.00 | | 4'200.00 | | 4'346.80 | |
| Aus- und Weiterbildung des Personals | 3'614.00 | | 2'900.00 | | 3'914.95 | |
| Büromaterial | 5'000.00 | | 8'500.00 | | 789.00 | |
| Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 600.00 | | 2'200.00 | | 554.58 | |
| Drucksachen, Publikationen | 19'000.00 | | 6'800.00 | | 12'117.87 | |
| Drucksachen, Publikationen | 600.00 | | | | 584.25 | |
| Büromöbel und Geräte | 500.00 | | 100.00 | | | |
| Telefon und Kommunikation | 100.00 | | 1'000.00 | | | |
| Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 16'859.60 | |
| Reisekosten und Spesen | 200.00 | | 1'000.00 | | 131.25 | |
| Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen) | 16'000.00 | | 15'000.00 | | 15'214.35 | |
| Beiträge vom Kanton | | 23'000.00 | | 23'000.00 | | 22'089.70 |
| 688 | | | | | | |
| FRÜHFÖRDERUNGSPROGRAMM SCHRITT:WEISE | | | | | | |
| Nettoaufwand | 195'649.00 | 165'000.00 | 215'900.00 | 128'000.00 | 203'859.35 | 165'930.70 |
| | | 30'649.00 | | 87'900.00 | | 37'928.65 |
| 688 | | | | | | |
| FRÜHFÖRDERUNGSPROGRAMM SCHRITT:WEISE | | | | | | |
| Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 195'649.00 | 165'000.00 | 215'900.00 | 128'000.00 | 203'859.35 | 165'930.70 |
| AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 128'201.00 | | 144'500.00 | | 132'294.15 | |
| AG-Beiträge an Pensionskassen | 8'058.00 | | 10'200.00 | | 8'200.00 | |
| AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 9'832.00 | | 11'400.00 | | 15'418.60 | |
| | 2'033.00 | | 1'400.00 | | 1'687.20 | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3054.00 | 2'308.00 | | 2'600.00 | | 2'340.05 | |
| 3055.00 | 2'117.00 | | 1'800.00 | | 2'146.70 | |
| 3090.00 | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 2'755.00 | |
| 3100.00 | 100.00 | | 500.00 | | 57.00 | |
| 3101.00 | 14'000.00 | | 14'000.00 | | | |
| 3110.00 | 500.00 | | 500.00 | | 13'466.00 | |
| 3118.00 | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'369.40 | |
| 3130.00 | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 10'142.85 | |
| 3130.02 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 2'379.40 | |
| 3170.00 | 3'500.00 | | 5'000.00 | | 3'095.35 | |
| 3170.07 | 3'500.00 | | 2'500.00 | | 3'517.65 | |
| 4260.00 | | 6'000.00 | | | | 5'820.00 |
| 4611.00 | | 57'000.00 | | | | 57'327.70 |
| 4611.07 | | 102'000.00 | | | | 102'783.00 |
| | | | | | | |
| 7 | 10'429'173.00 | 48'800'677.50 | 10'443'521.00 | 47'112'714.00 | 10'115'273.85 | 48'108'371.21 |
| | 38'371'504.50 | | 36'669'193.00 | | 37'993'097.36 | |
| | | | | | | |
| 703 | 3'200.00 | 3'200.00 | 3'200.00 | 3'200.00 | 2'011.90 | 2'011.90 |
| | Nettoaufwand | | | | | |
| | | | | | | |
| 703 | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 2'011.90 | |
| 3000.00 | 1'700.00 | | 1'700.00 | | 1'575.00 | |
| 3170.00 | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 436.90 | |
| | | | | | | |
| 710 | 2'194'892.00 | 342'500.00 | 2'139'640.00 | 338'200.00 | 2'086'844.23 | 365'072.55 |
| | Nettoaufwand | 1'852'392.00 | | 1'801'440.00 | | 1'721'771.68 |
| | | | | | | |
| 710 | 2'194'892.00 | 342'500.00 | 2'139'640.00 | 338'200.00 | 2'086'844.23 | 365'072.55 |
| 3010.00 | 998'915.00 | | 987'500.00 | | 959'697.70 | |
| 3050.00 | 62'447.00 | | 68'900.00 | | 59'599.70 | |
| 3052.00 | 110'858.00 | | 117'000.00 | | 147'939.35 | |
| 3053.00 | 15'756.00 | | 9'400.00 | | 12'601.25 | |
| 3054.00 | 17'883.00 | | 17'700.00 | | 17'044.25 | |
| 3055.00 | 13'999.00 | | 12'400.00 | | 13'370.60 | |
