



JAHRESRECHNUNG

2018

INHALTSVERZEICHNIS

1	BERICHTERSTATTUNG.....	4
1.1	Bericht.....	4
1.1.1	Das Wichtigste in Kürze	4
1.1.2	Allgemeines	4
1.1.3	Ergebnisse	5
1.1.4	Erfolgsrechnung	5
1.1.5	Spezialfinanzierungen.....	8
1.1.6	Investitionsrechnung	10
1.1.7	Bilanz	10
1.1.8	Nachkredite.....	11
1.2	Spezialfinanzierungen.....	11
2	ECKDATEN.....	13
2.1	Übersicht.....	13
2.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	14
2.3	Gestufte Erfolgsausweise.....	15
2.3.1	Gesamter Haushalt	15
2.3.2	Allgemeiner Haushalt	16
2.3.3	Wasserversorgung	17
2.3.4	Abwasserentsorgung	18
2.3.5	Abfall.....	19
2.3.6	Feuerwehr.....	20
3	BILANZ.....	21
4	FUNKTIONEN	22
4.1	Erfolgsrechnung	22
4.2	Investitionsrechnung	32

5	SACHGRUPPEN.....	33
5.1	Erfolgsrechnung.....	33
5.2	Investitionsrechnung	34
6	GELDFLUSSRECHNUNG.....	35
7	FINANZKENNZAHLEN	38
7.1	Gesamthaushalt.....	38
7.2	Allgemeiner Haushalt	39
7.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	40
7.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.....	40
7.5	Spezialfinanzierung Abfall	41
7.6	Spezialfinanzierung Feuerwehr	41
8	ANTRAG DES GEMEINDERATES	42
9	BESTÄTIGUNGSBERICHT	44
10	GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG	45
11	ANHANG.....	46
11.1	Regelwerk.....	46
11.1.1	Angewendetes Regelwerk.....	46
11.1.2	Bewertung Finanzvermögen (Art. 32d Abs. b FHDV)	46
11.1.3	Bewertung Verwaltungsvermögen.....	46
11.1.4	Aktivierungsgrenzen.....	47
11.1.5	Bestehendes Verwaltungsvermögen	47
11.2	Grundlagen der Jahresrechnung.....	47
11.3	Eigenkapitalnachweis.....	48
11.4	Rückstellungsspiegel	49
11.5	Beteiligungsspiegel	50
11.6	Gewährleistungsspiegel	52
11.7	Anlagespiegel	53

11.8	Kreditkontrolle	56
11.8.1	Verpflichtungskredite für Investitionen	56
11.8.2	Nachkredite	59
11.9	Weitere massgebende Angaben	60
11.9.1	Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung	60
11.9.2	Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasseranlagen	61
12	DETAILS ZUR RECHNUNG	62
12.1	Bilanz	62
12.2	Erfolgsrechnung nach Funktionen	71
12.3	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	112
12.4	Investitionsrechnung nach Funktionen	120
12.5	Investitionsrechnung nach Sachgruppen	127

1 BERICHTERSTATTUNG

1.1 Bericht

1.1.1 Das Wichtigste in Kürze

Die Erfolgsrechnung 2018 schliesst im allgemeinen Haushalt ausgeglichen ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von 766'400 Franken. Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von rund 241'600 Franken ab.

Der Hauptgrund für den wesentlich besseren Abschluss sind die höheren Gewinnsteuern der juristischen Personen. Die Gemeinde hat netto rund 700'000 Franken mehr Gewinnsteuern eingenommen als budgetiert waren. Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen betragen 12.7 Mio. Franken und liegen damit 100'000 Franken unter dem budgetierten Betrag.

Kostenbeteiligungen an der Neuvermessung und höhere Gebühreneinnahmen führten beim allgemeinen Rechtswesen zu Mehreinnahmen von rund 140'000 Franken.

Die Kosten für die Schneeräumungsarbeiten waren 2018 um mehr als 100'000 Franken tiefer als budgetiert.

Mit dem positiven Rechnungsabschluss müssen zusätzliche Abschreibungen von rund 376'000 Franken gemacht werden. Dieser Betrag erhöht die finanzpolitische Reserve. Die Reserve kann unter bestimmten Voraussetzungen bei zukünftigen Defiziten aufgelöst werden.

