

Budget 2019

Grosser Gemeinderat vom 30. November 2018



Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	3
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell (HRM2)	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Abschreibungen	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen T2-4 Abs. 1 GV)	5
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	5
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	6
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 und 85 GV)	6
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	6
2	Erläuterungen	7
2.1	Allgemeines	7
2.2	Erfolgsrechnung	10
2.2.1	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	10
2.2.2	Erfolgsrechnung nach Funktionen	18
2.3	Investitionen	23
3	Ergebnisse	24
3.1	Allgemeine Übersicht	24
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	25
3.2.1	Erfolgsrechnung	25
3.2.2	Investitionsrechnung	26
3.2.3	Finanzierungsergebnis	26
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	27
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Gemeindereglement)	28
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (gesetzliche SF)	29
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (gesetzliche SF)	30
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Forst (Gemeindereglement)	31

4	Erfolgsrechnung	32
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen-Gliederung	32
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	33
5	Investitionsrechnung	34
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	34
6	Eigenkapitalnachweis.....	35
6.1	Auswertungen.....	35
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	36
6.2.1	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen (SG 290)	36
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293)	36
6.2.3	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)	36
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296).....	36
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)	37
7	Finanzkennzahlen	38
7.1	Gesamthaushalt	38
7.2	Allgemeiner Haushalt.....	39
8	Genehmigung	40
8.1	Antrag des Gemeinderates	40
8.2	Beschluss des Grossen Gemeinderates.....	40
9	Anhang	41
	Erfolgsrechnung nach Funktionen	41
	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen (4-stellige Kontenstufe)	86
	Investitionsrechnung nach Funktionen	95
	Investitionsrechnung nach Sachgruppen (4-stellige Kontenstufe)	100

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Der Grosse Gemeinderat beschliesst in abschliessender Zuständigkeit das Budget und legt die damit verbundene Steueranlage sowie den Liegenschaftssteuersatz fest, sofern keine Veränderung dieser Ansätze vorgesehen ist. Bei einer Veränderung der Ansätze unterliegt die Genehmigung des Budgets der fakultativen Gemeindeabstimmung. Der Grosse Gemeinderat kann den Stimmberechtigten das Geschäft bei Veränderung der Ansätze direkt zum Entscheid unterbreiten. In diesem Fall entfällt das fakultative Referendum.

Das Budget für das Jahr 2019 geht von einer unveränderten Steueranlage von 1.62 Einheiten und einer Liegenschaftsteuer von unverändert 1.2 ‰ der amtlichen Werte aus.

Der Gesamthaushalt schliesst bei einem Aufwand von CHF 66'366'600 bzw. Ertrag von CHF 68'988'700, nach Vornahme von systembedingten zusätzlichen Abschreibungen gemäss Art. 84 Gemeindeverordnung (GV) im Umfang von CHF 1'686'600, mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2'622'100 ab. Beim Allgemeinen Haushalt ist ein Ertragsüberschuss von CHF 3'176'600 budgetiert.

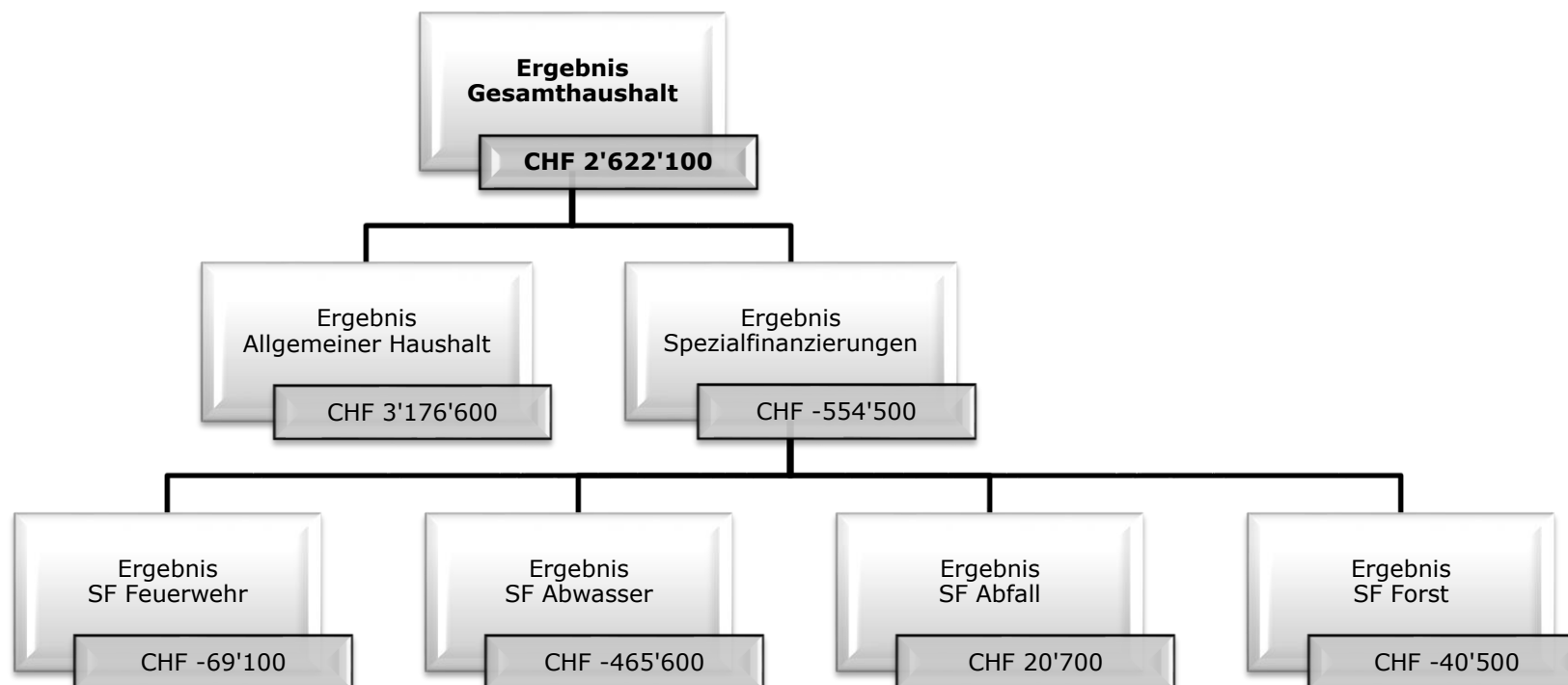
Im kommenden Jahr sind Investitionsausgaben von CHF 7'053'000 und Investitionseinnahmen von CHF 2'185'000 vorgesehen. Die geplanten Nettoinvestitionen betragen somit CHF 4'868'000. In den Jahren 2008 bis 2017 wurden pro Jahr durchschnittlich CHF 3,8 Millionen investiert.

Bei einer erwirtschafteten Selbstfinanzierung von CHF 6'262'800 beträgt der Finanzierungsüberschuss ("Cashflow") für den gesamten Haushalt CHF 1'394'800. Zu Jahresbeginn (01.01.2019) betragen die mittel- und langfristigen Schulden CHF 10,0 Millionen.

Die wichtigsten Geschäftsfälle und die grössten Abweichungen zum Budget 2018 im Überblick:

- Verkauf Landanteil der Parzelle 772 Scheidgasse zum Preis von CHF 4,7 Millionen, einem realisierten Buchgewinn von CHF 848'434 bzw. einer Bewertungskorrektur der angrenzenden Parzelle 3416 von CHF 505'230 (Verschiebung aus Budget 2018)
- Entnahme aus der Spezialfinanzierung Ausgliederung EWV (Übertragung Verwaltungsvermögen nach Art. 85a Gemeindeverordnung bei Gründung der Aktiengesellschaft NetZulug AG); dritte von 16 Tranchen im Betrag von CHF 1'492'100
- Anteil Gemeindebeiträge für die Verbundaufgaben des Lastenausgleichs von total CHF 21'666'000, Zunahme gegenüber dem Budget 2018 um CHF 367'900, Zunahme pro Einwohner gegenüber 2017 CHF 70 oder 5,3 %
- Der Personalaufwand steigt gegenüber der Rechnung 2017 um 6,3 % oder CHF 778'000 auf total CHF 13,2 Millionen. Im Vergleich zum Budget 2018 sinkt der Aufwand um CHF 31'000 oder 0,2 %.
- Der Sachaufwand beträgt CHF 9,1 Millionen. Er sinkt gegenüber der Rechnung 2017 um 7,1 % oder rund CHF 697'000. Gegenüber dem Budget 2018 resultiert eine Reduktion von CHF 914'000 oder 9,1 %.
- Der Fiskalertrag beträgt total CHF 39,9 Millionen. Erwarteter Zuwachs gegenüber 2017 CHF 174'000 oder 0,4 % bzw. gegenüber 2018 CHF 675'000 oder 1,7 %.

Das Gesamtergebnis, welches der Grosse Gemeinderat genehmigen muss, setzt sich wie folgt zusammen:



Ergebnisse	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Allgemeiner Haushalt	3'176'600	2'007'100	6'268'749
Spezialfinanzierungen	-554'500	-1'058'600	41'068
Gesamthaushalt	2'622'100	948'500	6'309'817

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2019 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt. Alle Einwohnergemeinden, gemischte Gemeinden und Regionalkonferenzen führten das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell (HRM2) gemäss bernischer Gemeindegesetzgebung auf den 1. Januar 2016 ein.

Das Budget wird für die Legislative stufengerecht verdichtet, und zwar auf 4-stellige Funktionen und 4-stellige Sachgruppen. Die Finanzkommission, der Gemeinderat und die Verwaltung arbeiten mit den Detailkonten.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde nicht neu bewertet und zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Es setzte sich wie folgt zusammen:

Verwaltungsvermögen total	14		CHF	40'810'815.71
Abzüglich				
./.. Darlehen im Verwaltungsvermögen	144		CHF	-11'420'001.00
./.. Beteiligungen, Grundkapitalien im Verwaltungsvermögen	145		CHF	-6'238'711.00
./.. Investitionen für Anlagen im Bau	1407		CHF	-713'697.30
./.. Verwaltungsvermögen Abwasser	1409		CHF	0
Verwaltungsvermögen netto			CHF	22'438'406.41

Das bestehende, abschreibungspflichtige Verwaltungsvermögen von CHF 22'438'406.41 wird gemäss Beschluss des Grossen Gemeinderates vom 27. November 2015 innert 10 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025, linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 10,0 % oder CHF 2'243'841 pro Jahr. Im Jahr 2016 wurde ein Feuerwehrfahrzeug, welches bei der Umstellung auf HRM2 noch einen Buchwert aufgewiesen hat, verkauft. Der Abgang dieses Vermögenswertes wurde als wesentlich beurteilt und das Verwaltungsvermögen im Bereich Feuerwehr um CHF 14'100 reduziert. Neu ergibt dies bei einem jährlichen Abschreibungssatz von 10,0 % CHF 2'242'433. Aufgrund der Rundungen in den einzelnen Funktionen und Konten sind im Budget 2019 total CHF 2'243'000 eingestellt.

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

Da das Verwaltungsvermögen Abwasser per 1. Januar 2016 auf NULL abgeschrieben ist, kommen die Übergangsbestimmungen, lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung, nicht zum Tragen.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, das heisst nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme bzw. Nutzung der Investition. Sie betragen im 2019 voraussichtlich CHF 543'000 für eigene Investitionen (SG 330 und SG 332) und CHF 51'000 für Investitionsbeiträge (SG 366), total CHF 594'000.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 und 85 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den allgemeinen Haushalt und werden zwingend vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Diese kantonale Bestimmung hat zur Folge, dass Bilanzüberschüsse nur gebildet werden können, wenn die getätigten Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert sind, also genügend Selbstfinanzierung vorhanden ist.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Sie berechnen sich wie folgt:

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzlicher Abschreibungen allgemeiner Haushalt (SG 9000)		4'863'200
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	4'198'000	
./. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	-2'511'400	
Differenz	1'686'600	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		1'686'600
Ergebnis Budget		3'176'600

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 100'000 der Erfolgsrechnung. Es handelt sich hierbei um die maximal zulässige Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a Gemeindeverordnung (GV). Er verfolgt eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Ausgangslage

Die Rechnung 2017 schloss im Allgemeinen Haushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 6,3 Millionen ab. Für das laufende Jahr ist für den Allgemeinen Haushalt nach Vornahme von systembedingten zusätzlichen Abschreibungen von CHF 2'076'800 ein Ertragsüberschuss von CHF 2'007'100 budgetiert.

Der Grosse Gemeinderat hat im April bzw. Juni 2017 den Verkauf von Liegenschaften des Finanzvermögens an der Scheidgasse und am Dükerweg beschlossen. Die Zahlung Dükerweg ist im April 2018 bereits erfolgt. Sie wurde 2019 erwartet. Der Verkauf führt 2018 zu einer Auflösung der Neubewertungsreserve von CHF 1'681'000, welche nicht budgetiert ist. Der Verkaufserlös Scheidgasse mit einem Buchgewinn von CHF 848'000 und einer Wertberichtigung der Parzelle 3416 von CHF 505'000 ist 2018 budgetiert, wird nun aber erst 2019 erwartet. Die zeitlichen Verschiebungen der genannten Grundstücksgeschäfte verbessern das budgetierte Ergebnis 2018 um CHF 2,3 Millionen.

Steueranlage

Die Steueranlage für die Gemeindesteuern beträgt seit 2013 unverändert 1,62 Einheiten, diejenige für die Liegenschaftssteuern 1,2 ‰ der amtlichen Werte.

Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)

Der Finanz- und Lastenausgleich ist das Hauptinstrument zur Verringerung der Unterschiede zwischen finanzschwachen und finanzstarken Gemeinden. Er dient als Steuerkraftausgleich. Deshalb dient als Berechnungsgrundlage der harmonisierte ordentliche Steuerertrag der Gemeinden. Dieser wird mit einem Harmonisierungsfaktor ermittelt und ermöglicht eine Vergleichbarkeit des Steuerertrages unter den einzelnen Gemeinden. Der harmonisierte Steuerertrag der jeweiligen Gemeinde wird indexiert und zum sogenannten harmonisierten Steuerertragsindex HEI. Gemeinden mit einem HEI über 100 zahlen eine Ausgleichsleistung, Gemeinden mit einem HEI unter 100 erhalten einen Zuschuss. Steffisburg erhält einen Zuschuss. Die Ausgleichszahlung, der so genannte Disparitätenabbau, beträgt voraussichtlich CHF 1,1 Millionen bei einem HEI von 92,4 %.

Gemeinden, die aufgrund ihrer soziodemografischen Situation belastet sind, erhalten den soziodemografischen Zuschuss. Dieser dient zur Deckung der Selbstbehalte bei verschiedenen Angeboten der institutionellen Sozialhilfe wie zum Beispiel der Jugendarbeit und familienergänzenden Betreuungsangeboten. Für die Ermittlung der Anspruchsberechtigung wird der Soziallastenindex beigezogen. Massgebende Kriterien sind der Anteil an ausländischer Bevölkerung, die Anzahl der Arbeitslosen sowie Bezüger von Ergänzungsleistungen. Die Gemeinde Steffisburg erfüllt die Anspruchsbedingungen. Im Budget 2019 wird mit einem Zuschuss von CHF 161'000 gerechnet.

Bei der Lastenverteilung handelt es sich um die so genannten Verbundaufgaben Sozialhilfe, den öffentlichen Verkehr, die Gehaltskosten der Volksschule sowie die Beiträge an die Ergänzungsleistungen und die Familienzulagen für Nichterwerbstätige, welche vom Kanton und den Gemeinden finanziert werden. Zusammen mit dem Lastenverteiler „Neue Aufgabenteilung“ verursachen die ordentlichen Beiträge der Lastenverteilungssysteme im nächsten Jahr Ausgaben von CHF 21,7 Millionen. Sie beanspruchen damit knapp 55,0 % des gesamten Steuerertrags oder CHF 1'377 pro Einwohner (2017 CHF 1'307 pro Einwohner).

Finanz- und Lastenausgleich	Budget 2019 CHF	Prognose 2018 CHF	Rechnung 2017 CHF	Rechnung 2016 CHF	Rechnung 2015 CHF
Disparitätenabbau	1'110'000	1'111'000	1'244'946	1'146'569	1'163'709
Soziodemografischer Zuschuss	161'000	167'000	174'111	170'414	164'884
Total Finanzausgleich	1'271'000	1'278'000	1'419'057	1'316'983	1'328'593
Gehaltskosten Kindergarten	653'000	682'000	658'989	644'890	673'363
Gehaltskosten Primarstufe	2'921'000	2'704'000	2'484'094	2'386'842	2'284'543
Gehaltskosten Sekundarstufe	1'434'000	1'426'000	1'511'243	1'536'521	1'598'779
Ergänzungsleistungen	3'628'000	3'456'000	3'373'346	3'394'114	3'339'743
Ergänzungsleistungen Abgrenzung	62'700	207'000	-129'000	*3'550'000	
Sozialhilfe	8'253'000	8'095'000	8'025'058	7'910'050	7'630'480
Sozialhilfe Abgrenzung	-70'700	202'000	43'000	*8'008'000	
Öffentlicher Verkehr	1'769'000	1'705'000	1'586'917	1'673'582	1'448'338
Familienzulagen	63'000	68'000	79'705	55'820	65'374
Familienzulagen Abgrenzung				*62'000	
Neue Aufgabenteilung	2'953'000	2'877'000	2'881'328	2'884'157	2'926'636
Total Lastenausgleich	21'666'000	21'422'000	20'514'680	32'105'976	19'967'256
Saldo	20'395'000	20'144'000	19'095'623	30'788'993	18'638'663

* einmalige Beiträge periodengerechte Abgrenzung im Umfang von CHF 11,6 Millionen

Die Lastenausgleichssysteme im Einzelnen

Beim Lastenausgleich Gehaltskosten Volksschule übernehmen die Gemeinden 30 % der Kosten, der Kanton 70 %. Zusätzlich finanzieren die Gemeinden sämtliche Infrastrukturen. Die Zahl der gehaltenen Lektionen und somit indirekt auch die Anzahl der Klassen sowie das Angebot der fakultativen Fächer sind die massgebenden Faktoren für die Belastung der Gemeinde. Im laufenden Schuljahr 2018/2019 werden 72 Klassen geführt (15 KG, 41 PS, 16 OS). Dies sind insgesamt gleich viele Klassen wie im Vorjahr (plus 1 Klasse Primarstufe / minus 1 Klasse Sekundarstufe I). Für das kommende Schuljahr 2019/2020 wird mit 73 Klassen gerechnet (plus 1 Klasse Primarstufe). Der Aufwand im Budget entspricht dem Kalenderjahr.

Der Lastenausgleich Sozialversicherung Ergänzungsleistungen wird je zur Hälfte durch den Kanton und die Gemeinden finanziert. Er beinhaltet die Kosten zur Deckung des allgemeinen Lebensbedarfs und zur Sicherstellung des Aufenthalts in den Heimen sowie an den Krankenkassenprämien. Die Kosten steigen gemäss Prognose der Finanzdirektion des Kantons Bern. Pro Einwohner sind gemäss kantonalen Angaben CHF 231 geschuldet. Die massgebliche Wohnbevölkerung steigt voraussichtlich auf 15'705.

Die Kosten für den Lastenausgleich Sozialhilfe werden ebenfalls je hälftig durch den Kanton und die Gemeinden übernommen. Der Kanton geht von einem Gemeindebeitrag pro Einwohner von voraussichtlich CHF 526 aus.

Beim Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr gehen ein Drittel der Kosten zu Lasten der Gemeinden. Den Rest finanziert der Kanton. Das Fahrplanangebot nach ÖV-Punkten und die Anzahl Einwohner sind kostenrelevant. 2016 ging die Finanzierung der Bahninfrastruktur der Privatbahnen an den Bund über, was

die Kosten entlastete. Im Gegenzug müssen der Kanton und somit auch die Gemeinden einen Pauschalbeitrag (FABI-Beitrag) an die Bahninfrastrukturfinanzierung leisten. Pro Einwohner sind CHF 46 und je öV-Punkt CHF 362 budgetiert. Dies ergibt einen Pro-Kopf Beitrag von CHF 113.

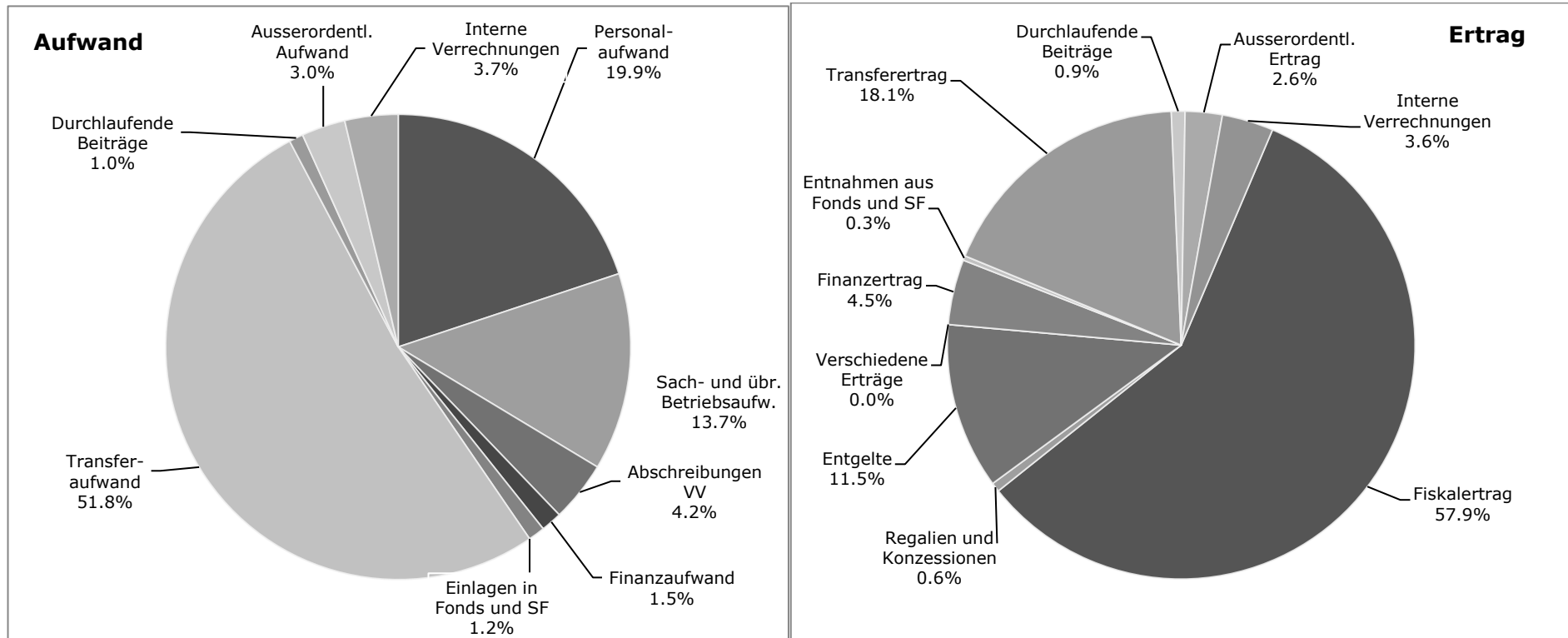
Die Kosten für den Lastenausgleich Familienzulagen Nichterwerbstätige gehen je hälftig zulasten des Kantons bzw. der Gemeinden. Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile ist die Wohnbevölkerung. Die Kosten sinken gegenüber 2018 wenig.

Lastenverschiebungen der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden werden in Form des Lastenausgleichs "Neue Aufgabenteilung" gegenseitig verrechnet. Ein Saldo zu Gunsten des Kantons wird durch Gemeindeanteile ausgeglichen. Beispiele sind die geänderte Finanzierung im Alters- und Behindertenbereich, die Prämienverbilligung für Sozialhilfebeziehende und der Kindes- und Erwachsenenschutz (KES), für welchen der Kanton ab 2013 vollumfänglich zuständig ist. Pro Einwohner sind CHF 188 budgetiert.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Grafische Darstellung der Sachgruppen



30 Personalaufwand	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	13'206'700.00	13'237'600.00	12'428'459.35
Abweichung %		-0.23	6.26
Abweichung CHF		-30'900.00	778'240.65

Die Veränderung gegenüber der Rechnung 2017 ist einerseits mit dem ordentlichen Wachstum begründet, andererseits sind zusätzliche Stellenprozente bei der Abteilung Tiefbau/Umwelt sowie beim Zivilschutz vorgesehen und die Friedhofgärtnerei wird ab 2019 durch die Gemeinde selber betrieben. Ein Teil des zusätzlichen Aufwandes wird durch Rotationsgewinne kompensiert, weshalb das Budget 2019 tiefer ausfällt als für 2018 geplant.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	9'113'700.00	10'027'400.00	9'810'699.78
Abweichung %		-9.11	-7.10
Abweichung CHF		-913'700.00	-696'999.78

Nach Zielsetzung des Gemeinderats soll der Sachaufwand dem Durchschnitt der Jahre 2016 und 2017, maximal demjenigen der Rechnung 2017 entsprechen. Der Aufwand der Sachgruppe fällt gegenüber der Rechnung 2017 um 7,1 % oder CHF 697'000 tiefer, total CHF 9,1 Millionen, aus. Die Kosten für Material- und Warenaufwand und für nicht aktivierbare Anlagen (Anschaffungen), die Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen sowie die Miet-, Pacht- und Benützungsgebühren und die Spesen sind gegenüber der Rechnung 2017 um CHF 188'000 höher, total CHF 3,1 Millionen, budgetiert. Im Jahr 2019 ist der Ersatz aller Multifunktionsgeräte (Drucker/Kopierer) an den Schulen mit total CHF 119'000, geplant. Deutlich weniger Aufwand sollen für Dienstleistungen und Honorare aber auch für den baulichen Unterhalt anfallen. Ein Teil der Kostenverschiebung von Dienstleistungen Dritter zu Material- und Warenaufwand sind durch die ab 2019 durch den Werkhof ausgeführte Pflege des Friedhofs zu erklären. Der Aufwand für die Ver- und Entsorgung der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens beträgt CHF 924'000. Für Dienstleistungen und Honorare sind CHF 3,7 Millionen (2017 4,3 Millionen) eingestellt. Der bauliche und betriebliche Unterhalt sowie der Unterhalt von Mobilien und immateriellen Anlagen beträgt mit CHF 1,9 Millionen, CHF 167'000 weniger als 2017. Es werden Forderungsverluste auf Guthaben der Gemeinde und Gemeindesteuerforderungen von CHF 309'000 erwartet. In diesem Betrag sind auch Erlasse bzw. "Gratisdienstleistungen" der Gemeinde enthalten.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	2'786'400.00	2'589'000.00	2'348'780.40
Abweichung %		7.62	18.63
Abweichung CHF		197'400.00	437'619.60

Die Summe setzt sich aus den planmässigen Abschreibungen für Investitionen ab dem 1. Januar 2016 und den Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens per 31. Dezember 2015 mit einem jährlichen Abschreibungssatz von 10,0 % oder CHF 2'243'000 zusammen. Grosse Investitionen mit einer kurzen Nutzungsdauer, wie im vorliegenden Budget das Informatikkonzept der Schulen, führen zu einem starken Anstieg der Abschreibungssumme.