| 3061.00 | | | | | 2'137.80 | |
| 3090.00 | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3090.01 | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 10'503.70 | |
| 3099.00 | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 265.15 | |
| 3102.00 | 10'000.00 | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|--------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3110.00 | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 1'023.65 | |
| 3113.00 | 10'000.00 | | 8'000.00 | | 9'458.65 | |
| 3130.01 | 28'200.00 | | 27'600.00 | | 25'122.20 | |
| 3130.02 | 23'600.00 | | 23'600.00 | | 23'744.35 | |
| 3130.03 | 11'300.00 | | 11'300.00 | | 9'451.85 | |
| 3130.08 | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 97'161.08 | |
| 3130.19 | 150'000.00 | | 150'000.00 | | 148'380.70 | |
| 3130.20 | 1'000.00 | | 700.00 | | 820.95 | |
| 3130.21 | 7'000.00 | | 5'000.00 | | 7'116.75 | |
| 3130.71 | | | | | 163.43 | |
| 3132.00 | 80'000.00 | | 80'000.00 | | 57'402.80 | |
| 3134.00 | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'222.75 | |
| 3150.00 | 3'500.00 | | 2'000.00 | | 3'368.75 | |
| 3150.01 | 71'800.00 | | 69'000.00 | | 69'080.05 | |
| 3153.00 | 310'600.00 | | 296'000.00 | | 287'902.97 | |
| 3158.00 | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 1'886.90 | |
| 3170.00 | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 662.15 | |
| 3300.60 | 6'730.00 | | | | 6'729.49 | |
| 3300.65 | 79'304.00 | | 71'540.00 | | 11'963.42 | |
| 3499.01 | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 84'762.89 | |
| 3631.02 | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 14'258.95 | |
| 4210.04 | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'418.68 |
| 4240.00 | | 23'500.00 | | 23'500.00 | | 25'549.97 |
| 4260.00 | | | | 1'500.00 | | 22'280.90 |
| 4309.00 | | | | | | 275'000.00 |
| 4611.03 | | 1'500.00 | | 1'200.00 | | 1'324.00 |
| 4611.04 | | 3'500.00 | | 3'000.00 | | 3'300.00 |
| 4611.05 | | 20'000.00 | | 15'000.00 | | 19'505.00 |
| 4611.06 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 14'194.00 |
| 4612.00 | | 275'000.00 | | 275'000.00 | | |
| 4930.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 |
| 715 | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 10'327.20 | |
| Nettoaufwand | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 10'327.20 |
| 715 | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 10'327.20 | |
| 3130.22 | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 10'327.20 | |
| 720 | 1'474'300.00 | 644'240.00 | 1'768'900.00 | 579'081.00 | 1'558'819.44 | 714'852.10 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Nettoaufwand | | | 830'060.00 | | 1'189'819.00 | | 843'967.34 |
| 720 | ZINSEN | 1'474'300.00 | 644'240.00 | 1'768'900.00 | 579'081.00 | 1'558'819.44 | 714'852.10 |
| 3181.03 | Steuererlasse | 100.00 | | | | 75.15 | |
| 3406.00 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 1'300'000.00 | | 1'600'000.00 | | 1'420'694.44 | |
| 3409.00 | Zinsen auf Sonderrechnungen | 500.00 | | 1'000.00 | | 671.30 | |
| 3409.05 | Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen | 73'700.00 | | 67'900.00 | | 65'500.00 | |
| 3499.00 | Vergütungszinsen (NESKO) | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 71'878.55 | |
| 4400.00 | Zinsen flüssige Mittel | | 250.00 | | | | 261.45 |
| 4400.01 | Verzugszinsen | | 220'000.00 | | | | 244'027.65 |
| 4402.00 | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen | | 1'500.00 | | | | 3'333.00 |