Die Investitionsausgaben betrugen lediglich 2.4 Mio. Franken. Vorgesehen waren Investitionen von rund 8 Mio. Franken. Dies bedeutet, dass 5.6 Mio. Franken weniger investiert worden sind als geplant waren. Die beiden grössten Projekte waren die Gesamtsanierung des Schulhauses Tännlenen und der Neubau des Doppelkindergartens mit der Tagesschule Schlossgasse.

1.1.2 Allgemeines

Die Jahresrechnung 2018 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG) erstellt. Die Buchhaltung wurde mit der Software ABACUS geführt. Für die Buchhaltung des Sozialdienstes stand die Software KLIB der Diartis AG zur Verfügung. Die Integration der Klientenbuchhaltung in die Finanzbuchhaltung erfolgte manuell.

1.1.3 Ergebnisse

Nach HRM2 muss das Ergebnis des **Gesamthaushaltes** von der Gemeindeversammlung genehmigt werden.

Ergebnis Gesamthaushalt	CHF	-241'640.07
Ergebnis Allgemeiner Haushalt	CHF	0.00
Ergebnis Spezialfinanzierungen	CHF	-241'640.07
Ergebnis Wasserversorgung	CHF	-137'752.72
Ergebnis Abwasserentsorgung	CHF	-190'122.73
Ergebnis Abfall	CHF	22'905.73
Ergebnis Feuerwehr	CHF	63'329.65

1.1.4 Erfolgsrechnung

Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 241'640.07 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 1'224'800.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2018 beträgt somit knapp 1 Mio. Franken.

Ergebnis allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst nach den gesetzlich vorgeschriebenen zusätzlichen Abschreibungen von CHF 376'280.96 ausgeglichen ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 766'400.00.

Die Kommentare beziehen sich auf den Gesamthaushalt.

Personalaufwand

Der gesamte Personalaufwand von rund CHF 6.2 Mio. ist um CHF 15'000.00 tiefer ausgefallen als budgetiert. Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals wurden insgesamt um rund CHF 43'000.00 überschritten. Der Gemeinderat bewilligte bei der Bauverwaltung eine befristete Stellenerhöhung im Sekretariat. Zudem wurden Überstunden ausbezahlt und Rückstellungen für Ferien und Überzeit gemacht. Bei den Schulliegenschaften musste ein längerer krankheitsbedingter Ausfall überbrückt werden. Die Tagesschule erhöhte im Herbst die Betreuungsstunden.

Der übrige Personalaufwand war CHF 33'000.00 tiefer als budgetiert. Davon kamen die Aus- und Weiterbildungskosten und auch die Personalwerbungskosten tiefer zu stehen.

Sachaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand liegt mit rund CHF 6.7 Mio. um CHF 316'000.00 unter dem Budget. Der gesamte Material- und Büroaufwand lag CHF 12'000.00 unter dem Budget und kommt auf CHF 788'000.00 zu stehen. Dieser Posten beinhaltet Büro-material, Betriebs- und Verbrauchsmaterial für Liegenschaften, Strassen und Schneeräumung sowie Treibstoff für Fahrzeuge.

Zu den nicht aktivierbaren Anlagen gehören Büromöbel, Geräte, Maschinen und Fahrzeuge. Die Kosten dieser Anlagen kamen CHF 39'000.00 günstiger zu stehen und belaufen sich auf CHF 437'000.00.

Die Kosten für Dienstleistungen Dritter betrugen 2.1 Mio. Franken und kamen um CHF 292'000.00 tiefer zu stehen als vorgesehen. Hier fällt vor allem die Schneeräumung ins Gewicht. Diese fiel mehr als CHF 100'000.00 geringer aus. Aber auch die Transportkosten für den Hauskehrdienst waren knapp CHF 30'000.00 tiefer und kosteten rund CHF 160'000.00.

Hingegen kamen die Honorare für externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. auf knapp CHF 368'000.00 zu stehen und somit um CHF 28'000.00 teurer als geplant.