34 Finanzaufwand	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	965'300.00	1'214'000.00	922'788.35
Abweichung %		-20.49	4.61
Abweichung CHF		-248'700.00	42'511.65

Der Zinsaufwand beträgt insgesamt CHF 235'000 (Budget 2018 CHF 405'000). Er beinhaltet die Verzinsung der laufenden Verbindlichkeiten, der kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten, der langfristigen Finanzverbindlichkeiten und die übrigen Passivzinsen (verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen und Zinse auf Fonds und Legaten im Fremdkapital). Der Zinsaufwand für die mittel- und langfristigen Schulden sinkt gegenüber dem Budget 2018 von CHF 356'000 auf CHF 211'000. Ein Darlehen von CHF 5,0 Millionen läuft im Juni 2019 aus. Es wird angesichts der erforderlichen Liquidität und der nach wie vor historisch tiefen Konditionen konvertiert.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	767'300.00	857'500.00	851'688.00
Abweichung %		-10.52	-9.91
Abweichung CHF		-90'200.00	-84'388.00

In dieser Sachgruppe werden die "ordentliche" Einlage gemäss Wiederbeschaffungswerten Abwasser und die Einlage der in der Erfolgsrechnung verbuchten Abwasseranschlussgebühren in die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Werterhalt budgetiert.

36 Transferaufwand	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	34'399'300.00	34'049'800.00	32'834'665.94
Abweichung %		1.03	4.77
Abweichung CHF		349'500.00	1'564'634.06

Es handelt sich bei diesem Aufwand um Entschädigungen und Beiträge an den Kanton wie beispielsweise Schulgelder für den gymnasialen Unterricht, Gehaltkostenbeiträge, den Beitrag an die Kantonspolizei oder Lastenausgleichszahlungen, aber auch um Beiträge an andere Gemeinden und Gemeindeverbände wie Schulgelder oder Betriebskosten ARA Thunersee. Weiter sind auch Beiträge und Entschädigungen an die NetZulg AG, Beiträge für die Kinderbetreuung in Krippen, die Beiträge für die Vereinsarbeit, Unterstützungsleistungen der individuellen Sozialhilfe sowie alle internen Verrechnungen zwischen zweiseitigen Spezialfinanzierungen und dem Allgemeinen Haushalt enthalten. Ebenfalls in dieser Sachgruppe budgetiert werden die Abschreibungen von Investitionsbeiträgen von CHF 51'000.

37 Durchlaufende Beiträge	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	651'000.00	650'000.00	899.05
Abweichung %		0.15	72'309.77
Abweichung CHF		1'000.00	650'100.95

Ab 2017 werden Personalversicherungsleistungen (EO, Krankentaggelder) als durchlaufende Beiträge vereinnahmt (Sachgruppe 47) und weitergeleitet. Ab 2018 richtet das Amt für Sozialversicherungen die Krankenkassen-Prämienverbilligungen für Sozialhilfebeziehende wieder an den Sozialdienst aus und nicht mehr direkt an die Krankenkassen. Die Prämienverbilligungen werden als durchlaufende Beiträge verbucht. Die Sachgruppen 37 (Aufwand, Weiterleitung an Sozialhilfebeziehende) und 47 (Ertrag, Zahlung ASV) sind ausgeglichen.

38 Ausserordentlicher Aufwand	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	2'021'500.00	2'235'600.00	903'875.10
Abweichung %		-9.58	123.65
Abweichung CHF		-214'100.00	1'117'624.90

Bei einseitigen Spezialfinanzierungen werden Erträge der Erfolgsrechnung für einen bestimmten Zweck zurückgelegt; es handelt sich dabei gemäss HRM2 um Vorfinanzierungen des Eigenkapitals. Vorfinanzierungen gelten als ausserordentlich. Im Budgetjahr sind Einlagen im Umfang von CHF 335'000 geplant. Konkret sind es die Spezialfinanzierungen Grabunterhalt (CHF 50'000), Höchhus (CHF 65'000) und Förderung Energieeffizienz (CHF 220'000).

Weist die Erfolgsrechnung nach Vornahme der planmässigen Abschreibungen einen Ertragsüberschuss aus und sind die ordentlichen Abschreibungen tiefer als die Nettoinvestitionen, sind nach Art. 84 GV zusätzliche Abschreibungen bis maximal zur Höhe der Nettoinvestitionen notwendig. Im Budget 2019 sind CHF 1,7 Millionen zusätzliche Abschreibungen vorzunehmen.

39 Interne Verrechnungen	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	2'455'400.00	2'302'700.00	2'442'279.25
Abweichung %		6.63	0.54
Abweichung CHF		152'700.00	13'120.75

Interne Verrechnungen zwischen dem Allgemeinen Haushalt und einseitigen Spezialfinanzierungen werden vorgenommen, wenn es das Reglement vorsieht. Wo eine Rechnungsstellung an angeschlossene Gemeinden wie bei beim Regionalen Zivilschutz, der AHV-Zweigstelle oder dem Sozialdienst Zulug erfolgt, werden interne Verrechnungen für die Ermittlung der tatsächlichen Kosten notwendig. Muss in einem Bereich wie die Liegenschaften des Finanzvermögens die Wirtschaftlichkeit der Aufgabenerfüllung oder die Gegenüberstellung von Aufwand und entsprechendem Ertrag dargestellt werden, erfolgt ebenfalls eine interne Verrechnung von Personal-, Sach- und Zinsaufwand.

40 Fiskalertrag	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	39'943'000.00	39'268'500.00	39'768'537.72
Abweichung %		1.72	0.44
Abweichung CHF		674'500.00	174'462.28

Bei den direkten Steuern der natürlichen Personen, sie machen 82,0 % des Fiskalertrags aus, sind per Mitte August 2018 vom Steuerjahr 2017 total 50,5 % definitiv veranlagt. Von 2'282 Steuerpflichtigen liegt eine provisorische Taxation im Sinne der Selbstschätzung vor und 2'801 Steuerpflichtiger basieren auf einer Vorjahrestaxation. Die Veranlagung der massgebenden Steuerpflichtigen erfolgt in der Regel im kommenden Winterhalbjahr. Vom Steuerjahr 2016 fehlen noch 149 definitive Veranlagungen von natürlichen Personen.

In den Steuerjahren 2015 bis 2017 haben verschiedene Steuerpflichtige Dividendenausschüttungen im zweistelligen Millionenbereich erhalten. Diese zusätzlichen Einkommenssteuern fielen einmalig an und erschwerten die Budgetierung ungemein. Die Hochrechnung der bisherigen Ratenrechnungen 2018, das Wachstum der AHV-Einkommen sowie die ausgewerteten Prognosedaten deuten auf einen Ertragszuwachs der Einkommenssteuern im laufenden Jahr von 2,0 % pro steuerpflichtige Person. Die Planung rechnet mit Einkommenssteuern von CHF 29,6 Millionen. Für das Budgetjahr 2019 wird angenommen, dass die für die Einkommenssteuern massgeblichen Löhne und Erträge aufgrund des Wirtschaftswachstums, aber soweit möglich reduziert um einmalige Erträge, um 1,7 % zunehmen werden. Das Szenario berücksichtigt weiter, dass aufgrund der Bautätigkeit die Anzahl der Steuerpflichtigen von 2017 auf

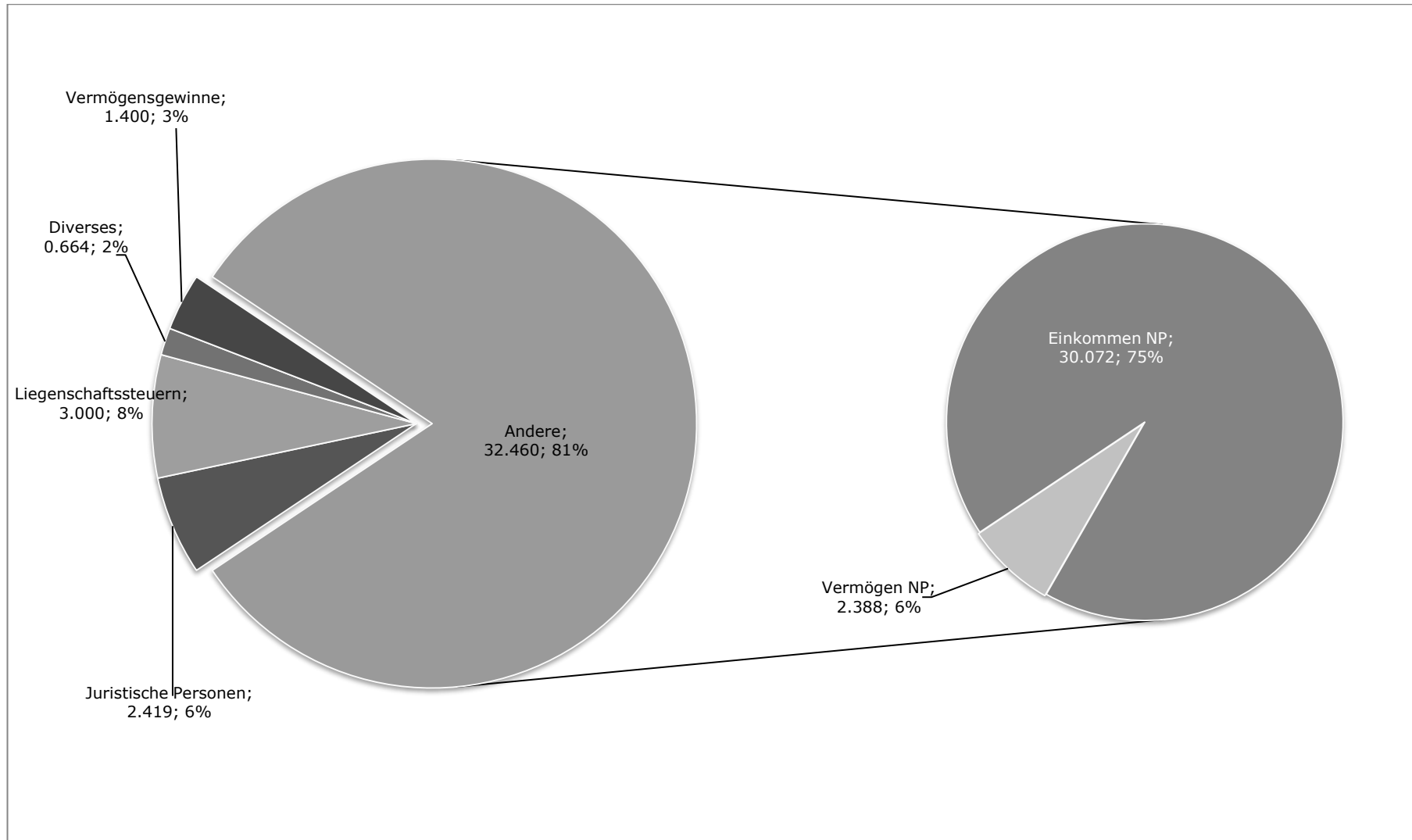
2019 um rund 40 Personen auf 10'315 Steuerpflichtige steigt. Unter Berücksichtigung dieses Wachstums werden im Jahr 2019 Einkommenssteuern von knapp CHF 30,2 Millionen erwartet.

Bei den Vermögenssteuern von natürlichen Personen wird für 2019 bei einem Wachstum von 2,0 % ein Ertrag von CHF 2,4 Millionen erwartet. Nach Abzug der aktiven und passiven Steuerauscheidungen mit anderen Gemeinden resultiert ein Nettoertrag von CHF 2'388'000 (Budget 2018 CHF 2'305'000).

In Steffisburg ist der Ertrag der juristischen Personen von wenigen Firmen abhängig. Sie sind zu einem grossen Teil vom Export und somit vom Geschehen in Europa bzw. am Weltwirtschafts- und Devisenmarkt (Frankenstärke) abhängig. Die Gewinnprognosen können sich relativ rasch ändern. Die Veranlagung erfolgt üblicherweise mehrere Jahre später. Wenn Steuererklärungen so abgegeben werden, dass es zeitlich nicht mehr möglich ist, pro Jahr eine provisorische Schlussabrechnung zu erstellen und dadurch die Basis für die Raten des laufenden Jahres zu aktualisieren, resultieren grosse Verschiebungen der Erträge. Zu hohe Ratenrechnungen werden aufgrund der Wesentlichkeit mit einer Rückstellung korrigiert. Zu tiefe Ratenrechnungen dürfen im Gegenzug jedoch nicht berücksichtigt werden. Der Ertrag kann deshalb stark schwanken. Beim Steuerjahr 2015 basieren noch 6 Unternehmungen auf einer Vorjahres-taxation. Für das Jahr 2016 sind 79,7 % definitiv veranlagt. Im Steuerjahr 2017 sind für 10,0 % definitive oder provisorische Veranlagungen verfügbar. 378 Firmen fehlen noch. Die entsprechenden Steuererklärungen werden erst noch eingereicht. Eine für Steffisburg massgebende Unternehmung hat die Gewinnprognose für das laufende Jahr erhöht. Diese Steuern werden aber erst 2020 geldwirksam. Die Gewinnsteuern wurden entsprechend den Einschätzungen der Unternehmung vom Juni 2018 eingestellt. Es werden unter Berücksichtigung der Steuerauscheidungen CHF 2,4 Millionen Gewinnsteuern erwartet. Dies ist CHF 1,1 Millionen weniger als 2017. Der Grosse Rat des Kantons Bern hat im März 2018 das revidierte Steuergesetz verabschiedet. Die maximale Gewinnsteuerbelastung wird gesenkt, und zwar von bisher 21,64 % auf 20,20 % im Jahr 2019. Das Gesetzes-Referendum ist nun zustande gekommen. Die Abstimmung findet am 25. November 2018 statt. Die Ausfälle aufgrund der kantonalen Steuergesetzrevision 2019 sind beim Gewinnertrag berücksichtigt.

Die Liegenschaftssteuer beträgt 1,2 ‰ der amtlichen Werte und ist im Budget 2019 mit CHF 3'000'000 enthalten. Sie steigt gegenüber dem Budget 2018 mit voraussichtlich CHF 2'975'000 infolge der Bautätigkeit und somit wegen der Zunahme der amtlichen Werte.

Fiskalertrag in Mio. CHF



41 Regalien und Konzessionen	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	440'400.00	442'000.00	442'188.20
Abweichung %		-0.36	-0.40
Abweichung CHF		-1'600.00	-1'788.20

Die Sachgruppe enthält die Abgeltung der NetZulg AG und die Sondernutzungskonzession der Energie Thun AG für die Gasversorgung.

42 Entgelte	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	7'921'100.00	7'972'600.00	8'744'061.29
Abweichung %		-0.65	-9.41
Abweichung CHF		-51'500.00	-822'961.29

Die Feuerwehr-Ersatzabgaben sind mit CHF 730'000 budgetiert. Die Gebühren für Amtshandlungen sollen CHF 361'000 betragen. Im Betrag von CHF 4,1 Millionen für Benützungsgebühren und Dienstleistungen sind Abwasser- und Abfallgebühren (CHF 3,2 Millionen), Eintrittsgebühren Schwimmbad, Markt-, Parkplatz- und Bestattungsgebühren, der Erlös aus dem Verkauf der Tageskarten, die Förderabgabe Energieeffizienz sowie weitere Dienstleistungsgebühren von Dritten enthalten. Aus Verkäufen sollen CHF 286'000 eingehen. Die Erträge aus Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter sind mit CHF 2,4 Millionen eingestellt. Dabei handelt es sich vorwiegend um direkt bevorschusste Leistungen der Sozialhilfe, welche dem Lastenausgleich angerechnet werden.

43 Verschiedene Erträge	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	0.00	0.00	49'806.20
Abweichung %		0.00	-100.00
Abweichung CHF		0.00	49'806.20

Bei dem in der Rechnung 2017 ausgewiesenen Ertrag handelt es sich um aktivierbare Projektierungskosten, welche bei der Kreditbewilligung dem Verpflichtungskredit belastet wurden. Die Kosten für Planungen und Projektierungen Dritter zur Vorbereitung eines Verpflichtungskredites werden der Sachgruppe 31 belastet. Gemäss Investitionsplanung werden im Budgetjahr keine Kredite bewilligt, für welche bereits Projektierungsausgaben getätigt wurden.

44 Finanzertrag	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	3'108'900.00	3'101'300.00	2'820'806.43
Abweichung %		0.25	10.21
Abweichung CHF		7'600.00	288'093.57

Die bereits im Budget 2018 erwarteten Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen des Finanzvermögens von CHF 848'000 (Verkauf Landanteil Parzelle 772 Scheidgasse) verschieben sich in das Jahr 2019. Die Sachgruppe umfasst nebst Zinserträgen für flüssige Mittel, Anlagen und Darlehen auch Zinserträge aus Steuerforderungen, Zinse der zweiseitigen Spezialfinanzierungen, sämtliche Pacht- und Mietzinse sowie die Nebenkosten der Liegenschaften des Finanzvermögens. Der Anteil am Finanzertrag aus Liegenschaften des Finanz- und Verwaltungsvermögens beträgt wie im Budget 2017 CHF 1,3 Millionen. Wertschriften werden per Jahresende zu Marktwerten bilanziert. Die erforderlichen Marktwertanpassungen können nicht budgetiert werden.

45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	218'400.00	99'600.00	310'550.25
Abweichung %		119.28	-29.67
Abweichung CHF		118'800.00	-92'150.25

In dieser Sachgruppe werden die Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Schutzrauersatzabgaben sowie aus dem Werterhalt Abwasser zur Deckung des Abschreibungsaufwandes und des werterhaltenden Unterhalts der Erfolgsrechnung verbucht.

46 Transferertrag	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	12'483'500.00	12'697'700.00	12'405'575.46
Abweichung %		-1.69	0.63
Abweichung CHF		-214'200.00	77'924.54

Vom gesamten Transferertrag entfallen 74,7 % oder CHF 9,3 Millionen auf Entschädigungen und Beiträge vom Kanton (zum Beispiel Abrechnung Lastenausgleich Sozialhilfe, Fallpauschalen für Sozialarbeitende, Jugendarbeit, Beiträge für Krippen und die Tagesschule). Es werden Entschädigungen von Gemeinden von CHF 1,1 Millionen erwartet. In diesem Betrag sind auch interne Verrechnungen von zweiseitigen Spezialfinanzierungen von CHF 517'000 enthalten. Aus dem Finanzausgleich sollen CHF 1,3 Millionen eingehen. Dies sind CHF 158'000 weniger als 2017.

47 Durchlaufende Beiträge	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	651'000.00	650'000.00	899.05
Abweichung %		0.15	72'309.77
Abweichung CHF		1'000.00	650'100.95

Ab 2017 werden Personalversicherungsleistungen (EO, Krankentaggelder) als durchlaufende Beiträge vereinnahmt (Sachgruppe 47) und weitergeleitet. Ab 2018 richtet das Amt für Sozialversicherungen die Krankenkassen-Prämienverbilligungen für Sozialhilfebeziehende wieder an den Sozialdienst aus und nicht mehr direkt an die Krankenkassen. Die Prämienverbilligungen werden als durchlaufende Beiträge verbucht. Die Sachgruppen 37 (Aufwand, Weiterleitung an Sozialhilfebeziehende) und 47 (Ertrag, Zahlung ASV) sind ausgeglichen.

48 Ausserordentlicher Ertrag	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	1'767'000.00	1'577'700.00	1'869'249.05
Abweichung %		12.00	-5.47
Abweichung CHF		189'300.00	-102'249.05

Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals gelten als ausserordentlich. Zur Deckung der Grabunterhaltskosten sowie des baulichen Unterhaltes Höchhus werden CHF 92'000 entnommen. Zum Ausgleich der Spezialfinanzierung Förderung Energieeffizienz müssen CHF 183'000 (im Budget 2018 waren CHF 0 enthalten) entnommen werden. Die bei der Ausgliederung der Energie –und Wasserversorgung geäußnete Spezialfinanzierung ist gemäss den Bestimmungen HRM2 während 16 Jahren linear und erfolgswirksam aufzulösen. Im Budget ist ein buchmässiger Ertrag von CHF 1,5 Millionen enthalten.

49 Interne Verrechnungen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		2'455'400.00		2'302'700.00		2'442'279.25
Abweichung %				6.63		0.54
Abweichung CHF				152'700.00		13'120.75

Interne Verrechnungen zwischen dem Allgemeinen Haushalt und einseitigen Spezialfinanzierungen werden vorgenommen, wenn es das Reglement vorsieht. Wo eine Rechnungsstellung an angeschlossene Gemeinden wie bei beim Regionalen Zivilschutz, der AHV-Zweigstelle oder dem Sozialdienst Zulug erfolgt, werden interne Verrechnungen für die Ermittlung der tatsächlichen Kosten vorgenommen. Soll in einem Bereich wie die Liegenschaften des Finanzvermögens die Wirtschaftlichkeit der Aufgabenerfüllung oder die Gegenüberstellung von Aufwand und entsprechendem Ertrag dargestellt werden, erfolgt ebenfalls eine interne Verrechnung von Personal-, Sach- und Zinsaufwand.

2.2.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

0 Allgemeine Verwaltung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	7'141'600.00	1'706'100.00	7'317'600.00	1'625'800.00	6'662'306.55	1'765'065.60
Nettoergebnis		5'435'500.00		5'691'800.00		4'897'240.95

Der Nettoaufwand der allgemeinen Verwaltung sinkt gegenüber dem Budget 2018 um CHF 256'000 oder 4,5 %. Im Vergleich mit der Rechnung 2017 ist ein Zuwachs von 10,99 % oder CHF 538'000 festzustellen. Diese grosse Abweichung zur Rechnung 2017 lässt sich mit den eidgenössischen Wahlen, den steigenden Personalkosten und den Abschreibungen von CHF 94'000 (Informatik, Telefoninfrastruktur) begründen.

Der direkte Personalaufwand für das Verwaltungs- und Betriebspersonal (Funktion 022) von total CHF 4'959'000 sinkt gegenüber dem Budget 2018 um CHF 77'000 oder 1,5 %. Es werden interne Personalkosten im Umfang von CHF 23'000 aus anderen Funktionen verrechnet.

Der Sachaufwand von Legislative, Exekutive, Verwaltung und Verwaltungsliegenschaften beträgt total CHF 1'015'000 und fällt 11.4 % oder CHF 131'000 tiefer aus als im Budget 2018. Im Budget 2019 sind Abschreibungen von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens von CHF 133'000 enthalten.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3'769'600.00	2'919'100.00	3'780'800.00	2'888'800.00	3'900'944.67	3'101'824.92
Nettoergebnis		850'500.00		892'000.00		799'119.75

Die Funktion öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung umfasst die Bereiche Polizei, Verkehrssicherheit, allgemeines Rechtswesen, Marktwesen, Kinder- und Erwachsenenschutz, Feuerwehr sowie die militärische und zivile Verteidigung. Der ausgewiesene Nettoaufwand liegt 4,65 % oder CHF 42'000 unter dem Budget 2018.

Die Gemeindepolizeiaufgaben werden durch die Kantonspolizei wahrgenommen. Die Entschädigung für diese Aufgabenübertragung beläuft sich gestützt auf den Leistungsvertrag auf CHF 301'000. Der Beitrag an den Kanton für die Pauschalierung der Interventionskosten beträgt CHF 79'000. Der Aufwand für die

Bewachung und die Patrouillen durch die Securitas beträgt CHF 45'000. Der Nettoaufwand für Verkehrssicherheit ist ohne Personalaufwand mit CHF 67'000 budgetiert.

Unter Allgemeinem Rechtswesen werden hauptsächlich Gebührenaufwände und -erträge der Baupolizei, Einwohner- und Fremdenkontrolle sowie die Kosten für die Nachführung des Vermessungswerks erfasst. Gegenüber dem Budget wird netto mit einem Minderertrag von CHF 12'000 gerechnet. Das Marktwesen wird in einer separaten Funktion geführt. Gegenüber dem Budget 2018 und der Rechnung 2017 werden kaum Veränderungen erwartet.

In der Funktion Kinder- und Erwachsenenschutz sind der anteilmässige Aufwand des Sozialdienstes Zug sowie der Beitrag des Kantons an die Kosten enthalten.

Der Bereich Feuerwehr verfügt per Ende 2017 über ein zweckgebundenes Guthaben aus früheren Rechnungsüberschüssen von CHF 1,4 Millionen. Von den angeschlossenen Gemeinden werden Beiträge von CHF 104'000 erwartet. Zum Ausgleich der Jahresrechnung ist eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung Feuerwehr von voraussichtlich CHF 69'000 erforderlich.

Aufwand und Ertrag der gemeindeeigenen Zivilschutzanlagen werden separat ausgewiesen. Entnahmen aus dem noch gemeindeeigenen Fonds Schutzraumsatzabgaben gelten als alleiniger Ertrag der Gemeinde Steffisburg. Die verbleibenden Kosten der regionalen Zivilschutzorganisation Steffisburg-Zug werden im Verhältnis der Einwohner auf die Gemeinden des linken und rechten Zulgtals sowie Heimberg und Steffisburg verteilt. Die Kostenbeiträge der angeschlossenen Gemeinden betragen voraussichtlich CHF 270'000.

2 Bildung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	12'415'000.00	671'900.00	11'931'700.00	723'800.00	11'576'961.85	689'729.15
Nettoergebnis		11'743'100.00		11'207'900.00		10'887'232.70

Der gesamte Sachaufwand für Unterricht, Schulleitung und Schulverwaltung ist mit CHF 841'000 budgetiert. Das sind 17,85 % oder CHF 127'000 mehr als 2018. Davon werden CHF 119'000 für den Ersatz der Multifunktionsgeräte beansprucht. Im vorliegenden Budget sind Beiträge an die Gehaltskosten von CHF 5'008'000 enthalten. Dies sind CHF 255'000 mehr als im Vorjahr, da an der Primarstufe ab Schuljahr 2019 eine Klasse mehr geführt wird. Zudem fallen Kosten für die Umsetzung des Lehrplans 21 an.

Für Schulveranstaltungen und den freiwilligen Schulsport werden gegenüber dem Vorjahr um CHF 12'000 tiefere Nettokosten von CHF 122'000 erwartet. Die Beiträge an die Musikschulen sind mit CHF 212'000 höher budgetiert als im Vorjahr. Die Nettokosten der Tagesschule werden voraussichtlich CHF 127'000, jene des Schulsozialdienstes CHF 202'000 betragen. Die gemäss Konzept zu beschaffende Hard- und Software an den Schulen wird im Jahr 2019 in Betrieb genommen. Die Abschreibungen der audiovisuellen Einrichtung und der neuen Hard- und Software ist mit CHF 223'000 enthalten.

