



Einwohnergemeinde Pieterlen



Budget 2019

nach HRM2



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht	
0 Auf einen Blick (Management Summary)	2
1 Rechnungslegungsgrundsätze	3
2 Erläuterungen	4-7
3 Ergebnis	8-11
4 Erfolgsrechnung	11-14
5 Investitionsrechnung	15-16
6 Eigenkapitalnachweis	17-18
7 Ausblick Finanzplanung 2019 – 2023	19-21
8 Antrag des Gemeinderates	22
9 Genehmigung Budget	23
Ergebnisse	
- Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	24-25
- Allgemeiner Haushalt	26
- Steuerhaushalt	27
- Elektrizitätsversorgung	28
- Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	29
- Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	30
Erfolgsrechnung	
- Funktionale Gliederung	31-63
- Gliederung nach Sachgruppen	64-84
Investitionsrechnung	
- Funktionale Gliederung	85-91
- Gliederung nach Sachgruppen	92-94



Vorbericht Budget 2019

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Vorbericht Budget 2019

0 Auf einen Blick (Management Summary)

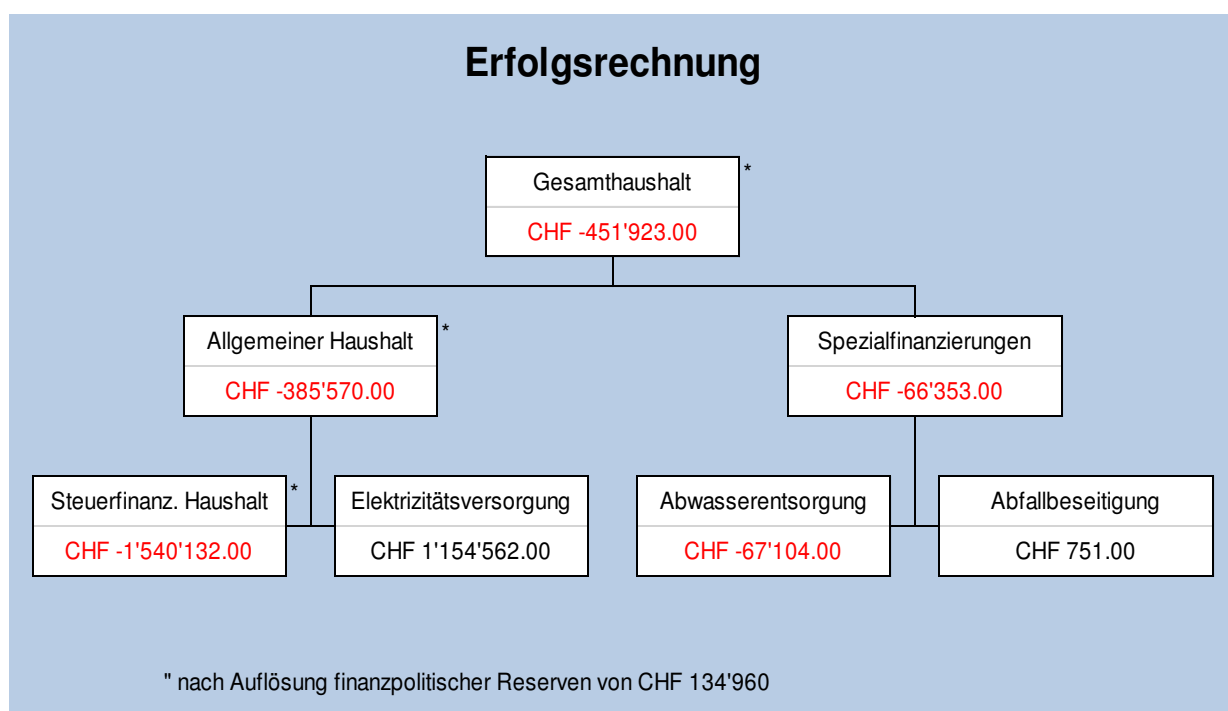
Der Gesamthaushalt schliesst mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 451'923** ab.

Im Allg. Haushalt wird nach Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve ein Aufwandüberschuss von CHF 385'570 ausgewiesen.

Nach HRM2 müssen finanzpolitische Reserven (Art. 85 GV) aufgelöst werden, wenn im betreffenden Jahr ein Aufwandüberschuss prognostiziert wird und der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) dadurch 30% unterschreitet. Im Allg. Haushalt müssen daher gemäss Budget 2019 CHF 134'960 finanzpolitische Reserven aufgelöst werden.

Die gesetzlichen Spezialfinanzierungen weisen einen Aufwandüberschuss von CHF 66'353 aus.

Die Ergebnisse sehen im Detail wie folgt aus:



1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2019 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

Die Gemeinde Pieterlen war Testgemeinde im Sinne der Übergangsbestimmungen der Gemeindeverordnung vom 17.10.2012, Ziff. 2 (GV [BSG 170.111]) und führte HRM2 erstmals per 1.1.2014 ein.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Das bestehende Verwaltungsvermögen per 1.1.2014 wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Der Abschreibungssatz von **10%** wurde an der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2013 mit dem Budget 2014 genehmigt.

Im Budget 2019 müssen auf dem bestehenden Verwaltungsvermögen **lineare Abschreibungen von CHF 475'312** vorgenommen werden.

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

Da das Verwaltungsvermögen im Abwasser per 1.1.2014 bereits auf 1 CHF abgeschrieben war, müssen für das bestehende Verwaltungsvermögen keine weiteren linearen Abschreibungen vorgenommen werden.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2019 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.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

1.2.5 Auflösung zusätzliche Abschreibungen (Art. 85 Abs. 3 und 4 GV)

Zusätzliche Abschreibungen sind aufzulösen, wenn

- im betreffenden Rechnungsjahr ein Aufwandüberschuss resultiert und
- der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) bei Einwohnergemeinden < 30% ist.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von **CHF 10'000** der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis. Gemäss Art. 79a GV beträgt die maximale Aktivierungsgrenze für Gemeinden von 1'000 bis 5'000 Einwohner CHF 50'000.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Das Gesamtergebnis (siehe Seite 24) schliesst gegenüber dem Budget 2018 und Rechnung 2017 um CHF 385'570 schlechter ab (Details siehe Seite 14-15).

Aus dem Finanz- und Lastenausgleich entsteht für unsere Gemeinde eine Mehrbelastung gegenüber dem Budget 2018 von CHF 277'114 und eine Mehrbelastung gegenüber der Rechnung 2017 von CHF 164'591. Die detaillierten Veränderungen gehen aus Seite 14 hervor.

Die Beiträge an die Lehrerbesoldung wurden aufgrund der aktuellen Vollzeiteinheiten (VZE), Stand Oktober 2018 und mit Hilfe des Kalkulationstools NFV der Erziehungsdirektion berechnet.

Bei der Elektrizitätsversorgung wurden die Elektrizitäts- und Netznutzungstarife ab 1.1.2019 berücksichtigt. Die Umsetzung der neuen Verbrauchsprofile führt zu Veränderungen der Stromkosten der Kunden zwischen -8% und -16%. Das Tarifniveau Netznutzung bleibt hingegen unverändert. Bei der Elektrizitätsversorgung wird der bestehende Fonds (Vorfinanzierung im EK) bis Ende 2020 aufgelöst. Im 2019 ist eine Entnahme von CHF 150'000 vorgesehen.

Im 2019 wurde mit einem mittleren Schuldzinssatz von unter 1% kalkuliert.

Die Grundlage für die Budgetierung der Fiskalerträge bilden die **Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung per 30.09.2018**.

Bei den natürlichen Personen wurde im 2019 bei der Einkommensteuer ein Zuwachs von 2% prognostiziert. Die voraussichtliche Zunahme der Steuerpflichtigen wurde zusätzlich berücksichtigt.

Bei den juristischen Personen wurde aufgrund der bevorstehenden Steuergesetzrevision 2019 eine Reduktion von 9% (Gewinn- und Kapitalsteuer) eingerechnet.

Steueranlage:	der einfachen Steuer	1,65
Liegenschaftsteuer:	Promille des amtlichen Wertes	1,2

Wiederkehrende Gebühren 2019 in der Kompetenz des Gemeinderates:

Ab 1.1.2019 werden die Kehrichtgebühren teilweise um 10% gesenkt:

Abgabe Feuerwehr:

von der einfachen Steuer:			10%		unverändert
	maximum	CHF	400.00	*	unverändert
	minimum	CHF	20.00		unverändert

Kehrichtgebühren:

Säcke bis 17 lt	½ Marke	CHF	0.70	***	Reduktion 10%
Säcke bis 35 lt	1 Marke	CHF	1.35	***	Reduktion 10%
Säcke bis 60 lt	2 Marken	CHF	2.70	***	Reduktion 10%
Säcke bis 110 lt	3 Marken	CHF	4.05	***	Reduktion 10%
Sperrgut	3 Marken	CHF	4.05	***	Reduktion 10%
Containerbanderolen		CHF	30.30	***	Reduktion 10%

Kehricht-Grundgebühren:

Grundgebühr Kehricht pro Haushaltung		CHF	90.00	**	unverändert
---	--	-----	-------	----	-------------

Grüngut - Jahresgebühr:

Kompostkesseli bis 10 lt		CHF	20.00	**	unverändert
Korb oder Becken bis 75 lt		CHF	50.00	**	unverändert
Grüncontainer bis 140 lt		CHF	70.00	**	unverändert
Grüncontainer bis 240 lt		CHF	100.00	**	unverändert
Grüncontainer bis 770 lt		CHF	220.00	**	unverändert
Bündeli Grüngut (1Marke)		CHF	1.35	***	Reduktion 10%

Abwasser:

Verbrauchsgebühr pro m3	CHF	2.00	**	unverändert
Grundgebühr pro Haushaltung	CHF	175.00	**	unverändert
Grundgebührrpauschale Brunnen	CHF	250.00	**	unverändert

Hundetaxe (je Hund):	CHF	100.00		unverändert
-----------------------------	-----	--------	--	-------------

* neue Obergrenze Kanton Bern ab 1.1.2014
= CHF 450.00

** zuzüglich 7.7% Mehrwertsteuer

*** inklusive 7.7% Mehrwertsteuer

2.2 Erfolgsrechnung**2.2.1 Entwicklung Personalaufwand**

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	4'704'824.00	4'435'355.00	4'215'500.45
300	Behörden und Kommissionen	140'000.00	142'000.00	130'527.40
3000	Entschäd. Tag- und Sitzungsgeld Behörden/Komm.	140'000.00	142'000.00	130'527.40
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'598'614.00	3'317'350.00	3'193'879.74
3010	Löhne Verw.- und Betriebspersonal	3'598'614.00	3'317'350.00	3'193'879.74
302	Löhne der Lehrkräfte	295'830.00	298'400.00	294'360.55
3020	Löhne Lehrkräfte	295'830.00	298'400.00	294'360.55
305	Arbeitgeberbeiträge	552'240.00	560'665.00	514'610.25
3050	AG-Beiträge an Ausgleichskasse	235'520.00	228'400.00	219'186.55
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	193'360.00	205'670.00	180'522.25
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherung	43'320.00	44'950.00	39'072.00
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	63'390.00	62'510.00	61'291.25
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	16'650.00	19'135.00	14'538.20
309	Übriger Personalaufwand	118'140.00	116'940.00	82'122.51
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	92'900.00	90'900.00	61'852.50
3099	Übriger Personalaufwand	25'240.00	26'040.00	20'270.01

Die Ausgangslage bildet der Personalaufwand Stand September 2018. Bei der Budgetierung wurde die Lohnsumme für das Jahr 2018 um 2% erhöht. Die bereits bekannten Personalveränderungen wurden mit einbezogen.

In der Verwaltung (Funktion 0220) steigen die Personalkosten aufgrund zusätzlicher Stellenprozente gegenüber dem Budget 2018 um CHF 146'300 und gegenüber der Rechnung 2017 um CHF 113'847.

Bei der Tagesschule (Funktion 2180) musste der Personalaufwand (Sachgruppe 3010) aufgrund der angestiegenen Mittagessen und Betreuung - Stand August 2018 - angepasst werden. Der Personalaufwand fällt gegenüber dem Budget 2018 um CHF 24'900 und gegenüber der Rechnung 2017 um CHF 26'314 höher aus.

Im April 2018 begann die Pilotphase der Schulsozialarbeit (Funktion 2197). Der dafür budgetierte Personalaufwand fällt daher im Budget 2019 gegenüber dem Budget 2018 um CHF 10'460 und gegenüber der Rechnung 2017 um CHF 43'260 höher aus.

Bei der Kindertagesstätte (Funktion 5451) ist im 2019 der Umzug ins umgebaute Pfarrhaus vorgesehen. Der Umzug verursacht einmalige Mehrkosten, die sich gegenüber dem Budget 2018 um CHF 59'170 und gegenüber der Rechnung um CHF 68'135 auswirken.

Im Sozialdienst (Funktion 5790) fällt der Personalaufwand gegenüber dem Budget 2018 um CHF 11'600 höher aus. Gegenüber der Rechnung 2017 fällt der Personalaufwand aufgrund der Aufstockung im 2018 um CHF 76'622 höher aus.

Im Werkhof (Funktion 6150) fällt der Personalaufwand gegenüber dem Budget 2018 um CHF 4'230 tiefer aus. Da im 2018 ein Nischenarbeitsplatz eingeführt wurde, weisen wir aber gegenüber der Rechnung 2017 einen Mehraufwand von CHF 25'222 aus.

2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'072'184.00	5'556'945.00	5'187'046.18
310	Material- und Warenaufwand	476'629.00	463'710.00	385'405.27
311	Nicht aktivierbare Anlagen	274'473.00	280'850.00	233'312.42
312	Ver- und Entsorgung	1'653'000.00	2'147'000.00	2'272'231.89
313	Dienstleistungen und Honorare	1'275'944.00	1'293'470.00	1'043'862.49
314	Baulicher Unterhalt	614'800.00	620'500.00	614'255.23
315	Unterhalt Mobilien u. immater. Anlagen	289'130.00	262'450.00	202'895.07
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	78'365.00	73'365.00	75'888.46
317	Spesenentschädigungen	174'843.00	168'000.00	106'231.45
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	235'000.00	247'600.00	252'963.90

Der Minderaufwand im 2019 ist hier hauptsächlich auf die tieferen Stromankaufspreise zurückzuführen. Die Preise sinken gegenüber dem Budget 2018 um CHF 490'000.

2.2.3 Entwicklung Steuerertrag

Die Grundlage für die Budgetierung des Fiskalertrages bilden die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung mit Stichtag 30.09.2018.

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
40	Fiskalertrag	9'126'700.00	9'099'800.00	9'426'700.50
400	Direkte Steuern natürliche Personen	7'160'000.00	7'094'000.00	6'865'383.25
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	6'515'000.00	6'502'000.00	6'266'161.90
4001	Vermögenssteuern nat. Personen	395'000.00	381'000.00	394'818.95
4002	Quellensteuern natürliche Personen	250'000.00	211'000.00	204'402.40
401	Direkte Steuern juristische Personen	751'000.00	853'000.00	748'737.25
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	715'000.00	812'000.00	705'866.50
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	34'000.00	39'000.00	40'788.00
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen	2'000.00	2'000.00	2'082.75
402	Übrige direkte Steuern	1'186'000.00	1'123'200.00	1'780'934.00
4021	Grundsteuern	850'000.00	780'000.00	835'306.35
4022	Vermögensgewinnsteuern	300'000.00	300'000.00	915'456.65
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	10'000.00	15'000.00	2'348.80
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	26'000.00	28'200.00	27'822.20
403	Besitz- und Aufwandsteuern	29'700.00	29'600.00	31'646.00
4033	Hundesteuer	24'000.00	24'000.00	25'900.00
4039	Übrige Besitz- und Aufwandsteuer	5'700.00	5'600.00	5'746.00

Bei den natürlichen Personen gehen wir aufgrund der aktuellen Zahlen davon aus, dass die Steuererträge gegenüber dem Vorjahr aufgrund der Teuerung und des Bevölkerungswachstums ansteigen werden.

Bei den juristischen Personen werden die Steuererträge aufgrund der bevorstehenden Steuergesetzrevision gegenüber dem Budget 2018 sinken.

Bei den übrigen direkten Steuern gibt es gegenüber dem Budget 2018 keine wesentlichen Veränderungen. Der budgetierte Fiskalertrag fällt jedoch gegenüber der Rechnung 2017 aufgrund der im 2017 realisierten ausserordentlichen Vermögensgewinnsteuern um über CHF 600'000 tiefer aus.

2.3 Investitionen

Die geplanten Nettoinvestitionen betragen CHF 4'360'900. Sie fallen verglichen mit dem Budget 2018 um CHF 682'800 und gegenüber der Jahresrechnung 2017 um CHF 414'543 höher aus.

Unter Berücksichtigung der neuen Nettoinvestitionen fallen im Budget 2019 Kapitalkosten, d.h. Abschreibungen von CHF 1'079'711 und Zinsen von CHF 118'470 an.

Detaillierte Erläuterungen zum Investitionsprogramm folgen unter Seite 16-17.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-451'923.00	-70'026.00	251'431.57
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-385'570.00	0.00	0.00
Jahresergebnis gesetzl. Spezialfinanzierungen	-66'353.00	-70'026.00	251'431.57
Steuerertrag natürliche Personen	7'160'000.00	7'094'000.00	6'865'383.25
Steuerertrag juristische Personen	751'000.00	853'000.00	748'737.25
Liegenschaftssteuer	850'000.00	780'000.00	835'306.35
Nettoinvestitionen	4'360'900.00	3'678'100.00	3'946'357.03

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	24'436'882.00
Betrieblicher Ertrag	23'561'363.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-875'519.00
Finanzaufwand	147'470.00
Finanzertrag	199'170.00
Ergebnis aus Finanzierung	51'700.00
Operatives Ergebnis	-823'819.00
Ausserordentlicher Aufwand	155'695.00
Ausserordentlicher Ertrag	527'591.00
Ausserordentliches Ergebnis	371'896.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-451'923.00

3.2.1 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	4'380'900.00
Investitionseinnahmen	20'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-4'360'900.00

3.2.2 Finanzierungsergebnis

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-451'923.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'055'218.00
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	310'204.00
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	-110'862.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	24'493.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	155'695.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-527'591.00
Selbstfinanzierung	455'234.00
Nettoinvestitionen	
Ergebnis Investitionsrechnung	-4'360'900.00

Finanzierungsergebnis	-3'905'666.00
------------------------------	----------------------

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt (ohne SF)

Betrieblicher Aufwand	22'934'150.00
Betrieblicher Ertrag	22'127'264.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-806'886.00
Finanzaufwand	147'470.00
Finanzertrag	196'890.00
Ergebnis aus Finanzierung	49'420.00
Operatives Ergebnis	-757'466.00
Ausserordentlicher Aufwand	155'695.00
Ausserordentlicher Ertrag	527'591.00
Ausserordentliches Ergebnis	371'896.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-385'570.00

In diesem Ergebnis werden die Spezialfinanzierungen (SF) nach übergeordnetem Recht, d.h. SF Abfall und SF Abwasser nicht berücksichtigt, da die Ergebnisse mit dem entsprechenden Verpflichtungskonto verrechnet werden können.

Der Finanzaufwand beinhaltet hauptsächlich die Zinsen von CHF 147'470 auf den Mittel- und langfristigen Schulden. Im Finanzertrag sind u.a. die Verzugszinsen der Steuerpflichtigen von CHF 60'000, die Miet- und Pachtzinsen von CHF 50'000 und die Erträge (Dividenden und Rohrentschädigung) der Gemeinschaftsantenne Grenchen (GAG) von CHF 53'500 enthalten.

Auf der Operativen Stufe weisen wir einen Aufwandüberschuss von CHF 757'466.00 aus. Im Budget 2018 wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 356'292.00 und im Rechnungsjahr 2017 ein Aufwandüberschuss von CHF 1'939'396.99 ausgewiesen. Details dazu gehen aus Seite 14-15 hervor.

Der ausserordentlicher Aufwand und Ertrag setzen sich wie folgt zusammen:

Einlage in SF Tagesschule	CHF	51'220.00
Einlage in SF Sozialdienst	CHF	27'085.00
Einlage in SF Liegenschaft „alte Landstrasse 14“	CHF	11'750.00
Einlage in SF Ortsbildfonds	CHF	20'000.00
Einlage in Kulturfonds	CHF	50.00
Einlage in Fonds Grabunterhalt	CHF	1'590.00
Einlage in Schwankungsreserve	CHF	44'000.00
Total Einlagen	CHF	155'695.00
Entnahme aus Ortsbildfonds	CHF	990.00
Entnahme aus SF Kindertagesstätte	CHF	90'640.00
Entnahme aus SF Elektrizität	CHF	150'000.00
Entnahme aus Finanzpolitischer Reserve	CHF	134'961.00
Entnahmen aus Neubewertungsreserve FV (Verkauf Bauland)	CHF	151'000.00
Total Einnahmen	CHF	527'591.00

3.3.1 Ergebnis Steuerfinanzierter Haushalt (ohne SF und ohne Elektrizität)

Betrieblicher Aufwand		20'259'572.00
Betrieblicher Ertrag		18'449'764.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'809'808.00
Finanzaufwand		147'470.00
Finanzertrag		195'250.00
Ergebnis aus Finanzierung		47'780.00
Operatives Ergebnis		-1'762'028.00
Ausserordentlicher Aufwand		155'695.00
Ausserordentlicher Ertrag		377'591.00
Ausserordentliches Ergebnis		221'896.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-1'540'132.00

Auf der Operativen Stufe weisen wir einen Aufwandüberschuss von CHF 1'762'028.00 aus. Im Budget 2018 wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 1'247'732.00 und im Rechnungsjahr 2017 ein Ertragsüberschuss von CHF 976'608.70 ausgewiesen.