Die Gesamtkosten von 1.8 Mio. Franken für den baulichen Unterhalt liegen CHF 62'000.00 über dem Budget. Für den Strassenunterhalt waren unter dem Jahr mehrere Sofortmassnahmen erforderlich und es mussten Nachkredite im Betrag von CHF 97'000.00 gesprochen werden. Auf der andern Seite fielen die Unterhaltskosten bei den Hochbauten um CHF 89'000.00 und bei den Mobilien und immateriellen Anlagen um CHF 109'000.00 tiefer aus.

Die Wertberichtigungen auf Forderungen haben um CHF 45'000.00 auf CHF 173'000.00 zugenommen. Es betrifft hauptsächlich die tatsächlichen Forderungsverluste der allgemeinen Gemeindesteuern. Diese waren mit knapp CHF 150'000.00 um CHF 35'000.00 höher als budgetiert und leicht höher als 2017.

Abschreibungen

Die gesamten planmässigen Abschreibungen betragen knapp 1.2 Mio. Franken. Dies sind CHF 89'000.00 weniger als budgetiert waren. Die geringeren Abschreibungen sind eine Folge der tieferen Investitionen.

Finanzaufwand

Der Finanzaufwand ist um CHF 130'000.00 tiefer ausgefallen als budgetiert war. Ein Darlehen lief 2018 ab und konnte mit wesentlich besseren Konditionen erneuert werden. Der Geldbedarf konnte mit einem kurzfristigen Darlehen überbrückt werden und es musste kein zusätzliches Fremdkapital aufgenommen werden. Die Zinsen für Darlehen sind im Vergleich zu 2017 um CHF 33'000.00 gesunken und betragen knapp CHF 255'000.00.

Die Verzinsung der Spezialfinanzierungen hat durch die geringen Investitionen abgenommen. Gegenüber dem Budget fiel die Verzinsung um CHF 24'000.00 tiefer aus.

Beim Liegenschaftsaufwand fielen Honorarkosten weg, die im Zusammenhang mit den ehemaligen Schulhäusern Albligen und Zumholz geplant waren.

Transferaufwand (Beiträge an Gemeinden, Kanton, Unternehmen und Private)

Der gesamte Transferaufwand überschreitet das Budget um CHF 550'000.00.

Der Hauptgrund für die höheren Beiträge ist die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe. Es wurden Unterstützungen von knapp 4.1 Mio. Franken ausgerichtet. Dies sind fast CHF 600'000.00 mehr als budgetiert. Die Unterstützungen werden über den Lastenausgleich abgerechnet und vom Kanton zurückerstattet. Die Gemeinden und der Kanton Bern tragen die Gesamtkosten zu je 50%. Der Anteil aller Gemeinden wird nach Anzahl Einwohnerinnen und Einwohner den einzelnen Gemeinden weiterbelastet. Für Schwarzenburg betrug der Anteil 3.5 Mio. Franken, was rund CHF 90'000.00 weniger ausmacht als budgetiert war.

Für den Lastenausgleich neue Aufgabenteilung wurden um CHF 30'000.00 mehr bezahlt als budgetiert. Für die Ergänzungsleistungen, die Familienzulagen und den öffentlichen Verkehr mussten dafür insgesamt etwa CHF 30'000.00 weniger bezahlt werden.

Die Beiträge an den Gemeindeverband ARA Sensetal lagen CHF 68'000.00 unter dem Budget und entlasten damit die Abwasserrechnung.

Ausserordentlicher Aufwand

Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) müssen vorgenommen werden, wenn der Allgemeine Haushalt einen Ertragsüberschuss ausweist und die ordentlichen Abschreibungen kleiner sind als die Nettoinvestitionen.

Für 2018 trifft dies zu und es müssen zusätzliche Abschreibungen im Betrag von rund CHF 376'000.00 vorgenommen werden.

Diese Abschreibungen waren nicht budgetiert, da mit einem Aufwandüberschuss gerechnet worden war.

Fiskalertrag

Gesamthaft wurden 17.5 Mio. Franken Steuern eingenommen werden. Dies sind rund CHF 345'000.00 mehr Steuereinnahmen als budgetiert. Im Vergleich zu 2017 sind es CHF 747'000.00 höhere Steuereinnahmen.