Der Nettoaufwand für die Schulliegenschaften beträgt voraussichtlich CHF 4,3 Millionen. Er ist damit CHF 11'000 oder 0,26 % höher als im Budget 2018 erwartet. Es handelt sich hier um die Kosten für die Infrastrukturen des Schulbetriebs aber auch für die Nutzung der Anlagen durch Vereine. Für die Bewartung der Anlagen entsteht ein Personalaufwand von CHF 1'336'000. Der Sachaufwand für den Betrieb und Unterhalt beträgt CHF 1'628'000 und ist damit gegenüber dem Budget 2018 CHF 25'000 tiefer. Unter Berücksichtigung der an den Schulliegenschaften geplanten Investitionen werden Abschreibungen von CHF 1,4 Millionen erwartet.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'243'700.00	430'400.00	1'407'100.00	585'100.00	1'529'022.25	426'474.40
Nettoergebnis		813'300.00		822'000.00		1'102'547.85

Die Gemeindebibliothek verursacht direkte Ausgaben von netto CHF 93'000. Wegen dringenden Unterhaltsarbeiten und abhängig von der Witterung beträgt das erwartete Defizit des Schwimmbads CHF 220'000 (Rechnung 2016 CHF 236'000, Rechnung 2017 CHF 229'000). Die gestützt auf die geplanten Investitionen anfallenden Abschreibungen zu Lasten des Schwimmbads betragen CHF 16'000. Die Zahlung an den Gemeindeverband Kulturförderung Region Thun ist mit CHF 90'000 enthalten. Das Total sämtlicher Beiträge und Sponsorings im Bereich Kultur, Sport und Freizeit, Kirche (inkl. Ferienheim Lindenweidli, Kunsteisbahn Thun und Thuner Ferienpass) beträgt CHF 114'000 (2017 CHF 157'000). Die Bepflanzung von Rabatten und Kreiseln und der Unterhalt von Brunnen und Weihern verursacht einen direkten Aufwand von CHF 68'000.00. Für die Abschreibung des Rasenspielfeldes Eichfeld sind CHF 101'000 erforderlich.

Die Spezialfinanzierung Höchhus wird voraussichtlich einen Ertragsüberschuss von CHF 65'000 erreichen. Dieser wird dem bestehenden Vorfinanzierungskonto, Saldo per 31. Dezember 2017 CHF 125'000, gutgeschrieben.

4 Gesundheit	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	66'900.00	11'300.00	58'800.00	0.00	58'415.35	0.00
Nettoergebnis		55'600.00		58'800.00		58'415.35

Für die obligatorische schulärztliche Pflege und die Schulzahnpflege werden Ausgaben von CHF 65'000 erwartet. Die Stadt Thun erhält für die Pilzkontrolle Pauschal CHF 1'500. Auf Frühjahr 2019 ist der Betriebsstart der MediZentrum Landhaus Steffisburg AG geplant. Aus dieser Beteiligung wird erstmals ein Ertrag von CHF 11'000 erwartet.

5 Soziale Sicherheit	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	24'691'300.00	11'997'600.00	24'622'700.00	11'950'900.00	23'398'464.02	11'241'432.22
Nettoergebnis		12'693'700.00		12'671'800.00		12'157'031.80

Die AHV-Zweigstelle verursacht einen Nettoaufwand von CHF 285'000. Die Gemeinde Schwendibach hat ihre Aufgaben in diesem Bereich an Steffisburg übertragen und beteiligt sich an den Kosten mit CHF 8'000.

Für den Jugendschutz (Funktion 544) sind Ausgaben von CHF 333'000 vorgesehen. In diesem Betrag sind die Kosten für die Offene Kinder- und Jugendarbeit und den Jugendschutz allgemein (Elternbriefe Pro Juventute) enthalten. Unter "Leistungen an Familien" (Funktion 545) sind Auslagen für Integration und Familienfragen wie Neuzuzügeranlass, Muki Deutsch, der Beitrag an den Tageselternverein sowie die Kinderkrippen und Kinderhorte enthalten. Die Gemeinde finanziert total 37 Krippenplätze mit einer Summe von CHF 633'000. Davon werden CHF 548'000 in die Lastenverteilung Sozialhilfe eingegeben. Zusätzlich sind CHF 7'000 für ein Ferienbetreuungsangebot (Pilotprojekt bis 30.06.2019) eingestellt. Die Gemeinde trägt nebst dem Angebot für die Betreuung während den Ferien inkl. der vier Krippenplätze bei der Stadt Thun voraussichtliche Selbstbehalte im Umfang von CHF 108'000. Die Abteilung Soziales führt als

Sitzgemeinde für das Ostamt den Sozialdienst Zulg. Die nicht lastenausgleichsberechtigten Kosten werden auf die beteiligten Gemeinden verteilt. Ihr Beitrag beträgt voraussichtlich CHF 68'000.

Steffisburg unterstützt seit Jahren Entwicklungsprojekte im Ausland mit jährlich CHF 30'000. Die zu unterstützenden Projekte werden periodisch durch die Finanzkommission und den Gemeinderat überprüft und neu festgelegt.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	4'658'600.00	507'400.00	4'692'100.00	459'100.00	4'453'017.80	514'011.45
Nettoergebnis		4'151'200.00		4'233'000.00		3'939'006.35

Die Gemeindestrassen verursachen einen Nettoaufwand von CHF 2,3 Millionen. Dies sind 5,5 % oder CHF 131'000 weniger als für 2018 budgetiert, jedoch CHF 33'000 mehr als im Jahr 2017. Im Totalbetrag sind Abschreibungen von CHF 410'000 enthalten. Für den Unterhalt von Strassen und Verkehrswegen sind CHF 294'000, für den Bau, Unterhalt und die Erneuerung von Strassenbeleuchtungen CHF 225'000 vorgesehen. Der Nettoertrag der Parkplätze beträgt CHF 109'000, der Aufwand für den Unterhalt und die Abschreibungen des Werkhofgebäudes CHF 97'000. Für den Regionalverkehr (Unterhalt Buswartehallen, Beitrag Verkehrskonferenz und Nachtliniengesellschaft) sind CHF 42'000 eingestellt. Der Nettoerlös aus dem Verkauf der SBB Tageskarten wird auf CHF 18'000 geschätzt.

7 Umweltschutz und Raumordnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	5'458'500.00	4'773'100.00	5'977'500.00	5'205'300.00	5'349'805.22	4'770'201.50
Nettoergebnis		685'400.00		772'200.00		579'603.72

Für den Unterhalt von Gewässern und Gewässerverbauungen wurde ein Nettoaufwand von CHF 96'000 eingestellt. Die Kosten für die Pegelmessungen der Zulg und die Starkniederschlags-Überwachung sind unter der Funktion "Naturgefahren" aufgeführt. Für die Bekämpfung von Umweltverschmutzung sind netto CHF 30'100 enthalten. In diesem Betrag sind die Kosten für das E-Mobility enthalten.

Der Bereich Friedhof und Bestattung verursacht betriebliche Nettokosten von CHF 281'000 (Rechnung 2017 CHF 362'000). Darin sind Abschreibungen von CHF 48'000 enthalten. Ab dem 1. Januar 2019 wird die Friedhofgärtnerei mit eigenem Personal betrieben. Im Gegenzug sinken die Dienstleistungen von Dritten.

Im Bereich der Raumordnung werden verschiedene Studien und Modelle ausgearbeitet oder nachgeführt. Für die Abschreibung von abgeschlossenen Planungen sind CHF 29'000 berücksichtigt.

Die Einlagen in die SF Abwasserentsorgung Werterhalt auf den Wiederbeschaffungswerten Abwasser der ARA Thunersee und der gemeindeeigenen Anlagen werden zu 60,0 % vorgenommen. Aufgrund der Aktivierungsgrenze erfolgt zu Lasten der Erfolgsrechnung regelmässig werterhaltender bzw. vermehrender Unterhalt. Ein Teil dieser Unterhaltskosten können der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen werden. Im vorliegenden Budget ist erstmals eine Entnahme von CHF 120'000 enthalten. Anschlussgebühren werden in der Erfolgsrechnung verbucht. Dieser Betrag, welcher in die Vorfinanzierung Werterhalt einzulegen ist, kann an die gesamte Einlagesumme angerechnet werden. Im Zusammenhang mit der Totalrevision des Abwasserreglements per 1. Januar 2018 setzen sich die wiederkehrenden Gebühren neu aus einer jährlichen Grundgebühr gem. Zählertyp und einer Verbrauchsgebühr je m3 zusammen. Der

Preis je m3 wurde auf CHF 1.00 festgelegt. Der Aufwandüberschuss von CHF 466'000 wird der Spezialfinanzierung Abwasser, welche per 31. Dezember 2017 einen Bestand von CHF 4,4 Millionen ausweist, entnommen.

Die Anpassung des Einnahmenverteilers der Sackgebühr per 1. April 2015 hat für Steffisburg zu tieferen Gebührenerträgen der AVAG geführt. Diese Mindereinnahmen konnten kurzfristig nicht mit den auf CHF 18 erhöhten Grundgebühren aufgefangen werden. Seit 2015 weist die Spezialfinanzierung Abfall einen Fehlbetrag aus. Das Budget 2019 rechnet für die Spezialfinanzierung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 21'000, welcher der Spezialfinanzierung Abfall gutgeschrieben werden kann. Die aktuelle Finanzplanung zeigt, dass der Fehlbetrag langsam abgebaut werden kann. Sollten sich die Erträge nicht wie erwartet entwickeln, sind entsprechende Massnahmen erforderlich. Der Fehlbetrag muss spätestens 2023 abgetragen sein.

8 Volkswirtschaft	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	750'700.00	731'700.00	593'900.00	576'600.00	594'003.03	575'740.23
Nettoergebnis		19'000.00		17'300.00		18'262.80

Der Nettoaufwand setzt sich aus den Kosten für die Verwaltung, Vollzug und Kontrolle (Erhebungsstelle Landwirtschaft), Produktionsverbesserungen Pflanzen (Pflanzenschutz, Feuerbrand), Tourismus (Beitrag Thunersee Tourismus) und Industrie, Gewerbe, Handel (Beitrag Volkswirtschaft Berner Oberland) zusammen. Die Forstwirtschaft wird nach wie vor als Spezialfinanzierung eigenwirtschaftlich betrieben. Aus Holzverkäufen sollen Erträge von CHF 163'000 erzielt werden. Zur vollen Kostendeckung müssen CHF 41'000 aus den Reserven (Bestand per 31. Dezember 2017 CHF 378'000) entnommen werden.

Seit dem 1. Januar 2017 wird die Spezialfinanzierung Förderung Energieeffizienz geführt. Per 31. Dezember 2017 hat der Saldo CHF 180'000 betragen. Die Spezialfinanzierung wird durch eine Förderabgabe, welche die NetZulg AG von den Strombezüglerinnen und Strombezügern erhebt, geäufnet. Der Spezialfinanzierung werden so CHF 220'000 zugeführt. Die Mittel sollen der Unterstützung von Massnahmen zur effizienten Nutzung von Energie oder zur Produktion von Energie dienen. Es sind Förderabgaben an private Unternehmungen und Privatpersonen von 165'000.00 eingestellt.

9 Finanzen und Steuern	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	9'368'000.00	45'815'300.00	8'788'500.00	45'155'300.00	11'351'706.58	45'790'167.85
Nettoergebnis	36'447'300.00		36'366'800.00		34'438'461.27	

Der Nettoertrag aus Zinsen ist mit CHF 795'000 budgetiert, wovon die kalkulatorischen bzw. intern verrechneten Zinse CHF 231'000 betragen. Aus den Liegenschaften des Finanzvermögens wird ein Ertragsüberschuss von CHF 567'000 (Vorjahr CHF 568'000) erwartet. Grund dieses guten Ergebnisses sind erwartete Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken von CHF 0,8 Millionen (Verschiebung von 2018 auf 2019). Gleichzeitig werden Wertberichtigungen von CHF 0,5 Millionen nötig werden. Der kalkulatorische Zinsaufwand zu Lasten der Liegenschaften des Finanzvermögens beträgt CHF 207'000.

Die Abgeltung der NetZulg AG Steffisburg, welche sich im alleinigen Besitz der Gemeinde befindet, beträgt rund CHF 390'000, der Darlehenszins voraussichtlich CHF 95'000 und die Dividende CHF 510'000. Die Einnahmen der NetZulg AG betragen somit total CHF 1,0 Millionen.

2.3 Investitionen

Im Budgetjahr sind Investitionen von netto CHF 4,9 Millionen geplant, was rund CHF 0,9 Millionen über den Nettoinvestitionen des Jahres 2017 liegt. Gegenüber dem Budget 2018 sind es CHF 0,2 Millionen weniger. Die Nettoinvestitionen verteilen sich wie folgt:

Allgemeiner Haushalt			Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
022	Allgemeine Verwaltung	CHF	240'000	CHF	260'000	CHF	0	
029	Verwaltungsliegenschaften	CHF	0	CHF	0	CHF	110'188	
161	Militärische Verteidigung	CHF	0	CHF	0	CHF	130'000	
217	Schulliegenschaften	CHF	350'000	CHF	350'000	CHF	18'736	
219	Obligatorische Schule	CHF	425'000	CHF	170'000	CHF	14'726	
341	Sport	CHF	700'000	CHF	1'200'000	CHF	720'274	
342	Freizeit	CHF	0	CHF	0	CHF	0	
490	Gesundheitswesen	CHF	0	CHF	100'000	CHF	0	
615	Gemeindestrassen	CHF	2'224'000	CHF	1'759'000	CHF	877'086	
741	Gewässerverbauungen	CHF	- 221'000	CHF	200'000	CHF	282'119	
771	Raumordnung	CHF	180'000	CHF	0	CHF	0	
790	Raumordnung	CHF	300'000	CHF	350'000	CHF	460'303	
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt		CHF	4'198'000	CHF	4'389'000	CHF	2'613'432	

Spezialfinanzierungen			Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
150	Feuerwehr	CHF	0	CHF	0	CHF	102'937	
720	Abwasserentsorgung	CHF	670'000	CHF	728'000	CHF	1'202'356	
Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen		CHF	670'000	CHF	728'000	CHF	1'305'293	

Gesamthaushalt			Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Allgemeiner Haushalt	CHF	4'198'000	CHF	4'389'000	CHF	2'613'432	
	Spezialfinanzierungen	CHF	670'000	CHF	728'000	CHF	1'305'293	
Nettoinvestitionen Gesamthaushalt		CHF	4'868'000	CHF	5'117'000	CHF	3'918'725	

Die konkreten Projekte sind im Anhang, Investitionsrechnung nach Funktionen, ersichtlich.

3 Ergebnisse

3.1 Allgemeine Übersicht

			Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Ergebnis ER Gesamthaushalt	(SG 90)	CHF	2'622'100	CHF	948'500	CHF	6'309'818	
Ergebnis ER Allg. Haushalt	(SG 900)	CHF	3'176'600	CHF	2'007'100	CHF	6'268'749	
Ergebnis SF gesetzlich	(SG 901)	CHF	-444'900	CHF	-932'800	CHF	44'653	
Ergebnis SF Reglement	(SG 901)	CHF	-109'600	CHF	-125'800	CHF	-3'584	
Steuerertrag natürliche Personen	(SG 400)	CHF	32'819'000	CHF	32'172'000	CHF	31'708'259	
Steuerertrag juristische Personen	(SG 401)	CHF	2'419'000	CHF	2'463'000	CHF	3'560'948	
Liegenschaftssteuern	(SG 4021)	CHF	3'000'000	CHF	2'975'000	CHF	2'910'714	
Nettoinvestitionen	(SG 5./6)	CHF	4'868'000	CHF	5'117'000	CHF	3'918'724	

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	13'206'700.00	13'237'600.00	12'428'459.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'113'700.00	10'027'400.00	9'810'699.78
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'786'400.00	2'589'000.00	2'348'780.40
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	767'300.00	857'500.00	851'688.00
36	Transferaufwand	34'399'300.00	34'049'800.00	32'834'665.94
37	Durchlaufende Beiträge	651'000.00	650'000.00	899.05
	Betrieblicher Aufwand	60'924'400.00	61'411'300.00	58'275'192.52
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	39'943'000.00	39'268'500.00	39'768'537.72
41	Regalien und Konzessionen	440'400.00	442'000.00	442'188.20
42	Entgelte	7'921'100.00	7'972'600.00	8'744'061.29
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	49'806.20
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	218'400.00	99'600.00	310'550.25
46	Transferertrag	12'483'500.00	12'697'700.00	12'405'575.46
47	Durchlaufende Beiträge	651'000.00	650'000.00	899.05
	Betrieblicher Ertrag	61'657'400.00	61'130'400.00	61'721'618.17
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	733'000.00	-280'900.00	3'446'425.65
34	Finanzaufwand	965'300.00	1'214'000.00	922'788.35
44	Finanzertrag	3'108'900.00	3'101'300.00	2'820'806.43
	Ergebnis aus Finanzierung	2'143'600.00	1'887'300.00	1'898'018.08
	Operatives Ergebnis	2'876'600.00	1'606'400.00	5'344'443.73
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'021'500.00	2'235'600.00	903'875.10
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'767'000.00	1'577'700.00	1'869'249.05
	Ausserordentliches Ergebnis	-254'500.00	-657'900.00	965'373.95
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	2'622'100.00	948'500.00	6'309'817.68
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

3.2.2 Investitionsrechnung

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
590	Aktivierte Investitionsausgaben	7'053'000.00	7'296'000.00	4'121'136.30
690	Passivierte Investitionseinnahmen	2'185'000.00	2'179'000.00	202'412.25
	Gesamtergebnis Investitionsrechnung	4'868'000.00	5'117'000.00	3'918'724.05

3.2.3 Finanzierungsergebnis

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
90	Ergebnis Gesamthaushalt	2'622'100.00	948'500.00	6'309'817.68
33	Abschreibung Verwaltungsvermögen	2'786'400.00	2'589'000.00	2'348'780.40
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	767'300.00	857'500.00	851'688.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-218'400.00	-99'600.00	-310'550.25
364	Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			
365	Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermö..			
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	50'900.00	42'000.00	22'006.55
383	Zusätzliche Abschreibungen			
389	Einlagen in das Eigenkapital	2'021'500.00	2'235'600.00	903'875.10
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-1'767'000.00	-1'577'700.00	-1'869'249.05
	Selbstfinanzierung	6'262'800.00	4'995'300.00	8'256'368.43
	Nettoinvestitionen	4'868'000.00	5'117'000.00	3'918'724.05
	Finanzierungsergebnis	1'394'800.00	-121'700.00	4'337'644.38

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	12'561'600.00	12'549'100.00	11'803'800.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'335'600.00	6'952'300.00	7'118'621.91
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'498'400.00	2'299'200.00	2'078'219.80
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	33'018'300.00	32'607'400.00	31'540'217.49
37	Durchlaufende Beiträge	651'000.00	650'000.00	899.05
	Betrieblicher Aufwand	55'064'900.00	55'058'000.00	52'541'758.85
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	39'943'000.00	39'268'500.00	39'768'537.72
41	Regalien und Konzessionen	440'400.00	442'000.00	442'188.20
42	Entgelte	3'699'900.00	3'644'300.00	4'107'218.48
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	38'276.60
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	34'800.00	43'200.00	65'096.00
46	Transferertrag	11'566'700.00	11'769'400.00	11'504'684.34
47	Durchlaufende Beiträge	651'000.00	650'000.00	899.05
	Betrieblicher Ertrag	56'335'800.00	55'817'400.00	55'926'900.39
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'270'900.00	759'400.00	3'385'141.54
34	Finanzaufwand	941'200.00	1'177'900.00	887'084.70
44	Finanzertrag	3'101'400.00	3'083'500.00	2'805'318.63
	Ergebnis aus Finanzierung	2'160'200.00	1'905'600.00	1'918'233.93
	Operatives Ergebnis	3'431'100.00	2'665'000.00	5'303'375.47
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'021'500.00	2'235'600.00	903'875.10
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'767'000.00	1'577'700.00	1'869'249.05
	Ausserordentliches Ergebnis	-254'500.00	-657'900.00	965'373.95
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	3'176'600.00	2'007'100.00	6'268'749.42
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Der Allgemeine Haushalt schliesst nach Vornahme der zusätzlichen Abschreibungen von CHF 1'686'600 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3'176'600 ab. Die Nettoinvestitionen von CHF 4'198'000 können aus eigenen Mitteln finanziert werden. Der Finanzierungsüberschuss beträgt CHF 1'709'700.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Gemeindereglement)

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	421'200.00	449'500.00	415'703.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	270'900.00	265'600.00	225'803.52
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	235'000.00	235'100.00	234'831.55
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	99'200.00	93'700.00	106'394.45
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	1'026'300.00	1'043'900.00	982'732.57
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	775'700.00	788'900.00	781'272.15
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	193'800.00	205'300.00	196'065.50
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	969'500.00	994'200.00	977'337.65
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-56'800.00	-49'700.00	-5'394.92
34	Finanzaufwand	13'300.00	22'600.00	22'384.20
44	Finanzertrag	1'000.00	1'000.00	7'084.70
	Ergebnis aus Finanzierung	-12'300.00	-21'600.00	-15'299.50
	Operatives Ergebnis	-69'100.00	-71'300.00	-20'694.42
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-69'100.00	-71'300.00	-20'694.42
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Bei der Spezialfinanzierung Feuerwehr wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 69'100 gerechnet. Dieser wird den Reserven entnommen.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (gesetzliche SF)

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	683'100.00	943'500.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	25'700.00	27'400.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	767'300.00	857'500.00
36	Transferaufwand	1'137'100.00	1'201'300.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	2'613'200.00	3'029'700.00
Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	1'964'000.00	2'058'000.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	183'600.00	56'400.00
46	Transferertrag	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	2'147'600.00	2'114'400.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-465'600.00	37'320.95
34	Finanzaufwand	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	10'000.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	10'000.00
	Operatives Ergebnis	-465'600.00	40'379.80
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-465'600.00	40'379.80
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

Bei der Abwasserentsorgung wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 465'600 gerechnet. Dieser wird den zweckgebundenen Reserven entnommen.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (gesetzliche SF)

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'748'900.00	1'788'400.00	1'743'691.40
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	24'100.00	24'100.00	24'000.95
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	118'700.00	124'600.00	113'997.95
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	1'891'700.00	1'937'100.00	1'881'690.30
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'319'000.00	1'318'900.00	1'317'899.40
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	600'000.00	600'000.00	577'242.85
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	1'919'000.00	1'918'900.00	1'895'142.25
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	27'300.00	-18'200.00	13'451.95
34	Finanzaufwand	10'800.00	13'500.00	13'319.45
44	Finanzertrag	4'200.00	4'200.00	4'140.50
	Ergebnis aus Finanzierung	-6'600.00	-9'300.00	-9'178.95
	Operatives Ergebnis	20'700.00	-27'500.00	4'273.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	20'700.00	-27'500.00	4'273.00
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Bei der Spezialfinanzierung Abfall wird ein Ertragsüberschuss von CHF 20'700 erwartet. Dieser wird den zweckgebundenen Reserven gutgeschrieben.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Forst (Gemeindereglement)

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	223'900.00	239'000.00	208'955.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	75'200.00	77'600.00	58'275.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'200.00	3'200.00	3'122.10
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	26'000.00	22'800.00	21'616.15
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	328'300.00	342'600.00	291'969.40
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	162'500.00	162'500.00	180'292.76
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	123'000.00	123'000.00	127'582.77
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	285'500.00	285'500.00	307'875.53
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-42'800.00	-57'100.00	15'906.13
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	2'300.00	2'600.00	1'203.75
	Ergebnis aus Finanzierung	2'300.00	2'600.00	1'203.75
	Operatives Ergebnis	-40'500.00	-54'500.00	17'109.88
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-40'500.00	-54'500.00	17'109.88
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Bei der Spezialfinanzierung Forst wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 40'500 gerechnet. Dieser wird den Reserven entnommen.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen-Gliederung

		Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
	Erfolgsrechnung	69'563'900.00	69'563'900.00	69'170'700.00	69'170'700.00	68'874'647.32	68'874'647.32
3	Aufwand	66'366'600.00		67'163'600.00		62'544'135.22	
30	Personalaufwand	13'206'700.00		13'237'600.00		12'428'459.35	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'113'700.00		10'027'400.00		9'810'699.78	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'786'400.00		2'589'000.00		2'348'780.40	
34	Finanzaufwand	965'300.00		1'214'000.00		922'788.35	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	767'300.00		857'500.00		851'688.00	
36	Transferaufwand	34'399'300.00		34'049'800.00		32'834'665.94	
37	Durchlaufende Beiträge	651'000.00		650'000.00		899.05	
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'021'500.00		2'235'600.00		903'875.10	
39	Interne Verrechnungen	2'455'400.00		2'302'700.00		2'442'279.25	
4	Ertrag		68'988'700.00		68'112'100.00		68'853'952.90
40	Fiskalertrag		39'943'000.00		39'268'500.00		39'768'537.72
41	Regalien und Konzessionen		440'400.00		442'000.00		442'188.20
42	Entgelte		7'921'100.00		7'972'600.00		8'744'061.29
43	Verschiedene Erträge						49'806.20
44	Finanzertrag		3'108'900.00		3'101'300.00		2'820'806.43
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		218'400.00		99'600.00		310'550.25
46	Transferertrag		12'483'500.00		12'697'700.00		12'405'575.46
47	Durchlaufende Beiträge		651'000.00		650'000.00		899.05
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'767'000.00		1'577'700.00		1'869'249.05
49	Interne Verrechnungen		2'455'400.00		2'302'700.00		2'442'279.25
9	Abschlusskonten	3'197'300.00	575'200.00	2'007'100.00	1'058'600.00	6'330'512.10	20'694.42
90	Abschluss Erfolgsrechnung	3'197'300.00	575'200.00	2'007'100.00	1'058'600.00	6'330'512.10	20'694.42

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	69'563'900.00	69'563'900.00	69'170'700.00	69'170'700.00	68'874'647.32	68'874'647.32
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	7'141'600.00	1'706'100.00 5'435'500.00	7'317'600.00	1'625'800.00 5'691'800.00	6'662'306.55	1'765'065.60 4'897'240.95
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	3'769'600.00	2'919'100.00 850'500.00	3'780'800.00	2'888'800.00 892'000.00	3'900'944.67	3'101'824.92 799'119.75
2	Bildung Nettoaufwand	12'415'000.00	671'900.00 11'743'100.00	11'931'700.00	723'800.00 11'207'900.00	11'576'961.85	689'729.15 10'887'232.70
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	1'243'700.00	430'400.00 813'300.00	1'407'100.00	585'100.00 822'000.00	1'529'022.25	426'474.40 1'102'547.85
4	Gesundheit Nettoaufwand	66'900.00	11'300.00 55'600.00	58'800.00	58'800.00	58'415.35	58'415.35
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	24'691'300.00	11'997'600.00 12'693'700.00	24'622'700.00	11'950'900.00 12'671'800.00	23'398'464.02	11'241'432.22 12'157'031.80
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	4'658'600.00	507'400.00 4'151'200.00	4'692'100.00	459'100.00 4'233'000.00	4'453'017.80	514'011.45 3'939'006.35
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	5'458'500.00	4'773'100.00 685'400.00	5'977'500.00	5'205'300.00 772'200.00	5'349'805.22	4'770'201.50 579'603.72
8	Volkswirtschaft Nettoaufwand	750'700.00	731'700.00 19'000.00	593'900.00	576'600.00 17'300.00	594'003.03	575'740.23 18'262.80
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	9'368'000.00 36'447'300.00	45'815'300.00	8'788'500.00 36'366'800.00	45'155'300.00	11'351'706.58 34'438'461.27	45'790'167.85

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	9'238'000.00	9'238'000.00	9'475'000.00	9'475'000.00	4'323'548.55	4'323'548.55
0 Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben	280'000.00	40'000.00 240'000.00	260'000.00	260'000.00	110'187.60	110'187.60
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben					232'937.25	232'937.25
2 Bildung Nettoausgaben	775'000.00	775'000.00	520'000.00	520'000.00	33'461.95	33'461.95
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben	700'000.00	700'000.00	1'200'000.00	1'200'000.00	720'273.80	720'273.80
4 Gesundheit Nettoausgaben			100'000.00	100'000.00		
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	4'088'000.00	1'864'000.00 2'224'000.00	3'687'000.00	1'928'000.00 1'759'000.00	971'219.45	94'133.90 877'085.55
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	1'210'000.00	281'000.00 929'000.00	1'529'000.00	251'000.00 1'278'000.00	2'053'056.25	108'278.35 1'944'777.90
9 Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	2'185'000.00 4'868'000.00	7'053'000.00	2'179'000.00 5'117'000.00	7'296'000.00	202'412.25 3'918'724.05	4'121'136.30

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderungen des Eigenkapitals.