3.3.2 Ergebnis Elektrizitätsversorgung

Betrieblicher Aufwand		2'674'578.00
Betrieblicher Ertrag		3'677'500.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		1'002'922.00
Finanzaufwand		0.00
Finanzertrag		1'640.00
Ergebnis aus Finanzierung		1'640.00
Operatives Ergebnis		1'004'562.00
Ausserordentlicher Aufwand		0.00
Ausserordentlicher Ertrag		150'000.00
Ausserordentliches Ergebnis		150'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		1'154'562.00

Auf der Operativen Stufe weisen wir einen Ertragsüberschuss von CHF 1'004'562.00 aus. Im Budget 2018 wurde ein Ertragsüberschuss von CHF 891'440.00 und im Rechnungsjahr 2017 ein Ertragsüberschuss von CHF 962'788.29 ausgewiesen.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Betrieblicher Aufwand	1'041'303.00
Betrieblicher Ertrag	972'099.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-69'204.00
Finanzaufwand	0.00
Finanzertrag	2'100.00
Ergebnis aus Finanzierung	2'100.00
Operatives Ergebnis	-67'104.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-67'104.00

Auf der Operativen Stufe weisen wir einen Aufwandüberschuss von CHF 67'104.00 aus. Im Budget 2018 wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 65'035.00 und im Rechnungsjahr 2017 ein Ertragsüberschuss von CHF 242'841.71 ausgewiesen. Die Verschlechterung gegenüber dem Rechnungsjahr 2017 ist darauf zurückzuführen, dass ab 2015 die Anschlussgebühren mit der Einlage in den Werterhalt verrechnet werden dürfen. Im 2017 konnten Anschlussgebühren für CHF 383'550.00 in Rechnung gestellt werden. Für 2019 sind Anschlussgebühren von CHF 30'000.00 budgetiert.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Betrieblicher Aufwand	461'429.00
Betrieblicher Ertrag	462'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	571.00
Finanzaufwand	0.00
Finanzertrag	180.00
Ergebnis aus Finanzierung	180.00
Operatives Ergebnis	751.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	751.00

Auf der Operativen Stufe weisen wir einen Ertragsüberschuss von CHF 751.00 aus. Im Budget 2018 wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 4'991.00 und im Rechnungsjahr 2017 ein Ertragsüberschuss von CHF 8'589.86 ausgewiesen.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	26'540'403.00	26'540'403.00	24'801'548.00	24'801'548.00	26'457'373.43	26'457'373.43
3 Aufwand	26'539'652.00		24'801'548.00		26'205'941.86	
30 Personalaufwand	4'704'824.00		4'435'355.00		4'215'500.45	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'072'184.00		5'556'945.00		5'187'046.18	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'055'218.00		824'567.00		793'136.96	
34 Finanzaufwand	147'470.00		174'450.00		157'007.18	
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	310'204.00		302'435.00		390'648.32	
36 Transferaufwand	12'784'452.00		11'732'633.00		11'662'344.57	
37 Durchlaufende Beiträge	510'000.00		515'000.00		379'361.61	
38 Ausserordentlicher Aufwand	155'695.00		21'598.00		2'156'781.99	
39 Interne Verrechnungen	1'799'605.00		1'238'565.00		1'264'114.60	
4 Ertrag		26'087'729.00		24'731'522.00		26'457'373.43
40 Fiskalertrag		9'126'700.00		9'099'800.00		9'426'700.50
42 Entgelte		6'866'600.00		6'834'100.00		8'032'987.01
44 Finanzertrag		199'170.00		170'250.00		1'201'759.42
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		110'862.00		44'323.00		120'062.44
46 Transferertrag		6'947'201.00		6'451'594.00		5'815'002.85
47 Durchlaufende Beiträge		510'000.00		515'000.00		379'361.61
48 Ausserordentlicher Ertrag		527'591.00		377'890.00		217'385.00
49 Interne Verrechnungen		1'799'605.00		1'238'565.00		1'264'114.60
9 Abschluss	751.00	452'674.00		70'026.00	251'431.57	
90 Abschlusskonten	751.00	452'674.00		70'026.00	251'431.57	

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	26'540'403.00	26'540'403.00	24'801'548.00	24'801'548.00	26'457'373.43	26'457'373.43
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'186'138.00	254'100.00	2'045'055.00	235'800.00	1'950'273.30	289'132.20
Nettoaufwand		1'932'038.00		1'809'255.00		1'661'141.10
1 ÖFF. ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	753'193.00	598'893.00	769'748.00	601'048.00	787'166.00	681'635.39
Nettoaufwand		154'300.00		168'700.00		105'530.61
2 BILDUNG	4'412'229.00	599'050.00	3'692'472.00	459'515.00	3'663'843.40	566'044.70
Nettoaufwand		3'813'179.00		3'232'957.00		3'097'798.70
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	313'548.00	84'550.00	297'630.00	46'940.00	301'013.83	82'332.40
Nettoaufwand		228'998.00		250'690.00		218'681.43
4 GESUNDHEIT	22'200.00		22'200.00		20'548.15	
Nettoaufwand		22'200.00		22'200.00		20'548.15
5 SOZIALE SICHERHEIT	11'464'674.00	7'966'703.00	10'267'761.00	6'920'641.00	9'993'179.30	7'022'248.04
Nettoaufwand		3'497'971.00		3'347'120.00		2'970'931.26
6 VERKEHR	1'374'196.00	252'800.00	1'380'451.00	256'200.00	1'229'337.45	256'403.25
Nettoaufwand		1'121'396.00		1'124'251.00		972'934.20
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'675'608.00	1'547'573.00	1'601'931.00	1'498'691.00	1'914'338.45	1'832'006.25
Nettoaufwand		128'035.00		103'240.00		82'332.20
8 VOLKSWIRTSCHAFT	2'678'628.00	3'834'840.00	3'119'180.00	4'182'220.00	2'927'813.14	4'062'918.08
Nettoertrag	1'156'212.00		1'063'040.00		1'135'104.94	
9 FINANZEN UND STEUERN	1'659'989.00	11'401'894.00	1'605'120.00	10'600'493.00	3'669'860.41	11'664'653.12
Nettoertrag	9'741'905.00		8'995'373.00		7'994'792.71	

<i>Veränderungen gegenüber:</i>		Budget 2018	Rechnung 2017
FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH			
1110.3631.00	Pauschale Interventionskosten KAPO	-2'600	1'430
2110.3611.00	Lehrergehälter Kindergarten	10'759	-1'721
2120.3611.00	Lehrergehälter Primarstufe	133'266	154'193
2130.3611.00	Lehrergehälter Sekundarstufe	243'433	35'475
5320.3631.00	Ergänzungsleistungen	84'672	114'335
5410.3631.00	Familienzulagen	516	-3'641
5451.3631.00	Selbstbehalt KITA	400	8'263
5799.3611.00	Lastenausgleich Sozialhilfe	59'577	167'464
6291.3631.00	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	12'504	45'568
9300.3621.60	Neue Aufgabenteilung	45'357	57'171
9300.4621.50	Mindestausstattung	E 170'904	218'188
9300.4621.61	Soziodemografischer Zuschuss	E 3'000	3'779
9300.4622.70	Disparitätenabbau	E 136'866	191'979
		277'114	164'591
ABSCHREIBUNGEN			
0220	Allgemeine Dienste (Verwaltung)	6'210	12'552
029	Verwaltungsliegenschaften	3'797	5'975
1506	LEPIME	8'945	12'115
2120	Primarstufe	2'270	4'500
2170	Schulliegenschaften	153'522	126'016
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	-1	4'999
3320	Homepage	980	
3410	Sport	978	2'000
5790	Sozialdienst	-147	0
6150	Gemeindestrassen	15'006	28'970
7201	Abwasserbeseitigung	2'914	10'025
7301	Abfallbeseitigung	1'958	0
7710	Friedhof und Bestattung	1'477	1'000
7900	Ortsplanung	9'888	12'888
8711	Elektrizität	31'048	50'780
9901	Abschreibungen bisheriges VV (10 Jahre)		1'626
		238'845	273'445
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG			
0110	Legislative	9'726	22'987
0120	Exekutive	-1'480	236
0220	Allgemeine Dienste (Verwaltung)	111'030	227'469
029	Verwaltungsliegenschaften	-6'500	1'678
		112'776	252'369
1 ÖFF. ORDNUNG U. SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			
1400	Allg. Rechtswesen	-15'300	25'571
1506	Feuerwehr	-8'945	-12'115
16	Militär und Zivilschutz	3'500	21'768
		-20'745	35'224
2 BILDUNG			
2110	Kindergarten	1'848	18'965
2120	Primarstufe	-5'268	119'580
2130	Sekundarstufe I	-5'693	62'366
2140	Musikschule	-17'584	-5'514
2170	Schulliegenschaften	44'214	97'563
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	18'908	35'416
2193	Schulveranstaltungen	5'428	5'939
2197	Schulsozialarbeit	570	46'910
2910	Schulkommission	-5'500	10'595
		36'923	391'819

3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE					
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz		20'000	20'150	
3290	Übrige Kultur			-26'435	
33	Medien (inkl. GAG)		-38'850	5'380	
34	Sport und Freizeit		-5'300	9'104	8'200
5 SOZIALE SICHERHEIT					
5799	Inkassoprovisionen	E		-102'739	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit		10'140	13'764	
5590	Beiträge an Beschäftigungsprogramme		-15'000	-25'000	
5790	Sozialhilfe		12'053	148'066	239'570
6 VERKEHR					
6150	Gemeindestrassen		-17'130	89'081	
6155	Parkplätze		-12'235	7'306	
6220	Regionalverkehr		-1'000	-22'485	73'903
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG					
7201	Abwasserbeseitigung		-2'914	-10'025	
7301	Abfallentsorgung		-1'958	0	
7710	Friedhof und Bestattung allgemein		15'930	11'178	
7792	Hundetoiletten		-2'500	2'265	
79	Raumordnung			18'372	21'790
8 VOLKSWIRTSCHAFT					
8711	Elektrizität	E	124'170	72'554	-72'554
9 FINANZEN UND STEUERN					
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	E	-32'000	319'209	
9101	Sondersteuern	E	-2'000	-621'808	
9102	Liegenschaftssteuern	E	71'300	13'392	
9500	Erbschafts- u. Schenkungssteuer	E	-5'000	7'651	
9610	Zinsen		-16'840	-27'117	
963	Liegenchaften des Finanzvermögens	E	-199'000	-1'047'956	
9690	Finanzvermögen	E		-21'646	
9900	Einlage/Entnahme finanzpolitische Reserve		-138'409	-2'223'833	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge (Auflösung Neubewertungsreserve)		-107'000	-95'549	-1'006'791
Übrige Veränderungen:				-860	4'004
TOTAL wesentliche Veränderungen				385'570	385'570

E=Erträge

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	4'400'900.00	4'400'900.00	4'578'100.00	4'578'100.00	3'946'357.03	3'946'357.03
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	209'000.00		33'000.00		95'899.05	
Nettoaussgaben		209'000.00		33'000.00		95'899.05
1 ÖFF. ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	187'900.00		26'100.00		81'512.03	
Nettoaussgaben		187'900.00		26'100.00		81'512.03
2 BILDUNG	795'000.00		1'898'000.00		2'866'447.76	
Nettoaussgaben		795'000.00		1'898'000.00		2'866'447.76
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	10'000.00		10'000.00		48'658.35	
Nettoaussgaben		10'000.00		10'000.00		48'658.35
5 SOZIALE SICHERHEIT					13'533.60	
Nettoaussgaben						13'533.60
6 VERKEHR	1'164'000.00	20'000.00	750'000.00	450'000.00	368'152.20	
Nettoaussgaben		1'144'000.00		300'000.00		368'152.20
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'459'000.00		471'000.00		219'208.62	
Nettoaussgaben		1'459'000.00		471'000.00		219'208.62
8 VOLKSWIRTSCHAFT	556'000.00		940'000.00		252'945.42	
Nettoaussgaben		556'000.00		940'000.00		252'945.42
9 FINANZEN UND STEUERN	20'000.00	4'380'900.00	450'000.00	4'128'100.00		3'946'357.03
Nettoeinnahmen	4'360'900.00		3'678'100.00		3'946'357.03	

Folgende Ausgaben und Einnahmen wurden in der Investitionsrechnung 2019 berücksichtigt:

		Budget 2019	
		Ausgaben	Einnahmen
	TOTAL	4'380'900.00	20'000.00
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	209'000.00	
0220	5200.06 Ersatz Server Gemeindeverwaltung (2019)	32'000.00	
0220	5200.07 Digitale Belegvisierung Abacus	13'000.00	
0290	5040.03 Erneuerung Schliessanlage	50'000.00	
0290	5040.05 Ersatz Kellerfenster Hauptstrasse 6	16'000.00	
0290	5040.06 Erweiterung Einwohnerschalter Hauptstr. 6	98'000.00	

	1	ÖFF. ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	187'900.00	
1506	5040.00	Sanierung Flachdach FW-Magazin	30'000.00	
1506	5620.00	Investitionsbeitrag Le-Pi-Me	157'900.00	
	2	BILDUNG	795'000.00	
2120	5060.01	Anschaffungen Mobiliar Prim. (GRB 04.04.2017, CHF 20'000.00)		
2120	5060.04	Anschaffungen Mobiliar Prim. (2019)	25'000.00	
2170	5040.14	Sanierung 56-er Fassade West	160'000.00	
2170	5040.17	Sanierung Schliessanlagen Schulliegenschaften	50'000.00	
2170	5040.18	Schulraumerweiterung (GRB 12.12.2017, CHF 145'000.00)	500'000.00	
2170	5060.01	Ersatz Wandtafeln Schule (2019)	60'000.00	
	3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	10'000.00	
3410	5060.00	Ersatz Geräte Vita-Parcours	10'000.00	
	6	VERKEHR	1'164'000.00	20'000.00
6150	5010.03	Detailerschliessung Brühlweg Nord-Ost (GRB 26.03.2013, CHF 15'012.00)	404'000.00	
6150	5010.13	Basiserschliessung Alte Römerstrasse West	100'000.00	
6150	5010.15	Sanierung Postgasse	90'000.00	
6150	5010.17	Sanierung Leugengeweg	20'000.00	
6150	5010.18	Sanierung Klösterlirain	25'000.00	
6150	5010.19	Sanierung Bürenstrasse/Büttenbergweg	270'000.00	
6150	5010.20	Sanierung Konsumweg	60'000.00	
6150	5010.21	Sanierung Leugene-Brücken	90'000.00	
6150	5010.22	Sanierung Moosstrasse	45'000.00	
6150	5060.02	Ersatz Kleintransporter Werkhof	30'000.00	
6150	5060.03	Erneuerung Dorfbeflaggung	30'000.00	
6150	6370.00	Grundeigentümerbeiträge		20'000.00
	7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'459'000.00	
7201	5032.20	GEP Unterhalt + Sanierung (UA 30.11.2008, CHF 3'825'000.00)	340'000.00	
7201	5032.21	GEP Wartung	11'000.00	
7201	5032.22	GEP Planerische Massnahmen	10'000.00	
7201	5032.27	Austrennung Hangwasserzuflüsse und Renaturierung Möölmattenbach (GRB 17.10.2017, CHF 66'000.00)	1'000'000.00	
7710	5000.01	Friedhof Naturbestattung	25'000.00	
7900	5290.00	Revision Ortsplanung (GRB 07.11.2017, CHF 50'000.00)	20'000.00	
7900	5290.01	Siedlungsentwicklungsstrategie	53'000.00	
	8	VOLKSWIRTSCHAFT	556'000.00	
8711	5034.40	Neuanschlüsse (GRB 20.03.2018, CHF 54'557.40)	30'000.00	
8711	5034.45	Sanierung Trafostationen	76'000.00	
8711	5040.42	Sanierung / Umbau Verteilkabinen	60'000.00	
8711	5060.40	Anschaffung Tarifapparate	40'000.00	
8711	5060.41	Einführung Smart Meter	350'000.00	

6 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.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital per 31.12.2019

Eigenkapitalnachweis		Saldo 01.01.2018	Veränderung 2018 (Prognose)	Veränderung 2019	Saldo 31.12.2019
29	Eigenkapital	11'992'817	227'776	-612'077	11'608'516
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'584'005	-87'364	-92'716	1'403'925
29000.50	SF Feuerwehr zweiseitig	327'678	-17'338	-26'363	283'977
29002.00	SF Abwasserentsorgung	1'052'346	-65'035	-67'104	920'207
29003.00	SF Abfall	203'981	-4'991	751	199'741
293	Vorfinanzierungen	2'810'630	114'140	108'170	3'032'940
29302.00	SF Abwasserentsorgung Werterhalt (WbW)	1'958'218	283'250	238'105	2'479'573
29304.00	SF Elektrizität	464'658	-170'000	-150'000	144'658
29306.20	SF Tagesschule	51'663	7'760	51'220	110'643
29306.50	SF Kindertagesstätte	181'123	-3'500	-90'640	86'983
29306.57	SF Sozialdienst			27'085	27'085
29306.90	SF Liegenschaft Finanzvermögen "alte Landstrasse 14"			11'750	11'750
29308.30	Ortsbildfonds	13'459		19'010	32'469
29308.31	Kulturfonds	53'891	40	50	53'981
29308.70	Fonds Grabunterhalt	87'619	-3'410	1'590	85'799
294	Reserven	3'130'463	880'000	-134'961	3'875'502
29400.00	Finanzpolitische Reserve (Zusätzliche Abschreibungen)	3'130'463	880'000	-134'961	3'875'502
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'261'079	-679'000	-107'000	475'079
29600.00	Neubewertungsreserve FV	1'261'079	-679'000	-151'000	431'079
29601.00	Schwankungsreserve FV			44'000	44'000
299	Bilanzüberschuss/- Fehlbetrag	3'206'640		-385'570	2'821'070

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

Spezialfinanzierung Feuerwehersatzabgabe:

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 26'363.00 ab. Die Ersatzabgaben werden im 2019 nicht verändert. Die maximale Ersatzabgabe beträgt unverändert CHF 400.00.

Die **SF Abwasser** und die **SF Abfall** werden unter Ziffer 3.4 und 3.5 detailliert erläutert.

6.2.2 Vorfinanzierungen im Eigenkapital

Im 2019 sind Einlagen in den **Werterhalt der Abwasserentsorgung** von CHF 310'204 vorgesehen. Die budgetierten Entnahmen für Abschreibungen und WE Unterhalt beträgt CHF 72'099. Die kantonalen Norm-Lohnkosten der **Spezialfinanzierung Tagesschule** (TAS) werden gemäss Budget 2019 um CHF 51'220.00 unterschritten. Der Überschuss wird in die SF eingelegt.

Bei der **Spezialfinanzierung Kindertagesstätte** (KITA LUNA) werden im Budget 2019 die kantonalen Norm-Betriebskosten aufgrund der einmaligen Umzugskosten um CHF 90'640.00 überschritten. Der Überschuss wird aus der SF entnommen.

Der Kanton entschädigt die Personalkosten der Sozialdienste ab 2019 aufgrund der Sozialhilfedossiers in Form von Pauschalabgeltungen. Deshalb wird der Aufwand im Sozialdienst neu über die **Spezialfinanzierung Sozialdienst** ausgeglichen. Im 2019 ist eine Einlage von CHF 27'085.00 vorgesehen.

Die Kindertagesstätte wird voraussichtlich im August 2019 in die umgebaute Liegenschaft an der Alten Landstrasse 14 umziehen. Der voraussichtliche Ertragsüberschuss von CHF 11'750.00 (Miete KITA ./ Lieg.-Unterhalt) wird in die **SF Liegenschaft Alte Landstrasse 14** eingelegt.

6.2.3 Finanzpolitische Reserve

Im 2019 sind Entnahmen von CHF 134'961.00 budgetiert.

6.2.4 Neubewertungsreserve und Schwankungsreserve Finanzvermögen

Nach fünf Jahren seit Einführung von HRM2 – **im 2019** – ist gestützt auf Art. T2-3 Abs. 2 Ziff. 5 GV aus der Neubewertungsreserve ein Anteil in die Schwankungsreserve zu überführen. Dieser Anteil beträgt CHF 44'000.00 und berechnet sich wie folgt:

- 10% der gesamten Finanzanlagen (Bilanz Sachgruppe 107), plus
- 5% der gesamten Sachanlagen im Finanzvermögen (Bilanz Sachgruppe 108).

Ab dem sechsten Jahr seit Einführung von HRM2 – **im 2019** – wird die Neubewertungsreserve innerhalb von fünf Jahren zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Die Auflösung für 2019 beträgt CHF 151'000.00.

6.2.5 Bilanzüberschuss

Der Allg. Haushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 385'570.00 ab. Dieser Betrag wird aus dem Bilanzüberschuss entnommen. Der Bilanzüberschuss beträgt somit per 31.12.2019 voraussichtlich CHF 2'821'070.

7 Ausblick Finanzplan 2019-2023

Der **Gesamthaushalt** weist in der Planperiode 2019-2023 einen **Aufwandüberschuss** von **CHF 629'674** aus.

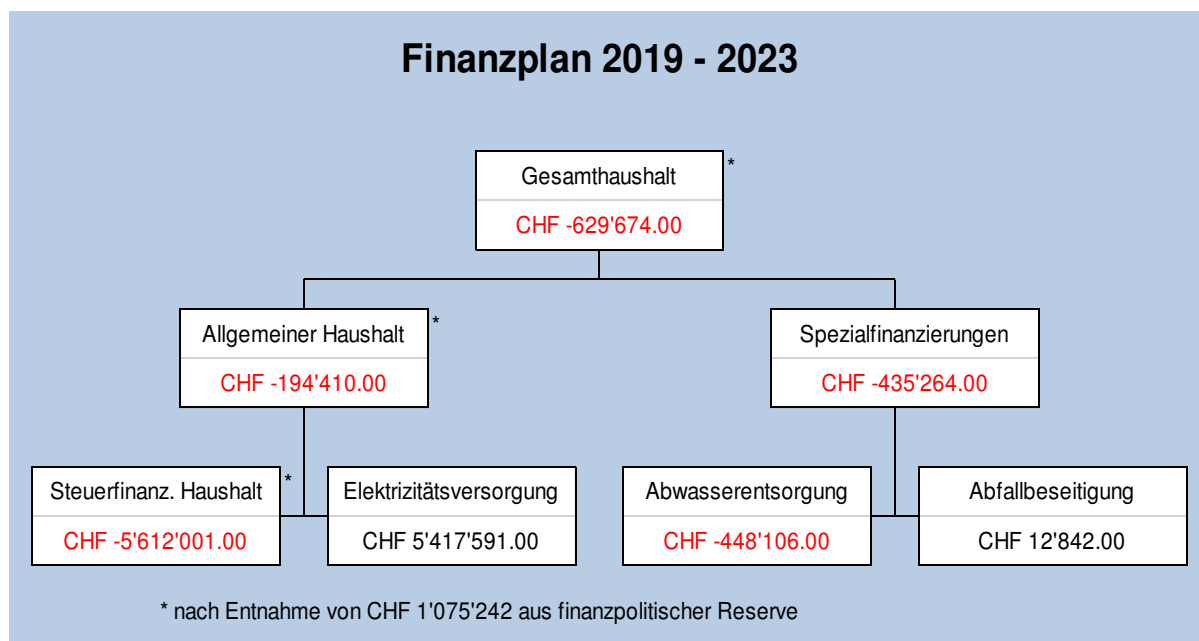
Im **Allg. Haushalt** wird nach Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve ein **Aufwandüberschuss** von **CHF 194'410** ausgewiesen.

Nach HRM2 müssen finanzpolitische Reserven (Art. 84 GV) gebildet werden, wenn im Allg. Haushalt ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Finanzpolitische Reserven können hingegen aufgelöst (Art. 85 GV) werden, wenn im betreffenden Jahr ein Aufwandüberschuss prognostiziert wird und der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) dadurch 30% unterschreitet.

Da der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) aufgrund der Aufwandüberschüsse in der Planperiode 2019-2023 teilweise unter 30% sinkt, werden laut Finanzplanung CHF 1'075'242 aus der finanzpolitischen Reserven entnommen.

Die Planergebnisse sehen im Detail wie folgt aus:



7.1 Prognoseannahmen

Wie aus der Prognose des Steuerertrages (Seite 4) ersichtlich, wird weiterhin eine Steueranlage von 1,65 berücksichtigt. Bei den natürlichen Personen wurde ab 2019 nebst der Zunahme der Steuerpflichtigen ein Wachstum von 2.0% prognostiziert.

Bei den juristischen Personen wurden folgende Veränderungen prognostiziert:

2019	-9% (Steuergesetzrevision 2019)
2020	+1%
2021	+1%
2022	+1%
2023	+1%

Ab 2019 bis 2021 wurde mit einem mittleren Schulzinssatz von rund 1%, im 2022 mit 1.25% und im 2023 mit 1.50% gerechnet.

Der Personalaufwand wurde im 2019 um 2% und ab 2020 jährlich um 1.50% erhöht.

Beim Sachaufwand wurde für die Jahre 2019-2020 eine jährliche Teuerung von 1%, für das Jahr 2021 eine Teuerung von 1.2% und ab 2022 eine Teuerung von 1.5% berücksichtigt.

Bei der Elektrizitätsversorgung wurden die Elektrizitäts- und Netznutzungstarife ab 1.1.2019 berücksichtigt. Die Umsetzung der neuen Verbrauchsprofile führt zu Veränderungen der Stromkosten der Kunden zwischen -8% und -16%. Das Tarifniveau Netznutzung bleibt hingegen unverändert. Bei der Elektrizitätsversorgung wird der bestehende Fonds (Vorfinanzierung im EK) bis Ende 2020 aufgelöst, d.h. im 2019 ist eine Entnahme von CHF 150'000 und im 2020 die restliche Entnahme von CHF 144'658 vorgesehen.

Die Beiträge an die Lehrerbesoldung wurden aufgrund der aktuellen Vollzeiteinheiten (VZE), Stand Oktober 2018, mit Hilfe des Kalkulationstools NFV der Erziehungsdirektion berechnet. Die Mehrkosten für den Lehrplan 21 sind dabei eingerechnet.

Im 2021 wird voraussichtlich die letzte Baulandparzelle veräussert. Der voraussichtliche Buchgewinn von CHF 436'000 wurde im entsprechenden Jahr berücksichtigt.