| 4409.00 | Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen | | 182'100.00 | | | | 197'000.00 |
| 4409.03 | Intern verr. Zinsen Spezialfinanzierungen; Werkhof | | 10'500.00 | | | | 12'700.00 |
| 4451.00 | Erträge aus Beteiligungen VV | | | | | | 12'530.00 |
| 4940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 229'890.00 | | | | 245'000.00 |
| 723 | ABSCHREIBUNGEN | 2'336'781.00 | 247'937.50 | 2'336'781.00 | 247'933.00 | 2'329'845.28 | 247'937.50 |
| Nettoaufwand | | | 2'088'843.50 | | 2'088'848.00 | | 2'081'907.78 |
| 723 | ABSCHREIBUNGEN | 2'336'781.00 | 247'937.50 | 2'336'781.00 | 247'933.00 | 2'329'845.28 | 247'937.50 |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 43'064.28 | |
| 3300.99 | Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.) | 2'286'781.00 | | 2'286'781.00 | | 2'286'781.00 | |
| 4309.00 | Übriger betrieblicher Ertrag | | | | | | 43'500.00 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 43'500.00 | | | | 204'433.00 |
| 4950.00 | Int. Verrechnung von plan- und ausserplanmässigen | | 204'437.50 | | | | 204'437.50 |
| 730 | FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH | 3'300'000.00 | 2'366'000.00 | 3'130'000.00 | 2'041'000.00 | 3'084'340.00 | 1'875'583.00 |
| Nettoaufwand | | | 934'000.00 | | 1'089'000.00 | | 1'208'757.00 |
| 730 | FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH | 3'300'000.00 | 2'366'000.00 | 3'130'000.00 | 2'041'000.00 | 3'084'340.00 | 1'875'583.00 |
| 3621.00 | Lastenausgleichsbeiträge an Kanton Neue Aufgabenteilung | | | | | | 17'700.00 |
| 4309.00 | Übriger betrieblicher Ertrag | | | | | | |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 31'000.00 | | | | 31'000.00 |
| 4621.00 | Anteil am soziodemografischen Ausgleich des Kantons | | 385'000.00 | | | | 350'000.00 |
| 4621.60 | Anteil am soziodemografischen Ausgleich des Kantons | | | | | | |
| 4622.00 | Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau | | | | | | 346'215.00 |
| 4622.70 | Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau | | | | | | 1'498'368.00 |
| 4910.03 | Interne Verrechnung Sicherheitskontrolle Polycon | | 1'950'000.00 | | | | 13'300.00 |
| 735 | MASSEN MEDIEN | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 52'015.15 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|--------------|--|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Nettoaufwand | | | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 52'015.15 |
| 735 | MASSEN MEDIEN | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 52'015.15 | |
| 3632.04 | Beitrag Gemeindeverband Anzeiger Region Bern | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 52'015.15 | |
| 736 | ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN | | 490'000.00 | | 470'000.00 | | 496'015.00 |
| | Nettoertrag | 490'000.00 | | 470'000.00 | | 496'015.00 | |
| 736 | ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN | 490'000.00 | | 470'000.00 | | 496'015.00 | |
| 4120.00 | Konzessionen | 490'000.00 | | 470'000.00 | | 496'015.00 | |
| 750 | ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN | 1'035'000.00 | 39'454'000.00 | 965'000.00 | 38'000'000.00 | 980'292.90 | 38'148'610.80 |
| | Nettoertrag | 38'419'000.00 | | 37'035'000.00 | | 37'168'317.90 | |
| 750 | ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN | 1'035'000.00 | 39'454'000.00 | 965'000.00 | 38'000'000.00 | 980'292.90 | 38'148'610.80 |
| 3180.00 | Wertberichtigung für gefährdete Steuerguthaben (Aufwandsminderung) | 60'000.00 | | 25'000.00 | | 60'450.00 | |