6.1 Auswertungen

Eigenkapital per 01.01.2018			Veränderungsnachweis Prognose 2018		Veränderungsnachweis Budget 2019		Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2019		
CHF			CHF		CHF		CHF		
			Erhöhung (+), Reduktion (-)		Erhöhung (+) Reduktion (-)				
29	Eigenkapital	79'941'649		2'881'860		3'460'300	29	Eigenkapital	86'283'809
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	27'037'568		-2'081'640		-2'046'600	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	22'909'328
29000.01	SF Feuerwehr zweiseitig	1'381'714		-126'150		-69'100	29000.01	SF Feuerwehr zweiseitig	1'186'464
29002.01	SF Abwasser	4'408'684		-403'340		-465'600	29002.01	SF Abwasser	3'539'744
29003.01	SF Abfall	-18'751		-5'250		20'700	29003.01	SF Abfall	-3'301
29005.01	SF Forst	377'572		-54'800		-40'500	29005.01	SF Forst	282'272
29004.01	SF Übertragung VV EWV	20'888'349		-1'492'100		-1'492'100	29004.01	SF Übertragung VV EWV	17'904'149
293	Vorfinanzierungen	12'512'656		252'700		643'700	293	Vorfinanzierungen	13'409'056
29300.01	SF Mehrwertabgaben altrechtlich	1'713'763		0		0	29300.01	SF Mehrwertabgaben	1'713'763
29300.02	SF Buchgewinne Grundstücke FV	1'183'057		-167'500		0	29300.02	SF Buchgewinne Grundstücke FV	1'015'557
29300.03	SF Grabunterhalt	838'464		-22'000		-22'000	29300.03	SF Grabunterhalt	794'464
29300.04	SF Höchhus	125'107		47'600		45'400	29300.04	SF Höchhus	218'107
29300.05	SF Förderung Energieeffizienz	179'762		46'500		36'600	29300.05	SF Förderung Energieeffizienz	262'862
29302.01	SF Abwasser Werterhalt	8'472'504		348'100		583'700	29302.01	SF Abwasser Werterhalt	9'404'304
294	Reserven	522'211		1'392'200		1'686'600	294	Reserven	3'601'011
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	522'211		1'392'200		1'686'600	29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	3'601'011
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	15'308'863		-1'681'400		0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	13'627'463
29600.01	Neubewertungsreserve FV	15'308'863		-1'681'400		0	29600.01	Neubewertungsreserve FV	13'627'463
29601.01	Schwankungsreserve	0		0		0	29601.01	Schwankungsreserve	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	24'560'351		5'000'000		3'176'600	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	32'736'951
			Jahresergebnis Prognose		Jahresergebnis Budget				
			Überschuss (+) Defizit (-)		Überschuss (+) Defizit (-)				

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Veränderungen zeigen die Ergebnisse der jeweiligen Spezialfinanzierungen und den Saldo per 31. Dezember 2019 sowie die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Ausgliederung der EWW an die NetZulG AG. Letztere muss linear in der Zeit von 2016 bis 2031 vollständig aufgelöst werden.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

SF Mehrwertabgaben (altrechtlich)

In der Regel kann bei der Budgetierung die Fälligkeit von Mehrwertabgaben und somit Einlagen in die Spezialfinanzierung nicht genau bestimmt werden.

SF Buchgewinne Grundstücke FV

Die Einlage entspricht dem kalkulatorischen internen Zinsertrag. Für das Budget 2019 wird mit einem Zinssatz von 0,0 % gerechnet.

SF Grabunterhalt

Private können die Betreuung von Gräbern gegen Bezahlung an die Gemeinde übertragen. Die Einlagen entsprechen den neu abgeschlossenen Grabunterhaltsvereinbarungen, die Entnahmen dem gesamten Aufwand für die Bepflanzung und den Unterhalt der einzelnen Gräber. Die Veränderung entspricht der Verrechnung von Einlagen und Entnahmen.

SF Höchhus

Die Einlage entspricht dem Ergebnis der Spezialfinanzierung. Der jeweilige Unterhalt wird vorgängig der Spezialfinanzierung entnommen.

SF Förderung Energieeffizienz

Die auf dem Strombezug erhobene Förderabgabe wird eingelegt und zur Förderung bestimmter Projekte verwendet. Die Veränderung entspricht dem Saldo der Einlagen und Entnahmen.

SF Abwasser Werterhalt

Gemäss Berechnung beläuft sich die vorgeschriebene Einlage auf CHF 767'300. Die Einlage der Anschlussgebühren (CHF 300'000) kann an den Totalbetrag angerechnet werden. Für planmässige Abschreibungen können CHF 63'600, für werterhaltenden Unterhalt CHF 120'000 entnommen werden.

6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Wie 2018 sind auch 2019 voraussichtlich zusätzliche Abschreibungen von CHF 1'686'600 gemäss Art. 84 GV vorzunehmen und in die finanzpolitische Reserve im Eigenkapital einzulegen.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Das Finanzvermögen wurde per 1. Januar 2016 neu bewertet und der Betrag von CHF 15'441'983 in die Neubewertungsreserve eingelegt. Weitere Einlagen können nicht mehr getätigt werden. Hingegen muss bei einer Veräusserung von Finanzvermögen oder bei Wertkorrekturen der entsprechende Teil der Aufwertung entnommen werden. Es werden keine Entnahmen aus der Neubewertungsreserven erwartet.

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Die Veränderung entspricht dem Ergebnis des Allgemeinen Haushalts, sofern erforderlich nach Vornahme systembedingter zusätzlicher Abschreibungen.

7 Finanzkennzahlen

7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl	Budget Wert	2016/17 Wert	Kommentar / Interpretation / Richtwerte
Nettoverschuldungsquotient	-135.35 %	-99.28 %	<p>Nettoschulden in % Fiskalertrag inkl. Finanzausgleich Diese Kennzahl zeigt auf, welcher Anteil der direkten Steuern NP und JP zuzüglich Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen. Richtwert KKAG (Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen) < 100 % gut 100 – 150 % genügend</p>
Selbstfinanzierungsgrad	128.65 %	51.99 %	<p>Selbstfinanzierung in % Nettoinvestitionen Diese Kennzahl zeigt auf, wie weit Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Den Nettoinvestitionen von CHF 4,9 Mio. steht eine erwirtschaftete Selbstfinanzierung von CHF 6,2 Mio. gegenüber. Richtwert KKAG >100 % ideal 80 – 100 % gut bis vertretbar</p>
Zinsbelastungsanteil	0.11 %	0.43 %	<p>Nettozinsen in % Finanzertrag Diese Kennzahl sagt aus, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst belastet wird. Richtwert KKAG 0 – 4 % gut</p>
Bruttoverschuldungsanteil	21.06 %	28.97 %	<p>Bruttoschuld in % Finanzertrag Diese Kennzahl beantwortet die Frage, ob die Verschuldung in angemessenem Verhältnis zum erwirtschafteten Ertrag steht und wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen. Richtwert KKAG < 50 % sehr gut 50 – 100 % gut</p>
Investitionsanteil	10.99 %	6.86 %	<p>Bruttoinvestitionen in % Gesamtausgaben Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Sie sagt jedoch alleine nichts über die finanzielle Situation aus. Die hohe Aktivierungsgrenze kann die Kennzahl im Vergleich etwas verfälschen. Richtwert KKAG <10 % schwach 10 – 20 % mittel 20 – 30 % stark</p>

Kennzahl	Budget Wert	2016/17 Wert	Kommentar / Interpretation / Richtwerte
Kapitaldienstanteil	4.53 %	4.08 %	<p>Kapitaldienst in % Finanzertrag Diese Kennzahl ist die Messgrösse für die Belastung des Ertrags durch Kapitalkosten (Zinsen und Abschreibungen). Ein steigender Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.</p> <p>Richtwert KKAG < 5 % geringe Belastung 5 – 15 % tragbare Belastung</p>
Nettoschuld in CHF pro Einwohner	-3'138	-2'254	<p>Nettoschuld in CHF pro Einwohner Die Nettoschuld wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.</p> <p>Richtwert KKAG < 0 Nettovermögen 0 – 1'000 geringe Belastung</p>
Selbstfinanzierungsanteil	9.77 %	2.56 %	<p>Selbstfinanzierung in % Finanzertrag Diese Kennzahl zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum. Sie gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung von Investitionen oder für den Schuldenabbau aufgewendet werden kann.</p> <p>Richtwert KKAG > 20 % gut 10 – 20 % mittel < 10 % schwach</p>
Nettozinsbelastungsanteil	-2.19 %	- 1.69 %	<p>Finanzaufwand netto in % direkte Steuern Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Steuerertrags für die Netto-Verzinsung der Schulden aufgewendet wird.</p> <p>Richtwert nicht verfügbar <0 % keine Belastung</p>

7.2 Allgemeiner Haushalt

Kennzahl	Budget Wert	2016/17 Wert	Kommentar / Interpretation / Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	141.56 %	32.82	<p>Selbstfinanzierung in % Nettoinvestitionen Diese Kennzahl zeigt auf, wie weit Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Den Nettoinvestitionen von CHF 4,2 Mio. steht eine Selbstfinanzierung von CHF 5,9 Mio. gegenüber.</p> <p>Richtwert KKAG >100 % ideal 80 – 100 % gut bis vertretbar</p>

8 Genehmigung

8.1 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Steffisburg hat das vorliegende Budget an seiner Sitzung vom 15. Oktober 2018 genehmigt. Er beantragt dem Grossen Gemeinderat:

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern
– auf den Gegenständen der Staatssteuer das 1,62-fache der gesetzlichen Einheitsansätze
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern
– eine Liegenschaftsteuer von 1,2 ‰ der amtlichen Werte
- c) Genehmigung Budget 2019 bestehend aus:

	Aufwand		Ertrag		Aufwand-/ Ertragsüberschuss	
- Gesamthaushalt	CHF	66'366'600.00	CHF	68'988'700.00	CHF	2'622'100.00
- Allgemeiner Haushalt	CHF	60'483'000.00	CHF	63'659'600.00	CHF	3'176'600.00
- Spezialfinanzierung Feuerwehr	CHF	1'039'600.00	CHF	970'500.00	CHF	- 69'100.00
- Spezialfinanzierung Abwasser	CHF	2'613'200.00	CHF	2'147'600.00	CHF	- 465'600.00
- Spezialfinanzierung Abfall	CHF	1'902'500.00	CHF	1'923'200.00	CHF	20'700.00
- Spezialfinanzierung Forst	CHF	328'300.00	CHF	287'800.00	CHF	- 40'500.00

8.2 Beschluss des Grossen Gemeinderates

Der Grosse Gemeinderat von Steffisburg hat das Budget 2019 am 30. November 2018 gemäss Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Steffisburg, 30. November 2018

GROSSER GEMEINDERAT STEFFISBURG
Präsident Gemeindegeschreiber

Reto Jakob Rolf Zeller

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		69'563'900.00	69'563'900.00	69'170'700.00	69'170'700.00	68'874'647.32	68'874'647.32
0	Allgemeine Verwaltung	7'141'600.00	1'706'100.00	7'317'600.00	1'625'800.00	6'662'306.55	1'765'065.60
	Nettoaufwand		5'435'500.00		5'691'800.00		4'897'240.95
01	Legislative und Exekutive	752'200.00	5'000.00	807'200.00		634'941.15	3'156.00
	Nettoaufwand		747'200.00		807'200.00		631'785.15
011	Legislative	224'400.00		275'000.00		120'888.50	
	Nettoaufwand		224'400.00		275'000.00		120'888.50
0110	Legislative	224'400.00		275'000.00		120'888.50	
0110.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	66'200.00		93'600.00		30'906.25	
0110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'700.00		12'800.00		800.00	
0110.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'000.00		4'500.00		268.80	
0110.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		10.50	
0110.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'100.00		62.65	
0110.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	500.00		600.00		25.55	
0110.3100	Büromaterial	9'000.00		10'500.00		6'674.40	
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	48'100.00		73'600.00		23'382.85	
0110.3105	Lebensmittel	5'200.00		9'900.00		594.00	
0110.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00		2'300.00			
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	39'100.00		27'600.00		16'378.75	
0110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	28'000.00		24'500.00		25'989.70	
0110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'200.00		1'200.00		1'129.10	
0110.3199	Übriger Betriebsaufwand	12'700.00		12'600.00		14'665.95	
012	Exekutive	527'800.00	5'000.00	532'200.00		514'052.65	3'156.00
	Nettoaufwand		522'800.00		532'200.00		510'896.65
0120	Exekutive	527'800.00	5'000.00	532'200.00		514'052.65	3'156.00
0120.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	385'300.00		382'700.00		383'771.05	
0120.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
0120.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	24'100.00		23'700.00		23'150.30	
0120.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'900.00		26'900.00		26'854.20	
0120.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		1'200.00		1'159.60	
0120.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'600.00		5'500.00		5'425.65	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	3'000.00		2'900.00		2'888.45	
0120.3102	Drucksachen, Publikationen	400.00				385.00	
0120.3130	Dienstleistungen Dritter	500.00		11'500.00			
0120.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00					
0120.3170	Reisekosten und Spesen	8'700.00		8'700.00		8'700.00	
0120.3199	Übriger Betriebsaufwand	68'800.00		66'700.00		59'318.40	
0120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						900.00
0120.4290	Übrige Entgelte		5'000.00				2'256.00
02	Allgemeine Dienste	6'389'400.00	1'701'100.00	6'510'400.00	1'625'800.00	6'027'365.40	1'761'909.60
	Nettoaufwand		4'688'300.00		4'884'600.00		4'265'455.80
022	Allgemeine Dienste	5'737'000.00	1'235'600.00	5'833'000.00	1'162'000.00	5'307'673.25	1'298'669.40
	Nettoaufwand		4'501'400.00		4'671'000.00		4'009'003.85
0220	Allgemeine Dienste	5'737'000.00	1'235'600.00	5'833'000.00	1'162'000.00	5'307'673.25	1'298'669.40
0220.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'796'800.00		3'856'000.00		3'728'795.00	
0220.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	18'400.00		17'500.00		18'280.00	
0220.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	238'600.00		242'100.00		231'172.55	
0220.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	612'300.00		617'700.00		412'556.50	
0220.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	26'800.00		27'500.00		25'717.45	
0220.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	55'500.00		56'200.00		53'713.00	
0220.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	29'700.00		30'200.00		28'679.45	
0220.3064	Überbrückungsrenten	75'300.00		97'100.00		39'630.00	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	41'900.00		27'100.00		25'057.45	
0220.3091	Personalwerbung			200.00		7'028.55	
0220.3099	Übriger Personalaufwand	63'200.00		63'400.00		64'346.20	
0220.3100	Büromaterial	21'700.00		22'000.00		14'343.90	
0220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'500.00		12'000.00		6'720.10	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	22'000.00		25'000.00		19'222.15	
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	6'700.00		6'800.00		5'422.30	
0220.3110	Büromöbel und Geräte	4'100.00		20'500.00		1'870.55	
0220.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					3'724.30	
0220.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		500.00			
0220.3113	Hardware	19'500.00		50'700.00		3'951.60	
0220.3118	Immateriellen Anlagen	6'100.00		13'600.00		62'388.01	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	176'800.00		194'800.00		176'101.33	
0220.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	15'500.00		15'300.00		17'121.80	
0220.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	8'300.00		5'600.00		5'265.00	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	23'000.00		23'200.00		22'488.35	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Aufwand	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0220.3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte		2'800.00		3'400.00		2'376.40
0220.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.		2'000.00		2'000.00		1'189.45
0220.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)		5'500.00		10'300.00		3'980.40
0220.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen		144'100.00		134'600.00		124'077.11
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen		2'100.00				
0220.3170	Reisekosten und Spesen		12'600.00		14'400.00		10'433.15
0220.3192	Abgeltung von Rechten		700.00		700.00		635.50
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand		3'000.00		3'000.00		593.75
0220.3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen		93'600.00		52'000.00		
0220.3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung		4'400.00		4'400.00		4'320.00
0220.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate		169'200.00		169'400.00		165'538.10
0220.3707	Private Haushalte		1'000.00				899.05
0220.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen		23'300.00		13'800.00		19'927.00
0220.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.						107.80
0220.4210	Gebühren für Amtshandlungen			1'300.00		1'200.00	
0220.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			61'300.00		84'600.00	
0220.4250	Verkäufe			300.00		400.00	
0220.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			6'000.00		7'000.00	
0220.4290	Übrige Entgelte			1'000.00		1'000.00	
0220.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten			87'100.00		87'500.00	
0220.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden			420'400.00		324'700.00	
0220.4703	Durchlaufende Beiträge v.öff.Sozilaversicherungen			1'000.00			
0220.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen			523'100.00		525'400.00	
0220.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.			134'100.00		130'200.00	
029	Verwaltungsliegenschaften		652'400.00	465'500.00	677'400.00	463'800.00	719'692.15
	Nettoaufwand			186'900.00		213'600.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften		652'400.00	465'500.00	677'400.00	463'800.00	719'692.15
0290.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		173'500.00		166'900.00		165'670.05
0290.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen		2'600.00		2'400.00		2'400.00
0290.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten		11'000.00		10'600.00		10'300.95
0290.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen		12'800.00		11'700.00		11'545.80
0290.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		6'000.00		5'500.00		5'041.85
0290.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		2'600.00		2'500.00		2'383.70
0290.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.		1'400.00		1'300.00		1'161.45
0290.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		6'600.00		5'200.00		4'350.00
0290.3099	Übriger Personalaufwand						132.95
0290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		25'400.00		28'400.00		34'097.65
0290.3105	Lebensmittel		29'200.00		29'000.00		29'781.20

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3110	Büromöbel und Geräte			13'300.00		2'682.40	
0290.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'300.00		1'300.00		27'284.10	
0290.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	300.00		300.00		1'334.75	
0290.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'100.00				3'224.65	
0290.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	85'500.00		85'400.00		83'287.80	
0290.3130	Dienstleistungen Dritter	3'700.00		3'800.00		5'356.55	
0290.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	200.00		200.00		150.00	
0290.3134	Sachversicherungsprämien	8'900.00		9'100.00		8'759.35	
0290.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	142'000.00		159'200.00		183'952.90	
0290.3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	200.00		1'500.00		205.20	
0290.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	4'400.00		5'900.00		2'846.30	
0290.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		200.00		300.60	
0290.3199	Übriger Betriebsaufwand	500.00		1'000.00		1'102.15	
0290.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	132'700.00		132'700.00		132'339.80	
0290.4250	Verkäufe		39'000.00		35'000.00		39'080.40
0290.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		33'700.00		33'700.00		34'006.00
0290.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		175'500.00		173'700.00		171'623.25
0290.4472	Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV		300.00		200.00		290.00
0290.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		31'100.00		33'700.00		32'919.25
0290.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		10'000.00		2'300.00		3'082.00
0290.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		175'900.00		185'200.00		182'239.30
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	3'769'600.00	2'919'100.00	3'780'800.00	2'888'800.00	3'900'944.67	3'101'824.92
	Nettoaufwand		850'500.00		892'000.00		799'119.75
11	Öffentliche Sicherheit	502'300.00	9'200.00	495'900.00	8'700.00	575'904.85	9'656.50
	Nettoaufwand		493'100.00		487'200.00		566'248.35
111	Polizei	426'900.00	1'200.00	426'900.00	1'300.00	428'959.50	1'630.00
	Nettoaufwand		425'700.00		425'600.00		427'329.50
1110	Polizei	426'900.00	1'200.00	426'900.00	1'300.00	428'959.50	1'630.00
1110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'390.00	
1110.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					2.70	
1110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					29.80	
1110.3102	Drucksachen, Publikationen					3'967.15	
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	46'900.00		46'900.00		42'782.10	
1110.3160	Miete und Pacht Liegenschaften					150.00	
1110.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					1'830.70	
1110.3192	Abgeltung von Rechten					277.05	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	301'400.00		380'000.00		378'530.00	
1110.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	78'600.00					
1110.4210	Gebühren für Amtshandlungen		300.00		300.00		700.00
1110.4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten		900.00		1'000.00		930.00
112	Verkehrssicherheit	75'400.00	8'000.00	69'000.00	7'400.00	146'945.35	8'026.50
	Nettoaufwand		67'400.00		61'600.00		138'918.85
1120	Verkehrssicherheit	75'400.00	8'000.00	69'000.00	7'400.00	146'945.35	8'026.50
1120.3100	Büromaterial	300.00					
1120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37'100.00		32'100.00		61'168.25	
1120.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00		500.00			
1120.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	500.00				111.40	
1120.3130	Dienstleistungen Dritter	31'400.00		31'100.00		78'677.70	
1120.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	1'000.00				3'059.95	
1120.3134	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		111.55	
1120.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1'300.00		1'000.00		1'350.00	
1120.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	300.00		300.00			
1120.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	500.00		1'000.00		320.00	
1120.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'000.00		1'500.00		960.00	
1120.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	1'300.00		1'300.00		1'186.50	
1120.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000.00		6'000.00		6'217.50
1120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		1'400.00		1'809.00
14	Allgemeines Rechtswesen	1'344'700.00	1'346'700.00	1'335'500.00	1'349'400.00	1'364'964.55	1'459'992.45
	Nettoertrag	2'000.00		13'900.00		95'027.90	
140	Allgemeines Rechtswesen	1'344'700.00	1'346'700.00	1'335'500.00	1'349'400.00	1'364'964.55	1'459'992.45
	Nettoertrag	2'000.00		13'900.00		95'027.90	
1400	Allgemeines Rechtswesen	217'100.00	383'200.00	221'100.00	428'000.00	219'128.25	393'114.50
1400.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'200.00		4'200.00		4'162.35	
1400.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	300.00		300.00		261.00	
1400.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		134.60	
1400.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		60.25	
1400.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100.00		100.00		32.35	
1400.3130	Dienstleistungen Dritter	60'100.00		70'100.00		63'463.80	
1400.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	51'500.00		53'200.00		51'598.75	
1400.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		482.30	
1400.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		1'000.00		1'827.20	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'100.00		800.00		1'419.40	
1400.3601	Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate	15'000.00		15'000.00		18'100.00	
1400.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	79'000.00		73'000.00		75'903.30	
1400.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	2'000.00		2'600.00		1'682.95	
1400.4120	Konzessionen		16'200.00		16'000.00		16'171.80
1400.4210	Gebühren für Amtshandlungen		344'600.00		402'600.00		365'896.80
1400.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'400.00		8'400.00		9'835.90
1400.4270	Bussen		1'000.00		1'000.00		1'210.00
1401	Marktwesen	26'400.00	24'000.00	30'700.00	24'400.00	28'231.30	24'117.50
1401.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'200.00	
1401.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					2.35	
1401.3100	Büromaterial	200.00		200.00		64.40	
1401.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		169.45	
1401.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		3'600.00		3'397.75	
1401.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'800.00		2'100.00		1'568.10	
1401.3130	Dienstleistungen Dritter	17'300.00		11'700.00		9'376.60	
1401.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00		500.00		410.40	
1401.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'300.00		2'300.00		2'458.00	
1401.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände			9'800.00		9'584.25	
1401.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.			200.00			
1401.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		24'000.00		24'400.00		23'917.50
1401.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						200.00
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	1'101'200.00	939'500.00	1'083'700.00	897'000.00	1'117'605.00	1'042'760.45
1402.3190	Schadenersatzleistungen					34'160.00	
1402.3980	Interne Übertragungen	1'101'200.00		1'083'700.00		1'083'445.00	
1402.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		1'000.00		26'791.70
1402.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		939'000.00		896'000.00		1'015'968.75
15	Feuerwehr	1'039'600.00	1'039'600.00	1'066'500.00	1'066'500.00	1'005'116.77	1'005'116.77
150	Feuerwehr	1'039'600.00	1'039'600.00	1'066'500.00	1'066'500.00	1'005'116.77	1'005'116.77
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	1'039'600.00	1'039'600.00	1'066'500.00	1'066'500.00	1'005'116.77	1'005'116.77
1506.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600.00		1'600.00		510.00	
1506.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	358'600.00		383'100.00		361'152.75	
1506.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	14'100.00		14'100.00		11'858.15	
1506.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'600.00		26'500.00		25'822.80	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1506.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'100.00		2'300.00		1'787.10	
1506.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400.00		3'400.00		2'927.55	
1506.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'700.00		1'700.00		1'334.65	
1506.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'000.00		12'900.00		6'303.00	
1506.3099	Übriger Personalaufwand	4'100.00		3'900.00		4'007.05	
1506.3100	Büromaterial	700.00		700.00		538.60	
1506.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	34'600.00		34'500.00		45'875.60	
1506.3102	Drucksachen, Publikationen	1'800.00		1'800.00		1'301.20	
1506.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00		300.00	
1506.3105	Lebensmittel	1'000.00		1'000.00		488.55	
1506.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	52'200.00		15'600.00		2'976.45	
1506.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	17'900.00		28'100.00		31'880.35	
1506.3113	Hardware	6'000.00				4'692.60	
1506.3118	Immateriellen Anlagen	800.00				1'296.00	
1506.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	11'200.00		11'500.00		9'471.90	
1506.3130	Dienstleistungen Dritter	13'200.00		13'000.00		10'500.70	
1506.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.			4'000.00		1'269.20	
1506.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'700.00		6'800.00		108.00	
1506.3134	Sachversicherungsprämien	15'500.00		16'300.00		15'740.20	
1506.3137	Steuern und Abgaben	8'100.00		8'100.00		8'017.75	
1506.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'700.00		49'400.00		5'588.90	
1506.3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	200.00		200.00			
1506.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	38'800.00		35'900.00		54'779.08	
1506.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		300.00		280.40	
1506.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00		1'800.00		500.00	
1506.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	19'800.00		14'800.00		7'720.50	
1506.3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'900.00		2'294.50	
1506.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	13'000.00		12'000.00		13'707.54	
1506.3190	Schadenersatzleistungen	1'000.00		1'000.00		1'175.00	
1506.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'100.00		5'100.00		5'300.50	
1506.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	235'000.00		235'100.00		234'831.55	
1506.3409	Übrige Passivzinsen	13'300.00		22'600.00		22'384.20	
1506.3610	Entschädigungen an Bund	2'500.00		2'500.00		2'436.00	
1506.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	77'700.00		72'300.00		85'189.25	
1506.3690	Übriger Transferaufwand	19'000.00		18'900.00		18'769.20	
1506.4200	Ersatzabgaben		730'000.00		730'000.00		738'615.50
1506.4210	Gebühren für Amtshandlungen						20.00
1506.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		7'700.00		5'619.00
1506.4250	Verkäufe		500.00		1'000.00		100.00
1506.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000.00		50'000.00		36'887.65