7.2 Wesentliche Veränderungen

Folgende Veränderungen sind im **Allg. Haushalt** gegenüber dem Finanzplan 2018-2022 zu verzeichnen:

Veränderungen Finanz- und Lastenausgleich:

- Zuschüsse aus dem Lastenausgleich	CHF	1'296'000	😊		
- LA Lehrergehälter	CHF	724'000	😞		
- LA Sozialhilfe	CHF	360'000	😞		
- LA EL / Familienzulagen	CHF	157'000	😞		
- Selbstbehalt KITA	CHF	3'000	😊		
- LA Öffentlicher Verkehr	CHF	33'000	😊		
- LA Neue Aufgabenteilung (u.a. KESB)	CHF	<u>142'000</u>	😞	CHF	51'000 😞

Veränderung Fiskalertrag:**CHF 80'000** 😊**Veränderungen übriger Aufwand / Ertrag:**

- Zunahme Abschreibungen	CHF	416'000	😞		
- Abnahme Schuldzinsen	CHF	129'000	😊		
- Zus. Entnahme aus Finanzpolitischer Reserve	CHF	262'000	😊		
- Übrige Veränderungen	CHF	<u>61'000</u>	😊	CHF	36'000 😊

Total Besserstellungen Allg. Haushalt gegenüber Fipla 2018-2022 **CHF 65'000** 😊

7.3 Konjunkturtendenzen

Konjunkturprognosen der Expertengruppe des Bundes – Herbst 2018

Die Expertengruppe erhöht ihre Prognose für das BIP-Wachstum 2018 deutlich von 2,4 % auf 2,9 %. Die gute internationale Wirtschaftslage kurbelt den Aussenhandel an, und die Unternehmen investieren kräftig. Im Verlauf des Jahres 2019 sollten die binnenwirtschaftlichen Wachstumskräfte gegenüber dem Aussenhandel an Bedeutung gewinnen. Vor allem der private Konsum dürfte nach dem verhaltenen Wachstum im laufenden Jahr wieder stärker zulegen. Gestützt wird der Konsum zum einen von einer weiteren Verbesserung der Arbeitsmarktlage (Beschäftigung: +1,1 %, Arbeitslosenquote: 2,4 %). Zum anderen dürften 2019 auch die Realeinkommen wieder steigen, wenn auch nur moderat. Dabei hilft auch, dass die Teuerung auf 0,8 % im Jahresdurchschnitt 2019 zurückgeht. Hingegen dürfte die Weltwirtschaft im Zuge der konjunkturellen Normalisierung an Dynamik verlieren und geringere Impulse für den Schweizer Aussenhandel liefern. Insgesamt hält die Expertengruppe für 2019 an ihrer bisherigen Einschätzung fest und prognostiziert ein solides BIP-Wachstum von 2,0 %.

Entwicklung Gemeinde Pieterlen**Rückblick:**

- Die mittlere Wohnbevölkerung ist zwischen 2014-2018 über 10% angestiegen. Im gleichen Zeitraum ist der Fiskalertrag um 18% gewachsen.
- Die Nettoinvestitionen 2014-2017 von fast 8 Mio. CHF konnten zu 99.7% selber finanziert werden.
- Zwischen 2014-2017 konnten finanzpolitische Reserven von über 3 Mio. CHF gebildet werden.
- Der Bilanzüberschuss konnte ebenfalls um über 0.5 Mio. CHF erhöht werden und beträgt per 1.1.2018 über 3.2 Mio. CHF.
- Der Bruttoverschuldungsanteil per 1.1.2018 ist trotz hohen Nettoinvestitionen nur unwesentlich angestiegen.

Ausblick:

- Die mittlere Wohnbevölkerung wird weiterhin wachsen und der Fiskalbetrag wird gemäss Finanzplanung um weitere 11% ansteigen.
- In der Finanzplanperiode 2019-2023 sind Nettoinvestitionen von fast 11 Mio. CHF vorgesehen. Davon können möglicherweise rund 5 Mio. selber finanziert werden.
- Laut Finanzplan können finanzpolitische Reserven von 1.1 Mio. CHF aufgelöst werden. Die finanzpolitischen Reserven werden per Ende Planperiode voraussichtlich immer noch fast 3 Mio. CHF betragen.
- Der Bilanzüberschuss beträgt per Ende Planperiode vermutlich rund 2.9 Mio. CHF.

Résumé:

- Die Einwohnergemeinde Pieterlen konnte ihre verfügbaren Mittel seit Einführung von HRM2 im 2014 optimal einsetzen und weist dadurch einen sehr gesunden Finanzhaushalt aus.
- Trotz unterdurchschnittlichem Fiskalertrag von knapp über CHF 2'000 / Einwohner konnten Nettoinvestitionen von 8 Mio. CHF realisiert und selber finanziert werden.

- Die Einwohnergemeinde Pieterlen konnte dank der sehr guten Ergebnisse wie oben erwähnt seit Einführung von HRM2 über 3 Mio. CHF in die finanzpolitische Reserve einlegen. Aufgrund der gebildeten finanzpolitischen Reserven wird sich die Gemeinde in den kommenden Finanzplanjahren „antizyklisch“ Verhalten können, ohne dabei das Finanzhaushaltsgleichgewicht beeinträchtigen zu müssen.
- Aufgrund der Finanzplanergebnisse kann davon ausgegangen werden, dass die guten Eckwerte erhalten werden können, sofern die Mittel weiterhin sinnvoll und gezielt eingesetzt werden. Das Controlling wird der Gemeinde dabei weiterhin einen guten Dienst erweisen.

Die bisherige Strategie mit den vorhandenen Mitteln sorgfältig umzugehen, hat sich rückwirkend wie vorausschauend positiv auf die Finanzsituation der Einwohnergemeinde Pieterlen ausgewirkt. Das Ziel konnte nur dank der guten Arbeit wie auch Zusammenarbeit aller Behördenmitglieder und Verwaltungsbereiche erreicht werden.

7.4 Harmonisierte Finanzkennzahlen

- ▶ **Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in % des Laufenden Ertrages):**
Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit unserer Gemeinde. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten.
 In der **Planperiode** wird dieser Anteil im Ø **3,2%** betragen (Richtwert 0%-10% = ungenügend).
- ▶ **Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen):**
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können.
 Der Selbstfinanzierungsgrad wird aufgrund der hohen Investitionen im spezialfinanzierten Bereich Abwasser in der Planperiode Ø **41,1%** betragen (Richtwert 0-60% = ungenügend).
- ▶ **Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages):**
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst belastet ist.
 In der **Planperiode** wird er **-0.4%** betragen (Richtwert 0% -1% = tiefe Belastung).
- ▶ **Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages):**
Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Finanzertrag durch Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist.
 In der **Planperiode** wird der Kapitaldienstanteil bei Ø **4,8%** liegen (Richtwert 4%-12% = mittlere Belastung).
- ▶ **Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages):**
Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde.
 In der **Planperiode** wird der Bruttoverschuldungsanteil bei Ø **70,1%** liegen (Richtwert 50%-100% = gute Belastung).
- ▶ **Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben):**
Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde.
 In der **Planperiode** wird der Investitionsanteil bei Ø **8,4%** liegen (Richtwert <10% = schwache Investitionstätigkeit).
- ▶ **Nettoverschuldungsquotient (Nettoschulden in % des Fiskalertrages):**
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrestanzen erforderlich sind, um die Nettoschulden abzutragen.
 In der Planperiode beträgt der Nettoverschuldungsquotient im Ø **83,6%** (Richtwert <100% = gut).
- ▶ **Nettoschuld in Franken pro Einwohner:**
 Die Nettoschuld pro Einwohner beträgt in der Planperiode Ø **1'866** Franken pro Einwohner (Richtwert 1'100 – 2'500 = mittlere Verschuldung).

8 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage der **Gemeindesteuer** von **unverändert 1,65** des kantonalen Einheitssatzes
- b) Genehmigung **Liegenschaftssteuer** von **unverändert 1,2 Promille** des Amtlichen Wertes
- c) Genehmigung **Budget 2018** bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	26'540'403.00	26'088'480.00
Aufwandüberschuss	CHF		451'923.00
Allgemeiner Haushalt	CHF	23'237'315.00	22'851'745.00
Aufwandüberschuss	CHF		385'570.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	1'041'303.00	974'199.00
Aufwandüberschuss	CHF		67'104.00
SF Abfallbeseitigung	CHF	461'429.00	462'180.00
Ertragsüberschuss	CHF		751.00

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Gemeinderat Pieterlen

Finanzabteilung Pieterlen

Beat Rüfli
Gemeindepräsident

David Löffel
Leiter Präsidiales

Andreas Graf
GR Vorsteher Finanzen

Michel Sassanelli
Leiter Finanzen

Pieterlen, 17. Oktober 2018

9 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Pieterlen hat das Budget 2018 am 05.12.2017 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 18.10.2017 genehmigt.

Einwohnergemeinde Pieterlen

Beat Rüfli
Gemeindepräsident

David Löffel
Leiter Präsidiales

Pieterlen, 5. Dezember 2018

Übersicht Gesamthaushalt

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	24'436'882.00	23'366'935.00	22'628'038.09
Betrieblicher Ertrag	23'561'363.00	22'944'817.00	23'774'114.41
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-875'519.00	-422'118.00	1'146'076.32
Finanzaufwand	147'470.00	174'450.00	157'007.18
Finanzertrag	199'170.00	170'250.00	1'201'759.42
Ergebnis aus Finanzierung	51'700.00	-4'200.00	1'044'752.24
Operatives Ergebnis	-823'819.00	-426'318.00	2'190'828.56
Ausserordentlicher Aufwand	155'695.00	21'598.00	2'156'781.99
Ausserordentlicher Ertrag	527'591.00	377'890.00	217'385.00
Ausserordentliches Ergebnis	371'896.00	356'292.00	-1'939'396.99
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-451'923.00	-70'026.00	251'431.57
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	4'380'900.00	4'128'100.00	3'946'357.03
Investitionseinnahmen	20'000.00	450'000.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-4'360'900.00	-3'678'100.00	-3'946'357.03

Übersicht Gesamthaushalt

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Finanzierungsergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-451'923.00	-70'026.00	251'431.57
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'055'218.00	824'567.00	793'136.96
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	310'204.00	302'435.00	390'648.32
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-110'862.00	-44'323.00	-120'062.44
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	24'493.00	16'299.00	13'128.67
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	155'695.00	21'598.00	2'156'781.99
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-527'591.00	-377'890.00	-217'385.00
Selbstfinanzierung	455'234.00	672'660.00	3'267'680.07
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-4'360'900.00	-3'678'100.00	-3'946'357.03
Finanzierungsergebnis	-3'905'666.00	-3'005'440.00	-678'676.96
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Übersicht Allgemeiner Haushalt

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	22'934'150.00	21'915'444.00	21'100'131.51
Betrieblicher Ertrag	22'127'264.00	21'565'632.00	21'997'040.61
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-806'886.00	-349'812.00	896'909.10
Finanzaufwand	147'470.00	174'450.00	157'007.18
Finanzertrag	196'890.00	167'970.00	1'199'495.07
Ergebnis aus Finanzierung	49'420.00	-6'480.00	1'042'487.89
Operatives Ergebnis	-757'466.00	-356'292.00	1'939'396.99
Ausserordentlicher Aufwand	155'695.00	21'598.00	2'156'781.99
Ausserordentlicher Ertrag	527'591.00	377'890.00	217'385.00
Ausserordentliches Ergebnis	371'896.00	356'292.00	-1'939'396.99
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-385'570.00	0.00	0.00

Übersicht steuerfinanzierter Haushalt

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	20'259'572.00	18'800'264.00	18'175'747.72
Betrieblicher Ertrag	18'449'764.00	17'560'632.00	18'113'081.63
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'809'808.00	-1'239'632.00	-62'666.09
Finanzaufwand	147'470.00	174'450.00	157'007.18
Finanzertrag	195'250.00	166'350.00	1'196'281.97
Ergebnis aus Finanzierung	47'780.00	-8'100.00	1'039'274.79
Operatives Ergebnis	-1'762'028.00	-1'247'732.00	976'608.70
Ausserordentlicher Aufwand	155'695.00	21'598.00	2'156'781.99
Ausserordentlicher Ertrag	377'591.00	207'890.00	47'385.00
Ausserordentliches Ergebnis	221'896.00	186'292.00	-2'109'396.99
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'540'132.00	-1'061'440.00	-1'132'788.29

Übersicht Elektrizitätsversorgung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	2'674'578.00	3'115'180.00	2'924'383.79
Betrieblicher Ertrag	3'677'500.00	4'005'000.00	3'883'958.98
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'002'922.00	889'820.00	959'575.19
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	1'640.00	1'620.00	3'213.10
Ergebnis aus Finanzierung	1'640.00	1'620.00	3'213.10
Operatives Ergebnis	1'004'562.00	891'440.00	962'788.29
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	150'000.00	170'000.00	170'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	150'000.00	170'000.00	170'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'154'562.00	1'061'440.00	1'132'788.29

Übersicht SF Abwasserentsorgung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	1'041'303.00	986'220.00	1'100'109.83
Betrieblicher Ertrag	972'099.00	919'185.00	1'340'865.04
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-69'204.00	-67'035.00	240'755.21
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	2'100.00	2'000.00	2'086.50
Ergebnis aus Finanzierung	2'100.00	2'000.00	2'086.50
Operatives Ergebnis	-67'104.00	-65'035.00	242'841.71
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	-67'104.00	-65'035.00	242'841.71

Übersicht SF Abfallbeseitigung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	461'429.00	465'271.00	427'796.75
Betrieblicher Ertrag	462'000.00	460'000.00	436'208.76
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	571.00	-5'271.00	8'412.01
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	180.00	280.00	177.85
Ergebnis aus Finanzierung	180.00	280.00	177.85
Operatives Ergebnis	751.00	-4'991.00	8'589.86
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	751.00	-4'991.00	8'589.86

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	26'540'403.00	26'540'403.00	24'801'548.00	24'801'548.00	26'457'373.43	26'457'373.43
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'186'138.00	254'100.00	2'045'055.00	235'800.00	1'950'273.30	289'132.20
	Nettoaufwand		1'932'038.00		1'809'255.00		1'661'141.10
1	ÖFF. ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	753'193.00	598'893.00	769'748.00	601'048.00	787'166.00	681'635.39
	Nettoaufwand		154'300.00		168'700.00		105'530.61
2	BILDUNG	4'412'229.00	599'050.00	3'692'472.00	459'515.00	3'663'843.40	566'044.70
	Nettoaufwand		3'813'179.00		3'232'957.00		3'097'798.70
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	313'548.00	84'550.00	297'630.00	46'940.00	301'013.83	82'332.40
	Nettoaufwand		228'998.00		250'690.00		218'681.43
4	GESUNDHEIT	22'200.00		22'200.00		20'548.15	
	Nettoaufwand		22'200.00		22'200.00		20'548.15
5	SOZIALE SICHERHEIT	11'464'674.00	7'966'703.00	10'267'761.00	6'920'641.00	9'993'179.30	7'022'248.04
	Nettoaufwand		3'497'971.00		3'347'120.00		2'970'931.26
6	VERKEHR	1'374'196.00	252'800.00	1'380'451.00	256'200.00	1'229'337.45	256'403.25
	Nettoaufwand		1'121'396.00		1'124'251.00		972'934.20
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'675'608.00	1'547'573.00	1'601'931.00	1'498'691.00	1'914'338.45	1'832'006.25
	Nettoaufwand		128'035.00		103'240.00		82'332.20
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'678'628.00	3'834'840.00	3'119'180.00	4'182'220.00	2'927'813.14	4'062'918.08
	Nettoertrag		1'156'212.00		1'063'040.00		1'135'104.94
9	FINANZEN UND STEUERN	1'659'989.00	11'401'894.00	1'605'120.00	10'600'493.00	3'669'860.41	11'664'653.12
	Nettoertrag		9'741'905.00		8'995'373.00		7'994'792.71

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	26'540'403.00	26'540'403.00	24'801'548.00	24'801'548.00	26'457'373.43	26'457'373.43
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'186'138.00	254'100.00	2'045'055.00	235'800.00	1'950'273.30	289'132.20
	Nettoergebnis		1'932'038.00		1'809'255.00		1'661'141.10
01	Legislative und Exekutive	231'406.00		223'160.00		208'183.85	
	Nettoergebnis		231'406.00		223'160.00		208'183.85
011	Legislative	59'206.00		49'480.00		36'219.40	
0110	Legislative	59'206.00		49'480.00		36'219.40	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	4'000.00		4'000.00		4'010.45	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	6'000.00		4'000.00		600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	130.00		100.00		128.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40.00		30.00		36.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden + Komm.	1'000.00		1'000.00		120.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	21'000.00		12'500.00		11'432.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (inkl. Porti)	16'000.00		16'000.00		7'898.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'586.00		10'500.00		10'500.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	350.00		350.00		329.30	
3170.02	Reisekosten und Spesen Behörden + Komm.	1'100.00		1'000.00		1'162.90	
012	Exekutive	172'200.00		173'680.00		171'964.45	
0120	Exekutive	172'200.00		173'680.00		171'964.45	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	95'000.00		95'000.00		93'359.70	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	20'000.00		20'000.00		17'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	12'000.00		12'000.00		11'197.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'000.00		2'900.00		2'742.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung			360.00			
3053.09	Erstattung von AG-Beiträge Unfallversicherung			180.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'200.00		1'188.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			80.00			
3055.09	Erstattung AG-Beiträge KTG-Versicherung			-40.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden + Komm.	5'000.00		5'000.00		4'340.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
3113.00	Anschaffung IT-Geräte und Apparate					11'225.00	
3170.01	Gemeinderatskredit	30'000.00		30'000.00		25'908.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.02	Reisekosten und Spesen Behörden + Komm.	5'000.00		6'000.00		4'602.20	
02	Allgemeine Dienste	1'954'732.00	254'100.00	1'821'895.00	235'800.00	1'742'089.45	289'132.20
	Nettoergebnis		1'700'632.00		1'586'095.00		1'452'957.25
022	Allgemeine Dienste	1'743'493.00	212'300.00	1'607'653.00	193'700.00	1'540'744.66	249'572.90
0220	Allgemeine Dienste	1'743'493.00	212'300.00	1'607'653.00	193'700.00	1'540'744.66	249'572.90
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'126'200.00		979'900.00		1'012'353.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	60'000.00		59'040.00		57'909.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	53'600.00		64'390.00		51'841.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	20'900.00		17'940.00		20'150.95	
3053.09	Erstattung von AG-Beiträge Unfallversicherung	-7'900.00		-7'790.00		-7'595.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'400.00		17'060.00		16'810.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'000.00		8'600.00		7'732.50	
3055.09	Erstattung AG-Beiträge KTG-Versicherung	-3'600.00		-3'470.00		-3'446.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'000.00		14'000.00		12'753.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'700.00		8'000.00		8'691.95	
3099.01	Gesundheitsmanagement	9'000.00		10'000.00		8'008.66	
3099.02	Teamcoaching	1'500.00		2'500.00			
3100.00	Büromaterial	25'000.00		25'000.00		23'671.85	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		59.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'000.00		4'823.77	
3102.01	Publikationen Bauverwaltung	10'000.00		12'000.00		11'773.05	
3102.09	Erstattung Publikationen Bauverwaltung	-10'000.00		-12'000.00		-11'773.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'000.00		774.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte			5'000.00		5'455.05	
3113.00	Anschaffung IT-Geräte und Apparate	8'000.00		8'000.00		8'724.30	
3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	8'000.00		20'000.00		7'528.85	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter (inkl. Porti)	41'000.00		41'000.00		37'354.30	
3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	12'000.00		12'000.00		11'727.45	
3130.09	Betriebskosten	500.00		500.00		291.00	
3130.19	Erstattung Dienstleistungen Dritter	-100.00		-100.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		15'000.00		5'315.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	23'000.00		22'700.00		21'659.50	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (Leitungskosten RIO)	18'000.00		19'000.00		16'055.25	
3133.02	Informatik-Nutzungsaufwand (Servicekosten RIO)	63'500.00		61'500.00		59'188.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'000.00		21'000.00		20'999.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.09	Bonus Sachversicherungen					-5'749.15	
3150.00	Unterhalt von Büromöbeln, Bürogeräten, Büromaschinen	2'000.00		2'000.00		2'108.70	
3150.01	Unterhalt Kopiergeräte	4'000.00		5'000.00		3'515.20	
3153.00	Informatik-Unterhalt	5'000.00		5'000.00		1'778.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	36'300.00		34'100.00		26'512.70	
3158.01	Hotline und Support Gemeindesoftware	42'000.00		42'000.00		18'999.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		2'748.00	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	1'978.00		1'978.00		1'977.89	
3320.00	Planm. Abschr. Informatik VV	25'015.00		18'805.00		12'462.74	
3611.01	Entschädigungen an Kanton (Bewan, Servicegebühren, Quellensteuerprovisionen)	60'000.00		59'000.00		60'103.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'500.00		7'500.00		7'449.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						53'095.90
4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchen-/Quellensteuern		3'200.00		3'300.00		3'201.00
4611.06	Entschädigung Kanton Zustellung Betreuungsurkunden		3'400.00		4'000.00		3'376.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		4'000.00		4'000.00		
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		28'700.00		29'400.00		28'700.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		173'000.00		153'000.00		161'200.00
029	Verwaltungsliegenschaften	211'239.00	41'800.00	214'242.00	42'100.00	201'344.79	39'559.30
0290	Verwaltungsliegenschaft Hauptstrasse	93'136.00	31'300.00	93'675.00	30'600.00	91'352.06	31'300.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	38'500.00		32'000.00		38'497.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'500.00		1'920.00		2'413.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'200.00		3'150.00		2'179.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	600.00		600.00		576.30	
3053.09	Erstattung von AG-Beiträge Unfallversicherung	-300.00		-300.00		-284.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		2'240.00		691.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	300.00		280.00		295.35	
3055.09	Erstattung AG-Beiträge KTG-Versicherung	-150.00		-140.00		-137.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		726.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte			5'000.00		4'203.35	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000.00				882.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'000.00		15'000.00		15'305.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		10'000.00		939.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'237.85	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'800.00		19'500.00		23'313.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	5'486.00		1'425.00		510.66	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		31'300.00		30'600.00		31'300.00
0291	Verwaltungsliegenschaft Brunnenweg	21'583.00		20'947.00		19'852.16	50.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		413.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung	10'000.00		10'000.00		9'926.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		900.00		862.55	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'000.00		2'066.80	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	2'683.00		2'947.00		2'683.01	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'900.00		3'100.00		3'900.00	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV						50.00
0292	Verwaltungsliegenschaft MzwG	96'520.00	10'500.00	99'620.00	11'500.00	90'140.57	8'209.30
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'500.00		7'500.00		7'353.75	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'500.00		2'500.00		1'260.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	36'000.00		37'000.00		28'793.90	
3120.09	Erstattung Ver- und Entsorgung	-500.00		-500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000.00		6'000.00		5'485.65	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'800.00		19'800.00		16'985.85	
3159.00	Unterhalt von Mobilien	2'500.00		2'500.00		540.55	
3300.00	Planm. Abschr. Grundstücke VV	1'000.00		1'000.00			
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	2'320.00		2'320.00		2'320.17	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'400.00		21'500.00		27'400.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		100.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		10'000.00		11'000.00		8'109.30
1	ÖFF. ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	753'193.00	598'893.00	769'748.00	601'048.00	787'166.00	681'635.39
	Nettoergebnis		154'300.00		168'700.00		105'530.61
11	Öffentliche Sicherheit	17'400.00					
	Nettoergebnis		17'400.00				
111	Polizei	17'400.00					
1110	Polizei	17'400.00					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	17'400.00					
14	Allgemeines Rechtswesen	476'300.00	412'500.00	522'800.00	423'700.00	567'140.50	512'941.44
	Nettoergebnis		63'800.00		99'100.00		54'199.06