Die gesamten direkten Steuern der natürlichen Personen machen mit 13.8 Mio. Franken den weitaus grössten Anteil der Steuereinnahmen aus. Sie liegen CHF 186'000.00 unter dem Budget.

Die direkten Steuern der juristischen Personen betragen rund 1.5 Mio. Franken und übertrafen die budgetierten Steuereinnahmen um CHF 718'000.00. Gegenüber 2017 sind es mehr als doppelt so hohe Steuereinnahmen.

Die übrigen direkten Steuern (Liegenschaftssteuern, Vermögensgewinnsteuern sowie Erbschafts- und Schenkungssteuern) liegen CHF 187'000.00 unter den budgetierten Einnahmen und betragen 2.1 Mio. Franken.

Entgelte

Die Entgelte liegen mit CHF 5.7 Mio rund CHF 15'000.00 unter den Erwartungen. Bei der Feuerwehr fielen die Ersatzabgaben tiefer aus. Auch die Benützungsgebühren für das Abwasser blieben unter den Erwartungen, da bereits mit den Gebühren nach neuem Reglement gerechnet worden ist.

Auf der andern Seite nahm die Bauverwaltung mehr Gebühren für Amtshandlungen ein. Die Anschlussgebühren Wasser und Abwasser übertrafen die Erwartungen ebenfalls. Zudem wurden Beiträge für die Neuvermessung eingenommen, welche bereits im Vorjahr erwartet worden sind.

Finanzertrag

Der Ertrag von CHF 581'000.00 liegt leicht über dem Budget. Die Verzugszinsen von Steuern haben zugenommen. Auf der andern Seite nahmen die verrechneten Zinse der Spezialfinanzierungen ab.

Transferertrag

Die Rückerstattungen des Kantons fallen um CHF 447'000.00 höher aus, weil mehr Unterstützungsbeiträge an private Haushalte ausbezahlt worden sind.

Da die Auslagen bei der regionalen Zivilschutzorganisation, den Schulkosten und dem Tageselternverein zugenommen haben, fallen die Anteile der andern Gemeinden entsprechend höher aus (CHF 165'000.00).

Beim Finanz- und Lastenausgleich fiel insbesondere der Beitrag für den Disparitätenabbau mit rund 1.3 Mio. Franken um CHF 57'000.00 höher aus.

Die Kantonsbeiträge des allgemeinen Haushalts lagen CHF 76'000.00 unter den Erwartungen.

Ausserordentlicher Ertrag

Die Kosten für den Unterhalt der Liegenschaft Schlüchtern im Betrag von CHF 6'800.00 konnten aus der Vorfinanzierung entnommen werden. Dies ist der einzige ausserordentliche Ertrag.

1.1.5 Spezialfinanzierungen

Einen Kurzüberblick über den Stand der Spezialfinanzierungen finden Sie auch in Kapitel 1.2.

Wasserversorgung

Die Rechnung der Wasserversorgung (Funktion 7101) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 137'752.72 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss CHF 81'700.00.

Die Unterhaltskosten kamen infolge Ersatz der Elektrizitätsleitung des Reservoirs Allmendhubel und vermehrten Rohrleitungsbrüchen um CHF 66'000.00 teurer zu stehen.

Die Anschlussgebühren fielen mit rund CHF 120'000.00 um CHF 40'000.00 höher aus als geplant. Die Anschlussgebühren werden vollständig an die Einlagen in den Werterhalt angerechnet.

Die Benützungsgebühren für das Wasser wurden basierend auf dem neuen Reglement budgetiert. Da es zu Verzögerungen beim Bewilligungsverfahren kam, gelten noch die alten Tarife und der Ertrag liegt rund CHF 50'000.00 unter dem Budget.

Da die Wasserversorgung Hellstätt bereits abgeschrieben ist, wird der Kantonsbeitrag in der Erfolgsrechnung verbucht und verkleinert damit den Aufwandüberschuss.

Abwasserentsorgung

Die Rechnung der Abwasserentsorgung (Funktion 7201) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 190'122.73 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 359'900.00. Das Defizit der Abwasserentsorgung ist somit CHF 170'000.00 geringer als budgetiert.