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1506.4270	Bussen		200.00		200.00		30.00
1506.4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						6'000.00
1506.4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		1'000.00		1'000.00		1'084.70
1506.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		104'100.00		116'100.00		106'383.50
1506.4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		89'700.00		89'200.00		89'682.00
1506.9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		69'100.00		71'300.00		20'694.42
16	Verteidigung	883'000.00	523'600.00	882'900.00	464'200.00	954'958.50	627'059.20
	Nettoaufwand		359'400.00		418'700.00		327'899.30
161	Militärische Verteidigung	160'700.00	100'000.00	102'700.00	40'000.00	181'573.40	120'100.90
	Nettoaufwand		60'700.00		62'700.00		61'472.50
1610	Militärische Verteidigung	160'700.00	100'000.00	102'700.00	40'000.00	181'573.40	120'100.90
1610.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'100.00		34'000.00		33'248.95	
1610.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'200.00		2'200.00		2'084.20	
1610.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'100.00		5'600.00		5'453.40	
1610.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		300.00		179.25	
1610.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		526.40	
1610.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	300.00		300.00		280.30	
1610.3100	Büromaterial	100.00		100.00		5.90	
1610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'300.00		1'500.00		4'210.35	
1610.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		48.45	
1610.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	900.00					
1610.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'000.00		400.00		1'001.85	
1610.3130	Dienstleistungen Dritter	3'400.00		1'000.00		3'018.05	
1610.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		300.00		1'008.65	
1610.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	100.00		100.00			
1610.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		493.10	
1610.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	6'700.00		6'700.00		6'700.00	
1610.3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
1610.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	88'600.00		36'000.00		110'314.55	
1610.4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		100'000.00		40'000.00		120'100.90
162	Zivile Verteidigung	722'300.00	423'600.00	780'200.00	424'200.00	773'385.10	506'958.30
	Nettoaufwand		298'700.00		356'000.00		266'426.80
1620	Zivilschutz	89'800.00	133'900.00	97'500.00	90'200.00	99'084.00	185'510.35
1620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00		23'200.00		1'351.65	
1620.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	21'800.00		17'900.00		22'442.20	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3134	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		953.15	
1620.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'500.00		36'500.00		54'980.60	
1620.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00				587.20	
1620.3980	Interne Übertragungen	19'000.00		18'900.00		18'769.20	
1620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'700.00		2'700.00		2'760.00
1620.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'300.00		7'300.00		7'339.80
1620.4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		1'000.00		
1620.4501	Entnahmen aus Fonds des FK		34'800.00		43'200.00		65'096.00
1620.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		88'600.00		36'000.00		110'314.55
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	623'200.00	289'700.00	672'200.00	334'000.00	663'888.40	321'447.95
1626.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'200.00		1'000.00		1'070.00	
1626.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	226'200.00		221'200.00		213'890.20	
1626.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	13'100.00		12'600.00		12'509.65	
1626.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'600.00		29'700.00		28'960.20	
1626.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.00		1'800.00		1'624.40	
1626.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300.00		3'200.00		3'105.95	
1626.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'800.00		1'700.00		1'617.40	
1626.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00			
1626.3099	Übriger Personalaufwand	700.00		500.00		801.00	
1626.3100	Büromaterial	1'200.00		1'600.00		1'118.05	
1626.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'300.00		25'200.00		17'570.00	
1626.3102	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00		996.95	
1626.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
1626.3105	Lebensmittel	3'500.00		6'200.00		4'288.60	
1626.3110	Büromöbel und Geräte	2'800.00		700.00			
1626.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'300.00		27'900.00		20'878.50	
1626.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	26'000.00		39'000.00		41'775.85	
1626.3113	Hardware	4'400.00				26'076.00	
1626.3118	Immateriellen Anlagen	800.00				9'018.00	
1626.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			9'800.00			
1626.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	11'500.00		10'000.00		9'043.40	
1626.3130	Dienstleistungen Dritter	9'200.00		9'000.00		28'174.95	
1626.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000.00		5'900.00		27'537.70	
1626.3134	Sachversicherungsprämien	4'000.00		5'800.00		5'660.80	
1626.3137	Steuern und Abgaben	4'000.00		4'000.00		3'617.50	
1626.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'000.00		21'000.00		19'760.55	
1626.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	6'500.00		6'500.00		13'728.45	
1626.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		300.00		280.40	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1626.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		5'500.00		2'991.60	
1626.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'500.00					
1626.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'500.00		2'500.00		318.60	
1626.3170	Reisekosten und Spesen	38'500.00		39'800.00		28'334.40	
1626.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		78.20	
1626.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	5'200.00		5'200.00		5'190.60	
1626.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	3'900.00		3'900.00		3'875.30	
1626.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	38'000.00		40'200.00		26'870.00	
1626.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	70'000.00		79'300.00		60'298.90	
1626.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	35'800.00		30'600.00		32'897.00	
1626.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	9'600.00		13'800.00		9'929.30	
1626.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		1'462.70
1626.4250	Verkäufe		500.00		500.00		300.00
1626.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		2'100.00		15'008.90
1626.4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV						530.00
1626.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten				1'000.00		
1626.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		270'000.00		313'000.00		277'223.15
1626.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		13'400.00		13'400.00		25'628.90
1626.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		1'300.00		1'500.00		1'294.30
1627	Regionaler Führungsstab	9'300.00		10'500.00		10'412.70	
1627.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'600.00		6'600.00		3'315.00	
1627.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	400.00		400.00			
1627.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00			
1627.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
1627.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100.00		100.00			
1627.3100	Büromaterial	200.00					
1627.3102	Drucksachen, Publikationen					3'180.00	
1627.3130	Dienstleistungen Dritter	300.00				3'917.70	
1627.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00		3'200.00			
2	Bildung	12'415'000.00	671'900.00	11'931'700.00	723'800.00	11'576'961.85	689'729.15
	Nettoaufwand		11'743'100.00		11'207'900.00		10'887'232.70
21	Obligatorische Schule	12'160'500.00	670'900.00	11'675'900.00	722'800.00	11'284'140.15	689'729.15
	Nettoaufwand		11'489'600.00		10'953'100.00		10'594'411.00
211	Eingangsstufe	723'300.00		744'200.00	6'700.00	713'748.65	
	Nettoaufwand		723'300.00		737'500.00		713'748.65

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110	Kindergarten	723'300.00		744'200.00	6'700.00	713'748.65	
2110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		700.00		450.00	
2110.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00			
2110.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		0.85	
2110.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
2110.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100.00		100.00			
2110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		300.00		310.00	
2110.3099	Übriger Personalaufwand	1'100.00		1'300.00		309.00	
2110.3100	Büromaterial	1'300.00		1'000.00		1'880.45	
2110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00		63.80	
2110.3102	Drucksachen, Publikationen	2'300.00		2'100.00		2'001.35	
2110.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		300.00		96.00	
2110.3104	Lehrmittel	38'800.00		36'400.00		44'040.80	
2110.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			1'500.00		554.40	
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	4'100.00		3'600.00		4'223.55	
2110.3134	Sachversicherungsprämien	900.00		1'000.00		773.90	
2110.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen					55.80	
2110.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	653'000.00		675'000.00		658'988.75	
2110.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	20'400.00		20'100.00			
2110.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden				6'700.00		
212	Primarstufe	3'356'400.00	19'900.00	2'979'300.00	52'300.00	2'846'370.95	41'405.05
	Nettoaufwand		3'336'500.00		2'927'000.00		2'804'965.90
2120	Primarstufe	3'356'400.00	19'900.00	2'979'300.00	52'300.00	2'846'370.95	41'405.05
2120.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		4'500.00		6'248.35	
2120.3020	Löhne der Lehrpersonen	1'000.00		1'500.00		701.80	
2120.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	200.00		300.00		3.10	
2120.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		15.50	
2120.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		0.70	
2120.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100.00		100.00		0.40	
2120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'100.00		11'200.00		800.00	
2120.3099	Übriger Personalaufwand	5'600.00		1'900.00		2'629.25	
2120.3100	Büromaterial	5'900.00		5'700.00		8'420.30	
2120.3102	Drucksachen, Publikationen	16'300.00		16'000.00		16'332.00	
2120.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'900.00		1'800.00		1'508.80	
2120.3104	Lehrmittel	214'800.00		214'100.00		203'529.60	
2120.3110	Büromöbel und Geräte	92'000.00					
2120.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00		4'100.00		1'064.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3113	Hardware	1'000.00		1'000.00		603.80	
2120.3118	Immateriellen Anlagen	3'000.00		7'000.00		960.00	
2120.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'900.00		2'200.00		5'693.60	
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	5'500.00		6'600.00		6'161.90	
2120.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.			800.00			
2120.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'900.00		2'700.00		2'592.00	
2120.3134	Sachversicherungsprämien	4'200.00		4'200.00		3'991.00	
2120.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'400.00		5'700.00		2'154.05	
2120.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000.00		4'000.00		1'441.60	
2120.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00		741.30	
2120.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	2'921'000.00		2'604'000.00		2'484'093.75	
2120.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	59'400.00		79'200.00		96'684.15	
2120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		10'100.00		4'162.45
2120.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		9'900.00		39'200.00		29'661.60
2120.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		3'000.00		3'000.00		7'581.00
213	Oberstufe	2'046'000.00	69'600.00	2'072'700.00	79'200.00	2'108'449.80	57'061.55
	Nettoaufwand		1'976'400.00		1'993'500.00		2'051'388.25
2130	Sekundarstufe I	2'046'000.00	69'600.00	2'072'700.00	79'200.00	2'108'449.80	57'061.55
2130.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		1'000.00		1'145.00	
2130.3020	Löhne der Lehrpersonen	1'500.00		500.00		1'100.50	
2130.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00		3.10	
2130.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		3.65	
2130.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		0.75	
2130.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100.00		100.00		0.40	
2130.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'500.00		10'500.00		5'511.20	
2130.3099	Übriger Personalaufwand	3'200.00		2'400.00		1'289.00	
2130.3100	Büromaterial	5'500.00		5'300.00		4'245.20	
2130.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'600.00		2'901.70	
2130.3102	Drucksachen, Publikationen	17'000.00		17'200.00		16'993.95	
2130.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		1'400.00		1'785.60	
2130.3104	Lehrmittel	129'900.00		125'800.00		138'066.00	
2130.3105	Lebensmittel	38'900.00		36'800.00		34'400.35	
2130.3110	Büromöbel und Geräte	24'400.00					
2130.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			16'700.00		1'347.75	
2130.3113	Hardware	1'000.00		400.00			
2130.3118	Immateriellen Anlagen	2'000.00		4'000.00			
2130.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'600.00				603.00	
2130.3130	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		1'500.00		1'432.40	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'700.00		1'700.00		864.00	
2130.3134	Sachversicherungsprämien	3'700.00		4'000.00		3'539.65	
2130.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	9'000.00		8'700.00		8'593.85	
2130.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		2'000.00		969.70	
2130.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		1'000.00		752.10	
2130.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200.00		200.00		255.45	
2130.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	1'680'300.00		1'712'100.00		1'745'666.50	
2130.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	105'300.00		115'500.00		136'979.00	
2130.4250	Verkäufe		800.00		800.00		750.00
2130.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'300.00		9'300.00		10'299.00
2130.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		11'400.00		33'000.00		11'384.55
2130.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		35'100.00		23'100.00		21'606.00
2130.4630	Beiträge vom Bund		10'000.00		10'000.00		7'233.00
2130.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		3'000.00		3'000.00		5'789.00
214	Musikschulen	212'400.00		197'100.00		176'750.45	
	Nettoaufwand		212'400.00		197'100.00		176'750.45
2140	Musikschulen	212'400.00		197'100.00		176'750.45	
2140.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	212'400.00		197'100.00		176'750.45	
217	Schulliegenschaften	4'466'700.00	208'500.00	4'471'600.00	224'400.00	4'404'826.70	227'876.70
	Nettoaufwand		4'258'200.00		4'247'200.00		4'176'950.00
2170	Schulliegenschaften	4'466'700.00	208'500.00	4'471'600.00	224'400.00	4'404'826.70	227'876.70
2170.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'093'400.00		1'146'400.00		1'127'839.75	
2170.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'400.00		11'000.00		11'040.00	
2170.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	69'400.00		72'600.00		65'760.10	
2170.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	99'500.00		103'300.00		98'373.80	
2170.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	37'400.00		37'200.00		35'121.45	
2170.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'300.00		17'000.00		15'218.75	
2170.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	8'200.00		8'800.00		7'804.90	
2170.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		1'800.00		1'690.00	
2170.3091	Personalwerbung			6'000.00		3'145.95	
2170.3099	Übriger Personalaufwand	2'500.00		3'100.00		3'334.65	
2170.3100	Büromaterial	500.00		500.00			
2170.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	144'600.00		149'800.00		134'888.40	
2170.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		35.00	
2170.3110	Büromöbel und Geräte	118'500.00		51'100.00		56'757.55	
2170.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'300.00		12'700.00		11'619.15	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'100.00		2'400.00		2'094.75	
2170.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'700.00		8'600.00		7'965.00	
2170.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	550'000.00		557'000.00		535'364.75	
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	150'200.00		93'700.00		123'136.00	
2170.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	5'200.00		80'200.00		100'522.95	
2170.3134	Sachversicherungsprämien	37'800.00		38'000.00		39'444.35	
2170.3137	Steuern und Abgaben	100.00		200.00		171.95	
2170.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	493'000.00		582'700.00		567'241.85	
2170.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	25'000.00		2'600.00			
2170.3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	3'700.00		11'200.00		3'056.90	
2170.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	38'000.00		27'100.00		28'156.65	
2170.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	32'000.00		32'000.00		32'000.00	
2170.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	700.00				51.85	
2170.3170	Reisekosten und Spesen	3'000.00		2'600.00		2'329.05	
2170.3190	Schadenersatzleistungen	300.00		300.00		300.00	
2170.3199	Übriger Betriebsaufwand	300.00		300.00		319.75	
2170.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'426'200.00		1'411'300.00		1'390'041.45	
2170.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	76'700.00					
2170.4120	Konzessionen						1'383.50
2170.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		1'900.00		1'890.00
2170.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		29'300.00		27'900.00		29'812.40
2170.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		85'200.00		98'600.00		94'997.80
2170.4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		62'800.00		67'400.00		65'437.75
2170.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		5'000.00				6'631.75
2170.4699	Rückverteilungen		1'600.00		1'600.00		1'663.00
2170.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen				5'000.00		2'190.00
2170.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		22'600.00		22'000.00		23'870.50
218	Tagesbetreuung	413'900.00	287'000.00	407'600.00	284'000.00	312'625.35	269'937.20
	Nettoaufwand		126'900.00		123'600.00		42'688.15
2180	Tagesbetreuung	413'900.00	287'000.00	407'600.00	284'000.00	312'625.35	269'937.20
2180.3104	Lehrmittel	4'500.00		2'400.00			
2180.3110	Büromöbel und Geräte	1'600.00		700.00			
2180.3113	Hardware	300.00					
2180.3635	Beiträge an private Unternehmungen	407'500.00		404'500.00		312'625.35	
2180.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		287'000.00		284'000.00		269'937.20
219	Obligatorische Schule	941'800.00	85'900.00	803'400.00	76'200.00	721'368.25	93'448.65
	Nettoaufwand		855'900.00		727'200.00		627'919.60

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190	Schulverwaltung	233'200.00		223'500.00		129'123.65	
2190.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	156'800.00		170'500.00		97'919.60	
2190.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen			3'400.00		2'400.00	
2190.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	9'900.00		10'700.00		5'881.45	
2190.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'400.00		24'400.00		12'492.00	
2190.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		1'000.00		528.10	
2190.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		2'500.00		1'360.65	
2190.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'300.00		1'400.00		742.95	
2190.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'100.00		700.00		790.00	
2190.3099	Übriger Personalaufwand			100.00		618.50	
2190.3100	Büromaterial	500.00		500.00		241.05	
2190.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'000.00		322.70	
2190.3113	Hardware	600.00				175.00	
2190.3118	Immateriellen Anlagen	6'500.00					
2190.3130	Dienstleistungen Dritter	30'100.00		2'100.00		1'034.25	
2190.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'300.00		1'500.00		1'296.00	
2190.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'000.00		3'400.00		3'304.80	
2190.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		300.00		16.60	
2191	Schulleitung	13'600.00	2'700.00	13'800.00	2'700.00	10'237.35	4'200.00
2191.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'100.00		5'900.00		4'345.00	
2191.3099	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		24.00	
2191.3100	Büromaterial	700.00		700.00		784.15	
2191.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		3'600.00		2'012.75	
2191.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00			
2191.3110	Büromöbel und Geräte	2'200.00					
2191.3113	Hardware	200.00					
2191.3130	Dienstleistungen Dritter	800.00		1'000.00		750.00	
2191.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	100.00					
2191.3170	Reisekosten und Spesen	2'400.00		2'400.00		2'321.45	
2191.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'700.00		2'700.00		4'200.00
2192	Schulbibliothek	22'700.00	100.00	22'000.00		23'728.95	174.30
2192.3100	Büromaterial	700.00		700.00		577.25	
2192.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	18'800.00		18'400.00		18'823.10	
2192.3113	Hardware					205.20	
2192.3130	Dienstleistungen Dritter					1'242.00	
2192.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'200.00		2'900.00		2'881.40	
2192.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00				174.30

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2193	Schulveranstaltungen	78'100.00		91'000.00		85'678.70	
2193.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'500.00		22'600.00		17'297.60	
2193.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	700.00		1'100.00		48.50	
2193.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		107.05	
2193.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		300.00		11.25	
2193.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100.00		200.00		12.30	
2193.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		5'500.00		3'836.00	
2193.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00				665.25	
2193.3105	Lebensmittel	12'600.00		11'300.00		12'374.85	
2193.3130	Dienstleistungen Dritter	20'300.00		23'000.00		29'386.60	
2193.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.			3'700.00		3'120.00	
2193.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	700.00		300.00		675.00	
2193.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	100.00		100.00		595.00	
2193.3170	Reisekosten und Spesen	18'800.00		22'800.00		17'549.30	
2194	Freiwilliger Schulsport	106'500.00	63'000.00	96'000.00	53'000.00	116'473.85	67'965.00
2194.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90'000.00		81'500.00		102'858.20	
2194.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	5'700.00		5'200.00		3'665.15	
2194.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		248.40	
2194.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'200.00		848.20	
2194.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	700.00		700.00			
2194.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	900.00		800.00		1'224.00	
2194.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		126.00	
2194.3102	Drucksachen, Publikationen	800.00		400.00		713.75	
2194.3104	Lehrmittel	2'400.00		2'500.00		2'448.70	
2194.3130	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'300.00		1'066.00	
2194.3170	Reisekosten und Spesen	3'000.00		2'000.00		3'275.45	
2194.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'000.00		30'000.00		37'360.00
2194.4630	Beiträge vom Bund		24'000.00		20'000.00		26'583.00
2194.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		4'000.00		3'000.00		4'022.00
2195	Schülertransporte	10'000.00		8'700.00	400.00	10'490.00	500.00
2195.3130	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		8'700.00		10'490.00	
2195.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				400.00		500.00
2196	Elternmitarbeit	400.00		600.00		324.30	
2196.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00		600.00		324.30	
2197	Schulsozialdienst	221'700.00	20'100.00	221'900.00	20'100.00	220'190.80	20'609.35

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2197.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	174'900.00		173'600.00		168'387.85	
2197.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen			1'000.00		960.00	
2197.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	11'000.00		10'900.00		10'512.70	
2197.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'000.00		24'100.00		22'413.50	
2197.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		1'000.00		907.35	
2197.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		2'600.00		2'432.60	
2197.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'400.00		1'400.00		1'296.80	
2197.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'300.00		3'500.00		4'245.00	
2197.3091	Personalwerbung					199.80	
2197.3099	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00			
2197.3100	Büromaterial	700.00		300.00		475.40	
2197.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		300.00		25.90	
2197.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		558.75	
2197.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
2197.3105	Lebensmittel	100.00		100.00		144.50	
2197.3118	Immateriellen Anlagen					4'104.00	
2197.3130	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		900.00		2'236.30	
2197.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		16.85	
2197.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	700.00		700.00		875.90	
2197.3170	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		397.60	
2197.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		20'100.00		20'100.00		20'609.35
2199	Nicht aufteilbares Schule (ordentlicher Unterricht)	255'600.00		125'900.00		125'120.65	
2199.3130	Dienstleistungen Dritter	24'200.00		24'200.00		23'605.00	
2199.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	100.00		100.00		92.40	
2199.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)					1'844.85	
2199.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'200.00		7'400.00		5'474.15	
2199.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	94'800.00		94'200.00		94'104.25	
2199.3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	128'300.00					
29	Übriges Bildungswesen	254'500.00	1'000.00	255'800.00	1'000.00	292'821.70	
	Nettoaufwand		253'500.00		254'800.00		292'821.70
291	Verwaltung	250'300.00		251'400.00		289'513.65	
	Nettoaufwand		250'300.00		251'400.00		289'513.65
2910	Verwaltung	250'300.00		251'400.00		289'513.65	
2910.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000.00		4'300.00		3'615.00	
2910.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	191'700.00		190'800.00		222'488.40	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2910.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	12'200.00		12'200.00		13'934.90	
2910.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'400.00		30'200.00		35'367.60	
2910.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		1'000.00		1'171.10	
2910.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00		2'800.00		3'234.30	
2910.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'500.00		1'500.00		1'725.25	
2910.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		800.00			
2910.3099	Übriger Personalaufwand			300.00		168.70	
2910.3100	Büromaterial	300.00		300.00		386.10	
2910.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00					
2910.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		554.00	
2910.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		48.00	
2910.3113	Hardware					356.00	
2910.3130	Dienstleistungen Dritter	1'800.00		2'100.00		1'470.95	
2910.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.			1'000.00		2'597.40	
2910.3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'253.15	
2910.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'300.00		2'500.00		1'142.80	
299	Bildung	4'200.00	1'000.00	4'400.00	1'000.00	3'308.05	
	Nettoaufwand		3'200.00		3'400.00		3'308.05
2990	Übrige Bildung	4'200.00	1'000.00	4'400.00	1'000.00	3'308.05	
2990.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'200.00		880.00	
2990.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00		2.90	
2990.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		0.45	
2990.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		0.70	
2990.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100.00		100.00			
2990.3199	Übriger Betriebsaufwand	800.00		800.00			
2990.3637	Beiträge an private Haushalte	2'000.00		2'000.00		2'424.00	
2990.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'243'700.00	430'400.00	1'407'100.00	585'100.00	1'529'022.25	426'474.40
	Nettoaufwand		813'300.00		822'000.00		1'102'547.85
31	Kulturerbe	221'600.00	218'500.00	221'500.00	218'200.00	210'733.70	209'123.30
	Nettoaufwand		3'100.00		3'300.00		1'610.40
311	Museen und bildende Kunst	3'100.00		3'300.00		1'610.40	
	Nettoaufwand		3'100.00		3'300.00		1'610.40

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Museen und bildende Kunst	3'100.00		3'300.00		1'610.40	
3110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3110.3130	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3110.3134	Sachversicherungsprämien	1'300.00		1'500.00		1'235.05	
3110.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00			
3110.3637	Beiträge an private Haushalte	300.00		300.00		375.35	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	218'500.00	218'500.00	218'200.00	218'200.00	209'123.30	209'123.30
3121	Höchhus	218'500.00	218'500.00	218'200.00	218'200.00	209'123.30	209'123.30
3121.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'800.00		8'400.00		8'623.15	
3121.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	600.00		600.00		583.10	
3121.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		250.80	
3121.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		134.80	
3121.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100.00		100.00		56.20	
3121.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		1'500.00		396.15	
3121.3102	Drucksachen, Publikationen	1'100.00		1'000.00		900.00	
3121.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00		4'000.00		19'597.50	
3121.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	17'500.00		18'000.00		16'957.35	
3121.3130	Dienstleistungen Dritter	11'100.00		11'300.00		11'291.55	
3121.3134	Sachversicherungsprämien	7'300.00		7'300.00		7'210.60	
3121.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'500.00		13'600.00		18'419.30	
3121.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'000.00		10'000.00		2'324.40	
3121.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
3121.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			300.00			
3121.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					412.55	
3121.3199	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00		12.90	
3121.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	64'900.00		61'200.00		43'582.95	
3121.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	8'500.00		10'300.00		8'370.00	
3121.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'000.00		30'000.00		23'306.40
3121.4450	Erträge aus Darlehen VV		64'400.00		64'400.00		64'400.00
3121.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		99'900.00		97'700.00		92'466.60
3121.4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		10'700.00		12'500.00		10'531.00
3121.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		19'500.00		13'600.00		18'419.30
32	Kultur, übrige	318'700.00	29'000.00	489'700.00	203'800.00	393'185.70	40'188.50
	Nettoaufwand		289'700.00		285'900.00		352'997.20
321	Bibliotheken	121'200.00	28'000.00	118'700.00	27'800.00	107'299.80	25'688.50
	Nettoaufwand		93'200.00		90'900.00		81'611.30