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140	Allgemeines Rechtswesen	476'300.00	412'500.00	522'800.00	423'700.00	567'140.50	512'941.44
1400	Allgemeines Rechtswesen	185'800.00	122'000.00	220'100.00	121'000.00	233'437.85	179'238.79
3130.03	Staatsgebühren Fremdenpolizei, Passationen, Vormundschaftswesen	25'000.00		35'000.00		27'188.00	
3130.04	Baubewilligungsgebühren	25'000.00		30'000.00		48'322.00	
3130.15	Gebühren Zivilstandsämter	3'000.00		4'000.00		2'653.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		10'000.00		21'504.85	
3611.00	Entschädigungen an Kanton			20'000.00		15'970.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	117'800.00		121'100.00		117'800.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Präsidialabteilung)		70'000.00		60'000.00		70'601.14
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungen)		5'000.00		2'000.00		18'048.00
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Finanzabteilung)		3'000.00		5'000.00		2'909.00
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		40'000.00		50'000.00		87'680.65
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		4'000.00		4'000.00		
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	290'500.00	290'500.00	302'700.00	302'700.00	333'702.65	333'702.65
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	290'500.00		302'700.00		333'702.65	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		290'500.00		302'700.00		333'702.65
15	Feuerwehr	186'393.00	186'393.00	177'348.00	177'348.00	158'923.60	158'923.60
150	Feuerwehr	186'393.00	186'393.00	177'348.00	177'348.00	158'923.60	158'923.60
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	186'393.00	186'393.00	177'348.00	177'348.00	158'923.60	158'923.60
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'500.00		3'000.00		1'994.35	
3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	500.00		500.00		-384.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800.00		700.00		787.45	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		5'000.00		1'119.65	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		10'000.00		10'550.70	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	750.00					
3300.90	Planm. Abschr. (bish. VV, 10 J.)	19'405.00		19'404.00		19'404.25	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK					7'098.32	
3632.01	Beitrag an Verband LEPIME	117'400.00		113'900.00		96'679.41	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinde und Zweckverbände	24'493.00		16'299.00		13'128.67	
3910.04	Int. Verrechnung Mobilisierung Einsatzkräfte	1'405.00		1'405.00		1'405.00	
3910.05	Int. Verrechnung Sicherheitskontrolle Polycom	7'140.00		7'140.00		7'140.00	
4200.00	Ersatzabgaben		160'000.00		160'000.00		158'898.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		26'363.00		17'338.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		30.00		10.00		25.10
16	Verteidigung	73'100.00		69'600.00		61'101.90	9'770.35
	Nettoergebnis		73'100.00		69'600.00		51'331.55
161	Militärische Verteidigung	1'700.00		1'800.00		1'190.55	
1610	Militärische Verteidigung	1'700.00		1'800.00		1'190.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung	500.00		500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		300.00		190.55	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
162	Zivile Verteidigung	71'400.00		67'800.00		59'911.35	9'770.35
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	71'400.00		67'800.00		59'911.35	9'770.35
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'000.00		3'000.00		3'160.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		400.00		254.05	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		500.00		4'413.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	65'100.00		63'900.00		52'083.40	
4501.00	Entnahmen aus Fonds FK						9'770.35
2	BILDUNG	4'412'229.00	599'050.00	3'692'472.00	459'515.00	3'663'843.40	566'044.70
	Nettoergebnis		3'813'179.00		3'232'957.00		3'097'798.70
21	Obligatorische Schule	4'395'579.00	599'050.00	3'670'372.00	459'515.00	3'657'887.90	566'044.70
	Nettoergebnis		3'796'529.00		3'210'857.00		3'091'843.20
211	Eingangsstufe	268'588.00		255'981.00		268'157.25	16'813.00
2110	Kindergarten	268'588.00		255'981.00		268'157.25	16'813.00
3104.00	Lehrmittel	13'874.00		12'210.00		11'121.80	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'165.00		5'000.00		6'887.50	
3159.00	Unterhalt von Mobilien	1'000.00		1'000.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'549.00		1'530.00		1'427.20	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	1'208.00		1'208.00		1'207.85	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	245'792.00		235'033.00		247'512.90	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						16'813.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarschule	1'155'518.00		1'025'250.00		934'500.19	57'255.25
2120	Primarstufe	1'155'518.00		1'025'250.00		934'500.19	57'255.25
3020.00	Löhne Lehrpersonen	3'500.00		3'500.00		1'380.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	220.00		250.00		86.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00				20.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60.00		60.00		24.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	30.00				10.60	
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
3104.00	Lehrmittel	76'189.00		75'330.00		66'578.89	
3104.01	Bibliothek	5'200.00		5'200.00		5'191.80	
3104.02	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial für techn. Gestalten	15'206.00		18'870.00		10'347.49	
3104.03	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial für textiles Gestalten	15'206.00		13'590.00		8'217.79	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	14'070.00		25'910.00		16'158.60	
3159.00	Unterhalt von Mobilien	2'880.00		2'000.00		116.65	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	54'371.00		47'540.00		18'222.95	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	11'953.00		9'683.00		7'453.07	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	954'883.00		821'617.00		800'690.05	
3612.02	Schulkostenbeitrag Psychomotorik Biel	1'500.00		1'500.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						57'255.25
213	Oberstufe	853'247.00		615'507.00		778'273.42	22'867.75
2130	Sekundarstufe I	853'247.00		615'507.00		778'273.42	22'867.75
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
3104.00	Lehrmittel	50'421.00		49'870.00		40'169.48	
3104.01	Bibliothek	4'000.00		4'000.00		1'093.29	
3104.02	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial für techn. Gestalten	9'605.00		12'370.00		9'972.70	
3104.03	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial für textiles Gestalten	7'494.00		8'230.00		6'451.30	
3105.00	Lebensmittel	14'534.00		14'540.00		12'328.95	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	12'450.00		18'180.00		12'919.60	
3159.00	Unterhalt von Mobilien	2'000.00		2'000.00		841.20	
3170.03	Reisespesen Quarta	2'400.00		2'400.00		3'074.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	53'393.00		50'400.00		31'347.95	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	695'550.00		452'117.00		660'074.95	
3612.02	Schulkostenbeitrag Psychomotorik Biel	1'200.00		1'200.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						22'867.75
214	Musikschule	139'945.00		157'529.00		145'459.30	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschule	139'945.00		157'529.00		145'459.30	
3612.01	Entschädigung an öffentl. Musikschulen	3'000.00		4'000.00		2'812.85	
3636.01	Beitrag Musikschule Region Lengnau-Büren	136'945.00		153'529.00		142'646.45	
217	Schulliegenschaften	1'057'824.00	500.00	860'088.00	500.00	848'980.90	15'235.30
2170	Schulliegenschaften	1'057'824.00	500.00	860'088.00	500.00	848'980.90	15'235.30
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	197'614.00		187'800.00		195'501.55	
3010.06	Löhne Reinigungspersonal Hausdienste	107'900.00		107'600.00		33'205.05	
3010.07	Löhne Reinigungspersonal Sek.					53'095.75	
3010.08	Löhne Lernende Schulliegenschaften	62'700.00		50'400.00		48'593.10	
3010.10	Löhne Reinigungspersonal Kiga					8'992.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	21'600.00		20'700.00		21'279.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	19'900.00		19'000.00		19'216.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	6'600.00		6'300.00		5'082.70	
3053.09	Erstattung von AG-Beiträge Unfallversicherung	-2'200.00		-2'100.00		-2'504.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'300.00		4'100.00		6'092.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'300.00		3'100.00		2'604.60	
3055.09	Erstattung AG-Beiträge KTG-Versicherung	-1'200.00		-1'100.00		-1'208.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		10'000.00		12'226.65	
3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmat. Schulliegenschaften	18'000.00		17'500.00		8'277.80	
3101.02	Reinigungs- und Verbrauchsmat. Sek.					7'481.55	
3101.10	Reinigungs- und Verbrauchsmat. Kiga					2'208.65	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	14'000.00		14'000.00		13'338.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung	130'000.00		130'000.00		129'606.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (inkl. Porti)	3'000.00		3'000.00			
3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	500.00		500.00		231.20	
3130.19	Erstattung Dienstleistungen Dritter			-200.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	22'000.00		20'000.00		20'441.15	
3140.01	Baulicher Unterhalt Sportplätze	28'000.00		20'000.00		14'360.75	
3144.01	Baulicher Unterhalt Primarschule	39'600.00		23'500.00		24'854.60	
3144.02	Baulicher Unterhalt Sekundarschule	26'600.00		36'700.00		8'616.60	
3144.03	Baulicher Unterhalt Kindergarten	2'000.00		1'500.00		1'502.75	
3144.04	Baulicher Unterhalt Archiv Sanpo	1'000.00		1'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Kiga u. Prim.	3'000.00		3'000.00		3'374.00	
3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Sek.	2'000.00		2'000.00		2'360.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'215.00		6'215.00		2'589.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		2'279.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planm. Abschr. übr. Tiefbauten VV	298.00		298.00		299.01	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	283'229.00		140'205.00		172'912.27	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	26'518.00		16'020.00		10'818.02	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	350.00		350.00		350.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'900.00		18'600.00		20'900.00	
4250.00	Verkäufe						2'945.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		10'596.55
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV						1'693.75
218	Tagesbetreuung	581'950.00	581'950.00	450'060.00	450'060.00	445'571.40	445'571.40
2180	Tagesbetreuung	581'950.00	581'950.00	450'060.00	450'060.00	445'571.40	445'571.40
3010.01	Löhne Tagesschule Mittagstisch	61'300.00		36'400.00		34'986.25	
3020.01	Löhne Tagesschule Betreuung	292'330.00		294'900.00		292'980.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	16'800.00		16'900.00		16'943.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Mittagstisch TAS	3'200.00		2'100.00		2'035.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	14'800.00		14'500.00		14'944.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse Mittagstisch TAS	2'900.00		1'500.00		1'795.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	4'400.00		5'400.00		4'359.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung Mittagstisch TAS	900.00		700.00		523.75	
3053.09	Erstattung von AG-Beiträge Unfallversicherung	-2'600.00		-2'400.00		-2'614.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'900.00		4'800.00		4'911.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse Mittagstisch TAS	1'000.00		600.00		589.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'300.00		2'600.00		2'234.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. Mittagstisch TAS	500.00		300.00		268.40	
3055.09	Erstattung AG-Beiträge KTG-Versicherung	-1'100.00		-1'000.00		-1'023.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		8'000.00		5'917.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		328.00	
3105.00	Lebensmittel	33'400.00		26'600.00		26'063.55	
3105.09	Erstattung Mittagessen Personal	-4'500.00		-5'000.00		-4'518.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	8'000.00		7'000.00		3'067.81	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (inkl. Porti)	2'000.00		2'000.00		773.60	
3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	300.00		300.00		271.90	
3130.09	Betriebskosten	100.00		100.00		63.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00		1'000.00		486.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		419.70	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500.00		1'500.00			
3611.02	Entschädigung an Kanton für Schulleitung	49'000.00		4'700.00		17'078.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		400.00		423.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	51'220.00		7'760.00		4'062.34	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000.00		17'100.00		18'200.00	
4230.00	Elternbeiträge Tagesschule		151'600.00		135'000.00		132'232.60
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'659.15
4260.04	Elternbeiträge Mittagstisch TAS		76'400.00		60'800.00		55'096.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		353'900.00		254'200.00		255'536.05
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		50.00		60.00		47.60
219	Obligatorische Schule	338'507.00	16'600.00	305'957.00	8'955.00	236'945.44	8'302.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	236'769.00	3'600.00	214'262.00		196'386.09	3'632.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	58'060.00		57'900.00		47'622.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'600.00		3'620.00		2'993.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'300.00		4'280.00		3'618.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	900.00		1'060.00		712.90	
3053.09	Erstattung von AG-Beiträge Unfallversicherung	-500.00		-540.00		-429.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'030.00		857.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	500.00		510.00		365.35	
3055.09	Erstattung AG-Beiträge KTG-Versicherung	-200.00		-220.00		-183.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		1'000.00		230.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					50.00	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		94.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		215.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		51.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	8'400.00					
3113.00	Anschaffung IT-Geräte und Apparate	8'000.00		10'000.00		10'146.85	
3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	1'500.00		2'000.00		4'965.77	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'600.00		2'000.00		2'681.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (inkl. Porti)	4'400.00		4'400.00		1'659.95	
3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	3'500.00		3'500.00		761.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					15'713.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	31'058.00		26'970.00		14'727.22	
3134.01	Schülerunfallversicherung	2'100.00		2'100.00		2'006.50	
3150.01	Unterhalt Kopiergeräte	11'000.00		6'000.00		10'907.28	
3153.00	Informatik-Unterhalt	17'500.00		18'000.00		12'689.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'780.00		3'780.00		1'060.95	
3320.00	Planm. Abschr. Informatik VV	33'071.00		33'072.00		28'072.02	
3611.02	Entschädigung an Kanton für Schulleitung	32'000.00		30'300.00		31'164.20	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'600.00				3'632.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		3'600.00				3'632.00
2193	Schulveranstaltungen	42'528.00	8'200.00	34'200.00	5'300.00	33'059.35	4'670.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'400.00		11'400.00		9'525.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'040.00		5'040.00		2'647.50	
3119.01	Anschaffung von Sportgeräten u. Turnmaterial	20'588.00		13'260.00		12'387.15	
3130.02	Projekte Gesamtschule inkl. Schulschlussfeier	5'500.00		4'500.00		8'499.35	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						260.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		8'200.00		5'300.00		4'410.00
2197	Schulsozialarbeit	59'210.00	4'800.00	57'495.00	3'655.00	7'500.00	
3010.02	Löhne Sozialarbeiter/innen	43'160.00		32'700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'700.00		1'960.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'900.00		1'650.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	900.00		600.00			
3053.09	Erstattung von AG-Beiträge Unfallversicherung	-300.00		-190.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	400.00		300.00			
3055.09	Erstattung AG-Beiträge KTG-Versicherung	-200.00		-150.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00					
3104.00	Lehrmittel	1'000.00					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000.00		7'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (inkl. Porti)			5'000.00			
3130.23	Dienstleistungen f. Schulsozialarbeit					7'500.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	800.00					
3160.03	Infrastrukturkosten Schulsozialarbeit	3'750.00		3'750.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00					
3611.00	Entschädigungen an Kanton			4'875.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		4'800.00		3'655.00		
29	Übriges Bildungswesen	16'650.00		22'100.00		5'955.50	
	Nettoergebnis		16'650.00		22'100.00		5'955.50
291	Verwaltung	15'750.00		21'250.00		5'155.50	
2910	Verwaltung	15'750.00		21'250.00		5'155.50	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	5'000.00		5'000.00		4'618.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200.00		200.00		156.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		44.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden + Komm.	2'000.00		5'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'500.00		10'000.00			
3170.02	Reisekosten und Spesen Behörden + Komm.	1'000.00		1'000.00		336.00	
299	Bildung	900.00		850.00		800.00	
2991	Erwachsenenbildung	900.00		850.00		800.00	
3636.07	Beitrag an Volkshochschulen	900.00		850.00		800.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	313'548.00	84'550.00	297'630.00	46'940.00	301'013.83	82'332.40
	Nettoergebnis		228'998.00		250'690.00		218'681.43
31	Kulturerbe	21'150.00	1'000.00	1'150.00	1'000.00	13.45	13.45
	Nettoergebnis		20'150.00		150.00		
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	21'150.00	1'000.00	1'150.00	1'000.00	13.45	13.45
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	21'150.00	1'000.00	1'150.00	1'000.00	13.45	13.45
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150.00		150.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00			
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	20'000.00				13.45	
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		990.00		980.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		10.00		20.00		13.45
32	Kultur, übrige	140'980.00	50.00	140'470.00	40.00	167'293.80	45.95
	Nettoergebnis		140'930.00		140'430.00		167'247.85
322	Konzert und Theater	1'000.00		500.00		882.75	
3220	Konzert und Theater	1'000.00		500.00		882.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000.00		500.00		882.75	
329	Kultur	139'980.00	50.00	139'970.00	40.00	166'411.05	45.95
3290	Übrige Kultur	139'980.00	50.00	139'970.00	40.00	166'411.05	45.95
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					843.10	
3130.71	Integration	9'000.00		9'000.00			
3160.01	Miete Voguhüsli	2'900.00		2'900.00		2'900.00	
3160.02	Miete Musikhaus GRB 04.04.2017, CHF 1'300.00/Mt.					6'500.00	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	1'030.00		1'030.00		1'030.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.01	Beitrag an Regionale Kulturkonferenz	80'000.00		80'000.00		78'887.00	
3636.02	Verschiedene Vereinsbeiträge	21'000.00		21'000.00		20'205.00	
3636.03	Verschiedene kulturelle Beiträge	20'000.00		20'000.00		12'126.40	
3636.10	Welcome-Projekt Spielgruppe Voguhüsli	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3636.13	Beitrag an Sanierung Musikhaus GRB 04.04.2017, CHF 30'000.00					30'000.00	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	50.00		40.00		7'919.55	
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		50.00		40.00		45.95
33	Medien	50'180.00	82'000.00	50'450.00	44'400.00	44'522.60	81'723.00
	Nettoergebnis	31'820.00			6'050.00	37'200.40	
332	Massenmedien	50'180.00	82'000.00	50'450.00	44'400.00	44'522.60	81'723.00
3320	Massenmedien	47'980.00	17'000.00	48'350.00	17'000.00	42'422.60	16'690.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'000.00		3'000.00		1'882.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			50.00			
3102.02	Pieterlen Post	42'000.00		42'000.00		36'549.45	
3133.03	Internet-Homepage	3'000.00		3'000.00		3'010.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00			
3320.00	Planm. Abschr. Informatik VV	980.00				980.00	
4250.02	Einnahmen Pieterlen Post		17'000.00		17'000.00		16'690.00
3321	Antennen- und Kabelanlagen	2'200.00	65'000.00	2'100.00	27'400.00	2'100.00	65'033.00
3635.01	Beitrag an Radio Canal3	2'200.00		2'100.00		2'100.00	
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		53'500.00		15'900.00		53'530.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		11'500.00		11'500.00		11'503.00
34	Sport und Freizeit	101'238.00	1'500.00	105'560.00	1'500.00	89'183.98	550.00
	Nettoergebnis		99'738.00		104'060.00		88'633.98
341	Sport	94'338.00	1'500.00	98'760.00	1'500.00	82'636.58	550.00
3410	Sport	94'338.00	1'500.00	98'760.00	1'500.00	82'636.58	550.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'300.00		5'300.00		5'944.90	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					2'422.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	12'000.00		12'000.00		11'268.80	
3140.00	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	40'000.00		30'000.00		27'961.95	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.00	Planm. Abschr. Grundstücke VV			1'360.00			
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	1'338.00				1'338.33	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	2'000.00		1'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'700.00		49'100.00		33'700.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						300.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'500.00		1'500.00		250.00
342	Freizeit	6'900.00		6'800.00		6'547.40	
3420	Freizeit	6'900.00		6'800.00		6'547.40	
3120.01	Ver- und Entsorgung Dorfplatz	1'500.00		2'500.00		1'504.70	
3120.02	Ver- und Entsorgung Vereine	4'000.00		3'000.00		3'702.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00		500.00		500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900.00		800.00		840.00	
4	GESUNDHEIT	22'200.00		22'200.00		20'548.15	
	Nettoergebnis		22'200.00		22'200.00		20'548.15
42	Ambulante Krankenpflege	5'000.00		5'000.00		4'894.50	
	Nettoergebnis		5'000.00		5'000.00		4'894.50
421	Ambulante Krankenpflege	5'000.00		5'000.00		4'894.50	
4210	Ambulante Krankenpflege	5'000.00		5'000.00		4'894.50	
3130.17	Fahrdienst des Roten Kreuzes	5'000.00		5'000.00		4'665.60	
3130.70	Kostenbeitrag Ärztliche Grundversorgung					228.90	
43	Gesundheitsprävention	15'700.00		16'700.00		15'503.65	
	Nettoergebnis		15'700.00		16'700.00		15'503.65
433	Schulgesundheitsdienst	14'900.00		15'300.00		14'820.80	
4330	Schulgesundheitsdienst	8'100.00		9'100.00		9'521.85	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen			5'000.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000.00				4'675.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		300.00		254.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		72.85	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		2'756.60	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	2'000.00		3'000.00		1'562.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.02	Reisekosten und Spesen Behörden + Komm.	200.00		200.00		200.55	
4331	Schulzahnpflege	6'800.00		6'200.00		5'298.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		200.00		239.40	
3136.01	Aufklärungs- und Untersuchungskosten	5'000.00		4'000.00		4'899.95	
3136.02	Vorbeugungsmassnahmen	500.00		1'000.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00		159.60	
434	Lebensmittelkontrolle	800.00		1'400.00		682.85	
4340	Lebensmittelkontrolle	800.00		1'400.00		682.85	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			500.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	700.00		800.00		582.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
49	Gesundheitswesen	1'500.00		500.00		150.00	
	Nettoergebnis		1'500.00		500.00		150.00
490	Gesundheitswesen	1'500.00		500.00		150.00	
4900	Gesundheitswesen, übriges	1'500.00		500.00		150.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00					
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	500.00		500.00		150.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	11'464'674.00	7'966'703.00	10'267'761.00	6'920'641.00	9'993'179.30	7'022'248.04
	Nettoergebnis		3'497'971.00		3'347'120.00		2'970'931.26
53	Alter + Hinterlassene	1'058'850.00	7'000.00	973'678.00	6'000.00	944'173.15	6'765.45
	Nettoergebnis		1'051'850.00		967'678.00		937'407.70
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	47'000.00		47'500.00		46'892.70	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	47'000.00		47'500.00		46'892.70	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbänden	47'000.00		47'500.00		46'892.70	
532	Ergänzungsleistungen AHV	1'004'850.00		920'178.00		890'515.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'004'850.00		920'178.00		890'515.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'004'850.00		920'178.00		890'515.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535	Leistungen an Alter	7'000.00	7'000.00	6'000.00	6'000.00	6'765.45	6'765.45
5350	Leistungen an das Alter	7'000.00	7'000.00	6'000.00	6'000.00	6'765.45	6'765.45
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'000.00				2'643.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					7.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					2.10	
3170.05	Seniorenratskredit	6'000.00		6'000.00		4'112.70	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		7'000.00		6'000.00		6'765.45
54	Familie und Jugend	1'158'460.00	1'019'870.00	1'084'034.00	956'600.00	1'084'671.55	1'000'139.06
	Nettoergebnis		138'590.00		127'434.00		84'532.49
541	Familienzulagen	17'400.00		16'884.00		21'041.00	
5410	Familienzulagen	17'400.00		16'884.00		21'041.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	17'400.00		16'884.00		21'041.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	176'000.00	100'500.00	176'000.00	101'000.00	149'767.75	117'522.11
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	176'000.00	100'500.00	176'000.00	101'000.00	149'767.75	117'522.11
3637.03	Alimentenbevorschussungen	160'000.00		160'000.00		142'986.85	
3637.04	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	6'000.00		6'000.00		2'884.60	
3637.05	IH Alimente	10'000.00		10'000.00		3'673.00	
3637.14	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen (alte Fälle)					223.30	
4260.06	Rückerstattung Alimente		100'000.00		100'000.00		117'448.81
4260.07	Rückerstattung Inkassokosten Alimente		500.00		1'000.00		73.30
544	Jugendschutz	44'690.00		34'550.00		30'245.85	
5440	Jugendschutz allgemein	1'200.00		1'200.00		520.00	
3636.09	Beitrag Pro Juventute (Elternbriefe) (GRB 19.01.2010)	1'200.00		1'200.00		520.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	43'490.00		33'350.00		29'725.85	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen					220.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'000.00		8'100.00		6'102.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	650.00		300.00		440.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	660.00				448.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	140.00				91.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.09	Erstattung von AG-Beiträge Unfallversicherung	-40.00				-27.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		100.00		126.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	60.00				46.80	
3055.09	Erstattung AG-Beiträge KTG-Versicherung	-30.00				-11.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		35.00	
3632.03	Beitrag Reg. Jugendfachstelle Lyss	28'000.00		20'000.00		18'612.85	
3636.05	Beitrag an Jugendtreff Pieterlen	4'750.00		4'750.00		3'640.00	
545	Leistungen an Familien	920'370.00	919'370.00	856'600.00	855'600.00	883'616.95	882'616.95
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	919'370.00	919'370.00	855'600.00	855'600.00	882'616.95	882'616.95
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	637'570.00		607'500.00		613'734.85	
3010.06	Löhne Reinigungspersonal Hausdienste	44'300.00		15'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	38'900.00		35'300.00		35'731.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	24'700.00		26'500.00		22'632.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10'000.00		11'300.00		9'187.50	
3053.09	Erstattung von AG-Beiträge Unfallversicherung	-4'900.00		-4'700.00		-4'487.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'400.00		10'100.00		10'471.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'200.00		5'400.00		4'708.15	
3055.09	Erstattung AG-Beiträge KTG-Versicherung	-2'100.00		-2'000.00		-1'990.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'000.00		12'000.00		8'145.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00				543.90	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		1'500.00		1'345.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00				190.40	
3104.06	Bastelmaterial	7'500.00		7'500.00		7'884.43	
3105.00	Lebensmittel	35'000.00		45'000.00		33'842.85	
3105.09	Erstattung Mittagessen Personal	-15'000.00		-15'000.00		-15'000.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000.00		7'000.00		6'621.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (inkl. Porti)	2'000.00		1'500.00		1'124.55	
3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	3'500.00		4'000.00		2'731.20	
3130.09	Betriebskosten			400.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	800.00		1'100.00		761.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		150.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	65'000.00		60'000.00		63'399.46	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'200.00		2'000.00		1'396.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'200.00		1'000.00		1'281.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		773.65	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					52'235.56	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'200.00		20'800.00		25'200.00	
4240.01	Elternbeiträge Betreuung		160'000.00		150'000.00		158'039.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter						13'484.80
4260.05	Elternbeiträge Verpflegung KITA		42'000.00		45'000.00		41'160.00
4260.11	Rückerst. Dritter Selbstbehalt Wohnsitzgemeinde KITA						8'282.50
4610.00	Entschädigung vom Bund				29'200.00		41'299.25
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		90'640.00		3'500.00		
4910.01	Verrechnung LA KITA		512'700.00		514'300.00		514'585.12
4910.02	Verrechnung Selbstbehalt Wohnsitzgemeinde KITA		113'900.00		113'500.00		105'636.88
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		130.00		100.00		128.90
5458	Tageselternverein	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
55	Arbeitslosigkeit	20'000.00	15'000.00	20'000.00		30'000.00	
	Nettoergebnis		5'000.00		20'000.00		30'000.00
559	Arbeitslosigkeit	20'000.00	15'000.00	20'000.00		30'000.00	
5590	Arbeitslosigkeit	20'000.00	15'000.00	20'000.00		30'000.00	
3130.07	Beiträge an Beschäftigungsprogramme	20'000.00		20'000.00		30'000.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		15'000.00				
57	Sozialhilfe und Asylwesen	9'227'364.00	6'924'833.00	8'190'049.00	5'958'041.00	7'934'334.60	6'015'343.53
	Nettoergebnis		2'302'531.00		2'232'008.00		1'918'991.07
572	Wirtschaftliche Hilfe	4'880'000.00	1'780'000.00	4'500'000.00	1'100'000.00	4'464'302.40	1'781'702.38
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	4'880'000.00	1'780'000.00	4'500'000.00	1'100'000.00	4'464'302.40	1'781'702.38
3637.01	Unterstützungen (wirtschaftl. Hilfe inkl. KVG/VVG-Prämien)	4'880'000.00		4'500'000.00		4'464'302.40	
4260.01	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		100'000.00		100'000.00		404'776.42
4260.02	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg)		1'300'000.00		1'000'000.00		1'371'366.56
4260.17	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg (alte Fälle)						3'442.05
4611.03	Heimatliche Vergütungen (ohne Inkassoprivileg)						2'117.35
4611.04	Prämienverbilligungen (KVG) ab 01.01.2012		380'000.00				
579	Sozialhilfe	4'347'364.00	5'144'833.00	3'690'049.00	4'858'041.00	3'470'032.20	4'233'641.15
5790	Sozialhilfe	862'800.00	862'800.00	835'862.00	314'500.00	731'309.70	334'560.75