| 3181.01 | Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern | 885'000.00 | | 850'000.00 | | 857'847.35 | |
| 3181.03 | Steuererlasse | 90'000.00 | | 90'000.00 | | 61'995.55 | |
| 4000.00 | Einkommenssteuern | | 31'300'000.00 | | 29'800'000.00 | | 29'973'986.40 |
| 4000.20 | Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern | | 50'000.00 | | 30'000.00 | | 128'360.30 |
| 4000.40 | Aktive Steuerauscheidungen Einkommen | | 1'630'000.00 | | 1'500'000.00 | | 1'469'999.70 |
| 4000.50 | Passive Steuerauscheidungen Einkommen | | -760'000.00 | | -750'000.00 | | -753'979.75 |
| 4000.60 | Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen | | -6'000.00 | | -5'000.00 | | -8'759.70 |
| 4000.70 | Rückstellungen Steueranteile NP | | 140'000.00 | | | | 150'000.00 |
| 4001.00 | Vermögenssteuern | | 1'865'000.00 | | 1'700'000.00 | | 1'805'576.70 |
| 4001.20 | Nachsteuern und Bussen Vermögenssteuern | | | | 10'000.00 | | |
| 4001.40 | Aktive Steuerauscheidungen Vermögen | | 350'000.00 | | 150'000.00 | | 357'084.15 |
| 4001.50 | Passive Steuerauscheidungen Vermögen | | -140'000.00 | | -50'000.00 | | -168'432.80 |
| 4002.00 | Quellensteuern | | 1'315'000.00 | | 1'450'000.00 | | 1'115'825.65 |
| 4010.00 | Gewinnsteuern | | 2'600'000.00 | | 3'125'000.00 | | 2'645'653.75 |
| 4010.40 | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern | | 1'625'000.00 | | 1'110'000.00 | | 1'974'771.95 |
| 4010.50 | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern | | -560'000.00 | | -300'000.00 | | -687'437.90 |
| 4010.70 | Rückstellungen Steueranteile JP | | -175'000.00 | | | | -25'000.00 |
| 4011.00 | Kapitalsteuern | | 40'000.00 | | 50'000.00 | | 41'243.25 |
| 4011.40 | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern | | 65'000.00 | | 50'000.00 | | 39'753.00 |
| 4011.50 | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern | | -10'000.00 | | -20'000.00 | | -2'122.20 |
| 4019.00 | Holdingssteuern | | 25'000.00 | | 50'000.00 | | 22'399.65 |
| 4029.00 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 69'688.65 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 751 | 15'000.00 | 1'206'000.00 | 30'000.00 | 1'466'500.00 | 10'777.75 | 1'288'146.00 |
| Nettoertrag | 1'191'000.00 | | 1'436'500.00 | | 1'277'368.25 | |
| 751 | 15'000.00 | 1'206'000.00 | 30'000.00 | 1'466'500.00 | 10'777.75 | 1'288'146.00 |
| 3181.02 Forderungsverluste Sondersteuern | | | | | | |
| 4000.80 Lotteriegewinnsteuer | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | 1'790.00 |
| 4022.00 Grundstückgewinnsteuern | 700'000.00 | | 780'000.00 | | | 698'022.90 |
| 4022.10 Sonderveranlagungen | 500'000.00 | | 680'000.00 | | | 587'706.50 |
| 4029.00 Eingang abgeschriebene Steuern | 1'000.00 | | 1'500.00 | | | 626.60 |
| 752 | 3'950'000.00 | 3'950'000.00 | 3'850'000.00 | 3'850'000.00 | 3'969'812.65 | 3'969'812.65 |
| Nettoertrag | | | | | | |
| 752 | 3'950'000.00 | 3'950'000.00 | 3'850'000.00 | 3'850'000.00 | 3'969'812.65 | 3'969'812.65 |
| 4021.00 Liegenschaftssteuern | | | | | | |
| 760 | 100'000.00 | 100'000.00 | 120'000.00 | 120'000.00 | 79'009.30 | 79'009.30 |
| Nettoertrag | | | | | | |
| 760 | 100'000.00 | 100'000.00 | 120'000.00 | 120'000.00 | 79'009.30 | 79'009.30 |
| 4024.00 Erbschafts- und Schenkungssteuern | | | | | | |
| 799 | 923'332.31 | 923'332.31 | 923'332.31 | 923'332.31 | 923'332.31 | 923'332.31 |
| Nettoertrag | | | | | | |
| 799 | 923'332.31 | 923'332.31 | 923'332.31 | 923'332.31 | 923'332.31 | 923'332.31 |
| 9001.00 Aufwandüberschuss | | | | | | |