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210	Bibliotheken	121'200.00	28'000.00	118'700.00	27'800.00	107'299.80	25'688.50
3210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'000.00		40'100.00		39'293.75	
3210.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'600.00		2'600.00		2'462.20	
3210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'600.00		2'600.00		2'510.40	
3210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		300.00		130.35	
3210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		569.95	
3210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	400.00		400.00		14.50	
3210.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		500.00			
3210.3100	Büromaterial	1'700.00		1'000.00		1'674.45	
3210.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			800.00			
3210.3102	Drucksachen, Publikationen	300.00		400.00		273.00	
3210.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	24'500.00		24'500.00		23'905.30	
3210.3105	Lebensmittel	400.00		400.00		173.50	
3210.3110	Büromöbel und Geräte	4'600.00					
3210.3113	Hardware	900.00		500.00			
3210.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	600.00		700.00		530.45	
3210.3130	Dienstleistungen Dritter	2'700.00		4'400.00		1'833.85	
3210.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'200.00		5'000.00		4'840.60	
3210.3134	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		329.00	
3210.3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte			200.00			
3210.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		300.00		289.70	
3210.3170	Reisekosten und Spesen					128.00	
3210.3192	Abgeltung von Rechten	100.00				47.70	
3210.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'300.00		1'400.00		1'203.10	
3210.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck					265.00	
3210.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	6'800.00		5'000.00		2'190.00	
3210.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	24'700.00		26'600.00		24'635.00	
3210.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'500.00		2'500.00		2'501.00
3210.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		23'300.00		23'300.00		21'916.00
3210.4250	Verkäufe		1'400.00		1'400.00		368.00
3210.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten						143.50
3210.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		800.00		600.00		760.00
322	Konzert und Theater	20'800.00	1'000.00	34'900.00	1'000.00	79'403.90	1'000.00
	Nettoaufwand		19'800.00		33'900.00		78'403.90
3220	Konzert und Theater	20'800.00	1'000.00	34'900.00	1'000.00	79'403.90	1'000.00
3220.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'700.00		2'900.00		3'578.85	
3220.3130	Dienstleistungen Dritter					114.80	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3220.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	8'100.00		8'000.00		8'040.00	
3220.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		8'000.00		49'362.70	
3220.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	6'000.00		16'000.00		18'307.55	
3220.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'000.00
329	Kultur	176'700.00		336'100.00	175'000.00	206'482.00	13'500.00
	Nettoaufwand		176'700.00		161'100.00		192'982.00
3290	Übrige Kultur	92'400.00		94'300.00		91'349.60	
3290.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		2'800.00		820.00	
3290.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00				7.05	
3290.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00					
3290.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00				1.65	
3290.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100.00				0.90	
3290.3199	Übriger Betriebsaufwand	700.00		1'200.00		352.00	
3290.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	90'300.00		90'300.00		90'168.00	
3291	Kultur- und Dorfveranstaltungen	16'300.00		189'300.00	175'000.00	57'759.85	13'500.00
3291.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			4'000.00		900.00	
3291.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		1'800.00		338.20	
3291.3102	Drucksachen, Publikationen	1'900.00		11'100.00		1'923.50	
3291.3105	Lebensmittel			7'100.00		720.60	
3291.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			3'000.00			
3291.3130	Dienstleistungen Dritter	8'100.00		120'400.00		51'623.55	
3291.3134	Sachversicherungsprämien			600.00			
3291.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten			34'700.00			
3291.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'000.00		1'829.00	
3291.3190	Schadenersatzleistungen			1'600.00			
3291.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	500.00				425.00	
3291.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten				25'000.00		
3291.4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden				50'000.00		9'000.00
3291.4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen				15'000.00		3'000.00
3291.4635	Beiträge von privaten Unternehmungen				40'000.00		1'500.00
3291.4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.				25'000.00		
3291.4637	Beiträge von privaten Haushalten				20'000.00		
3292	Dorfschmuck und -verschönerungen	68'000.00		52'500.00		57'372.55	
3292.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'800.00		18'800.00		21'431.10	
3292.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000.00					

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3292.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	24'000.00		24'000.00		23'028.35	
3292.3140	Unterhalt an Grundstücken	3'000.00					
3292.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	10'000.00		9'700.00		11'788.10	
3292.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'200.00				1'125.00	
33	Medien	48'300.00		38'500.00		68'763.45	
	Nettoaufwand		48'300.00		38'500.00		68'763.45
332	Massenmedien	48'300.00		38'500.00		68'763.45	
	Nettoaufwand		48'300.00		38'500.00		68'763.45
3320	Massenmedien	48'300.00		38'500.00		68'763.45	
3320.3102	Drucksachen, Publikationen	25'000.00		20'400.00		17'865.35	
3320.3130	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'800.00		34'506.00	
3320.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	17'000.00		16'300.00		16'392.10	
3320.3137	Steuern und Abgaben	5'800.00					
34	Sport und Freizeit	647'900.00	182'900.00	650'200.00	163'100.00	846'240.40	177'162.60
	Nettoaufwand		465'000.00		487'100.00		669'077.80
341	Sport	565'000.00	182'900.00	567'800.00	163'100.00	769'760.15	177'162.60
	Nettoaufwand		382'100.00		404'700.00		592'597.55
3410	Sport	162'000.00		164'100.00		363'571.05	
3410.3130	Dienstleistungen Dritter					251'753.25	
3410.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		3'212.00	
3410.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	102'800.00		104'900.00			
3410.3301	Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen					57'111.10	
3410.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
3410.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	48'700.00		48'700.00		43'994.70	
3411	Schwimmbad	403'000.00	182'900.00	403'700.00	163'100.00	406'189.10	177'162.60
3411.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	169'400.00		179'500.00		167'892.20	
3411.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'000.00		2'000.00		1'920.00	
3411.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	10'700.00		10'300.00		9'992.90	
3411.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'900.00		20'100.00		15'999.80	
3411.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'800.00		5'300.00		5'281.20	
3411.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'400.00		2'312.60	
3411.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'400.00		1'300.00		1'214.60	
3411.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00		850.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411.3091	Personalwerbung					1'219.35	
3411.3099	Übriger Personalaufwand	100.00				48.00	
3411.3100	Büromaterial	500.00		500.00		158.20	
3411.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'600.00		44'600.00		43'318.30	
3411.3103	Fachliteratur, Zeitschriften					982.95	
3411.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		3'200.00		33'009.35	
3411.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'800.00		1'800.00		1'460.75	
3411.3113	Hardware	500.00					
3411.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'700.00					
3411.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	44'500.00		52'400.00		58'044.30	
3411.3130	Dienstleistungen Dritter	23'100.00		19'800.00		18'217.30	
3411.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.					740.90	
3411.3134	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'100.00		2'940.60	
3411.3137	Steuern und Abgaben	100.00		100.00		27.05	
3411.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'500.00		27'500.00		35'296.75	
3411.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'600.00		7'200.00			
3411.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	3'900.00		6'100.00		4'902.65	
3411.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00				207.35	
3411.3170	Reisekosten und Spesen	400.00		300.00		152.00	
3411.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	16'000.00		14'700.00			
3411.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		140'000.00		120'000.00		132'859.35
3411.4250	Verkäufe		8'000.00		8'000.00		8'537.15
3411.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		4'000.00		4'283.85
3411.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'900.00		31'100.00		31'084.00
3411.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten						398.25
342	Freizeit	82'900.00		82'400.00		76'480.25	
	Nettoaufwand		82'900.00		82'400.00		76'480.25
3420	Freizeit	82'900.00		82'400.00		76'480.25	
3420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		1'500.00		6'342.30	
3420.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'200.00		4'800.00			
3420.3130	Dienstleistungen Dritter	4'200.00		3'200.00		3'647.45	
3420.3131	Planungen und Projektierungen Dritter					682.90	
3420.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'000.00		10'000.00		3'407.90	
3420.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	10'400.00		2'000.00			
3420.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	39'700.00		39'700.00		39'687.00	
3420.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	21'900.00		21'200.00		22'712.70	
35	Kirchen und religiöse Angelenheiten	7'200.00		7'200.00		10'099.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		7'200.00		7'200.00		10'099.00
350	Kirchen und religiöse Angelegenheit	7'200.00		7'200.00		10'099.00	
	Nettoaufwand		7'200.00		7'200.00		10'099.00
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	7'200.00		7'200.00		10'099.00	
3500.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		1'939.30	
3500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	6'700.00		6'700.00		8'159.70	
4	Gesundheit	66'900.00	11'300.00	58'800.00		58'415.35	
	Nettoaufwand		55'600.00		58'800.00		58'415.35
43	Gesundheit	66'900.00		58'800.00		58'415.35	
	Nettoaufwand		66'900.00		58'800.00		58'415.35
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00		100.00		100.00	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00		100.00		100.00	
4320.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
433	Schulgesundheitsdienst	65'300.00		57'200.00		56'815.35	
	Nettoaufwand		65'300.00		57'200.00		56'815.35
4330	Schulgesundheitsdienst	20'200.00		20'300.00		19'322.20	
4330.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'500.00		14'000.00		16'847.50	
4330.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'000.00		900.00		463.65	
4330.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		32.75	
4330.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		107.30	
4330.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	200.00		200.00			
4330.3102	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		748.10	
4330.3106	Medizinisches Material	2'500.00		4'200.00		930.95	
4330.3130	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		191.95	
4331	Schulzahnpflege	45'100.00		36'900.00		37'493.15	
4331.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'000.00		836.00	
4331.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00			
4331.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		1.60	
4331.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
4331.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100.00		100.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4331.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					490.00	
4331.3102	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'200.00		1'200.45	
4331.3106	Medizinisches Material	300.00		300.00		682.50	
4331.3130	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		191.95	
4331.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	42'000.00		33'800.00		33'990.65	
4331.3170	Reisekosten und Spesen					100.00	
434	Lebensmittelkontrolle	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
	Nettoaufwand		1'500.00		1'500.00		1'500.00
4340	Lebensmittelkontrolle	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
4340.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
49	Gesundheitswesen		11'300.00				
	Nettoertrag	11'300.00					
490	Gesundheitswesen		11'300.00				
	Nettoertrag	11'300.00					
4900	Gesundheitswesen		11'300.00				
4900.4451	Erträge aus Beteiligungen VV		11'300.00				
5	Soziale Sicherheit	24'691'300.00	11'997'600.00	24'622'700.00	11'950'900.00	23'398'464.02	11'241'432.22
	Nettoaufwand		12'693'700.00		12'671'800.00		12'157'031.80
52	Invalidität	4'000.00		4'000.00		3'908.00	
	Nettoaufwand		4'000.00		4'000.00		3'908.00
524	Leistungen an Invalide	4'000.00		4'000.00		3'908.00	
	Nettoaufwand		4'000.00		4'000.00		3'908.00
5240	Leistungen an Invalide	4'000.00		4'000.00		3'908.00	
5240.3637	Beiträge an private Haushalte	4'000.00		4'000.00		3'908.00	
53	Alter + Hinterlassene	4'208'000.00	58'400.00	4'079'800.00	66'500.00	3'747'516.40	66'882.90
	Nettoaufwand		4'149'600.00		4'013'300.00		3'680'633.50
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	343'300.00	58'100.00	360'600.00	66'500.00	328'603.60	66'002.90
	Nettoaufwand		285'200.00		294'100.00		262'600.70

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	343'300.00	58'100.00	360'600.00	66'500.00	328'603.60	66'002.90
5310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	228'200.00		221'200.00		213'464.85	
5310.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	14'300.00		13'900.00		12'697.80	
5310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'500.00		23'500.00		23'187.60	
5310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		1'200.00		1'154.75	
5310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400.00		3'300.00		2'938.60	
5310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'800.00		1'800.00		1'650.45	
5310.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		1'000.00		1'250.00	
5310.3099	Übriger Personalaufwand	200.00		300.00		100.00	
5310.3100	Büromaterial	500.00		600.00		472.35	
5310.3102	Drucksachen, Publikationen	600.00		800.00		561.15	
5310.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		170.00	
5310.3110	Büromöbel und Geräte	2'300.00				1'000.00	
5310.3113	Hardware					333.95	
5310.3130	Dienstleistungen Dritter	2'100.00		2'100.00		1'838.05	
5310.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		56.05	
5310.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		150.00	
5310.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	38'200.00		65'400.00		42'042.00	
5310.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	24'400.00		25'000.00		25'536.00	
5310.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		8'100.00		8'500.00		7'467.30
5310.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		50'000.00		58'000.00		58'535.60
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	3'690'700.00		3'543'800.00		3'244'346.00	
	Nettoaufwand		3'690'700.00		3'543'800.00		3'244'346.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	3'690'700.00		3'543'800.00		3'244'346.00	
5320.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'690'700.00		3'543'800.00		3'244'346.00	
533	Leistungen an Pensionierte	166'700.00		168'200.00		167'679.50	
	Nettoaufwand		166'700.00		168'200.00		167'679.50
5330	Leistungen an Pensionierte	166'700.00		168'200.00		167'679.50	
5330.3062	Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen	160'700.00		162'200.00		162'192.60	
5330.3099	Übriger Personalaufwand	6'000.00		6'000.00		5'486.90	
535	Leistungen an das Alter	7'300.00	300.00	7'200.00		6'887.30	880.00
	Nettoaufwand		7'000.00		7'200.00		6'007.30
5350	Leistungen an das Alter	7'300.00	300.00	7'200.00		6'887.30	880.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		1'800.00		2'047.50	
5350.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300.00		300.00			
5350.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00		7.05	
5350.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00			
5350.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		1.65	
5350.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100.00		100.00		0.85	
5350.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		995.55	
5350.3105	Lebensmittel	300.00		400.00		300.00	
5350.3130	Dienstleistungen Dritter	2'400.00		2'400.00		1'409.20	
5350.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			100.00			
5350.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	700.00		700.00		1'349.00	
5350.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'100.00		1'000.00		776.50	
5350.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00				880.00
54	Familie und Jugend	1'488'800.00	302'500.00	1'657'300.00	300'200.00	1'521'074.19	285'509.26
	Nettoaufwand		1'186'300.00		1'357'100.00		1'235'564.93
541	Familienzulagen	63'000.00		63'000.00		79'705.00	
	Nettoaufwand		63'000.00		63'000.00		79'705.00
5410	Familienzulagen	63'000.00		63'000.00		79'705.00	
5410.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	63'000.00		63'000.00		79'705.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	403'800.00	300'000.00	526'300.00	300'000.00	344'998.40	279'588.41
	Nettoaufwand		103'800.00		226'300.00		65'409.99
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	403'800.00	300'000.00	526'300.00	300'000.00	344'998.40	279'588.41
5430.3130	Dienstleistungen Dritter	3'800.00		6'300.00		1'180.20	
5430.3637	Beiträge an private Haushalte	400'000.00		520'000.00		343'818.20	
5430.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300'000.00		300'000.00		279'588.41
544	Jugendschutz	333'000.00	100.00	377'500.00	200.00	395'051.48	3'535.85
	Nettoaufwand		332'900.00		377'300.00		391'515.63
5440	Jugendschutz allgemein	3'000.00		2'600.00		3'306.00	
5440.3102	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		2'600.00		3'306.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	330'000.00	100.00	374'900.00	200.00	391'745.48	3'535.85
5444.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	181'700.00		219'600.00		209'731.95	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5444.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen			1'500.00		1'560.00	
5444.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	11'400.00		13'800.00		13'058.70	
5444.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'100.00		24'000.00		13'890.45	
5444.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		1'200.00		1'129.30	
5444.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00		3'200.00		3'026.70	
5444.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'500.00		1'700.00		1'585.75	
5444.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'300.00		1'400.00		820.00	
5444.3099	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		13.45	
5444.3100	Büromaterial	900.00		700.00		988.15	
5444.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'300.00		3'600.00		4'884.10	
5444.3102	Drucksachen, Publikationen	5'300.00		5'600.00		4'951.15	
5444.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		500.00		218.60	
5444.3105	Lebensmittel	2'300.00		1'900.00		2'688.20	
5444.3110	Büromöbel und Geräte			1'000.00			
5444.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge			500.00			
5444.3130	Dienstleistungen Dritter	7'500.00		5'900.00		8'102.54	
5444.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.					1'200.00	
5444.3134	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		104.65	
5444.3137	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		219.95	
5444.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	300.00		200.00		545.00	
5444.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)					298.40	
5444.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'300.00		3'700.00		8'423.60	
5444.3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'194.10	
5444.3192	Abgeltung von Rechten	500.00		300.00		433.54	
5444.3199	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00			
5444.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	300.00				213.70	
5444.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	30'900.00		36'400.00		59'811.00	
5444.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	48'600.00		46'400.00		52'652.50	
5444.4250	Verkäufe				100.00		
5444.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100.00		3'535.85
545	Leistungen an Familien	689'000.00	2'400.00	690'500.00		701'319.31	2'385.00
	Nettoaufwand		686'600.00		690'500.00		698'934.31
5450	Leistungen an Familien allgemein	20'800.00	2'400.00	9'300.00		7'385.50	2'385.00
5450.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'200.00		1'200.00		1'475.00	
5450.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					299.05	
5450.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten					37.55	
5450.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					9.65	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5450.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					8.70	
5450.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.					4.60	
5450.3102	Drucksachen, Publikationen	400.00		200.00			
5450.3130	Dienstleistungen Dritter	14'000.00		2'500.00		1'460.00	
5450.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		200.00			
5450.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'100.00		3'200.00		2'828.45	
5450.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	500.00		500.00			
5450.3637	Beiträge an private Haushalte	1'500.00		1'500.00		1'262.50	
5450.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		2'400.00				2'385.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	656'000.00		669'000.00		682'853.51	
5451.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	16'000.00		16'000.00		15'400.75	
5451.3635	Beiträge an private Unternehmungen	640'000.00		653'000.00		667'452.76	
5458	Tageselternverein	12'200.00		12'200.00		11'080.30	
5458.3130	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		150.00	
5458.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	12'000.00		12'000.00		10'930.30	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	18'955'500.00	11'636'700.00	18'846'600.00	11'584'200.00	18'095'965.43	10'889'040.06
	Nettoaufwand		7'318'800.00		7'262'400.00		7'206'925.37
572	Wirtschaftliche Hilfe	8'316'000.00	2'560'000.00	8'136'000.00	2'400'000.00	7'641'470.08	2'139'978.87
	Nettoaufwand		5'756'000.00		5'736'000.00		5'501'491.21
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	8'316'000.00	2'560'000.00	8'136'000.00	2'400'000.00	7'641'470.08	2'139'978.87
5720.3130	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		140.00	
5720.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4'000.00		4'000.00		2'773.40	
5720.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate					6'246.00	
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	7'660'000.00		7'480'000.00		7'632'310.68	
5720.3707	Private Haushalte	650'000.00		650'000.00			
5720.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'910'000.00		1'750'000.00		2'128'763.12
5720.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten						11'215.75
5720.4701	Durchlauf.Beiträge von Kantonen u.Konkordaten		650'000.00		650'000.00		
573	Asylwesen	100.00				50.00	
	Nettoaufwand		100.00				50.00
5730	Asylwesen	100.00				50.00	
5730.3130	Dienstleistungen Dritter	100.00				50.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Sozialhilfe	10'639'400.00	9'076'700.00	10'710'600.00	9'184'200.00	10'454'445.35	8'749'061.19
	Nettoaufwand		1'562'700.00		1'526'400.00		1'705'384.16
5796	Regionaler Sozialdienst	2'457'100.00	1'203'400.00	2'441'600.00	1'201'600.00	2'386'386.90	1'172'680.30
5796.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'800.00		1'442.40	
5796.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'519'700.00		1'494'200.00		1'458'842.35	
5796.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'800.00		5'800.00		5'760.00	
5796.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	95'700.00		93'600.00		91'280.35	
5796.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	188'500.00		180'000.00		172'566.80	
5796.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'200.00		8'200.00		7'904.85	
5796.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'300.00		21'900.00		21'240.00	
5796.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	11'900.00		11'700.00		11'325.40	
5796.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'700.00		22'500.00		8'355.00	
5796.3091	Personalwerbung	3'000.00		9'800.00		815.40	
5796.3099	Übriger Personalaufwand	2'100.00		1'700.00		617.20	
5796.3100	Büromaterial	4'700.00		5'700.00		3'512.20	
5796.3102	Drucksachen, Publikationen	4'100.00		4'100.00		4'063.55	
5796.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'300.00		1'200.00		1'229.35	
5796.3105	Lebensmittel			300.00			
5796.3110	Büromöbel und Geräte	3'000.00		4'200.00		16'688.25	
5796.3113	Hardware			1'300.00		3'364.00	
5796.3130	Dienstleistungen Dritter	17'300.00		16'200.00		17'156.70	
5796.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	13'000.00		13'000.00		86.40	
5796.3134	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		217.00	
5796.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'500.00		1'600.00		2'098.15	
5796.3170	Reisekosten und Spesen	4'900.00		5'300.00		4'961.80	
5796.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00				54.75	
5796.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'100.00		1'100.00		1'100.00	
5796.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	298'100.00		310'500.00		319'166.00	
5796.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	225'300.00		225'600.00		232'539.00	
5796.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'500.00		10'000.00		13'120.00
5796.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						52.00
5796.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		68'000.00		75'000.00		47'199.30
5796.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		24'700.00		32'900.00		28'864.00
5796.4980	Interne Übertragungen		1'101'200.00		1'083'700.00		1'083'445.00
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	8'182'300.00	7'873'300.00	8'269'000.00	7'982'600.00	8'068'058.45	7'576'380.89
5799.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	8'182'300.00		8'269'000.00		8'068'058.45	
5799.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		7'873'300.00		7'982'600.00		7'576'380.89

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	35'000.00		35'000.00		30'000.00	
	Nettoaufwand		35'000.00		35'000.00		30'000.00
592	Hilfsaktionen im Inland	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		5'000.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
5920.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
593	Hilfsaktionen im Ausland	30'000.00		30'000.00		25'000.00	
	Nettoaufwand		30'000.00		30'000.00		25'000.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	30'000.00		30'000.00		25'000.00	
5930.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	30'000.00		30'000.00		25'000.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	4'658'600.00	507'400.00	4'692'100.00	459'100.00	4'453'017.80	514'011.45
	Nettoaufwand		4'151'200.00		4'233'000.00		3'939'006.35
61	Strassenverkehr	2'743'400.00	385'400.00	2'694'200.00	269'100.00	2'586'402.75	330'684.75
	Nettoaufwand		2'358'000.00		2'425'100.00		2'255'718.00
615	Gemeindestrassen	2'646'700.00	385'300.00	2'661'400.00	269'100.00	2'559'199.30	330'621.30
	Nettoaufwand		2'261'400.00		2'392'300.00		2'228'578.00
6150	Gemeindestrassen	2'635'600.00	265'300.00	2'655'800.00	154'100.00	2'557'206.55	204'100.15
6150.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'056'800.00		985'800.00		1'006'806.80	
6150.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	11'800.00		9'200.00		10'000.00	
6150.3049	Übrige Zulagen	800.00		800.00		710.25	
6150.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	66'900.00		62'700.00		63'829.60	
6150.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	123'100.00		113'300.00		119'419.30	
6150.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	36'400.00		32'400.00		33'038.20	
6150.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'500.00		14'600.00		14'770.50	
6150.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	8'300.00		7'800.00		7'898.05	
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'200.00		3'500.00		8'256.00	
6150.3091	Personalwerbung					2'439.95	
6150.3099	Übriger Personalaufwand	3'200.00		4'800.00		5'463.45	
6150.3100	Büromaterial	200.00		200.00		49.55	
6150.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	102'500.00		108'700.00		84'408.40	
6150.3102	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		157.80	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'800.00		2'800.00		2'367.50	
6150.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	26'100.00		36'700.00		112'560.85	
6150.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	15'000.00		14'000.00		14'458.80	
6150.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	120'000.00		125'000.00		114'655.15	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	20'100.00		22'800.00		32'351.60	
6150.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000.00				28'857.60	
6150.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	20'000.00		30'000.00		42'423.85	
6150.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	4'700.00		4'700.00		3'888.00	
6150.3134	Sachversicherungsprämien	10'000.00		14'600.00		14'387.80	
6150.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	500.00		500.00			
6150.3137	Steuern und Abgaben	8'900.00		8'500.00		8'073.10	
6150.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	294'000.00		413'500.00		234'485.70	
6150.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	25'000.00		35'000.00		36'423.25	
6150.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'300.00		3'300.00		3'294.00	
6150.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'600.00		3'300.00		1'600.00	
6150.3170	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		156.90	
6150.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					417.65	
6150.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	409'700.00		396'100.00		350'761.95	
6150.3610	Entschädigungen an Bund	400.00		400.00		336.00	
6150.3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	225'000.00		200'000.00		198'459.00	
6150.4120	Konzessionen		2'200.00		2'000.00		2'430.60
6150.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'200.00		15'000.00		62'993.55
6150.4250	Verkäufe		2'000.00		1'000.00		5'821.00
6150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500.00		209.00
6150.4312	Aktivierbare Projektierungskosten						5'400.00
6150.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'200.00		8'300.00		8'217.00
6150.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		85'600.00		94'100.00		83'199.00
6150.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		147'100.00		33'200.00		35'830.00
6155	Parkplätze	11'100.00	120'000.00	5'600.00	115'000.00	1'992.75	126'521.15
6155.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'600.00		1'600.00		307.45	
6155.3130	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		1'000.00		949.80	
6155.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	3'000.00		3'000.00		735.50	
6155.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	3'000.00					
6155.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		120'000.00		115'000.00		126'521.15
619	Strassen, übriges	96'700.00	100.00	32'800.00		27'203.45	63.45
	Nettoaufwand		96'600.00		32'800.00		27'140.00
6191	Werkhof - Gebäude	96'700.00	100.00	32'800.00		27'203.45	63.45