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen			9'000.00		7'675.80	
3010.02	Löhne Sozialarbeiter/innen	530'800.00		521'950.00		457'786.45	
3010.03	Löhne Sekretariat Sozialdienst	146'150.00		143'400.00		142'542.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	41'900.00		41'800.00		37'742.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	32'100.00		29'600.00		28'874.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10'000.00		12'500.00		8'986.80	
3053.09	Erstattung von AG-Beiträge Unfallversicherung	-6'000.00		-6'100.00		-5'392.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'000.00		12'000.00		10'806.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'200.00		6'000.00		4'605.30	
3055.09	Erstattung AG-Beiträge KTG-Versicherung	-2'600.00		-2'600.00		-2'299.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000.00		15'000.00		5'022.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden + Komm.			2'000.00			
3100.00	Büromaterial	4'500.00		4'500.00		3'828.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		523.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	3'000.00		5'000.00		48.50	
3113.00	Anschaffung IT-Geräte und Apparate	2'000.00		2'000.00		1'515.95	
3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	2'900.00				7'538.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (inkl. Porti)	1'200.00		2'000.00		2'292.40	
3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	1'000.00		1'000.00		588.00	
3130.08	Sozialinspektoren	10'000.00		10'000.00		100.00	
3130.10	Anwaltskosten Sozialdienst	3'000.00		3'000.00			
3150.00	Unterhalt von Büromöbeln, Bürogeräten, Büromaschinen	500.00		1'000.00		147.20	
3150.01	Unterhalt Kopiergeräte	600.00		500.00		540.52	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	10'000.00		10'000.00		10'449.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		3'500.70	
3170.02	Reisekosten und Spesen Behörden + Komm.			1'000.00		115.30	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	1'353.00		1'500.00		1'353.36	
3320.00	Planm. Abschr. Informatik VV	812.00		812.00		811.92	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		1'200.00		800.00	
3636.04	Beiträge an Härtefälle	1'800.00		1'800.00		806.10	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	27'085.00					
4260.00	Rückerstattungen Dritter						52.00
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		1'800.00		1'800.00		806.10
4611.05	Vergütung Kanton Sozialinspektoren		10'000.00		10'000.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		290'500.00		302'700.00		333'702.65
4910.06	Verrechnung Fallpauschale Sozialdienst		560'500.00				
5791	Sozialbehörde	11'500.00					
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	9'000.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden + Komm.	2'000.00					
3170.02	Reisekosten und Spesen Behörden + Komm.	500.00					
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	3'473'064.00	4'282'033.00	2'854'187.00	4'543'541.00	2'738'722.50	3'899'080.40
3611.00	Entschädigungen an Kanton	2'285'964.00		2'226'387.00		2'118'500.50	
3910.01	Verrechnung LA KITA	512'700.00		514'300.00		514'585.12	
3910.02	Verrechnung Selbstbehalt Wohnsitzgemeinde KITA	113'900.00		113'500.00		105'636.88	
3910.06	Verrechnung Fallpauschale Sozialdienst	560'500.00					
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		4'282'033.00		4'543'541.00		3'899'080.40
6	VERKEHR	1'374'196.00	252'800.00	1'380'451.00	256'200.00	1'229'337.45	256'403.25
	Nettoergebnis		1'121'396.00		1'124'251.00		972'934.20
61	Strassenverkehr	1'004'421.00	208'800.00	1'022'180.00	212'200.00	884'565.70	214'302.25
	Nettoergebnis		795'621.00		809'980.00		670'263.45
615	Gemeindestrassen	1'004'421.00	208'800.00	1'022'180.00	212'200.00	884'565.70	214'302.25
6150	Gemeindestrassen	990'281.00	168'800.00	1'009'305.00	185'700.00	865'765.75	162'336.30
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	409'570.00		413'800.00		384'348.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	25'500.00		26'000.00		24'395.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	27'700.00		30'600.00		26'506.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	15'600.00		16'300.00		15'205.75	
3053.09	Erstattung von AG-Beiträge Unfallversicherung	-5'300.00		-5'400.00		-4'988.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'300.00		7'400.00		6'985.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'100.00		3'600.00		2'948.45	
3055.09	Erstattung AG-Beiträge KTG-Versicherung	-1'600.00		-1'600.00		-1'489.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00		3'500.00		2'148.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00		15'000.00		14'812.60	
3101.03	Verbrauchsmaterial Strassenbeleuchtung	2'000.00		2'000.00			
3101.04	Treib- und Schmierstoffe	12'000.00		12'000.00		14'285.55	
3101.05	Pflanzen	6'500.00		4'000.00		3'603.90	
3101.06	Strassensignale, Gebäudenummern	5'000.00		3'000.00		863.50	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	33'800.00		27'000.00		8'989.60	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	3'500.00		3'500.00		3'321.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung	8'500.00		8'500.00		5'204.95	
3120.03	Strom für Strassenbeleuchtung u. Heizung	52'000.00		50'000.00		52'601.75	
	Strassenunterführungen						
3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	1'500.00		1'000.00		710.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.11	Installationskontr. Strassenbeleuchtung	2'500.00		2'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'300.00		16'300.00		13'999.55	
3141.00	Baulicher Unterhalt Strassen / Verkehrswege	130'000.00		208'000.00		129'094.37	
3141.01	Strassenmarkierungen	12'000.00		6'000.00		7'543.70	
3141.02	Unterhalt u. Rep. Strassenbeleuchtungen	65'000.00		40'000.00		34'817.45	
3141.03	Schneeräumung	10'000.00		10'000.00		35'520.90	
3141.04	Unterhalt öffentliche Plätze	7'000.00		7'000.00		3'512.50	
3141.05	Unterhalt Werkhof (Umgebung)	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3141.06	Unterhalt Flurwege	20'000.00		12'000.00		9'137.80	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00		2'198.66	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Werkzeuge	35'000.00		35'000.00		32'802.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	650.00		650.00		620.55	
3300.10	Planm. Abschr. Strassen VV	51'555.00		38'189.00		24'083.09	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	571.00		571.00		572.73	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	9'635.00		7'995.00		8'135.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900.00		900.00		1'271.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		2'362.10
4250.00	Verkäufe		100.00		100.00		1'215.40
4260.00	Rückerstattungen Dritter						58.80
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		49'900.00		43'500.00		49'900.00
4631.00	Beiträge vom Kanton				16'500.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		108'800.00		115'600.00		108'800.00
6155	Parkplätze	14'140.00	40'000.00	12'875.00	26'500.00	18'799.95	51'965.95
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'140.00		7'700.00		6'323.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung			140.00		94.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			70.00		48.50	
3055.09	Erstattung AG-Beiträge KTG-Versicherung			-35.00		-17.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		1'500.00		2'979.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00		1'641.70	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	5'000.00		3'000.00		7'730.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000.00		20'000.00		30'185.95
4250.01	Verkäufe Generalabonnemente SBB						120.00
4270.00	Bussen		10'000.00		6'500.00		21'660.00
62	Öffentlicher Verkehr	369'775.00	44'000.00	358'271.00	44'000.00	344'771.75	42'101.00
	Nettoergebnis		325'775.00		314'271.00		302'670.75

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
622	Regionalverkehr	5'500.00		6'500.00		27'984.75	
6220	Regionalverkehr	5'500.00		6'500.00		27'984.75	
3634.02	Defizitgarantie Nachtbus VB/ABM	4'000.00		5'000.00		3'779.10	
3634.03	Beitrag Regionale Verkehrskonf. Biel-Seeland-Berner Jura	1'500.00		1'500.00		1'516.65	
3634.04	Beitrag Gesamtmobilitätskonzept Ostast GRB 22.11.2016, CHF 22'689.00					22'689.00	
629	Öffentlicher Verkehr	364'275.00	44'000.00	351'771.00	44'000.00	316'787.00	42'101.00
6290	Öffentlicher Verkehr	42'000.00	44'000.00	42'000.00	44'000.00	40'080.00	42'101.00
3130.12	Generalabonnemente SBB	42'000.00		42'000.00		40'080.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						21.00
4250.01	Verkäufe Generalabonnemente SBB		44'000.00		44'000.00		42'080.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	322'275.00		309'771.00		276'707.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	322'275.00		309'771.00		276'707.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'675'608.00	1'547'573.00	1'601'931.00	1'498'691.00	1'914'338.45	1'832'006.25
	Nettoergebnis		128'035.00		103'240.00		82'332.20
72	Abwasserentsorgung	1'041'303.00	1'041'303.00	986'220.00	986'220.00	1'342'951.54	1'342'951.54
720	Abwasserentsorgung	1'041'303.00	1'041'303.00	986'220.00	986'220.00	1'342'951.54	1'342'951.54
7201	Abwasserentsorgung	1'041'303.00	1'041'303.00	986'220.00	986'220.00	1'342'951.54	1'342'951.54
3101.20	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00			
3130.20	Verwaltungsaufwand	3'000.00		3'000.00		2'999.92	
3130.21	Vorsteuerkürzungen ER	1'000.00		1'000.00		669.20	
3130.25	Porti Abwasser	1'000.00		1'000.00			
3131.20	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000.00		25'000.00		26'668.89	
3132.20	Nachführung Leitungskataster	15'000.00		10'000.00		11'845.00	
3132.21	Nachführung GEP	10'000.00		10'000.00		9'465.23	
3143.20	Baulicher Unterhalt Kanalisationsnetz	45'000.00		85'000.00		74'816.17	
3143.21	WE Unterhalt Kanalisationsnetz	50'000.00				87'014.40	
3158.20	Unterhalt Software Leitungskataster	5'000.00		5'000.00		2'006.99	
3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste Abwasser			5'000.00			
3300.30	Planm. Abschr. übr. Tiefbauten VV	20'141.00		19'185.00		10'115.74	
3320.20	Planm. Abschr. Informatik Abwasser	1'958.00				1'958.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE (Wiederbeschaffungswert)	280'204.00		272'435.00			
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE (Anschlussgebühren)	30'000.00		30'000.00		383'550.00	
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	35'000.00		27'100.00		35'000.00	
3631.01	Fondsbeitrag an Kanton	43'000.00		43'000.00		47'882.00	
3632.20	Betriebsbeitrag an ARA Regio Grenchen	474'500.00		448'000.00		406'117.89	
4240.20	Benützungsgebühren		500'000.00		500'000.00		484'214.00
4240.21	Grundgebühren		370'000.00		370'000.00		374'012.50
4240.50	Kanalisations-Anschlussgebühren		30'000.00		30'000.00		383'550.00
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500.00		200.00		575.75
4409.90	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufw. Gemeindewerke		1'600.00		1'800.00		1'510.75
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		72'099.00		19'185.00		99'088.54
9010.20	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss Abwasser					242'841.71	
9011.20	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abwasser		67'104.00		65'035.00		
73	Abfall	466'680.00	466'680.00	469'271.00	469'271.00	440'860.76	440'860.76
730	Abfall	466'680.00	466'680.00	469'271.00	469'271.00	440'860.76	440'860.76
7300	Tierkörperbeseitigung	4'500.00	4'500.00	4'000.00	4'000.00	4'474.15	4'474.15
3632.02	Regionale Tierkörpersammelstelle Lyss	4'500.00		4'000.00		4'474.15	
4240.03	Tierkadaver-Entsorgungsgebühr		1'000.00		1'000.00		252.70
4612.91	Int. Verrechnung Nettoaufw. Tierkörperbeseitigung		3'500.00		3'000.00		4'221.45
7301	Abfallbeseitigung	462'180.00	462'180.00	465'271.00	465'271.00	436'386.61	436'386.61
3101.30	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		4'500.00		5'179.89	
3102.30	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'000.00		2'309.07	
3110.30	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	3'000.00		3'000.00		3'040.00	
3130.30	Abfuhrkosten	155'000.00		180'000.00		144'759.49	
3130.31	Kehrichtbeseitigung	140'000.00		130'000.00		122'878.46	
3130.32	Spezialentsorgungen	110'000.00		100'000.00		105'986.71	
3130.33	Verwaltungsaufwand	2'000.00		2'000.00		2'114.91	
3130.34	Vorsteuerminderungen ER	1'500.00		1'500.00		1'348.90	
3130.35	Porti Abfall	300.00		300.00			
3130.36	Clean-up Day	3'000.00		3'000.00			
3132.30	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					3'051.99	
3151.30	Unterhalt Entsorgungsanlagen	4'000.00		4'000.00		2'476.48	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste Abfall	1'000.00		1'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.90	Planm. Abschr. (bish. VV, 10 J.)	2'771.00		2'771.00		2'771.00	
3320.30	Planm. Abschr. Informatik Abfall	1'958.00				1'958.40	
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	25'700.00		28'000.00		25'700.00	
3612.91	Int. Verrechnung Nettoaufw. Tierkörperbeseitigung	3'500.00		3'000.00		4'221.45	
4240.30	Kehrichtgebühren		193'000.00		200'000.00		176'107.69
4240.31	Grundgebühren Grüngut		76'000.00		72'000.00		74'579.41
4240.32	Grundgebühr Haushalte		170'000.00		165'000.00		168'897.71
4260.30	Rückerstattungen Dritter für DL Kehrichtentsorgung		13'000.00		13'000.00		6'682.00
4260.31	Entschädigung VetroSwiss		10'000.00		10'000.00		9'941.95
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				100.00		1.85
4409.90	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufw. Gemeindewerke		180.00		180.00		176.00
9010.30	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss Abfall	751.00				8'589.86	
9011.30	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abfall				4'991.00		
77	Übriger Umweltschutz	113'237.00	39'590.00	101'940.00	43'200.00	107'398.55	48'193.95
	Nettoergebnis		73'647.00		58'740.00		59'204.60
771	Friedhof und Bestattung	95'237.00	15'590.00	81'440.00	19'200.00	89'763.35	22'293.95
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	95'237.00	15'590.00	81'440.00	19'200.00	89'763.35	22'293.95
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'800.00		4'800.00		2'118.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	120.00		310.00		50.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	70.00		90.00		31.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40.00		90.00		14.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	40.00		50.00		16.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'300.00		500.00		421.90	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		511.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'500.00		5'500.00		4'079.55	
3130.13	Bestattungskosten (gem. BSIG-Nr. 8/860.1/11.1 v. 16.12.02)	12'000.00		12'000.00		13'713.20	
3130.14	Aufwand Gemeinschaftsgrab	500.00		500.00		587.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		327.60	
3140.00	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	10'000.00		10'000.00		10'285.47	
3140.02	Grabunterhalt z.L. Grabfonds (Art. 31 Friedhof- und Bestattungsregl.)	8'500.00		8'500.00		7'764.55	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		1'000.00		1'285.90	
3300.00	Planm. Abschr. Grundstücke VV	1'000.00		1'500.00			
3300.10	Planm. Abschr. Strassen VV	1'471.00				1'470.80	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	506.00				506.13	
3612.04	Ref. Kirchengemeinde, Geläute	500.00		500.00		500.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	1'590.00				3'679.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	42'400.00		33'700.00		42'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		700.00		
4240.02	Grabunterhaltsgebühren (Art. 31 Friedhof- und Bestattungsregl.)		10'000.00		10'000.00		11'360.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		10'850.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				3'410.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		90.00		90.00		83.95
779	Umweltschutz	18'000.00	24'000.00	20'500.00	24'000.00	17'635.20	25'900.00
7792	Hundetoiletten	18'000.00	24'000.00	20'500.00	24'000.00	17'635.20	25'900.00
3119.02	Anschaffung Robidog und Hundemarken	5'000.00		5'000.00		5'835.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (inkl. Porti)	200.00		200.00			
3140.00	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		1'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			100.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'800.00		14'200.00		11'800.00	
4033.00	Hundetaxe		24'000.00		24'000.00		25'900.00
79	Raumordnung	54'388.00		44'500.00		23'127.60	
	Nettoergebnis		54'388.00		44'500.00		23'127.60
790	Raumordnung	54'388.00		44'500.00		23'127.60	
7900	Raumordnung allgemein	33'388.00		23'500.00		2'890.80	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		20'000.00		2'890.80	
3320.90	Planm. Abschr. übr. immaterielle Anlagen	12'888.00		3'000.00			
3612.06	Beitrag an Schutzwaldprojekt 12-15	500.00		500.00			
7907	Regionalkonferenzen	21'000.00		21'000.00		20'236.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'000.00		21'000.00		20'236.80	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'678'628.00	3'834'840.00	3'119'180.00	4'182'220.00	2'927'813.14	4'062'918.08
	Nettoergebnis	1'156'212.00		1'063'040.00		1'135'104.94	
81	Landwirtschaft	1'200.00		1'200.00		556.35	
	Nettoergebnis		1'200.00		1'200.00		556.35
811	Verwaltung Vollzug und Kontrolle	1'200.00		1'200.00		556.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8110	Verw. Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	1'200.00		1'200.00		556.35	
3010.04	Lohn Ackerbauleiter	500.00		500.00		468.50	
3010.05	Lohn Feuerbrandbekämpfung	500.00		500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					29.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					8.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3170.02	Reisekosten und Spesen Behörden + Komm.					50.00	
84	Tourismus	2'850.00	5'700.00	2'800.00	5'600.00	2'873.00	5'746.00
	Nettoergebnis	2'850.00		2'800.00		2'873.00	
840	Tourismus	2'850.00	5'700.00	2'800.00	5'600.00	2'873.00	5'746.00
8406	Regionaler Tourismus	2'850.00	5'700.00	2'800.00	5'600.00	2'873.00	5'746.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'850.00		2'800.00		2'873.00	
4039.01	Beherbergungsgebühren		5'700.00		5'600.00		5'746.00
87	Brennstoffe und Energie	2'674'578.00	3'829'140.00	3'115'180.00	4'176'620.00	2'924'383.79	4'057'172.08
	Nettoergebnis	1'154'562.00		1'061'440.00		1'132'788.29	
871	Elektrizität	2'674'578.00	3'829'140.00	3'115'180.00	4'176'620.00	2'924'383.79	4'057'172.08
8711	Elektrizität (Gemeindebetrieb)	2'674'578.00	3'829'140.00	3'115'180.00	4'176'620.00	2'924'383.79	4'057'172.08
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	77'650.00		77'500.00		78'430.85	
3010.09	Löhne Zählerableser, Pikettdienst	15'000.00		15'000.00		16'137.15	
3010.49	Zählerablesungen, Pikettdienst Dritte	13'200.00		13'200.00		5'638.79	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5'200.00		5'400.00		5'388.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'600.00		7'600.00		5'721.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'900.00		1'500.00		2'953.85	
3053.09	Erstattung von AG-Beiträge Unfallversicherung	-600.00		-500.00		-582.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'500.00		1'555.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	800.00		900.00		762.45	
3055.09	Erstattung AG-Beiträge KTG-Versicherung	-300.00		-300.00		-301.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		1'423.60	
3100.40	Büromaterial	9'000.00		9'000.00		1'906.57	
3101.40	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		336.20	
3110.40	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	2'000.00		1'500.00		1'485.97	
3111.40	Anschaffung Maschinen, Geräte und Tarifapparate	80'000.00		80'000.00		70'148.47	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.40	Stromankauf	780'000.00		1'270'000.00		1'331'843.55	
3120.41	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten	590'000.00		595'000.00		665'771.89	
3130.09	Betriebskosten	3'000.00		3'000.00		688.85	
3130.19	Erstattung Dienstleistungen Dritter	-500.00		-500.00			
3130.40	Porti Elektrizität	4'500.00		4'000.00		4'446.12	
3130.41	Installationskontrollen	5'000.00		5'000.00		6'820.00	
3130.42	Beratungsaufwand Dritter	30'000.00		30'000.00		23'806.00	
3130.43	Nachführung Leitungskataster	15'000.00		10'000.00		11'240.74	
3130.45	Vorsteuerkürzung ER			8'000.00		7'494.45	
3130.47	Dienstleistungen und Honorare (inkl. Serviceplattform BKW)	92'000.00		92'000.00		43'618.05	
3130.49	Abgaben Swissgrid (Ausgleich Kalenderjahr)					-12'181.99	
3130.50	Regulierungsprozess ECom	30'000.00		30'000.00		27'000.00	
3130.51	Energiedatenmanagement	15'000.00		15'000.00			
3130.52	Massnahmen Strommarktliberalisierung	50'000.00		50'000.00			
3131.40	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00		10'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500.00		4'500.00		5'272.45	
3143.40	Unterhalt Netzerden Wasserleitungen	10'000.00		10'000.00		5'084.53	
3143.41	Unterhalt Leitungsnetz, 0.4 kV	7'500.00		7'500.00		46'060.44	
3143.42	Unterhalt Leitungsnetz, 16 kV	7'500.00		7'500.00			
3143.43	Unterhalt Leitungsnetz durch BKW 0.4 kV	20'000.00		35'000.00		32'922.69	
3143.44	Unterhalt Leitungsnetz durch BKW 16 kV	20'000.00					
3144.40	Unterhalt Trafostationen	12'000.00		7'500.00			
3150.40	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00		158.01	
3151.40	Unterhalt Zähler (inkl. Zählereichungen)	40'000.00		20'000.00		22'735.66	
3158.40	Hotline und Support Gemeindesoftware	30'000.00		30'000.00		30'060.00	
3158.41	Unterhalt Software	15'500.00		15'500.00		15'288.24	
3158.42	Unterhalt Software Leitungskataster	2'000.00		1'500.00		2'006.99	
3158.43	Unterhalt ZEMAS	14'000.00		14'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		686.50	
3181.40	Tatsächliche Forderungsverluste Elektrizität	3'000.00		3'000.00			
3300.30	Planm. Abschr. übr. Tiefbauten VV	8'859.00		5'400.00		5'458.77	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	21'954.00		19'817.00		3'240.04	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	39'456.00		13'895.00		10'788.99	
3300.90	Planm. Abschr. (bish. VV, 10 J.)	39'527.00		39'528.00		39'527.76	
3320.00	Planm. Abschr. Informatik VV			5'040.00			
3320.40	Planm. Abschr. Informatik Elektrizität	4'932.00				4'932.00	
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	17'900.00		17'800.00		17'900.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'400.00		1'400.00		1'346.00	
3706.40	Allgemeine Systemdienstleistungen SDL	50'000.00		65'000.00		77'233.65	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3706.41	Netzzuschlag gemäss EnG	460'000.00		430'000.00		270'637.21	
3706.42	Bundesabgabe Gewässerschutz			20'000.00		19'308.76	
3706.49	Abgaben Swissgrid (Ausgleich Kalenderjahr)					12'181.99	
4210.40	Mahngebühren Elektrizität		2'000.00		3'000.00		1'640.18
4210.41	Gebühren für Amtshandlungen (Energieversorgung)		1'500.00		2'000.00		1'350.00
4240.42	Netznutzungsentgelt		1'490'000.00		1'440'000.00		1'224'032.00
4240.43	Abgaben Gemeinwesen		560'000.00		590'000.00		560'562.75
4240.44	Hausanschlussgebühren und Netzerweiterungen		30'000.00		30'000.00		271'007.00
4250.40	Stromverkauf Akontorechnungen						175.90
4250.41	Stromverkauf		1'070'000.00		1'410'000.00		1'429'629.24
4260.40	Rückerstattungen Dritter für DL Elektrizitätsversorgung		14'000.00		15'000.00		16'200.30
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'500.00		1'500.00		3'078.85
4409.90	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufw. Gemeindewerke		140.00		120.00		134.25
4706.40	Allgemeine Systemdienstleistungen SDL		50'000.00		65'000.00		79'998.78
4706.41	Netzzuschlag gemäss EnG		460'000.00		430'000.00		279'545.78
4706.42	Bundesabgabe Gewässerschutz				20'000.00		19'817.05
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		150'000.00		170'000.00		170'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	1'659'989.00	11'401'894.00	1'605'120.00	10'600'493.00	3'669'860.41	11'664'653.12
	Nettoergebnis	9'741'905.00		8'995'373.00		7'994'792.71	
91	Steuern	214'000.00	9'087'000.00	219'500.00	9'055'200.00	230'497.95	9'392'705.70
	Nettoergebnis	8'873'000.00		8'835'700.00		9'162'207.75	
910	Steuern	214'000.00	9'087'000.00	219'500.00	9'055'200.00	230'497.95	9'392'705.70
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	208'000.00	7'936'000.00	213'000.00	7'973'000.00	223'390.00	7'632'181.20
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen (Aufwandsminderung)					27'000.00	
3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	200'000.00		210'000.00		188'614.70	
3181.10	Forderungsverluste allg. Gemeindesteuern (Steuererlasse)	8'000.00		3'000.00		7'775.30	
4000.00	Einkommenssteuern		6'450'000.00		6'510'000.00		6'211'480.35
4000.20	Nachsteuern und Bussen natürliche Personen		10'000.00		10'000.00		6'572.80
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		135'000.00		115'000.00		114'045.15
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-80'000.00		-133'000.00		-71'345.80
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen						-1'010.60
4001.00	Vermögenssteuern		385'000.00		381'000.00		390'275.65
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		25'000.00		25'000.00		19'577.15
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-15'000.00		-25'000.00		-15'033.85
4002.00	Quellensteuern		250'000.00		211'000.00		203'542.25

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.10	Quellensteuern aus BGSA						860.15
4010.00	Gewinnsteuern		655'000.00		720'000.00		640'523.10
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		80'000.00		99'000.00		77'097.55
4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern		-20'000.00		-7'000.00		-11'597.45
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen						-156.70
4011.00	Kapitalsteuern		25'000.00		30'000.00		35'014.15
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		10'000.00		10'000.00		5'844.45
4011.50	passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-1'000.00		-1'000.00		-70.60
4019.00	Holdingsteuern		2'000.00		2'000.00		2'082.75
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		25'000.00		26'000.00		24'480.70
9101	Sondersteuern	5'000.00	300'000.00	5'000.00	302'000.00	6'432.25	923'240.35
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	5'000.00		5'000.00		6'432.25	
4000.80	Lotteriegewinnsteuer						6'420.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		150'000.00		150'000.00		730'421.80
4022.10	Sonderveranlagungen		150'000.00		150'000.00		185'034.85
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern				2'000.00		1'363.70
9102	Liegenschaftssteuern	1'000.00	851'000.00	1'500.00	780'200.00	675.70	837'284.15
3181.03	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	1'000.00		1'500.00		675.70	
4021.00	Liegenschaftssteuern		850'000.00		780'000.00		835'306.35
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		1'000.00		200.00		1'977.80
93	Finanz- und Lastenausgleich	817'800.00	1'501'113.00	772'443.00	1'190'343.00	760'629.00	1'087'167.00
	Nettoergebnis	683'313.00		417'900.00		326'538.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	817'800.00	1'501'113.00	772'443.00	1'190'343.00	760'629.00	1'087'167.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	817'800.00	1'501'113.00	772'443.00	1'190'343.00	760'629.00	1'087'167.00
3621.61	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton Neue Aufgabenteilung	817'800.00		772'443.00		760'629.00	
4621.50	Zuschuss Finanzausgleich Mindestausstattung		315'695.00		144'791.00		97'507.00
4621.61	Anteil am sozio-demografischen Ausgleich des Kantons		82'000.00		79'000.00		78'221.00
4622.70	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau		1'094'873.00		958'007.00		902'894.00
4910.04	Int. Verrechnung Mobilisierung Einsatzkräfte		1'405.00		1'405.00		1'405.00
4910.05	Int. Verrechnung Sicherheitskontrolle Polycom		7'140.00		7'140.00		7'140.00
95	Ertragsanteile, übrige		10'000.00		15'000.00		2'348.80
	Nettoergebnis	10'000.00		15'000.00		2'348.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
950	Ertragsanteile, übrige		10'000.00		15'000.00		2'348.80
9500	Ertragsanteile, übrige		10'000.00		15'000.00		2'348.80
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuer		10'000.00		15'000.00		2'348.80
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	170'580.00	130'250.00	196'120.00	337'950.00	177'878.28	1'180'033.92
	Nettoergebnis		40'330.00	141'830.00		1'002'155.64	
961	Zinsen	143'580.00	75'250.00	168'220.00	83'050.00	163'981.88	68'535.30
9610	Zinsen	143'580.00	75'250.00	168'220.00	83'050.00	163'981.88	68'535.30
3181.06	Abschreibungen (Verzugszinsen NESKO)	7'000.00		8'000.00		6'815.25	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000.00		500.00		3'315.45	
3401.01	Vorauszahlungszinsen (NESKO)			500.00			
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	110'000.00		136'500.00		127'878.48	
3409.00	Übrige Passivzinsen	300.00		300.00		272.75	
3409.90	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufw. Gemeindewerke	1'920.00		2'100.00		1'821.00	
3499.01	Vergütungszinsen (NESKO)	23'000.00		20'000.00		23'534.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	360.00		320.00		344.95	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						0.80
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000.00		500.00		1'238.30
4401.01	Verzugszinsen (NESKO)		60'000.00		65'000.00		58'296.20
4409.90	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufw. Gemeindewerke		5'250.00		8'550.00		
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		9'000.00		9'000.00		9'000.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	27'000.00	50'000.00	27'900.00	249'900.00	8'796.40	1'079'752.62
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		23'000.00		222'000.00	8'796.40	1'079'752.62
3120.00	Ver- und Entsorgung					6'583.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien					2'027.20	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV					185.50	
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV						1'008'984.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		23'000.00		22'000.00		23'383.62
4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve FV				200'000.00		47'385.00
9631	Liegenschaft Finanzvermögen "alte Landstrasse 14"	27'000.00	27'000.00	27'900.00	27'900.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'000.00		2'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		1'000.00			
3409.90	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufw. Gemeindewerke	5'250.00		8'550.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	6'000.00		6'000.00			
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	11'750.00		10'350.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		27'000.00		27'900.00		
969	Finanzvermögen		5'000.00		5'000.00	5'100.00	31'746.00
9690	Finanzvermögen		5'000.00		5'000.00	5'100.00	31'746.00
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Delkredere)					5'100.00	
4420.00	Dividenden Finanzvermögen		5'000.00		5'000.00		5'074.00
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften						26'330.00
4499.00	Übriger Finanzertrag						342.00
97	Rückverteilungen		2'000.00		2'000.00		2'397.70
	Nettoergebnis	2'000.00		2'000.00		2'397.70	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		2'397.70
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		2'397.70
4699.10	CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		2'397.70
99	Nicht aufgeteilte Posten	457'609.00	671'531.00	417'057.00		2'500'855.18	
	Nettoergebnis	213'922.00			417'057.00		2'500'855.18
990	Nicht aufgeteilte Posten	413'609.00	134'961.00	417'057.00		2'500'855.18	
9900	Zusätzliche, systembedingte Abschreibungen gem. Art. 84 GV		134'961.00	3'448.00		2'088'871.69	
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve			3'448.00		2'088'871.69	
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve		134'961.00				
9901	Abschreibungen bisheriges VV (nicht aufteilbare Funktionen)	413'609.00		413'609.00		411'983.49	
3300.90	Planm. Abschr. (bish. VV, 10 J.)	413'609.00		413'609.00		411'983.49	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	44'000.00	151'000.00				
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	44'000.00	151'000.00				
3896.01	Einlage in Schwankungsreserve	44'000.00					
4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve FV		151'000.00				

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss		385'570.00				
9990	Abschluss		385'570.00				
9011.00	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		385'570.00				