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6191.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'200.00		3'300.00		1'920.80	
6191.3110	Büromöbel und Geräte			2'500.00			
6191.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			3'000.00		2'864.50	
6191.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'500.00		1'000.00			
6191.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	10'800.00		8'000.00		8'591.45	
6191.3130	Dienstleistungen Dritter	1'800.00		1'400.00		1'585.35	
6191.3134	Sachversicherungsprämien	2'300.00		2'100.00		1'955.80	
6191.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	71'700.00		11'100.00		8'882.20	
6191.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'400.00		400.00		1'403.35	
6191.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00				63.45
62	Öffentlicher Verkehr	1'915'200.00	122'000.00	1'990'900.00	190'000.00	1'826'484.75	183'326.70
	Nettoaufwand		1'793'200.00		1'800'900.00		1'643'158.05
622	Regionalverkehr	42'200.00		48'300.00		84'012.20	668.00
	Nettoaufwand		42'200.00		48'300.00		83'344.20
6220	Regionalverkehr	42'200.00		48'300.00		84'012.20	668.00
6220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			6'000.00		9'864.70	
6220.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	7'000.00					
6220.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		14'000.00		46'415.15	
6220.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	29'200.00		28'300.00		27'732.35	
6220.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						668.00
629	Öffentlicher Verkehr	1'873'000.00	122'000.00	1'942'600.00	190'000.00	1'742'472.55	182'658.70
	Nettoaufwand		1'751'000.00		1'752'600.00		1'559'813.85
6290	Öffentlicher Verkehr	104'000.00	122'000.00	155'600.00	190'000.00	155'555.55	182'658.70
6290.3130	Dienstleistungen Dritter	104'000.00		155'600.00		155'555.55	
6290.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		122'000.00		190'000.00		182'658.70
6291	Gemeindeanteil öffentlicher Verkehr	1'769'000.00		1'787'000.00		1'586'917.00	
6291.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'769'000.00		1'787'000.00		1'586'917.00	
63	Verkehr, übrige			7'000.00		40'130.30	
	Nettoaufwand				7'000.00		40'130.30
634	Verkehrsplanung allgemein			7'000.00		40'130.30	
	Nettoaufwand				7'000.00		40'130.30

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6340	Verkehrsplanung allgemein			7'000.00		40'130.30	
6340.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.			7'000.00		40'130.30	
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'458'500.00	4'773'100.00	5'977'500.00	5'205'300.00	5'349'805.22	4'770'201.50
	Nettoaufwand		685'400.00		772'200.00		579'603.72
72	Abwasserentsorgung	2'613'200.00	2'613'200.00	3'029'700.00	3'029'700.00	2'617'421.20	2'617'421.20
720	Abwasserentsorgung	2'613'200.00	2'613'200.00	3'029'700.00	3'029'700.00	2'617'421.20	2'617'421.20
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	2'613'200.00	2'613'200.00	3'029'700.00	3'029'700.00	2'617'421.20	2'617'421.20
7201.3100	Büromaterial					1'034.00	
7201.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'400.00		286.50	
7201.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		212.95	
7201.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
7201.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'500.00		1'000.00		1'938.80	
7201.3130	Dienstleistungen Dritter	201'100.00		228'800.00		174'678.00	
7201.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	230'000.00		187'600.00		167'966.85	
7201.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	4'000.00		4'600.00		1'614.85	
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	238'000.00		515'000.00		307'571.95	
7201.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		1'500.00		442.50	
7201.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			500.00			
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'200.00		1'800.00		8'561.10	
7201.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	25'700.00		27'400.00		8'606.00	
7201.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	767'300.00		857'500.00		851'688.00	
7201.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate					220.00	
7201.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'099'200.00		1'172'300.00		1'043'213.35	
7201.3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	37'900.00		29'000.00		9'006.55	
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen						20.00
7201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'964'000.00		2'058'000.00		2'357'358.50
7201.4312	Aktivierbare Projektierungskosten						11'529.60
7201.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				500.00		
7201.4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen				9'500.00		3'058.85
7201.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		183'600.00		56'400.00		245'454.25
7201.9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					40'379.80	
7201.9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		465'600.00		905'300.00		
73	Abfall	1'923'200.00	1'923'200.00	1'950'600.00	1'950'600.00	1'899'282.75	1'899'282.75
730	Abfall	1'923'200.00	1'923'200.00	1'950'600.00	1'950'600.00	1'899'282.75	1'899'282.75

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	1'923'200.00	1'923'200.00	1'950'600.00	1'950'600.00	1'899'282.75	1'899'282.75
7301.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		500.00		722.20	
7301.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		3'302.90	
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	1'742'500.00		1'782'500.00		1'738'328.20	
7301.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					3.10	
7301.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'400.00		1'400.00		1'335.00	
7301.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	24'100.00		24'100.00		24'000.95	
7301.3409	Übrige Passivzinsen	10'800.00		13'500.00		13'319.45	
7301.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	118'700.00		124'600.00		113'997.95	
7301.4210	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		600.00		379.25
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'247'500.00		1'242'500.00		1'246'474.60
7301.4250	Verkäufe		71'000.00		75'800.00		71'005.65
7301.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						39.90
7301.4451	Erträge aus Beteiligungen VV		4'200.00		4'200.00		4'140.50
7301.4604	Anteile an Erträgen öff. Unternehmungen		600'000.00		600'000.00		577'242.85
7301.9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	20'700.00				4'273.00	
7301.9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss				27'500.00		
74	Verbauungen	119'000.00	10'500.00	193'600.00	10'500.00	93'360.60	53'791.10
	Nettoaufwand		108'500.00		183'100.00		39'569.50
741	Gewässerverbauungen	105'800.00	10'000.00	147'400.00	10'000.00	80'238.20	53'791.10
	Nettoaufwand		95'800.00		137'400.00		26'447.10
7410	Gewässerverbauungen	105'800.00	10'000.00	147'400.00	10'000.00	80'238.20	53'791.10
7410.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					240.00	
7410.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.50	
7410.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		15'000.00			
7410.3130	Dienstleistungen Dritter	6'500.00		17'500.00		2'892.40	
7410.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	10'000.00		10'000.00		6'480.00	
7410.3142	Unterhalt Wasserbau	70'000.00		90'000.00		52'437.95	
7410.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	9'300.00		9'900.00		7'680.70	
7410.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	5'000.00		5'000.00		10'506.65	
7410.4312	Aktivierbare Projektierungskosten						32'876.60
7410.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		10'000.00		10'000.00		20'914.50
745	Naturgefahren	13'200.00	500.00	46'200.00	500.00	13'122.40	
	Nettoaufwand		12'700.00		45'700.00		13'122.40

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7450	Naturgefahren	13'200.00	500.00	46'200.00	500.00	13'122.40	
7450.3130	Dienstleistungen Dritter	4'200.00		4'200.00		4'158.40	
7450.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	9'000.00		9'000.00		8'964.00	
7450.3134	Sachversicherungsprämien			33'000.00			
7450.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		500.00		500.00		
75	Arten- und Landschaftsschutz	6'100.00		6'000.00		9'013.25	
	Nettoaufwand		6'100.00		6'000.00		9'013.25
750	Arten- und Landschaftsschutz	6'100.00		6'000.00		9'013.25	
	Nettoaufwand		6'100.00		6'000.00		9'013.25
7500	Arten- und Landschaftsschutz	6'100.00		6'000.00		9'013.25	
7500.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00					
7500.3105	Lebensmittel	300.00					
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	3'600.00		4'300.00			
7500.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	1'000.00		1'000.00		8'318.00	
7500.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	700.00		700.00		695.25	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	48'800.00	18'700.00	30'900.00	12'000.00	19'263.10	11'664.00
	Nettoaufwand		30'100.00		18'900.00		7'599.10
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00	11'600.00	11'664.00
	Nettoertrag					64.00	
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00	11'600.00	11'664.00
7610.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	12'000.00		12'000.00		11'600.00	
7610.4210	Gebühren für Amtshandlungen		12'000.00		12'000.00		11'664.00
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	36'800.00	6'700.00	18'900.00		7'663.10	
	Nettoaufwand		30'100.00		18'900.00		7'663.10
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	36'800.00	6'700.00	18'900.00		7'663.10	
7690.3105	Lebensmittel	1'000.00		1'000.00			
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	10'600.00		10'600.00		4'874.95	
7690.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	2'000.00		6'000.00		1'113.75	
7690.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	100.00		200.00		34.40	
7690.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	16'100.00					
7690.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'100.00		1'100.00		1'100.00	
7690.3635	Beiträge an private Unternehmungen	900.00				540.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7690.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	5'000.00					
7690.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'700.00				
77	Übriger Umweltschutz	520'200.00	207'500.00	610'600.00	202'500.00	585'477.92	186'133.10
	Nettoaufwand		312'700.00		408'100.00		399'344.82
771	Friedhof und Bestattung	487'600.00	207'000.00	568'400.00	202'000.00	547'644.72	186'133.10
	Nettoaufwand		280'600.00		366'400.00		361'511.62
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	487'600.00	207'000.00	568'400.00	202'000.00	547'644.72	186'133.10
7710.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	166'700.00		58'200.00		16'550.00	
7710.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'400.00					
7710.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	10'500.00		3'700.00		488.75	
7710.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'900.00		4'300.00			
7710.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'100.00		1'300.00		32.45	
7710.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		900.00		113.10	
7710.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'300.00		500.00			
7710.3091	Personalwerbung			3'000.00			
7710.3099	Übriger Personalaufwand	200.00		100.00			
7710.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	58'400.00		20'000.00		18'819.72	
7710.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00					
7710.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500.00		3'000.00			
7710.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	11'900.00		10'400.00		12'325.00	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	19'200.00		198'500.00		261'216.20	
7710.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.					5'000.00	
7710.3134	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'700.00		1'513.55	
7710.3140	Unterhalt an Grundstücken			129'000.00		105'113.10	
7710.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'700.00		3'700.00		6'336.45	
7710.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'100.00		1'100.00		1'601.60	
7710.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		3'049.60	
7710.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	48'200.00		41'000.00		40'989.95	
7710.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	1'500.00		10'000.00		5'835.90	
7710.3637	Beiträge an private Haushalte	25'000.00		25'000.00		22'090.35	
7710.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	50'000.00		50'000.00		46'569.00	
7710.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	52'900.00					
7710.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		130'000.00		130'000.00		117'829.00
7710.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		5'000.00				
7710.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		72'000.00		72'000.00		68'304.10
779	Umweltschutz	32'600.00	500.00	42'200.00	500.00	37'833.20	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		32'100.00		41'700.00		37'833.20
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	19'300.00	500.00	28'300.00	500.00	16'556.50	
7791.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'400.00		8'600.00		3'342.90	
7791.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen					1'728.00	
7791.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	5'100.00		4'900.00		4'075.50	
7791.3130	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		1'711.70	
7791.3134	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		257.55	
7791.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		12'000.00		5'440.85	
7791.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		
7792	Hundetoiletten	13'300.00		13'900.00		21'276.70	
7792.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'500.00		9'500.00		9'426.35	
7792.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'600.00		3'200.00		1'183.70	
7792.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'200.00		1'200.00		10'666.65	
79	Raumordnung	228'000.00		156'100.00		125'986.40	1'909.35
	Nettoaufwand		228'000.00		156'100.00		124'077.05
790	Raumordnung	228'000.00		156'100.00		125'986.40	1'909.35
	Nettoaufwand		228'000.00		156'100.00		124'077.05
7900	Raumordnung allgemein	173'100.00		101'600.00		71'688.60	
7900.3130	Dienstleistungen Dritter	19'000.00				461.35	
7900.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000.00		10'000.00			
7900.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	110'500.00		54'400.00		71'227.25	
7900.3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	28'600.00		37'200.00			
7906	Regionale Planungsgruppe	54'900.00		54'500.00		54'297.80	1'909.35
7906.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	54'900.00		54'500.00		54'297.80	
7906.4690	Übriger Transferertrag						1'909.35
8	Volkswirtschaft	750'700.00	731'700.00	593'900.00	576'600.00	594'003.03	575'740.23
	Nettoaufwand		19'000.00		17'300.00		18'262.80
81	Landwirtschaft	8'100.00		10'400.00	4'000.00	7'451.90	
	Nettoaufwand		8'100.00		6'400.00		7'451.90
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	6'600.00		5'400.00		7'152.90	
	Nettoaufwand		6'600.00		5'400.00		7'152.90

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	6'600.00		5'400.00		7'152.90	
8110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'500.00		4'400.00		6'272.70	
8110.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	400.00		300.00		393.05	
8110.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		12.20	
8110.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		90.95	
8110.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100.00		100.00			
8110.3170	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		384.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'500.00		5'000.00	4'000.00	299.00	
	Nettoaufwand		1'500.00		1'000.00		299.00
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'500.00		5'000.00	4'000.00	299.00	
8140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		5'000.00		299.00	
8140.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten				4'000.00		
82	Forstwirtschaft	328'300.00	328'300.00	342'600.00	342'600.00	309'079.28	309'079.28
820	Forstwirtschaft	328'300.00	328'300.00	342'600.00	342'600.00	309'079.28	309'079.28
8200	Forstwirtschaft	328'300.00	328'300.00	342'600.00	342'600.00	309'079.28	309'079.28
8200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	174'800.00		187'000.00		162'410.45	
8200.3049	Übrige Zulagen	1'200.00		1'200.00		1'021.30	
8200.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	11'000.00		11'800.00		10'063.65	
8200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'800.00		22'800.00		22'472.40	
8200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'900.00		10'900.00		9'616.60	
8200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		2'800.00		2'328.80	
8200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'400.00		1'500.00		931.50	
8200.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
8200.3099	Übriger Personalaufwand	200.00		500.00		111.00	
8200.3100	Büromaterial	200.00		400.00			
8200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		2'863.35	
8200.3102	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		71.10	
8200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'800.00		1'800.00			
8200.3130	Dienstleistungen Dritter	3'200.00		4'000.00		2'103.80	
8200.3134	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		135.30	
8200.3137	Steuern und Abgaben	1'700.00		1'700.00		1'636.20	
8200.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00			
8200.3145	Unterhalt Wald	28'400.00		28'000.00		26'512.60	
8200.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		2'200.00		1'377.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	5'000.00		5'000.00		4'945.95	
8200.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	26'000.00		26'000.00		16'760.15	
8200.3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'600.00		1'870.00	
8200.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	3'200.00		3'200.00		3'122.10	
8200.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	26'000.00		22'800.00		21'616.15	
8200.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				200.00		785.00
8200.4250	Verkäufe		162'500.00		161'300.00		178'280.21
8200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000.00		1'227.55
8200.4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen				300.00		93.75
8200.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'100.00		100.00		60.00
8200.4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		1'200.00		2'200.00		1'050.00
8200.4600	Anteil an Bundeserträgen		700.00		700.00		656.40
8200.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		111'300.00		111'300.00		110'560.40
8200.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		11'000.00		11'000.00		16'365.97
8200.9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					17'109.88	
8200.9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		40'500.00		54'500.00		
84	Tourismus	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
	Nettoaufwand		4'500.00		4'500.00		4'500.00
840	Tourismus	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
	Nettoaufwand		4'500.00		4'500.00		4'500.00
8406	Regionaler Tourismus	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
8406.3130	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	6'400.00		6'400.00		6'310.90	
	Nettoaufwand		6'400.00		6'400.00		6'310.90
850	Industrie, Gewerbe, Handel	6'400.00		6'400.00		6'310.90	
	Nettoaufwand		6'400.00		6'400.00		6'310.90
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	6'400.00		6'400.00		6'310.90	
8500.3130	Dienstleistungen Dritter	6'400.00		6'400.00		6'310.90	
87	Brennstoffe und Energie	403'400.00	403'400.00	230'000.00	230'000.00	266'660.95	266'660.95
879	Energie	403'400.00	403'400.00	230'000.00	230'000.00	266'660.95	266'660.95
8795	Förderung Energieeffizienz (SF)	403'400.00	403'400.00	230'000.00	230'000.00	266'660.95	266'660.95

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8795.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		2'500.00		1'190.00	
8795.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00		11.35	
8795.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00			
8795.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		2.60	
8795.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100.00		100.00		1.40	
8795.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'451.00	
8795.3105	Lebensmittel	600.00		600.00		32.05	
8795.3130	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		16'731.95	
8795.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	8'000.00		8'000.00			
8795.3199	Übriger Betriebsaufwand	900.00					
8795.3635	Beiträge an private Unternehmungen	15'000.00		15'000.00			
8795.3637	Beiträge an private Haushalte	150'000.00		150'000.00		24'029.00	
8795.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	220'000.00		46'500.00		223'211.60	
8795.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		220'000.00		230'000.00		223'211.60
8795.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		183'400.00				43'449.35
9	Finanzen und Steuern	9'368'000.00	45'815'300.00	8'788'500.00	45'155'300.00	11'351'706.58	45'790'167.85
	Nettoertrag	36'447'300.00		36'366'800.00		34'438'461.27	
91	Steuern	260'300.00	39'773'000.00	281'000.00	39'098'500.00	317'664.14	39'598'807.07
	Nettoertrag	39'512'700.00		38'817'500.00		39'281'142.93	
910	Steuern	260'300.00	39'773'000.00	281'000.00	39'098'500.00	317'664.14	39'598'807.07
	Nettoertrag	39'512'700.00		38'817'500.00		39'281'142.93	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	250'000.00	35'293'000.00	270'000.00	34'695'000.00	293'288.85	35'229'600.87
9100.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					49'000.00	
9100.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	250'000.00		270'000.00		244'288.85	
9100.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		30'062'000.00		29'449'000.00		28'918'037.95
9100.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'388'000.00		2'305'000.00		2'399'763.95
9100.4002	Quellensteuern natürliche Personen		359'000.00		408'000.00		290'436.85
9100.4010	Gewinnsteuern juristische Personen		2'354'000.00		2'378'000.00		3'501'490.25
9100.4011	Kapitalsteuern juristische Personen		55'000.00		75'000.00		49'044.85
9100.4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		10'000.00		10'000.00		10'412.45
9100.4029	Eingang abgeschriebene Steuern		65'000.00		70'000.00		60'414.57
9101	Sondersteuern	10'000.00	1'415'000.00	10'000.00	1'361'000.00	24'169.00	1'393'011.85
9101.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					14'000.00	
9101.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		10'000.00		10'169.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		10'000.00		10'000.00		100'020.00
9101.4022	Vermögensgewinnsteuern		1'400'000.00		1'350'000.00		1'284'305.75
9101.4029	Eingang abgeschriebene Steuern		5'000.00		1'000.00		8'686.10
9102	Liegenschaftssteuern		3'000'000.00	500.00	2'975'500.00	-93.71	2'910'714.35
9102.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			500.00		-93.71	
9102.4021	Grundsteuern		3'000'000.00		2'975'000.00		2'910'714.35
9102.4029	Eingang abgeschriebene Steuern				500.00		
9103	Hundetaxe	300.00	65'000.00	500.00	67'000.00	300.00	65'480.00
9103.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00		500.00		300.00	
9103.4033	Hundesteuer		65'000.00		67'000.00		65'480.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	2'953'000.00	1'299'000.00	2'882'300.00	1'255'800.00	2'881'328.00	1'456'595.40
	Nettoaufwand		1'654'000.00		1'626'500.00		1'424'732.60
930	Finanz- und Lastenausgleich	2'953'000.00	1'299'000.00	2'882'300.00	1'255'800.00	2'881'328.00	1'456'595.40
	Nettoaufwand		1'654'000.00		1'626'500.00		1'424'732.60
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'953'000.00	1'299'000.00	2'882'300.00	1'255'800.00	2'881'328.00	1'456'595.40
9300.3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	2'953'000.00		2'882'300.00		2'881'328.00	
9300.4621	Finanz- u. Lastenausgl. v. Kantonen u. Konkordaten		161'000.00		213'000.00		174'111.00
9300.4622	Finanz- u. Lastenausgl. v. Gde. u. Gde. verbänden		1'100'000.00		1'005'000.00		1'244'946.00
9300.4690	Übriger Transferertrag		19'000.00		18'900.00		18'769.20
9300.4980	Interne Übertragungen		19'000.00		18'900.00		18'769.20
95	Ertragsanteile, übrige		170'000.00		170'000.00		169'730.65
	Nettoertrag	170'000.00		170'000.00		169'730.65	
950	Ertragsanteile, übrige		170'000.00		170'000.00		169'730.65
	Nettoertrag	170'000.00		170'000.00		169'730.65	
9500	Ertragsanteile, übrige		170'000.00		170'000.00		169'730.65
9500.4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		170'000.00		170'000.00		169'730.65
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'291'500.00	2'651'400.00	1'541'300.00	2'707'100.00	1'361'753.97	2'642'972.28
	Nettoertrag	1'359'900.00		1'165'800.00		1'281'218.31	
961	Zinsen	269'300.00	1'064'600.00	479'100.00	1'078'700.00	563'696.35	1'130'327.50
	Nettoertrag	795'300.00		599'600.00		566'631.15	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	269'300.00	1'064'600.00	479'100.00	1'078'700.00	563'696.35	1'130'327.50
9610.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	8'600.00		9'000.00		8'052.05	
9610.3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	100.00		100.00			
9610.3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	69'300.00		2'000.00			
9610.3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	141'300.00		355'600.00		417'383.30	
9610.3409	Übrige Passivzinsen			11'300.00		7'359.00	
9610.3499	Übriger Finanzaufwand	50'000.00		100'000.00		130'551.50	
9610.3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.			1'100.00		350.50	
9610.4400	Zinsen flüssige Mittel				1'000.00		4'145.95
9610.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		141'000.00		131'500.00		147'850.20
9610.4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		24'100.00		36'100.00		35'703.65
9610.4420	Dividenden		87'500.00		80'400.00		80'357.80
9610.4450	Erträge aus Darlehen VV		95'000.00		95'000.00		95'000.00
9610.4451	Erträge aus Beteiligungen VV		510'000.00		510'000.00		510'000.00
9610.4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		207'000.00		224'700.00		257'269.90
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'020'200.00	1'586'800.00	1'060'200.00	1'628'400.00	796'282.95	1'142'083.85
	Nettoertrag	566'600.00		568'200.00		345'800.90	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'020'200.00	1'586'800.00	1'060'200.00	1'628'400.00	796'282.95	1'142'083.85
9630.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'100.00		2'000.00		2'077.30	
9630.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	200.00		200.00			
9630.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		25.20	
9630.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
9630.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100.00		100.00			
9630.3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	58'900.00		76'300.00		162'483.50	
9630.3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	7'900.00		2'000.00		7'229.45	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	104'000.00		120'900.00		157'756.10	
9630.3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV	505'300.00		505'300.00			
9630.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK			1'100.00		68'300.50	
9630.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	134'500.00		127'400.00		141'141.00	
9630.3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	207'000.00		224'700.00		257'269.90	
9630.4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		848'300.00		848'400.00		67'950.00
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		669'800.00		694'200.00		698'556.00
9630.4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		68'700.00		84'700.00		128'176.00
9630.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						128'217.05
9630.4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						118'834.30
9630.4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand				1'100.00		350.50