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	26'540'403.00	26'540'403.00	24'801'548.00	24'801'548.00	26'457'373.43	26'457'373.43
3	Aufwand	26'539'652.00		24'801'548.00		26'205'941.86	
30	Personalaufwand	4'704'824.00		4'435'355.00		4'215'500.45	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'072'184.00		5'556'945.00		5'187'046.18	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'055'218.00		824'567.00		793'136.96	
34	Finanzaufwand	147'470.00		174'450.00		157'007.18	
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	310'204.00		302'435.00		390'648.32	
36	Transferaufwand	12'784'452.00		11'732'633.00		11'662'344.57	
37	Durchlaufende Beiträge	510'000.00		515'000.00		379'361.61	
38	Ausserordentlicher Aufwand	155'695.00		21'598.00		2'156'781.99	
39	Interne Verrechnungen	1'799'605.00		1'238'565.00		1'264'114.60	
4	Ertrag		26'087'729.00		24'731'522.00		26'457'373.43
40	Fiskalertrag		9'126'700.00		9'099'800.00		9'426'700.50
42	Entgelte		6'866'600.00		6'834'100.00		8'032'987.01
44	Finanzertrag		199'170.00		170'250.00		1'201'759.42
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		110'862.00		44'323.00		120'062.44
46	Transferertrag		6'947'201.00		6'451'594.00		5'815'002.85
47	Durchlaufende Beiträge		510'000.00		515'000.00		379'361.61
48	Ausserordentlicher Ertrag		527'591.00		377'890.00		217'385.00
49	Interne Verrechnungen		1'799'605.00		1'238'565.00		1'264'114.60
9	Abschluss	751.00	452'674.00		70'026.00	251'431.57	
90	Abschlusskonten	751.00	452'674.00		70'026.00	251'431.57	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	26'540'403.00	26'540'403.00	24'801'548.00	24'801'548.00	26'457'373.43	26'457'373.43
3	Aufwand	26'539'652.00		24'801'548.00		26'205'941.86	
30	Personalaufwand	4'704'824.00		4'435'355.00		4'215'500.45	
300	Behörden und Kommissionen	140'000.00		142'000.00		130'527.40	
3000	Entsch. Tag-u. Sitzungsgeld Behörden/Komm.	140'000.00		142'000.00		130'527.40	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	95'000.00		95'000.00		93'359.70	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	39'000.00		43'000.00		36'567.70	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	6'000.00		4'000.00		600.00	
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'598'614.00		3'317'350.00		3'193'879.74	
3010	Löhne Verw.- und Betriebspersonal	3'598'614.00		3'317'350.00		3'193'879.74	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'573'104.00		2'380'500.00		2'392'433.85	
3010.01	Löhne Tagesschule Mittagstisch	61'300.00		36'400.00		34'986.25	
3010.02	Löhne Sozialarbeiter/innen	573'960.00		554'650.00		457'786.45	
3010.03	Löhne Sekretariat Sozialdienst	146'150.00		143'400.00		142'542.00	
3010.04	Lohn Ackerbauleiter	500.00		500.00		468.50	
3010.05	Lohn Feuerbrandbekämpfung	500.00		500.00			
3010.06	Löhne Reinigungspersonal Hausdienste	152'200.00		122'800.00		33'205.05	
3010.07	Löhne Reinigungspersonal Sek.					53'095.75	
3010.08	Löhne Lernende Schulliegenschaften	62'700.00		50'400.00		48'593.10	
3010.09	Löhne Zählerableser, Pikettdienst	15'000.00		15'000.00		16'137.15	
3010.10	Löhne Reinigungspersonal Kiga					8'992.85	
3010.49	Zählerablesungen, Pikettdienst Dritte	13'200.00		13'200.00		5'638.79	
302	Löhne der Lehrkräfte	295'830.00		298'400.00		294'360.55	
3020	Löhne Lehrkräfte	295'830.00		298'400.00		294'360.55	
3020.00	Löhne Lehrpersonen	3'500.00		3'500.00		1'380.00	
3020.01	Löhne Tagesschule Betreuung	292'330.00		294'900.00		292'980.55	
305	Arbeitgeberbeiträge	552'240.00		560'665.00		514'610.25	
3050	AG-Beiträge an Ausgleichskasse	235'520.00		228'400.00		219'186.55	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	232'320.00		226'300.00		217'151.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Mittagstisch TAS	3'200.00		2'100.00		2'035.45	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	193'360.00		205'670.00		180'522.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	190'460.00		204'170.00		178'726.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse Mittagstisch TAS	2'900.00		1'500.00		1'795.40	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherung	43'320.00		44'950.00		39'072.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	73'060.00		74'090.00		67'454.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung Mittagstisch TAS	900.00		700.00		523.75	
3053.09	Erstattung von AG-Beiträge Unfallversicherung	-30'640.00		-29'840.00		-28'906.45	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	63'390.00		62'510.00		61'291.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	62'390.00		61'910.00		60'701.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse Mittagstisch TAS	1'000.00		600.00		589.95	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	16'650.00		19'135.00		14'538.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	29'230.00		31'490.00		26'378.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. Mittagstisch TAS	500.00		300.00		268.40	
3055.09	Erstattung AG-Beiträge KTG-Versicherung	-13'080.00		-12'655.00		-12'108.60	
309	Übriger Personalaufwand	118'140.00		116'940.00		82'122.51	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	92'900.00		90'900.00		61'852.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	82'900.00		77'900.00		57'392.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden + Komm.	10'000.00		13'000.00		4'460.00	
3099	Übriger Personalaufwand	25'240.00		26'040.00		20'270.01	
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'740.00		13'540.00		12'261.35	
3099.01	Gesundheitsmanagement	9'000.00		10'000.00		8'008.66	
3099.02	Teamcoaching	1'500.00		2'500.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'072'184.00		5'556'945.00		5'187'046.18	
310	Material- und Warenaufwand	476'629.00		463'710.00		385'405.27	
3100	Büromaterial	41'900.00		41'400.00		30'846.22	
3100.00	Büromaterial	32'900.00		32'400.00		28'939.65	
3100.40	Büromaterial	9'000.00		9'000.00		1'906.57	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	84'900.00		78'500.00		74'964.59	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	32'400.00		31'500.00		32'727.55	
3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmat. Schulliegenschaften	18'000.00		17'500.00		8'277.80	
3101.02	Reinigungs- und Verbrauchsmat. Sek.					7'481.55	
3101.03	Verbrauchsmaterial Strassenbeleuchtung	2'000.00		2'000.00			
3101.04	Treib- und Schmierstoffe	12'000.00		12'000.00		14'285.55	
3101.05	Pflanzen	6'500.00		4'000.00		3'603.90	
3101.06	Strassensignale, Gebäudenummern	5'000.00		3'000.00		863.50	
3101.10	Reinigungs- und Verbrauchsmat. Kiga					2'208.65	
3101.20	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00			
3101.30	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		4'500.00		5'179.89	
3101.40	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		336.20	
3102	Drucksachen, Publikationen	77'700.00		68'000.00		59'022.59	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	33'200.00		24'000.00		20'164.07	
3102.01	Publikationen Bauverwaltung	10'000.00		12'000.00		11'773.05	
3102.02	Pieterlen Post	42'000.00		42'000.00		36'549.45	
3102.09	Erstattung Publikationen Bauverwaltung	-10'000.00		-12'000.00		-11'773.05	
3102.30	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'000.00		2'309.07	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		2'500.00		825.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		2'500.00		825.55	
3104	Lehrmittel	205'695.00		207'170.00		167'028.97	
3104.00	Lehrmittel	141'484.00		137'410.00		117'870.17	
3104.01	Bibliothek	9'200.00		9'200.00		6'285.09	
3104.02	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial für techn. Gestalten	24'811.00		31'240.00		20'320.19	
3104.03	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial für textiles Gestalten	22'700.00		21'820.00		14'669.09	
3104.06	Bastelmaterial	7'500.00		7'500.00		7'884.43	
3105	Lebensmittel	63'434.00		66'140.00		52'717.35	
3105.00	Lebensmittel	82'934.00		86'140.00		72'235.35	
3105.09	Erstattung Mittagessen Personal	-19'500.00		-20'000.00		-19'518.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	274'473.00		280'850.00		233'312.42	
3110	Anschaffung Büromöbliar, Büromasch.u. -Geräte	16'400.00		19'500.00		14'232.87	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	11'400.00		15'000.00		9'706.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.30	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	3'000.00		3'000.00		3'040.00	
3110.40	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	2'000.00		1'500.00		1'485.97	
3111	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	115'800.00		109'000.00		79'649.22	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	35'800.00		29'000.00		9'500.75	
3111.40	Anschaffung Maschinen, Geräte und Tarifapparate	80'000.00		80'000.00		70'148.47	
3112	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'500.00		3'500.00		3'321.85	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	3'500.00		3'500.00		3'321.85	
3113	Anschaffung Hardware	18'000.00		20'000.00		31'612.10	
3113.00	Anschaffung IT-Geräte und Apparate	18'000.00		20'000.00		31'612.10	
3118	Anschaffung von immateriellen Anlagen	12'400.00		22'000.00		20'033.02	
3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	12'400.00		22'000.00		20'033.02	
3119	Anschaffung v. übrige nicht aktivierbaren Anlagen	108'373.00		106'850.00		84'463.36	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	82'785.00		88'590.00		66'241.01	
3119.01	Anschaffung von Sportgeräten u. Turnmaterial	20'588.00		13'260.00		12'387.15	
3119.02	Anschaffung Robidog und Hundemarken	5'000.00		5'000.00		5'835.20	
312	Ver- und Entsorgung	1'653'000.00		2'147'000.00		2'272'231.89	
3120	Ver- und Entsorgung	1'653'000.00		2'147'000.00		2'272'231.89	
3120.00	Ver- und Entsorgung	226'000.00		227'000.00		216'807.30	
3120.01	Ver- und Entsorgung Dorfplatz	1'500.00		2'500.00		1'504.70	
3120.02	Ver- und Entsorgung Vereine	4'000.00		3'000.00		3'702.70	
3120.03	Strom für Strassenbeleuchtung	52'000.00		50'000.00		52'601.75	
3120.09	Erstattung Ver- und Entsorgung	-500.00		-500.00			
3120.40	Stromankauf	780'000.00		1'270'000.00		1'331'843.55	
3120.41	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten	590'000.00		595'000.00		665'771.89	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'275'944.00		1'293'470.00		1'043'862.49	
3130	Dienstleistungen Dritter	916'400.00		944'400.00		745'322.26	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (inkl. Porti)	69'800.00		75'100.00		51'103.40	
3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	22'800.00		22'800.00		16'637.40	
3130.02	Projekte Gesamtschule inkl. Schulschlussfeier	5'500.00		4'500.00		8'499.35	
3130.03	Staatsgebühren	25'000.00		35'000.00		27'188.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.04	Baubewilligungsgebühren	25'000.00		30'000.00		48'322.00	
3130.07	Beiträge an Beschäftigungsprogramme	20'000.00		20'000.00		30'000.00	
3130.08	Sozialinspektoren	10'000.00		10'000.00		100.00	
3130.09	Betriebskosten	3'600.00		4'000.00		1'043.45	
3130.10	Anwaltskosten Sozialdienst	3'000.00		3'000.00			
3130.11	Installationskontr. Strassenbeleuchtung	2'500.00		2'500.00			
3130.12	Generalabonnemente SBB	42'000.00		42'000.00		40'080.00	
3130.13	Bestattungskosten (gem. BSIG-Nr. 8/860.1/11.1 v. 16.12.02)	12'000.00		12'000.00		13'713.20	
3130.14	Aufwand Gemeinschaftsgrab	500.00		500.00		587.00	
3130.15	Gebühren Zivilstandsämter	3'000.00		4'000.00		2'653.00	
3130.17	Fahrdienst des Roten Kreuzes	5'000.00		5'000.00		4'665.60	
3130.19	Erstattung Dienstleistungen Dritter	-600.00		-800.00			
3130.20	Verwaltungsaufwand	3'000.00		3'000.00		2'999.92	
3130.21	Vorsteuerkürzungen ER	1'000.00		1'000.00		669.20	
3130.23	Dienstleistungen f. Schulsozialarbeit					7'500.00	
3130.25	Porti Abwasser	1'000.00		1'000.00			
3130.30	Abfuhrkosten	155'000.00		180'000.00		144'759.49	
3130.31	Kehrichtbeseitigung	140'000.00		130'000.00		122'878.46	
3130.32	Spezialentsorgungen	110'000.00		100'000.00		105'986.71	
3130.33	Verwaltungsaufwand	2'000.00		2'000.00		2'114.91	
3130.34	Vorsteuerkürzungen ER	1'500.00		1'500.00		1'348.90	
3130.35	Porti Abfall	300.00		300.00			
3130.36	Clean-up Day	3'000.00		3'000.00			
3130.40	Porti Elektrizität	4'500.00		4'000.00		4'446.12	
3130.41	Installationskontrollen	5'000.00		5'000.00		6'820.00	
3130.42	Beratungsaufwand Dritter	30'000.00		30'000.00		23'806.00	
3130.43	Nachführung Leitungskataster	15'000.00		10'000.00		11'240.74	
3130.45	Vorsteuerkürzung ER			8'000.00		7'494.45	
3130.47	Dienstleistungen und Honorare (inkl. Serviceplattform BKW)	92'000.00		92'000.00		43'618.05	
3130.49	Abgaben Swissgrid (Ausgleich Kalenderjahr)					-12'181.99	
3130.50	Regulierungsprozess ElCom	30'000.00		30'000.00		27'000.00	
3130.51	Energiedatenmanagement	15'000.00		15'000.00			
3130.52	Massnahmen Strommarktliberalisierung	50'000.00		50'000.00			
3130.70	Kostenbeitrag Ärztliche Grundversorgung					228.90	
3130.71	Integration	9'000.00		9'000.00			
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	55'000.00		55'000.00		29'559.69	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		20'000.00		2'890.80	
3131.20	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000.00		25'000.00		26'668.89	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131.40	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00		10'000.00			
3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.etc.	77'086.00		75'500.00		78'335.62	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	52'086.00		55'500.00		53'973.40	
3132.20	Nachführung Leitungskataster	15'000.00		10'000.00		11'845.00	
3132.21	Nachführung GEP	10'000.00		10'000.00		9'465.23	
3132.30	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					3'051.99	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	140'658.00		135'270.00		115'888.42	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	56'158.00		51'770.00		37'634.12	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (Leitungskosten RIO)	18'000.00		19'000.00		16'055.25	
3133.02	Informatik-Nutzungsaufwand (Servicekosten RIO)	63'500.00		61'500.00		59'188.35	
3133.03	Internet-Homepage	3'000.00		3'000.00		3'010.70	
3134	Sachversicherungsprämien	79'300.00		75'300.00		68'294.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	77'200.00		73'200.00		72'036.75	
3134.01	Schülerunfallversicherung	2'100.00		2'100.00		2'006.50	
3134.09	Bonus Sachversicherungen					-5'749.15	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	7'500.00		8'000.00		6'462.40	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	2'000.00		3'000.00		1'562.45	
3136.01	Aufklärungs- und Untersuchungskosten	5'000.00		4'000.00		4'899.95	
3136.02	Vorbeugungsmassnahmen	500.00		1'000.00			
314	Baulicher Unterhalt	614'800.00		620'500.00		614'255.23	
3140	Unterhalt an Grundstücken	87'500.00		69'500.00		60'372.72	
3140.00	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	51'000.00		41'000.00		38'247.42	
3140.01	Baulicher Unterhalt Sportplätze	28'000.00		20'000.00		14'360.75	
3140.02	Grabunterhalt z.L. Grabfonds	8'500.00		8'500.00		7'764.55	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	246'000.00		285'000.00		221'626.72	
3141.00	Baulicher Unterhalt Strassen / Verkehrswege	130'000.00		208'000.00		129'094.37	
3141.01	Strassenmarkierungen	12'000.00		6'000.00		7'543.70	
3141.02	Unterhalt u. Rep. Strassenbeleuchtungen	65'000.00		40'000.00		34'817.45	
3141.03	Schneeräumung	10'000.00		10'000.00		35'520.90	
3141.04	Unterhalt öffentliche Plätze	7'000.00		7'000.00		3'512.50	
3141.05	Unterhalt Werkhof (Umgebung)	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3141.06	Unterhalt Flurwege	20'000.00		12'000.00		9'137.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	160'000.00		145'000.00		245'898.23	
3143.20	Baulicher Unterhalt Kanalisationsnetz	45'000.00		85'000.00		74'816.17	
3143.21	WE Unterhalt Kanalisationsnetz	50'000.00				87'014.40	
3143.40	Unterhalt Netzerden Wasserleitungen	10'000.00		10'000.00		5'084.53	
3143.41	Unterhalt Leitungsnetz, 0.4 kV	7'500.00		7'500.00		46'060.44	
3143.42	Unterhalt Leitungsnetz, 16 kV	7'500.00		7'500.00			
3143.43	Unterhalt Leitungsnetz durch BKW 0.4 kV	20'000.00		35'000.00		32'922.69	
3143.44	Unterhalt Leitungsnetz durch BKW 16 kV	20'000.00					
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	121'300.00		121'000.00		86'357.56	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'100.00		50'800.00		51'383.61	
3144.01	Baulicher Unterhalt Primarschule	39'600.00		23'500.00		24'854.60	
3144.02	Baulicher Unterhalt Sekundarschule	26'600.00		36'700.00		8'616.60	
3144.03	Baulicher Unterhalt Kindergarten	2'000.00		1'500.00		1'502.75	
3144.04	Baulicher Unterhalt Archiv Sanpo	1'000.00		1'000.00			
3144.40	Unterhalt Trafostationen	12'000.00		7'500.00			
315	Unterhalt Mobilien u. immater. Anlagen	289'130.00		262'450.00		202'895.07	
3150	Unterhalt Büromob., Büromasch. und -geräte	18'600.00		15'000.00		17'376.91	
3150.00	Unterhalt von Büromöbeln, Bürogeräten, Büromaschinen	2'500.00		3'000.00		2'255.90	
3150.01	Unterhalt Kopiergeräte	15'600.00		11'500.00		14'963.00	
3150.40	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00		158.01	
3151	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	84'000.00		64'000.00		63'749.04	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	35'000.00		35'000.00		32'802.30	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Kiga u. Prim.	3'000.00		3'000.00		3'374.00	
3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Sek.	2'000.00		2'000.00		2'360.60	
3151.30	Unterhalt Entsorgungsanlagen	4'000.00		4'000.00		2'476.48	
3151.40	Unterhalt Zähler (inkl. Zählereichungen)	40'000.00		20'000.00		22'735.66	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	22'500.00		23'000.00		14'468.50	
3153.00	Informatik-Unterhalt	22'500.00		23'000.00		14'468.50	
3156	Unterhalt medizinische Geräte u. Instrumente	500.00		500.00		150.00	
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	500.00		500.00		150.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	155'150.00		152'450.00		105'652.22	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	46'650.00		44'450.00		37'291.00	
3158.01	Hotline und Support Gemeindesoftware	42'000.00		42'000.00		18'999.00	
3158.20	Unterhalt Software Leitungskataster	5'000.00		5'000.00		2'006.99	
3158.40	Hotline und Support Gemeindesoftware	30'000.00		30'000.00		30'060.00	
3158.41	Unterhalt Software	15'500.00		15'500.00		15'288.24	
3158.42	Unterhalt Software Leitungskataster	2'000.00		1'500.00		2'006.99	
3158.43	Unterhalt ZEMAS	14'000.00		14'000.00			
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	8'380.00		7'500.00		1'498.40	
3159.00	Unterhalt von Mobilien	8'380.00		7'500.00		1'498.40	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	78'365.00		73'365.00		75'888.46	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	78'365.00		73'365.00		75'888.46	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	71'715.00		66'715.00		66'488.46	
3160.01	Miete Voguhüsli	2'900.00		2'900.00		2'900.00	
3160.02	Miete Musikhaus					6'500.00	
3160.03	Infrastrukturkosten Schulsozialarbeit	3'750.00		3'750.00			
317	Spesenentschädigungen	174'843.00		168'000.00		106'231.45	
3170	Reisekosten und Spesen	63'830.00		66'030.00		53'952.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	17'630.00		18'430.00		14'389.50	
3170.01	Gemeinderatskredit	30'000.00		30'000.00		25'908.90	
3170.02	Reisekosten und Spesen Behörden + Komm.	7'800.00		9'200.00		6'466.95	
3170.03	Reisespesen Quarta	2'400.00		2'400.00		3'074.00	
3170.05	Seniorenratskredit	6'000.00		6'000.00		4'112.70	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	111'013.00		101'970.00		52'279.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	111'013.00		101'970.00		52'279.40	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	235'000.00		247'600.00		252'963.90	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					32'100.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Delkredere)					5'100.00	
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen (Aufwandsminderung)					27'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	235'000.00		247'600.00		220'863.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		11'100.00		10'550.70	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	200'000.00		210'000.00		188'614.70	
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	5'000.00		5'000.00		6'432.25	
3181.03	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	1'000.00		1'500.00		675.70	
3181.06	Abschreibungen (Verzugszinsen NESKO)	7'000.00		8'000.00		6'815.25	
3181.10	Forderungsverluste allg. Gemeindesteuern (Steuererlasse)	8'000.00		3'000.00		7'775.30	
3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste Abwasser			5'000.00			
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste Abfall	1'000.00		1'000.00			
3181.40	Tatsächliche Forderungsverluste Elektrizität	3'000.00		3'000.00			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'055'218.00		824'567.00		793'136.96	
330	Sachanlagen VV	973'604.00		763'838.00		741'961.48	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	973'604.00		763'838.00		741'961.48	
3300.00	Planm. Abschr. Grundstücke VV	2'000.00		3'860.00			
3300.10	Planm. Abschr. Strassen VV	53'026.00		38'189.00		25'553.89	
3300.30	Planm. Abschr. übr. Tiefbauten VV	29'298.00		24'883.00		15'873.52	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	318'837.00		167'285.00		184'083.34	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	95'131.00		54'309.00		42'764.23	
3300.90	Planm. Abschr. (bish. VV, 10 J.)	475'312.00		475'312.00		473'686.50	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	81'614.00		60'729.00		51'175.48	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	81'614.00		60'729.00		51'175.48	
3320.00	Planm. Abschr. Informatik VV	59'878.00		57'729.00		42'326.68	
3320.20	Planm. Abschr. Informatik Abwasser	1'958.00				1'958.40	
3320.30	Planm. Abschr. Informatik Abfall	1'958.00				1'958.40	
3320.40	Planm. Abschr. Informatik Elektrizität	4'932.00				4'932.00	
3320.90	Planm. Abschr. übr. immaterielle Anlagen	12'888.00		3'000.00			
34	Finanzaufwand	147'470.00		174'450.00		157'007.18	
340	Zinsaufwand	118'470.00		148'450.00		133'287.68	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000.00		1'000.00		3'315.45	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000.00		500.00		3'315.45	
3401.01	Vorauszahlungszinsen (NESKO)			500.00			
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	110'000.00		136'500.00		127'878.48	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	110'000.00		136'500.00		127'878.48	
3409	Übrige Passivzinsen	7'470.00		10'950.00		2'093.75	
3409.00	Übrige Passivzinsen	300.00		300.00		272.75	
3409.90	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufw. Gemeindewerke	7'170.00		10'650.00		1'821.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	6'000.00		6'000.00		185.50	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	6'000.00		6'000.00		185.50	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	6'000.00		6'000.00		185.50	
349	Verschiedener Finanzaufwand	23'000.00		20'000.00		23'534.00	
3499	Übriger Finanzaufwand	23'000.00		20'000.00		23'534.00	
3499.01	Vergütungszinsen (NESKO)	23'000.00		20'000.00		23'534.00	
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	310'204.00		302'435.00		390'648.32	
351	Einlagen in Fonds und SF im EK	310'204.00		302'435.00		390'648.32	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	310'204.00		302'435.00		390'648.32	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK					7'098.32	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE (Wiederbeschaffungsw...	280'204.00		272'435.00			
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE (Anschlussgebühren)	30'000.00		30'000.00		383'550.00	
36	Transferaufwand	12'784'452.00		11'732'633.00		11'662'344.57	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'463'989.00		3'988'129.00		4'091'851.25	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	4'328'189.00		3'857'029.00		3'958'824.25	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	4'187'189.00		3'763'029.00		3'850'478.40	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	60'000.00		59'000.00		60'103.45	
3611.02	Entschädigung an Kanton für Schulleitung	81'000.00		35'000.00		48'242.40	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverb.	135'800.00		131'100.00		133'027.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbänden	47'000.00		47'500.00		46'892.70	
3612.01	Entschädigung an öffentl. Musikschulen	3'000.00		4'000.00		2'812.85	
3612.02	Schulkostenbeitrag Psychomotorik Biel	2'700.00		2'700.00			
3612.04	Ref. Kirchengemeinde, Geläute	500.00		500.00		500.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.06	Beitrag an Schutzwaldprojekt 12-15	500.00		500.00			
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	78'600.00		72'900.00		78'600.00	
3612.91	Int. Verrechnung Nettoaufw. Tierkörperbeseitigung	3'500.00		3'000.00		4'221.45	
362	Finanz- und Lastenausgleich	817'800.00		772'443.00		760'629.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	817'800.00		772'443.00		760'629.00	
3621.61	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	817'800.00		772'443.00		760'629.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	7'478'170.00		6'955'762.00		6'796'735.65	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'404'925.00		1'289'833.00		1'236'145.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'361'925.00		1'246'833.00		1'188'263.00	
3631.01	Fondsbeitrag an Kanton	43'000.00		43'000.00		47'882.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	691'200.00		651'600.00		579'550.55	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	66'800.00		65'700.00		53'666.25	
3632.01	Beitrag an Verband LEPIME	117'400.00		113'900.00		96'679.41	
3632.02	Regionale Tierkörpersammelstelle Lyss	4'500.00		4'000.00		4'474.15	
3632.03	Beitrag Reg. Jugendfachstelle Lyss	28'000.00		20'000.00		18'612.85	
3632.20	Betriebsbeitrag an ARA Regio Grenchen	474'500.00		448'000.00		406'117.89	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	85'500.00		86'500.00		106'871.75	
3634.01	Beitrag an Regionale Kulturkonferenz	80'000.00		80'000.00		78'887.00	
3634.02	Defizitgarantie Nachtbus VB/ABM	4'000.00		5'000.00		3'779.10	
3634.03	Beitrag Regionale Verkehrskonf. Biel-Seeland-Berner Jura	1'500.00		1'500.00		1'516.65	
3634.04	Beitrag Gesamtmobilitätskonzept Ostast					22'689.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	2'200.00		2'100.00		2'100.00	
3635.01	Beitrag an Radio Canal3	2'200.00		2'100.00		2'100.00	
3636	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszweck	232'745.00		247'729.00		254'206.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	40'150.00		38'600.00		37'462.65	
3636.01	Beitrag Musikschule Region Lengnau-Büren	136'945.00		153'529.00		142'646.45	
3636.02	Verschiedene Vereinsbeiträge	21'000.00		21'000.00		20'205.00	
3636.03	Verschiedene kulturelle Beiträge	20'000.00		20'000.00		12'126.40	
3636.04	Beiträge an Härtefälle	1'800.00		1'800.00		806.10	
3636.05	Beitrag an Jugendtreff Pieterlen	4'750.00		4'750.00		3'640.00	
3636.07	Beitrag an Volkshochschulen	900.00		850.00		800.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.09	Beitrag Pro Juventute (Elternbriefe) (GRB 19.01.2010)	1'200.00		1'200.00		520.00	
3636.10	Welcome-Projekt Spielgruppe Voguhüsli	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3636.13	Beitrag an Sanierung Musikhaus					30'000.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	5'061'600.00		4'678'000.00		4'617'861.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'600.00		2'000.00		3'791.60	
3637.01	Unterstützungen (wirtschaftl. Hilfe inkl. KVG/VVG-Prämien)	4'880'000.00		4'500'000.00		4'464'302.40	
3637.03	Alimentenbevorschussungen	160'000.00		160'000.00		142'986.85	
3637.04	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	6'000.00		6'000.00		2'884.60	
3637.05	IH Alimente	10'000.00		10'000.00		3'673.00	
3637.14	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen (alte Fälle)					223.30	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	24'493.00		16'299.00		13'128.67	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	24'493.00		16'299.00		13'128.67	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	24'493.00		16'299.00		13'128.67	
37	Durchlaufende Beiträge	510'000.00		515'000.00		379'361.61	
370	Durchlaufende Beiträge	510'000.00		515'000.00		379'361.61	
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	510'000.00		515'000.00		379'361.61	
3706.40	Allgemeine Systemdienstleistungen SDL	50'000.00		65'000.00		77'233.65	
3706.41	Netzzuschlag gemäss EnG	460'000.00		430'000.00		270'637.21	
3706.42	Bundesabgabe Gewässerschutz			20'000.00		19'308.76	
3706.49	Abgaben Swissgrid (Ausgleich Kalenderjahr)					12'181.99	
38	Ausserordentlicher Aufwand	155'695.00		21'598.00		2'156'781.99	
389	Einlagen in das Eigenkapital	155'695.00		21'598.00		2'156'781.99	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	111'695.00		18'150.00		67'910.30	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	111'695.00		18'150.00		67'910.30	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven			3'448.00		2'088'871.69	
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve			3'448.00		2'088'871.69	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven	44'000.00					
3896.01	Einlage in Schwankungsreserve	44'000.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	Interne Verrechnungen	1'799'605.00		1'238'565.00		1'264'114.60	
391	Dienstleistungen	1'799'245.00		1'238'245.00		1'263'769.65	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	1'799'245.00		1'238'245.00		1'263'769.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	603'600.00		601'900.00		635'002.65	
3910.01	Verrechnung LA KITA	512'700.00		514'300.00		514'585.12	
3910.02	Verrechnung Selbstbehalt Wohnsitzgemeinde KITA	113'900.00		113'500.00		105'636.88	
3910.04	Int. Verrechnung Mobilisierung Einsatzkräfte	1'405.00		1'405.00		1'405.00	
3910.05	Int. Verrechnung Sicherheitskontrolle Polycom	7'140.00		7'140.00		7'140.00	
3910.06	Verrechnung Fallpauschale Sozialdienst	560'500.00					
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	360.00		320.00		344.95	
3940	Int. Verr. von kalk. Zinsen u. Finanzaufwand	360.00		320.00		344.95	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	360.00		320.00		344.95	
4	Ertrag		26'087'729.00		24'731'522.00		26'457'373.43
40	Fiskalertrag		9'126'700.00		9'099'800.00		9'426'700.50
400	Direkte Steuern natürliche Personen		7'160'000.00		7'094'000.00		6'865'383.25
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		6'515'000.00		6'502'000.00		6'266'161.90
4000.00	Einkommenssteuern		6'450'000.00		6'510'000.00		6'211'480.35
4000.20	Nachsteuern und Bussen natürliche Personen		10'000.00		10'000.00		6'572.80
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		135'000.00		115'000.00		114'045.15
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-80'000.00		-133'000.00		-71'345.80
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen						-1'010.60
4000.80	Lotteriegewinnsteuer						6'420.00
4001	Vermögenssteuern nat. Personen		395'000.00		381'000.00		394'818.95
4001.00	Vermögenssteuern		385'000.00		381'000.00		390'275.65
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		25'000.00		25'000.00		19'577.15
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-15'000.00		-25'000.00		-15'033.85
4002	Quellensteuern natürliche Personen		250'000.00		211'000.00		204'402.40
4002.00	Quellensteuern		250'000.00		211'000.00		203'542.25

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.10	Quellensteuern aus BGSA						860.15
401	Direkte Steuern juristische Personen		751'000.00		853'000.00		748'737.25
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		715'000.00		812'000.00		705'866.50
4010.00	Gewinnsteuern		655'000.00		720'000.00		640'523.10
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		80'000.00		99'000.00		77'097.55
4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern		-20'000.00		-7'000.00		-11'597.45
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen						-156.70
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		34'000.00		39'000.00		40'788.00
4011.00	Kapitalsteuern		25'000.00		30'000.00		35'014.15
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		10'000.00		10'000.00		5'844.45
4011.50	passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-1'000.00		-1'000.00		-70.60
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		2'000.00		2'000.00		2'082.75
4019.00	Holdingleuern		2'000.00		2'000.00		2'082.75
402	Übrige direkte Steuern		1'186'000.00		1'123'200.00		1'780'934.00
4021	Grundsteuern		850'000.00		780'000.00		835'306.35
4021.00	Liegenschaftssteuern		850'000.00		780'000.00		835'306.35
4022	Vermögensgewinnsteuern		300'000.00		300'000.00		915'456.65
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		150'000.00		150'000.00		730'421.80
4022.10	Sonderveranlagungen		150'000.00		150'000.00		185'034.85
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000.00		15'000.00		2'348.80
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuer		10'000.00		15'000.00		2'348.80
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		26'000.00		28'200.00		27'822.20
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		26'000.00		28'200.00		27'822.20
403	Besitz- und Aufwandsteuern		29'700.00		29'600.00		31'646.00
4033	Hundesteuer		24'000.00		24'000.00		25'900.00
4033.00	Hundetaxe		24'000.00		24'000.00		25'900.00
4039	Übrige Besitz- und Aufwandsteuer		5'700.00		5'600.00		5'746.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4039.01	Beherbergungsgebühren		5'700.00		5'600.00		5'746.00
42	Entgelte		6'866'600.00		6'834'100.00		8'032'987.01
420	Ersatzabgaben		160'000.00		160'000.00		158'898.50
4200	Ersatzabgaben		160'000.00		160'000.00		158'898.50
4200.00	Ersatzabgaben		160'000.00		160'000.00		158'898.50
421	Gebühren für Amtshandlungen		121'500.00		122'000.00		182'228.97
4210	Gebühren für Amtshandlungen		121'500.00		122'000.00		182'228.97
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Präsidualabteilung)		70'000.00		60'000.00		70'601.14
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungen)		5'000.00		2'000.00		18'048.00
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Finanzabteilung)		3'000.00		5'000.00		2'909.00
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		40'000.00		50'000.00		87'680.65
4210.40	Mahngebühren Elektrizität		2'000.00		3'000.00		1'640.18
4210.41	Gebühren für Amtshandlungen (Energieversorgung)		1'500.00		2'000.00		1'350.00
423	Schul- und Kursgelder		151'600.00		135'000.00		132'232.60
4230	Schulgelder		151'600.00		135'000.00		132'232.60
4230.00	Elternbeiträge Tagesschule		151'600.00		135'000.00		132'232.60
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'630'500.00		3'588'700.00		3'919'184.31
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'630'500.00		3'588'700.00		3'919'184.31
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'500.00		30'700.00		32'569.05
4240.01	Elternbeiträge Betreuung		160'000.00		150'000.00		158'039.50
4240.02	Grabunterhaltsgebühren		10'000.00		10'000.00		11'360.00
4240.03	Tierkadaver-Entsorgungsgebühr		1'000.00		1'000.00		252.70
4240.20	Benützungsgebühren		500'000.00		500'000.00		484'214.00
4240.21	Grundgebühren		370'000.00		370'000.00		374'012.50
4240.50	Kanalisations-Anschlussgebühren		30'000.00		30'000.00		383'550.00
4240.30	Kehrichtgebühren		193'000.00		200'000.00		176'107.69
4240.31	Grundgebühren Grüngut		76'000.00		72'000.00		74'579.41
4240.32	Grundgebühr Haushalte		170'000.00		165'000.00		168'897.71
4240.42	Netznutzungsentgelt		1'490'000.00		1'440'000.00		1'224'032.00
4240.43	Abgaben Gemeinwesen		560'000.00		590'000.00		560'562.75

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.44	Hausanschlussgebühren und Netzerweiterungen		30'000.00		30'000.00		271'007.00
425	Erlös aus Verkäufen		1'131'100.00		1'471'100.00		1'492'855.54
4250	Verkäufe		1'131'100.00		1'471'100.00		1'492'855.54
4250.00	Verkäufe		100.00		100.00		4'160.40
4250.01	Verkäufe Generalabonnemente SBB		44'000.00		44'000.00		42'200.00
4250.02	Einnahmen Pieterlen Post		17'000.00		17'000.00		16'690.00
4250.40	Stromverkauf Akontorechnungen						175.90
4250.41	Stromverkauf		1'070'000.00		1'410'000.00		1'429'629.24
426	Rückererstattungen		1'661'900.00		1'350'800.00		2'125'927.09
4260	Rückerstattungen Dritter		1'661'900.00		1'350'800.00		2'125'927.09
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		91'457.20
4260.01	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		100'000.00		100'000.00		404'776.42
4260.02	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg)		1'300'000.00		1'000'000.00		1'371'366.56
4260.04	Elternbeiträge Mittagstisch TAS		76'400.00		60'800.00		55'096.00
4260.05	Elternbeiträge Verpflegung KITA		42'000.00		45'000.00		41'160.00
4260.06	Rückerstattung Alimente		100'000.00		100'000.00		117'448.81
4260.07	Rückerstattung Inkassokosten Alimente		500.00		1'000.00		73.30
4260.11	Rückerst. Dritter Selbstbehalt Wohnsitzgemeinde KITA						8'282.50
4260.17	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg (alte Fälle)						3'442.05
4260.30	Rückerstattungen Dritter für DL Kehrrichtentsorgung		13'000.00		13'000.00		6'682.00
4260.31	Entschädigung VetroSwiss		10'000.00		10'000.00		9'941.95
4260.40	Rückerstattungen Dritter für DL Elektrizitätsversorgung		14'000.00		15'000.00		16'200.30
427	Bussen		10'000.00		6'500.00		21'660.00
4270	Bussen		10'000.00		6'500.00		21'660.00
4270.00	Bussen		10'000.00		6'500.00		21'660.00
44	Finanzertrag		199'170.00		170'250.00		1'201'759.42
440	Zinsertrag		70'170.00		77'950.00		65'012.75
4400	Zinsen flüssige Mittel						0.80
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						0.80