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
969	Finanzvermögen	2'000.00		2'000.00		1'774.67	370'560.93
	Nettoaufwand		2'000.00		2'000.00		
	Nettoertrag					368'786.26	
9690	Finanzvermögen	2'000.00		2'000.00		1'774.67	370'560.93
9690.3130	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		1'772.82	
9690.3499	Übriger Finanzaufwand					1.85	
9690.4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						3'300.00
9690.4429	Übriger Beteiligungsertrag						850.55
9690.4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						366'410.38
97	Rückverteilungen		7'800.00		7'800.00		7'835.20
	Nettoertrag	7'800.00		7'800.00		7'835.20	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		7'800.00		7'800.00		7'835.20
	Nettoertrag	7'800.00		7'800.00		7'835.20	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		7'800.00		7'800.00		7'835.20
9710.4699	Rückverteilungen		7'800.00		7'800.00		7'835.20
99	Nicht aufgeteilte Posten	4'863'200.00	1'914'100.00	4'083'900.00	1'916'100.00	6'790'960.47	1'914'227.25
	Nettoaufwand		2'949'100.00		2'167'800.00		4'876'733.22
990	Nicht aufgeteilte Posten	1'686'600.00		2'076'800.00		522'211.05	
	Nettoaufwand		1'686'600.00		2'076'800.00		522'211.05
9900	Nicht aufgeteilte Posten	1'686'600.00		2'076'800.00		522'211.05	
9900.3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	1'686'600.00		2'076'800.00		522'211.05	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		1'914'100.00		1'916'100.00		1'914'227.25
	Nettoertrag	1'914'100.00		1'916'100.00		1'914'227.25	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		1'914'100.00		1'916'100.00		1'914'227.25
9950.4120	Konzessionen		422'000.00		424'000.00		422'202.30
9950.4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		1'492'100.00		1'492'100.00		1'492'024.95
999	Abschluss	3'176'600.00		2'007'100.00		6'268'749.42	
	Nettoaufwand		3'176'600.00		2'007'100.00		6'268'749.42
9990	Abschluss	3'176'600.00		2'007'100.00		6'268'749.42	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
9990.9000 Ertragsüberschuss	3'176'600.00		2'007'100.00		6'268'749.42	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	69'563'900.00	69'563'900.00	69'170'700.00	69'170'700.00	68'874'647.32	68'874'647.32
3	Aufwand	66'366'600.00		67'163'600.00		62'544'135.22	
30	Personalaufwand	13'206'700.00		13'237'600.00		12'428'459.35	
300	Behörden und Kommissionen	472'100.00		501'100.00		431'042.20	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	472'100.00		501'100.00		431'042.20	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'898'900.00		9'889'500.00		9'566'032.10	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'898'900.00		9'889'500.00		9'566'032.10	
302	Löhne der Lehrpersonen	2'500.00		2'000.00		1'802.30	
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'500.00		2'000.00		1'802.30	
304	Zulagen	55'800.00		58'200.00		58'451.55	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	53'800.00		56'200.00		56'720.00	
3049	Übrige Zulagen	2'000.00		2'000.00		1'731.55	
305	Arbeitgeberbeiträge	2'317'200.00		2'301'900.00		1'990'312.65	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	642'900.00		638'500.00		596'794.25	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'295'000.00		1'290'700.00		1'049'886.55	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	146'700.00		141'700.00		132'384.10	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	151'500.00		150'200.00		138'960.95	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	81'100.00		80'800.00		72'286.80	
306	Arbeitgeberleistungen	236'000.00		259'300.00		201'822.60	
3062	Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen	160'700.00		162'200.00		162'192.60	
3064	Überbrückungsrenten	75'300.00		97'100.00		39'630.00	
309	Übriger Personalaufwand	224'200.00		225'600.00		178'995.95	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	128'100.00		115'600.00		74'646.65	
3091	Personalwerbung	3'000.00		19'000.00		14'849.00	
3099	Übriger Personalaufwand	93'100.00		91'000.00		89'500.30	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'113'700.00		10'027'400.00		9'810'699.78	
310	Material- und Warenaufwand	1'363'800.00		1'385'200.00		1'240'247.22	
3100	Büromaterial	58'200.00		59'200.00		47'644.05	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	584'800.00		574'800.00		522'006.17	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102	Drucksachen, Publikationen	167'500.00		199'600.00		137'841.60	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	60'700.00		59'900.00		57'070.45	
3104	Lehrmittel	390'400.00		381'200.00		388'085.10	
3105	Lebensmittel	95'400.00		106'000.00		85'986.40	
3106	Medizinisches Material	2'800.00		4'500.00		1'613.45	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000.00					
311	Nicht aktivierbare Anlagen	534'400.00		424'000.00		547'406.96	
3110	Büromöbel und Geräte	255'500.00		94'000.00		78'998.75	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	127'000.00		131'800.00		237'480.85	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	67'000.00		90'100.00		93'005.25	
3113	Hardware	34'400.00		53'900.00		39'758.15	
3118	Immateriellen Anlagen	19'200.00		24'600.00		77'766.01	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	31'300.00		29'600.00		20'397.95	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	923'900.00		934'600.00		906'016.60	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	923'900.00		934'600.00		906'016.60	
313	Dienstleistungen und Honorare	3'708'100.00		4'051'500.00		4'306'717.74	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'913'600.00		3'241'200.00		3'459'024.49	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000.00		10'000.00		29'540.50	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	495'900.00		499'900.00		550'117.05	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	65'600.00		70'000.00		76'336.05	
3134	Sachversicherungsprämien	126'300.00		168'300.00		131'822.10	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	46'500.00		38'300.00		36'764.05	
3137	Steuern und Abgaben	28'900.00		22'800.00		21'763.50	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1'300.00		1'000.00		1'350.00	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	1'526'100.00		2'136'200.00		1'693'632.80	
3140	Unterhalt an Grundstücken	3'000.00		129'000.00		105'113.10	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	294'000.00		413'500.00		234'485.70	
3142	Unterhalt Wasserbau	70'000.00		90'000.00		52'437.95	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	238'000.00		515'000.00		307'571.95	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	852'100.00		931'200.00		952'315.50	
3145	Unterhalt Wald	28'400.00		28'000.00		26'512.60	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	40'600.00		29'500.00		15'196.00	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	332'500.00		346'700.00		331'975.24	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	6'900.00		16'500.00		5'638.50	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	145'200.00		152'100.00		162'833.33	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'400.00		17'200.00		9'385.45	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	166'000.00		158'900.00		142'398.76	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000.00		2'000.00		11'719.20	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	202'400.00		205'200.00		156'454.55	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	138'600.00		130'700.00		123'941.85	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	63'800.00		39'800.00		32'512.70	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten			34'700.00			
317	Spesenentschädigungen	102'300.00		109'800.00		88'626.45	
3170	Reisekosten und Spesen	101'600.00		109'100.00		87'277.45	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	700.00		700.00		1'349.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	309'400.00		325'500.00		403'362.28	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					63'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	309'400.00		325'500.00		340'362.28	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	110'800.00		108'700.00		136'259.94	
3190	Schadenersatzleistungen	1'300.00		2'900.00		35'635.00	
3192	Abgeltung von Rechten	1'300.00		1'000.00		1'393.79	
3199	Übriger Betriebsaufwand	108'200.00		104'800.00		99'231.15	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'786'400.00		2'589'000.00		2'348'780.40	
330	Sachanlagen VV	2'535'900.00		2'499'800.00		2'348'780.40	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	2'535'900.00		2'499'800.00		2'291'669.30	
3301	Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen					57'111.10	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	250'500.00		89'200.00			
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	250'500.00		89'200.00			
34	Finanzaufwand	965'300.00		1'214'000.00		922'788.35	
340	Zinsaufwand	234'800.00		405'100.00		460'445.95	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	100.00		100.00			
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	69'300.00		2'000.00			
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	141'300.00		355'600.00		417'383.30	
3409	Übrige Passivzinsen	24'100.00		47'400.00		43'062.65	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	4'400.00		4'400.00		4'320.00	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	4'400.00		4'400.00		4'320.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	170'800.00		199'200.00		327'469.05	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	58'900.00		76'300.00		162'483.50	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	7'900.00		2'000.00		7'229.45	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	104'000.00		120'900.00		157'756.10	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	505'300.00		505'300.00			
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV	505'300.00		505'300.00			
349	Verschiedener Finanzaufwand	50'000.00		100'000.00		130'553.35	
3499	Übriger Finanzaufwand	50'000.00		100'000.00		130'553.35	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	767'300.00		857'500.00		851'688.00	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	767'300.00		857'500.00		851'688.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	767'300.00		857'500.00		851'688.00	
36	Transferaufwand	34'399'300.00		34'049'800.00		32'834'665.94	
360	Ertragsanteile an Dritte	15'000.00		15'000.00		18'100.00	
3601	Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate	15'000.00		15'000.00		18'100.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	15'814'400.00		15'798'700.00		15'376'827.70	
3610	Entschädigungen an Bund	2'900.00		2'900.00		2'772.00	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	14'007'600.00		13'904'400.00		13'609'546.80	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'578'900.00		1'691'400.00		1'566'049.90	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	225'000.00		200'000.00		198'459.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	2'953'000.00		2'882'300.00		2'881'328.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	2'953'000.00		2'882'300.00		2'881'328.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	15'547'000.00		15'292'900.00		14'517'634.49	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'601'300.00		5'393'800.00		4'910'968.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	215'500.00		233'300.00		209'989.80	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	84'800.00		83'500.00		82'725.40	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'063'400.00		1'072'500.00		980'618.11	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	339'200.00		327'000.00		303'115.10	
3637	Beiträge an private Haushalte	8'242'800.00		8'182'800.00		8'030'218.08	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	50'900.00		42'000.00		22'006.55	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	50'900.00		42'000.00		22'006.55	
369	Verschiedener Transferaufwand	19'000.00		18'900.00		18'769.20	
3690	Übriger Transferaufwand	19'000.00		18'900.00		18'769.20	
37	Durchlaufende Beiträge	651'000.00		650'000.00		899.05	
370	Durchlaufende Beiträge	651'000.00		650'000.00		899.05	
3707	Private Haushalte	651'000.00		650'000.00		899.05	
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'021'500.00		2'235'600.00		903'875.10	
389	Einlagen in das Eigenkapital	2'021'500.00		2'235'600.00		903'875.10	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	334'900.00		158'800.00		381'664.05	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	1'686'600.00		2'076'800.00		522'211.05	
39	Interne Verrechnungen	2'455'400.00		2'302'700.00		2'442'279.25	
391	Dienstleistungen	705'700.00		599'400.00		625'544.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	705'700.00		599'400.00		625'544.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	422'500.00		374'900.00		456'900.65	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	422'500.00		374'900.00		456'900.65	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	207'000.00		225'800.00		257'620.40	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	207'000.00		225'800.00		257'620.40	
398	Übertragungen	1'120'200.00		1'102'600.00		1'102'214.20	
3980	Interne Übertragungen	1'120'200.00		1'102'600.00		1'102'214.20	
4	Ertrag		68'988'700.00		68'112'100.00		68'853'952.90
40	Fiskalertrag		39'943'000.00		39'268'500.00		39'768'537.72
400	Direkte Steuern natürliche Personen		32'819'000.00		32'172'000.00		31'708'258.75
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		30'072'000.00		29'459'000.00		29'018'057.95
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'388'000.00		2'305'000.00		2'399'763.95
4002	Quellensteuern natürliche Personen		359'000.00		408'000.00		290'436.85

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401	Direkte Steuern juristische Personen		2'419'000.00		2'463'000.00		3'560'947.55
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		2'354'000.00		2'378'000.00		3'501'490.25
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		55'000.00		75'000.00		49'044.85
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		10'000.00		10'000.00		10'412.45
402	Übrige direkte Steuern		4'640'000.00		4'566'500.00		4'433'851.42
4021	Grundsteuern		3'000'000.00		2'975'000.00		2'910'714.35
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'400'000.00		1'350'000.00		1'284'305.75
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		170'000.00		170'000.00		169'730.65
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		70'000.00		71'500.00		69'100.67
403	Besitz- und Aufwandsteuern		65'000.00		67'000.00		65'480.00
4033	Hundesteuer		65'000.00		67'000.00		65'480.00
41	Regalien und Konzessionen		440'400.00		442'000.00		442'188.20
412	Konzessionen		440'400.00		442'000.00		442'188.20
4120	Konzessionen		440'400.00		442'000.00		442'188.20
42	Entgelte		7'921'100.00		7'972'600.00		8'744'061.29
420	Ersatzabgaben		730'000.00		730'000.00		738'615.50
4200	Ersatzabgaben		730'000.00		730'000.00		738'615.50
421	Gebühren für Amtshandlungen		361'200.00		419'200.00		382'509.05
4210	Gebühren für Amtshandlungen		361'200.00		419'200.00		382'509.05
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		4'097'300.00		4'261'100.00		4'635'259.75
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'097'300.00		4'261'100.00		4'635'259.75
425	Erlös aus Verkäufen		286'000.00		285'300.00		304'510.91
4250	Verkäufe		286'000.00		285'300.00		304'510.91
426	Rückerstattungen		2'439'400.00		2'274'800.00		2'679'331.53
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'439'400.00		2'274'800.00		2'679'331.53
427	Bussen		1'200.00		1'200.00		1'240.00
4270	Bussen		1'200.00		1'200.00		1'240.00
429	Übrige Entgelte		6'000.00		1'000.00		2'594.55

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290	Übrige Entgelte		6'000.00		1'000.00		2'594.55
43	Verschiedene Erträge						49'806.20
431	Aktivierung Eigenleistungen						49'806.20
4312	Aktivierbare Projektierungskosten						49'806.20
44	Finanzertrag		3'108'900.00		3'101'300.00		2'820'806.43
440	Zinsertrag		165'100.00		178'900.00		190'852.40
4400	Zinsen flüssige Mittel				1'000.00		4'145.95
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		141'000.00		132'000.00		147'850.20
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		24'100.00		45'900.00		38'856.25
441	Realisierte Gewinne FV		848'300.00		848'400.00		77'250.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		848'300.00		848'400.00		77'250.00
442	Beteiligungsertrag FV		87'500.00		80'400.00		81'208.35
4420	Dividenden		87'500.00		80'400.00		80'357.80
4429	Übriger Beteiligungsertrag						850.55
443	Liegenschaftenertrag FV		738'500.00		778'900.00		826'732.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		669'800.00		694'200.00		698'556.00
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		68'700.00		84'700.00		128'176.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						366'410.38
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						366'410.38
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		684'900.00		673'600.00		673'540.50
4450	Erträge aus Darlehen VV		159'400.00		159'400.00		159'400.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		525'500.00		514'200.00		514'140.50
447	Liegenschaftenertrag VV		584'600.00		541'100.00		604'812.80
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		408'100.00		416'800.00		405'788.45
4472	Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV		76'500.00		84'300.00		78'923.45
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		100'000.00		40'000.00		120'100.90
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		218'400.00		99'600.00		310'550.25
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		34'800.00		43'200.00		65'096.00

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		34'800.00		43'200.00		65'096.00
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		183'600.00		56'400.00		245'454.25
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		183'600.00		56'400.00		245'454.25
46	Transferertrag		12'483'500.00		12'697'700.00		12'405'575.46
460	Ertragsanteile		601'600.00		601'700.00		578'829.25
4600	Anteil an Bundeserträgen		700.00		700.00		656.40
4601	Anteil an Kantonerträgen und Konkordaten		900.00		1'000.00		930.00
4604	Anteile an Erträgen öff. Unternehmungen		600'000.00		600'000.00		577'242.85
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		10'059'900.00		10'150'000.00		9'801'572.44
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		8'910'800.00		9'004'100.00		8'703'203.94
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'149'100.00		1'145'900.00		1'098'368.50
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'261'000.00		1'218'000.00		1'419'057.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		161'000.00		213'000.00		174'111.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		1'100'000.00		1'005'000.00		1'244'946.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		532'600.00		699'700.00		575'940.02
4630	Beiträge vom Bund		34'000.00		30'000.00		33'816.00
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		408'900.00		430'500.00		438'942.02
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden				50'000.00		9'000.00
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen				15'000.00		3'000.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		89'700.00		129'200.00		91'182.00
4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.				25'000.00		
4637	Beiträge von privaten Haushalten				20'000.00		
469	Übriger Transferertrag		28'400.00		28'300.00		30'176.75
4690	Übriger Transferertrag		19'000.00		18'900.00		20'678.55
4699	Rückverteilungen		9'400.00		9'400.00		9'498.20
47	Durchlaufende Beiträge		651'000.00		650'000.00		899.05
470	Durchlaufende Beiträge		651'000.00		650'000.00		899.05
4701	Durchlauf.Beiträge von Kantonen u.Konkordaten		650'000.00		650'000.00		
4703	Durchlaufende Beiträge v.öff.Sozilaversicherungen		1'000.00				899.05
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'767'000.00		1'577'700.00		1'869'249.05

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		1'767'000.00		1'577'700.00		1'869'249.05
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		274'900.00		85'600.00		258'389.80
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						118'834.30
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		1'492'100.00		1'492'100.00		1'492'024.95
49	Interne Verrechnungen		2'455'400.00		2'302'700.00		2'442'279.25
491	Dienstleistungen		705'700.00		599'400.00		625'544.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		705'700.00		599'400.00		625'544.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		422'500.00		374'900.00		456'900.65
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		422'500.00		374'900.00		456'900.65
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		207'000.00		225'800.00		257'620.40
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		207'000.00		225'800.00		257'620.40
498	Übertragungen		1'120'200.00		1'102'600.00		1'102'214.20
4980	Interne Übertragungen		1'120'200.00		1'102'600.00		1'102'214.20
9	Abschlusskonten	3'197'300.00	575'200.00	2'007'100.00	1'058'600.00	6'330'512.10	20'694.42
90	Abschluss Erfolgsrechnung	3'197'300.00	575'200.00	2'007'100.00	1'058'600.00	6'330'512.10	20'694.42
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt	3'176'600.00		2'007'100.00		6'268'749.42	
9000	Ertragsüberschuss	3'176'600.00		2'007'100.00		6'268'749.42	
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	20'700.00	575'200.00		1'058'600.00	61'762.68	20'694.42
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	20'700.00				61'762.68	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		575'200.00		1'058'600.00		20'694.42

Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	9'238'000.00	9'238'000.00	9'475'000.00	9'475'000.00	4'323'548.55	4'323'548.55
0	Allgemeine Verwaltung	280'000.00	40'000.00	260'000.00		110'187.60	
02	Allgemeine Dienste	280'000.00	40'000.00	260'000.00		110'187.60	
022	Allgemeine Dienste	280'000.00	40'000.00	260'000.00			
0229	Allgemeines Verwaltung	280'000.00	40'000.00	260'000.00			
5200.02	Clients Verwaltung; Ersatz 2018 (gebunden)			260'000.00			
5200.04	Ersatz NetApp Storage FAS-2240 und FAS-2220 Verwaltung	150'000.00					
5200.05	Ersatz Telefoninfrastruktur Verwaltung	130'000.00					
6340.02	Ersatz NetApp Storage, Beitrag NetZulg		40'000.00				
029	Verwaltungsliegenschaften					110'187.60	
0292	Oberdorfstrasse 30					110'187.60	
5040.11	Oberdorfstrasse 30; Umbau Dachgeschoss					110'187.60	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung					232'937.25	
15	Feuerwehr					102'937.25	
150	Feuerwehr					102'937.25	
1506	Regionale Feuerwehrorganisation					102'937.25	
5060.02	Mannschaftstransport- und Zugfahrzeug (Ers. MB310, Jg. 1992)					102'937.25	
16	Verteidigung					130'000.00	
161	Militärische Verteidigung					130'000.00	
1610	Militärische Verteidigung					130'000.00	
5660.01	Schnittweier; Beitrag an Ausrüstung mit Kugelfängen					130'000.00	
2	Bildung	775'000.00		520'000.00		33'461.95	

Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21	Obligatorische Schule	775'000.00		520'000.00		33'461.95	
217	Schulliegenschaften	350'000.00		350'000.00		18'736.20	
2171	Schulanlage Zulg	150'000.00		150'000.00			
5040.07	SA Zulg; Sanierung Fenster Neubau	150'000.00		150'000.00			
2172	Schulanlage Schönau			200'000.00			
5000.02	Erwerb Land für Rasenspielfeld Schönau			200'000.00			
2175	Schulanlage Kirchbühl	60'000.00					
5090.04	KG Flühli; Ausbau Spielplatz	60'000.00					
2177	Sportanlage Musterplatz	140'000.00				18'736.20	
5040.08	SPA Musterplatz; San. Dach kleine Halle					18'736.20	
5060.06	Geräteträger für Sportplatzpflege	140'000.00					
219	Obligatorische Schule	425'000.00		170'000.00		14'725.75	
2199	Nicht aufteilbares Schule (ordentlicher Unterricht)	425'000.00		170'000.00		14'725.75	
5200.01	Informatikkonzept; Hard-/Software Schulen	425'000.00		170'000.00		14'725.75	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	700'000.00		1'200'000.00		720'273.80	
34	Sport und Freizeit	700'000.00		1'200'000.00		720'273.80	
341	Sport	700'000.00		1'200'000.00		720'273.80	
3410	Sport	700'000.00		1'200'000.00		699'532.40	
5040.09	Neubau 3fach-Halle Schönau	700'000.00		1'200'000.00			
5040.12	Freianlage Eichfeld 26; Einbau IV-WC					17'512.25	
5090.03	Freianlage Eichfeld; Gesamtan. Rasenspielfeld					682'020.15	
3411	Schwimmbad					20'741.40	
5040.03	Schwimmbad; Sanierungsmassnahmen gebunden					20'741.40	
4	Gesundheit			100'000.00			
49	Gesundheitswesen			100'000.00			

Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
490	Gesundheitswesen			100'000.00			
4900	Gesundheitswesen			100'000.00			
5550.01	Beteiligung MediZentrum Landhaus Steffisburg AG			100'000.00			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	4'088'000.00	1'864'000.00	3'687'000.00	1'928'000.00	971'219.45	94'133.90
61	Strassenverkehr	4'088'000.00	1'864'000.00	3'687'000.00	1'928'000.00	971'219.45	94'133.90
615	Gemeindestrassen	4'088'000.00	1'864'000.00	3'687'000.00	1'928'000.00	971'219.45	94'133.90
6150	Gemeindestrassen	3'968'000.00	1'864'000.00	3'687'000.00	1'928'000.00	971'219.45	94'133.90
5010.01	ESP Bahnhof/Heimberg Süd; Erschliessung	2'500'000.00		2'500'000.00		24'753.85	
5010.02	Fährenstrasse; Sanierung			17'000.00			
5010.03	Hasenweg/Sanddornweg; Sanierung			90'000.00		32'118.85	
5010.04	Hodelmatte; Erschliessung			40'000.00		1'974.90	
5010.05	Stockhornstrasse; vFM Bypass	420'000.00		70'000.00		127'710.05	
5010.06	Merkurstrasse; Sanierung			120'000.00		77'488.25	
5010.09	Tüchtiwilweg					199'900.30	
5010.11	Aumattweg/Schönmattweg; Sanierung			50'000.00		251'275.50	
5010.12	Ulmenweg/Dohlenweg/Kornfeldstr.; Sanierung	198'000.00		230'000.00		11'556.00	
5010.13	Ahornweg/Heinrich-Matterstr.; Sanierung			10'000.00		106'560.90	
5010.14	Hübelstrasse; Sanierung			100'000.00		137'880.85	
5010.16	Glättemühleweg			100'000.00			
5010.17	Schlossstrasse			100'000.00			
5010.18	Schwäbisstrasse (Mittelstr.-Bernstr.)	100'000.00		80'000.00			
5010.19	Stutzweg/Sauhubelweg	240'000.00		20'000.00			
5010.20	Kirchfeldstrasse/Turmstrasse	350'000.00		20'000.00			
5010.21	Fahrnistrasse oberer Abschnitt; Sanierung	140'000.00					
5010.22	Hubelweg; Sanierung	20'000.00					
5060.03	Kommunalfahrzeug (Ers. Fumo, Jg. 2004)			140'000.00			
6310.06	Stockhornstrasse; vFM Bypass; Beitrag Kanton		614'000.00		614'000.00		
6310.09	Hoferschliessung Tüchtiwil; Beitrag Kanton						82'000.00
6320.01	ESP Bahnhof/Heimberg Süd; Beitrag Erschliessung		1'250'000.00		1'314'000.00		12'133.90
6155	Parkplätze	120'000.00					
5010.23	Erweiterung PP Friedhof Nord (Scheidgasse)	120'000.00					
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'210'000.00	281'000.00	1'529'000.00	251'000.00	2'053'056.25	108'278.35

Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	Abwasserentsorgung	670'000.00		979'000.00	251'000.00	1'202'355.95	
720	Abwasserentsorgung	670'000.00		979'000.00	251'000.00	1'202'355.95	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	670'000.00		979'000.00	251'000.00	1'202'355.95	
5032.02	Aarestrasse/ESP; Umlegung Kanalisation	100'000.00		100'000.00			
5032.03	Fährenstrasse; Sanierung Kanalisation			37'000.00		1'389.50	
5032.04	Kirchfeldstrasse; Sanierung Kanal	50'000.00		40'000.00			
5032.06	Erschliessung Riederer/Eichenried/Hartlisberg			91'000.00		545'068.55	
5032.07	Hasenweg/Sanddornweg; San. Kanalisation			20'000.00		98'143.50	
5032.09	Merkurstrasse; Sanierungen Leitungen			12'000.00		32'890.60	
5032.10	ESP Bahnhof; Erschliessungsleitungen Raum 5	150'000.00		150'000.00			
5032.11	Glättemühle; Sanierung Leitungen					224'666.65	
5032.12	Aumattweg/Schönmattweg; San. Leitungen			30'000.00		51'258.25	
5032.13	Ulmenweg/Dohlenweg/Kornfeldstr.; San. Leitungen	45'000.00		100'000.00		4'300.00	
5032.14	Schwäbisstrasse; Sanierung Leitungen	10'000.00					
5292.01	GEP: Überarbeitung	150'000.00		150'000.00		4'316.45	
5620.01	ARA Thunersee; Investitionsbeiträge	165'000.00		249'000.00		240'322.45	
6310.07	Erschl. Riederer/Eichenried/Hartlisberg; Beitrag Kanton				251'000.00		
74	Verbauungen	60'000.00	281'000.00	200'000.00		330'397.70	48'278.35
741	Gewässerverbauungen	60'000.00	281'000.00	200'000.00		330'397.70	48'278.35
7410	Gewässerverbauungen	60'000.00	281'000.00	200'000.00		330'397.70	48'278.35
5020.02	Hochwasserschutz; Längsvernetzung Zulg inkl. Projekt	20'000.00		200'000.00		209'633.95	
5020.03	Weiergraben; Renaturierung Weier/Bachlauf	40'000.00				81'431.55	
5020.04	Bösbach; Hochwasserschutz					39'332.20	
6310.04	Hochwasserschutz; Beiträge Längsvernetzung Zulg						33'278.35
6310.05	Weiergraben; Beiträge an Renaturierung		281'000.00				
6340.01	Weiergraben; Beiträge an Renaturierung						15'000.00
77	Übriger Umweltschutz	180'000.00					
771	Friedhof und Bestattung	180'000.00					
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	180'000.00					
5040.13	Zusätzliches Gemeinschaftsgrab	180'000.00					
79	Raumordnung	300'000.00		350'000.00		520'302.60	60'000.00

Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
790	Raumordnung	300'000.00		350'000.00		520'302.60	60'000.00
7900	Raumordnung allgemein	300'000.00		350'000.00		520'302.60	60'000.00
5290.02	Ortsplanungsrevision 2020	180'000.00		350'000.00		415'744.85	
5290.05	Sportzentrum; Planungsarbeiten					6'028.75	
5290.06	Ziegeleiplatz; Anpassung Grundordnung					98'529.00	
5290.07	Wohnforum Eichfeld; Studienauftrag Jasminweg	120'000.00					
6350.02	Ziegeleiplatz; Beiträge priv. Unternehmungen						60'000.00
9	Finanzen und Steuern	2'185'000.00	7'053'000.00	2'179'000.00	7'296'000.00	202'412.25	4'121'136.30
99	Nicht aufgeteilte Posten	2'185'000.00	7'053'000.00	2'179'000.00	7'296'000.00	202'412.25	4'121'136.30
999	Abschluss	2'185'000.00	7'053'000.00	2'179'000.00	7'296'000.00	202'412.25	4'121'136.30
9990	Abschluss	2'185'000.00	7'053'000.00	2'179'000.00	7'296'000.00	202'412.25	4'121'136.30
5900.00	Passivierte Einnahmen allg. HH	2'185'000.00		1'928'000.00		202'412.25	
5900.01	Passivierte Einnahmen SF			251'000.00			
6900.00	Aktivierte Ausgaben allg. HH		6'383'000.00		6'317'000.00		2'815'843.10
6900.01	Aktivierte Ausgaben SF		670'000.00		979'000.00		1'305'293.20

Investitionsrechnung nach Sachgruppen

		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
Investitionsrechnung		9'238'000.00	9'238'000.00	9'475'000.00	9'475'000.00	7'637'365.40	4'928'246.65
Investitionsausgaben		9'238'000.00		9'475'000.00		7'637'365.40	
50	Sachanlagen	5'733'000.00		6'017'000.00		6'034'227.65	
5000	Grundstücke			200'000.00			
5010	Strassen/Verkehrswege	4'088'000.00		3'547'000.00		2'418'065.15	
5020	Wasserbau	60'000.00		200'000.00		757'466.00	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	355'000.00		580'000.00		1'834'941.40	
5040	Hochbauten	1'030'000.00		1'350'000.00		220'920.45	
5060	Mobilien	140'000.00		140'000.00		102'937.25	
5090	Übrige Sachanlagen	60'000.00				699'897.40	
52	Immaterielle Anlagen	1'155'000.00		930'000.00		987'279.05	
5200	Informatik	705'000.00		430'000.00		51'106.70	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	300'000.00		350'000.00		931'855.90	
5292	Abwasserentsorgung	150'000.00		150'000.00		4'316.45	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			100'000.00			
5550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen			100'000.00			
56	Eigene Investitionsbeiträge	165'000.00		249'000.00		413'446.45	
5620	Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden	165'000.00		249'000.00		283'446.45	
5660	Inv.beiträge an priv.Org.o.Erwerbszweck					130'000.00	
59	Übertrag an Bilanz	2'185'000.00		2'179'000.00		202'412.25	
5900	Passivierte Einnahmen	2'185'000.00		2'179'000.00		202'412.25	
Investitionseinnahmen			9'238'000.00		9'475'000.00		4'928'246.65
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		2'185'000.00		2'179'000.00		807'110.35
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		895'000.00		865'000.00		224'960.70
6320	Inv.beiträge von Gemeinden u. Gde.verbände		1'250'000.00		1'314'000.00		448'075.60
6340	Inv.beiträge von öff.Unternehmungen		40'000.00				15'000.00
6350	Investitionsbeiträge privaten Unternehmungen						119'074.05
69	Übertrag an Bilanz		7'053'000.00		7'296'000.00		4'121'136.30
6900	Aktivierete Ausgaben		7'053'000.00		7'296'000.00		4'121'136.30

Investitionsrechnung nach Sachgruppen

	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
Nettoinvestitionen	4'868'000.00		5'117'000.00		3'918'724.05	