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		63'000.00		67'300.00		63'190.95
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'000.00		2'300.00		4'894.75
4401.01	Verzugszinsen (NESKO)		60'000.00		65'000.00		58'296.20
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		7'170.00		10'650.00		1'821.00
4409.90	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufw. Gemeindewerke		7'170.00		10'650.00		1'821.00
441	Realisierte Gewinne FV						1'008'984.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						1'008'984.00
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV						1'008'984.00
442	Beteiligungsertrag FV		5'000.00		5'000.00		5'074.00
4420	Dividenden		5'000.00		5'000.00		5'074.00
4420.00	Dividenden Finanzvermögen		5'000.00		5'000.00		5'074.00
443	Liegenschaftenertrag FV		50'000.00		49'900.00		23'383.62
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		50'000.00		49'900.00		23'383.62
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		50'000.00		49'900.00		23'383.62
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						26'330.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						26'330.00
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften						26'330.00
445	Finanzertrag aus Darlehen u. Beteiligungen VV		62'500.00		24'900.00		62'530.00
4450	Erträge aus Darlehen VV		9'000.00		9'000.00		9'000.00
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		9'000.00		9'000.00		9'000.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		53'500.00		15'900.00		53'530.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		53'500.00		15'900.00		53'530.00
447	Liegenschaftenertrag VV		11'500.00		12'500.00		10'103.05
4472	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV		11'500.00		12'500.00		10'103.05
4472.00	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV		11'500.00		12'500.00		10'103.05

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
449	Übriger Finanzertrag						342.00
4499	Übriger Finanzertrag						342.00
4499.00	Übriger Finanzertrag						342.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		110'862.00		44'323.00		120'062.44
450	Entnahmen aus Fonds und SF FK		12'400.00		7'800.00		20'973.90
4501	Entnahmen aus Fonds des FK						9'770.35
4501.00	Entnahmen aus Fonds FK						9'770.35
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		12'400.00		7'800.00		11'203.55
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		12'400.00		7'800.00		11'203.55
451	Entnahmen aus Fonds und SF EK		98'462.00		36'523.00		99'088.54
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		98'462.00		36'523.00		99'088.54
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		26'363.00		17'338.00		
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		72'099.00		19'185.00		99'088.54
46	Transferertrag		6'947'201.00		6'451'594.00		5'815'002.85
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		5'079'033.00		4'980'296.00		4'462'534.10
4610	Entschädigungen vom Bund				29'200.00		41'299.25
4610.00	Entschädigung vom Bund				29'200.00		41'299.25
4611	Entsch. von Kantonen und Konkordaten		4'992'933.00		4'871'196.00		4'338'413.40
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		4'596'333.00		4'853'896.00		4'329'719.05
4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchen-/Quellensteuern		3'200.00		3'300.00		3'201.00
4611.03	Heimatliche Vergütungen (ohne Inkassoprivileg)						2'117.35
4611.04	Prämienverbilligungen (KVG) ab 01.01.2012		380'000.00				
4611.05	Vergütung Kanton Sozialinspektoren		10'000.00		10'000.00		
4611.06	Entschädigung Kanton Zustellung Betreuungsurkunden		3'400.00		4'000.00		3'376.00
4612	Entsch. von Gemeinden und Gemeindeverbänden		86'100.00		79'900.00		82'821.45
4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		4'000.00		4'000.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		78'600.00		72'900.00		78'600.00
4612.91	Int. Verrechnung Nettoaufw. Tierkörperbeseitigung		3'500.00		3'000.00		4'221.45
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'492'568.00		1'181'798.00		1'078'622.00
4621	Finanz- und LA von Kantonen und Konkordaten		397'695.00		223'791.00		175'728.00
4621.50	Zuschuss Finanzausgleich Mindestausstattung		315'695.00		144'791.00		97'507.00
4621.61	Anteil am sozio-demografischen Ausgleich des Kantons		82'000.00		79'000.00		78'221.00
4622	Finanz- und LA von Gemeinden und Gemeindeverb.		1'094'873.00		958'007.00		902'894.00
4622.70	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau		1'094'873.00		958'007.00		902'894.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		373'600.00		287'500.00		271'449.05
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		362'100.00		276'000.00		259'946.05
4631.00	Beiträge vom Kanton		362'100.00		276'000.00		259'946.05
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		11'500.00		11'500.00		11'503.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		11'500.00		11'500.00		11'503.00
469	Übriger Transferertrag		2'000.00		2'000.00		2'397.70
4699	Rückverteilungen		2'000.00		2'000.00		2'397.70
4699.10	CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		2'397.70
47	Durchlaufende Beiträge		510'000.00		515'000.00		379'361.61
470	Durchlaufende Beiträge		510'000.00		515'000.00		379'361.61
4706	Durchl. Beiträge von private Org. ohne Erwerbszweck		510'000.00		515'000.00		379'361.61
4706.40	Allgemeine Systemdienstleistungen SDL		50'000.00		65'000.00		79'998.78
4706.41	Netzzuschlag gemäss EnG		460'000.00		430'000.00		279'545.78
4706.42	Bundesabgabe Gewässerschutz				20'000.00		19'817.05
48	Ausserordentlicher Ertrag		527'591.00		377'890.00		217'385.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		527'591.00		377'890.00		217'385.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		241'630.00		177'890.00		170'000.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		241'630.00		177'890.00		170'000.00
4894	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve		134'961.00				
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve		134'961.00				
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		151'000.00		200'000.00		47'385.00
4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve FV		151'000.00		200'000.00		47'385.00
49	Interne Verrechnungen		1'799'605.00		1'238'565.00		1'264'114.60
491	Dienstleistungen		1'799'245.00		1'238'245.00		1'263'769.65
4910	Int. Verr. von Dienstleistungen		1'799'245.00		1'238'245.00		1'263'769.65
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		603'600.00		601'900.00		635'002.65
4910.01	Verrechnung LA KITA		512'700.00		514'300.00		514'585.12
4910.02	Verrechnung Selbstbehalt Wohnsitzgemeinde KITA		113'900.00		113'500.00		105'636.88
4910.04	Int. Verrechnung Mobilisierung Einsatzkräfte		1'405.00		1'405.00		1'405.00
4910.05	Int. Verrechnung Sicherheitskontrolle Polycorn		7'140.00		7'140.00		7'140.00
4910.06	Verrechnung Fallpauschale Sozialdienst		560'500.00				
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		360.00		320.00		344.95
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		360.00		320.00		344.95
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		360.00		320.00		344.95
9	Abschluss	751.00	452'674.00		70'026.00	251'431.57	
90	Abschlusskonten	751.00	452'674.00		70'026.00	251'431.57	
900	Abschluss Erfolgsrechnung	751.00	452'674.00		70'026.00	251'431.57	
9010	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	751.00				251'431.57	
9010.20	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss Abwasser					242'841.71	
9010.30	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss Abfall	751.00				8'589.86	
9011	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		452'674.00		70'026.00		
9011.00	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		385'570.00				
9011.20	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abwasser		67'104.00		65'035.00		
9011.30	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abfall				4'991.00		

Investitionsrechnung

	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	4'400'900.00	4'400'900.00	4'578'100.00	4'578'100.00	3'946'357.03	3'946'357.03
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoausgaben	209'000.00	209'000.00	33'000.00	33'000.00	95'899.05	95'899.05
1 ÖFF. ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoausgaben	187'900.00	187'900.00	26'100.00	26'100.00	81'512.03	81'512.03
2 BILDUNG Nettoausgaben	795'000.00	795'000.00	1'898'000.00	1'898'000.00	2'866'447.76	2'866'447.76
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoausgaben	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	48'658.35	48'658.35
5 SOZIALE SICHERHEIT Nettoausgaben					13'533.60	13'533.60
6 VERKEHR Nettoausgaben	1'164'000.00	20'000.00 1'144'000.00	750'000.00	450'000.00 300'000.00	368'152.20	368'152.20
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoausgaben	1'459'000.00	1'459'000.00	471'000.00	471'000.00	219'208.62	219'208.62
8 VOLKSWIRTSCHAFT Nettoausgaben	556'000.00	556'000.00	940'000.00	940'000.00	252'945.42	252'945.42
9 FINANZEN UND STEUERN Nettoeinnahmen	20'000.00 4'360'900.00	4'380'900.00	450'000.00 3'678'100.00	4'128'100.00	3'946'357.03	3'946'357.03

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	4'400'900.00	4'400'900.00	4'578'100.00	4'578'100.00	3'946'357.03	3'946'357.03
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	209'000.00		33'000.00		95'899.05	
	Nettoausgaben		209'000.00		33'000.00		95'899.05
02	Allgemeine Dienste	209'000.00		33'000.00		95'899.05	
022	Allgemeine Dienste, übrige	45'000.00		13'000.00		5'287.70	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	45'000.00		13'000.00		5'287.70	
5200.04	Online-Kundencenter (GRB 21.02.2017, CHF 5'000.00)					5'287.70	
5200.05	Zeiterfassung			13'000.00			
5200.06	Ersatz Server Gemeindeverwaltung (2019)	32'000.00					
5200.07	Digitale Belegvisierung Abacus	13'000.00					
029	Verwaltungsliegenschaften	164'000.00		20'000.00		90'611.35	
290	Verwaltungsliegenschaft Hauptstrasse	164'000.00				13'552.60	
5040.01	Lüftung Archiv (GRB 23.05.2017, CHF 30'000.00)					13'552.60	
5040.03	Erneuerung Schliessanlage	50'000.00					
5040.05	Ersatz Kellerfenster Hauptstrasse 6	16'000.00					
5040.06	Erweiterung Einwohnerschalter Hauptstr. 6	98'000.00					
291	Verwaltungsliegenschaft Brunnenweg					77'058.75	
5040.02	Ausbau 2. OG Sozialdienst (GRB 21.02.2017, CHF 85'000.00)					77'058.75	
292	Verwaltungsliegenschaft MzwG			20'000.00			
5000.00	Sanierung Parkplatz MzwG			20'000.00			
1	ÖFF. ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	187'900.00		26'100.00		81'512.03	
	Nettoausgaben		187'900.00		26'100.00		81'512.03
15	Feuerwehr	187'900.00		26'100.00		81'512.03	
150	Feuerwehr	187'900.00		26'100.00		81'512.03	
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	187'900.00		26'100.00		81'512.03	

Investitionsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00	Sanierung Flachdach FW-Magazin	30'000.00					
5620.00	Investitionsbeitrag Le-Pi-Me	157'900.00		26'100.00		81'512.03	
2	BILDUNG	795'000.00		1'898'000.00		2'866'447.76	
	Nettoausgaben		795'000.00		1'898'000.00		2'866'447.76
21	Obligatorische Schule	795'000.00		1'898'000.00		2'866'447.76	
212	Primarschule	25'000.00		20'000.00		17'701.75	
2120	Primarstufe	25'000.00		20'000.00		17'701.75	
5060.01	Anschaffungen Mobiliar Prim. (GRB 04.04.2017, CHF 20'000.00)			20'000.00		17'701.75	
5060.04	Anschaffungen Mobiliar Prim. (2019)	25'000.00					
217	Schulliegenschaften	770'000.00		1'853'000.00		2'848'746.01	
2170	Schulliegenschaften	770'000.00		1'853'000.00		2'848'746.01	
5040.04	Sanierung Aula Sekundarschule (UA 28.02.2016, CHF 3'980'000.00)					2'686'192.26	
5040.14	Sanierung 56-er Fassade West	160'000.00		200'000.00			
5040.16	Sanierung Bodenbelag Sek.-Turnhalle			26'000.00			
5040.17	Sanierung Schliessanlagen Schulliegenschaften	50'000.00		30'000.00			
5040.18	Schulraumerweiterung (GRB 12.12.2017, CHF 145'000.00)	500'000.00		1'500'000.00		101'080.45	
5060.00	Ersatz Wandtafeln Schule (GRB 14.05.2017, CHF 63'148.00)			97'000.00		61'473.30	
5060.01	Ersatz Wandtafeln Schule (2019)	60'000.00					
219	Obligatorische Schule			25'000.00			
2190	Schulleitung und Schulverwaltung			25'000.00			
5200.00	Anschaffung Informatik Schule Pieterlen			25'000.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	10'000.00		10'000.00		48'658.35	
	Nettoausgaben		10'000.00		10'000.00		48'658.35
32	Kultur, übrige					4'900.00	
329	Kultur					10'300.00	

Investitionsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3290	Übrige Kultur					10'300.00	
5060.01	Einbauschränke Musikhaus Männer-/Frauenchor (GRB 04.07.2017, CHF 10'300.00)					10'300.00	
33	Medien					4'900.00	
332	Massenmedien					4'900.00	
3320	Massenmedien					4'900.00	
5200.04	Online-Kundencenter (GRB 21.02.2017, CHF 4'900.00)					4'900.00	
34	Sport und Freizeit	10'000.00		10'000.00		33'458.35	
341	Sport	10'000.00		10'000.00		33'458.35	
3410	Sport	10'000.00		10'000.00		33'458.35	
5040.00	Sanierung Ballfänge Sportplatz (GRB 14.03.2017, CHF 34'000.00)					33'458.35	
5060.00	Ersatz Geräte Vita-Parcours	10'000.00		10'000.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT					13'533.60	
	Nettoausgaben						13'533.60
57	Sozialhilfe und Asylwesen					13'533.60	
579	Sozialhilfe					13'533.60	
5790	Sozialhilfe					13'533.60	
5060.00	Möbilien Sozialdienst, 2. OG (GRB 21.02.2017, CHF 15'000.00)					13'533.60	
6	VERKEHR	1'164'000.00	20'000.00	750'000.00	450'000.00	368'152.20	
	Nettoausgaben		1'144'000.00		300'000.00		368'152.20
61	Strassenverkehr	1'164'000.00	20'000.00	750'000.00	450'000.00	368'152.20	
615	Gemeindestrassen	1'164'000.00	20'000.00	750'000.00	450'000.00	368'152.20	

Investitionsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150	Gemeindestrassen	1'164'000.00	20'000.00	750'000.00	450'000.00	368'152.20	
5010.03	Detailerschliessung Brühlweg Nord-Ost (GRB 26.03.2013, CHF 15'012.00)	404'000.00		180'000.00			
5010.06	Basiserschliessung Alte Römerstrasse Ost (GV 03.06.2015, CHF 310'000.00)					5'070.90	
5010.08	Detailerschliessung Brühlweg West (GRB 26.03.2013, CHF 15'012.00)			250'000.00			
5010.10	Tempo 30-Zonen (GV 04.12.2013, CHF 590'000.00)					276'552.05	
5010.11	Sanierung alte Landstrasse (GRB 15.08.2017, CHF 90'000.00)					62'631.65	
5010.13	Basiserschliessung Alte Römerstrasse West	100'000.00		20'000.00			
5010.14	Randabschluss Meinisbergweg			25'000.00			
5010.15	Sanierung Postgasse	90'000.00		80'000.00			
5010.16	Infrastruktur Bushaltestelle Bahnhof			150'000.00			
5010.17	Sanierung Leugeneweg	20'000.00					
5010.18	Sanierung Klösterlirain	25'000.00					
5010.19	Sanierung Bürenstrasse/Büttenbergweg	270'000.00					
5010.20	Sanierung Konsumweg	60'000.00					
5010.21	Sanierung Leugene-Brücken	90'000.00					
5010.22	Sanierung Moosstrasse	45'000.00					
5060.00	Ersatz Maschinen Werkhof (GRB 21.02.2017, CHF 24'000.00)					23'897.60	
5060.01	Ersatz Schneepflug Werkhof			15'000.00			
5060.02	Ersatz Kleintransporter Werkhof	30'000.00		30'000.00			
5060.03	Erneuerung Dorfbeflaggung	30'000.00					
6370.00	Grundeigentümerbeiträge		20'000.00		450'000.00		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'459'000.00		471'000.00		219'208.62	
	Nettoausgaben		1'459'000.00		471'000.00		219'208.62
72	Abwasserentsorgung	1'361'000.00		441'000.00		126'700.73	
720	Abwasserentsorgung	1'361'000.00		441'000.00		126'700.73	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	1'361'000.00		441'000.00		126'700.73	
5032.20	GEP Unterhalt + Sanierung (UA 30.11.2008, CHF 3'825'000.00)	340'000.00		390'000.00		82'570.82	
5032.21	GEP Wartung	11'000.00		41'000.00			
5032.22	GEP Planerische Massnahmen	10'000.00		10'000.00			

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
5032.24	Erweiterung Trennsystem Bassbelt/Südstrasse (GRB 14.12.2016, CHF 50'000.00)					35'843.52	
5032.25	Basiserschliessung Alte Römerstrasse (GRB 18.10.2016, CHF 74'000.00)					-2'929.40	
5032.27	Austrennung Hangwasserzuflüsse und Renaturierung Möölmattenbach (GRB 17.10.2017, CHF 66'000.00)	1'000'000.00				1'423.80	
5200.04	Online-Kundencenter (GRB 21.02.2017, CHF 10'200.00)					9'791.99	
73	Abfall					9'791.99	
730	Abfall					9'791.99	
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)					9'791.99	
5200.04	Online-Kundencenter (GRB 21.02.2017, CHF 10'200.00)					9'791.99	
77	Übriger Umweltschutz	25'000.00				73'833.90	
771	Friedhof und Bestattung	25'000.00				73'833.90	
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	25'000.00				73'833.90	
5000.01	Friedhof Naturbestattung	25'000.00					
5010.00	Sanierung Friedhofwege (GRB 02.09.2016, CHF 60'000.00)					58'831.90	
5040.01	Sanierung Aufbahrungsgebäude (GRB 13.10.2015, CHF 24'000.00)					15'002.00	
79	Raumordnung	73'000.00		30'000.00		8'882.00	
790	Raumordnung	73'000.00		30'000.00		8'882.00	
7900	Raumordnung allgemein	73'000.00		30'000.00		8'882.00	
5290.00	Revision Ortsplanung (GRB 07.11.2017, CHF 50'000.00)	20'000.00		30'000.00		8'882.00	
5290.01	Siedlungsentwicklungsstrategie	53'000.00					
8	VOLKSWIRTSCHAFT	556'000.00		940'000.00		252'945.42	
	Nettoausgaben		556'000.00		940'000.00		252'945.42
87	Brennstoffe und Energie	556'000.00		940'000.00		252'945.42	
871	Elektrizität	556'000.00		940'000.00		252'945.42	

Investitionsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8711	Elektrizität (Gemeindebetrieb)	556'000.00		940'000.00		252'945.42	
5034.40	Neuanschlüsse (GRB 20.03.2018, CHF 54'557.40)	30'000.00		30'000.00		54'557.40	
5034.45	Sanierung Trafostationen	76'000.00					
5040.40	Sanierung Messstation (GV 07.06.2017, CHF 850'000.00)			850'000.00		78'762.97	
5040.41	Verstärkung TS Sägestrasse (GRB 20.03.2018, CHF 12'693.98)					12'693.98	
5040.42	Sanierung / Umbau Verteilnkabinen	60'000.00					
5060.40	Anschaffung Tarifapparate	40'000.00		40'000.00			
5060.41	Einführung Smart Meter	350'000.00		20'000.00			
5060.43	Datenkonzentratoren Energieversorgung (GRB 04.07.2017, CHF 90'000.00)					82'271.07	
5200.04	Online-Kundencenter (GRB 21.02.2017, CHF 25'200.00)					24'660.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	20'000.00	4'380'900.00	450'000.00	4'128'100.00		3'946'357.03
	Nettoeinnahmen	4'360'900.00		3'678'100.00		3'946'357.03	
99	Nicht aufgeteilte Posten	20'000.00	4'380'900.00	450'000.00	4'128'100.00		3'946'357.03
999	Abschluss	20'000.00	4'380'900.00	450'000.00	4'128'100.00		3'946'357.03
9990	Abschluss	20'000.00	4'380'900.00	450'000.00	4'128'100.00		3'946'357.03
5900.00	Passivierte Einnahmen	20'000.00		450'000.00			
6900.00	Aktivierete Ausgaben		4'380'900.00		4'128'100.00		3'946'357.03

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
	Investitionsrechnung	-4'400'900.00	-4'400'900.00	-4'578'100.00	-4'578'100.00	-3'946'357.03	-3'946'357.03
5	Investitionsausgaben	-4'380'900.00		-4'128'100.00		-3'946'357.03	
50	Sachanlagen	-4'020'000.00		-4'047'000.00		-3'801'531.32	
52	Immaterielle Anlagen	-360'900.00		-55'000.00		-63'313.68	
56	Eigene Investitionsbeiträge			-26'100.00		-81'512.03	
6	Investitionseinnahmen		-20'000.00		-450'000.00		
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		-20'000.00		-450'000.00		
1	Nettoinvestitionen	-20'000.00	-4'380'900.00	-450'000.00	-4'128'100.00		-3'946'357.03
59	Übertrag an Bilanz	-20'000.00		-450'000.00			
69	Übertrag an Bilanz		-4'380'900.00		-4'128'100.00		-3'946'357.03

Investitionsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	4'400'900.00	4'400'900.00	4'578'100.00	4'578'100.00	3'946'357.03	3'946'357.03
5	Investitionsausgaben	4'400'900.00		4'578'100.00		3'946'357.03	
50	Sachanlagen	4'020'000.00		4'047'000.00		3'801'531.32	
5000	Grundstücke	25'000.00		20'000.00			
5000.00	Grundstücke	25'000.00		20'000.00			
5010	Strassen/Verkehrswege	1'104'000.00		705'000.00		403'086.50	
5010.00	Strassen/Verkehrswege	1'104'000.00		705'000.00		403'086.50	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	1'361'000.00		441'000.00		116'908.74	
5032.00	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	1'361'000.00		441'000.00		116'908.74	
5034	Tiefbauten Elektrizitätsversorgung	30'000.00		1'080'000.00		54'557.40	
5034.00	Tiefbauten Elektrizitätswerk	30'000.00		1'080'000.00		54'557.40	
5040	Hochbauten	1'040'000.00		1'556'000.00		3'017'801.36	
5040.00	Hochbauten	904'000.00		1'556'000.00		2'926'344.41	
5040.40	Hochbauten EV	136'000.00				91'456.95	
5060	Mobilien	460'000.00		245'000.00		209'177.32	
5060.00	Mobilien	70'000.00		185'000.00		126'906.25	
5060.40	Mobilien EV	390'000.00		60'000.00		82'271.07	
52	Immaterielle Anlagen	360'900.00		55'000.00		63'313.68	
5200	Informatik	287'900.00		25'000.00		54'431.68	
5200.00	Informatik	287'900.00		25'000.00		10'187.70	
5200.20	Informatik					9'791.99	
5200.30	Informatik					9'791.99	
5200.40	Informatik					24'660.00	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	73'000.00		30'000.00		8'882.00	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	73'000.00		30'000.00		8'882.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge			26'100.00		81'512.03	

Investitionsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5620	Investitionsbeiträge Gemeinden u. Gemeindeverbände			26'100.00		81'512.03	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			26'100.00		81'512.03	
59	Übertrag an Bilanz	20'000.00		450'000.00			
5900	Passivierte Einnahmen	20'000.00		450'000.00			
5900.00	Passivierte Einnahmen	20'000.00		450'000.00			
6	Investitionseinnahmen		4'400'900.00		4'578'100.00		3'946'357.03
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		20'000.00		450'000.00		
6370	Investitionsbeiträge private Haushalte		20'000.00		450'000.00		
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		20'000.00		450'000.00		
69	Übertrag an Bilanz		4'380'900.00		4'128'100.00		3'946'357.03
6900	Aktivierte Ausgaben		4'380'900.00		4'128'100.00		3'946'357.03
6900.00	Aktivierte Ausgaben		4'380'900.00		4'128'100.00		3'946'357.03