Die Anschlussgebühren sind leicht höher als erwartet. Sie werden vollständig an die Einlagen in den Werterhalt angerechnet.

Die Benützungsgebühren für Abwasser fallen CHF 63'000.00 tiefer aus, da bereits mit den neuen Tarifen budgetiert wurde. Die neuen Reglemente und Tarife konnten jedoch noch nicht in Kraft gesetzt werden.

Da deutlich weniger investiert worden ist als geplant war, fallen die Abschreibungen und entsprechend auch die Entnahme aus dem Werterhalt tiefer aus.

Der Beitrag an die ARA Sensetal ist CHF 68'000.00 geringer als budgetiert. Für die Abwasseranlage Hellstätt konnten Kantonsbeiträge von CHF 161'000.00 eingenommen werden. Da die Einnahme den Restwert der Anlage übertrifft, werden knapp CHF 93'000.00 der Erfolgsrechnung gutgeschrieben und verbessern damit direkt das Rechnungsergebnis.

Abfall

Die Rechnung der Abfallentsorgung (Funktion 7301) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 22'905.73 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 43'000.00. Dies ergibt eine Besserstellung von rund CHF 66'000.00.

Die Entsorgungskosten für den Hauskehricht fielen um knapp CHF 30'000.00 tiefer aus. Auf der andern Seite konnten CHF 15'000.00 mehr Benützungsgebühren eingenommen werden.

Spezialfinanzierungen mit Gemeindereglement

Feuerwehr

Die zweiseitige Spezialfinanzierung Feuerwehr (Funktion 1500) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 63'329.65 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 26'200.00. Dies ist eine Besserstellung von rund CHF 37'000.00 gegenüber dem Budget.

Liegenschaften Finanzvermögen

Die Einlage in die Vorfinanzierung der Liegenschaften des Finanzvermögens von rund CHF 17'800.00 ist CHF 11'000.00 höher als die Entnahme. Die Vorfinanzierung nimmt um diesen Betrag auf CHF 97'808.35 zu.

1.1.6 Investitionsrechnung

Es wurden Nettoinvestitionen von etwas mehr als 2.0 Mio. Franken getätigt. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von rund 6.9 Mio. Franken.

Die grösste Investition war mit knapp CHF 580'000.00 der Neubau des Doppelkindergartens und der Tagesschule Schlossgasse.

Die Gesamtsanierung des Schulhauses Tännlenen belastete die Investitionsrechnung 2018 mit CHF 393'000.00. Bei der Wasserversorgung war die Trinkwasserleitung Senderweg Mamishaus mit CHF 242'000.00 die grösste Investition.

Im Bereich Gemeindestrassen konnten lange nicht alle geplanten Sanierungen durchgeführt werden. Von den budgetierten 1.5 Mio. Franken wurden lediglich knapp CHF 300'000.00 investiert.

Bei der Wasserversorgung wurden 2.2 Mio. Franken weniger investiert als geplant. Bei der Abwasserentsorgung fielen die Investitionen um 1.3 Mio. Franken tiefer aus als vorgesehen.

Die nicht ausgeführten Investitionen sind aufgeschoben und werden zukünftige Gemeinderechnungen belasten.

Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50'000.00 der Erfolgsrechnung.

1.1.7 Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2018 CHF 39'689'794.25 (per 1.1.2018 CHF 38'410'550.26).

Davon beläuft sich das Finanzvermögen auf CHF 21'885'846.95 (CHF 21'462'936.11). Das Verwaltungsvermögen beträgt per 31.12.2018 CHF 17'803'947.30 (CHF 16'947'614.15).

Das Fremdkapital ist von CHF 16'549'735.35 zu Jahresbeginn auf CHF 16'618'481.70 leicht angestiegen.

Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2018 CHF 23'071'312.55 (CHF 21'860'814.91). Der Bestand der Spezialfinanzierungen hat insgesamt um CHF 241'640.07 auf rund 3.8 Mio. Franken abgenommen. Die Vorfinanzierungen haben demgegenüber um etwas mehr als 1 Mio. Franken auf 11.7 Mio. Franken zugenommen. Die finanzpolitische Reserve wurde durch die zusätzlichen Abschreibungen von CHF 376'280.96 gespiesen. Der Bestand beträgt neu rund 1.1 Mio. Franken. Der Bilanzüberschuss bleibt unverändert bei CHF 5'776'591.84.

1.1.8 Nachkredite

Total:	CHF	2'443'703.00
davon:		
gebunden	CHF	1'560'370.86
Gemeinderats-Kompetenz	CHF	883'332.14
zu beschliessen	CHF	0.00

1.2 Spezialfinanzierungen

Gebührenfinanzierte Bereiche (Art. 30 Bst. b FHDV)

Spezialfinanzierung Wasserversorgung

	Rechnungsjahr	Budget
Erfolg	-137'752.72	-81'700
Verwaltungsvermögen 31.12.2018	2'033'508.20	
Bestand Werterhalt 31.12.2018	2'453'369.40	
Bestand SF 31.12.2018	1'339'233.38	

Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Rechnungsjahr	Budget
Erfolg	-190'122.73	-359'900
Verwaltungsvermögen 31.12.2018	674'458.05	
Bestand Werterhalt 31.12.2018	9'085'506.60	
Bestand SF 31.12.2018	1'306'091.04	

Spezialfinanzierung Abfall

	Rechnungsjahr	Budget
Erfolg	22'905.73	-43'000
Verwaltungsvermögen 31.12.2018	81'582.75	
Bestand SF 31.12.2018	746'314.70	

Übrige Spezialfinanzierungen mit Gemeindereglement**Spezialfinanzierung Feuerwehr (zweiseitig)**

	Rechnungsjahr	Budget
Erfolg	63'329.65	26'200
Verwaltungsvermögen 31.12.2018	275'471.00	
Bestand SF 31.12.2018	399'365.47	

2 ECKDATEN

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-241'640.07	-1'224'800	-155'788.91
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	0.00	-766'400	0.00
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-241'640.07	-458'400	-155'788.91
Steuerertrag natürliche Personen	13'875'386.95	14'061'200	13'869'751.65
Steuerertrag juristische Personen	1'540'847.15	822'100	655'223.20
Liegenschaftssteuer	1'665'747.65	1'710'000	1'649'459.05
Nettoinvestitionen	2'045'766.35	6'928'000	4'085'318.10
Bestand Finanzvermögen	21'885'846.95		21'462'936.11
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	17'803'947.30		16'947'614.15
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	14'525'299.30		14'217'612.30
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	3'278'648.00		2'730'001.85
Fremdkapital	16'618'481.70		16'549'735.35
Eigenkapital	23'071'312.55		21'860'814.91
Reserven	1'082'511.82		706'230.86
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	5'776'591.84		5'776'591.84

2.1 Übersicht

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Ergebnis Gesamthaushalt	90	-241'640.07	-1224'800.00	-155'788.91
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33	1'182'390.55	1'271'400.00	1'132'767.25
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	998'946.00	980'000.00	996'521.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-43'913.00	-71'500.00	-35'132.80
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	7'042.65	7'000.00	4'682.30
Zusätzliche Abschreibungen	383	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	394'055.96	14'600.00	723'884.86
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-6'801.30	-25'000.00	-12'778.60
Selbstfinanzierung		2'290'080.79	951'700.00	2'654'155.10
Nettoinvestitionen				
Investitionsausgaben	5	2'337'915.80	8'028'000.00	4'098'409.30
Investitionseinnahmen	6	292'149.45	1'100'000.00	13'091.20
Nettoinvestitionen		2'045'766.35	6'928'000.00	4'085'318.10
Finanzierungsergebnis		244'314.44	5'976'300.00	-1'431'163.00

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamter Haushalt

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	6'201'596.65	6'216'600.00	6'042'946.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'709'573.53	7'025'200.00	6'049'154.33
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'182'390.55	1'271'400.00	1'132'767.25
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	998'946.00	980'000.00	996'521.00
36 Transferaufwand	16'216'924.84	15'667'100.00	15'809'943.03
37 Durchlaufende Beiträge	13'105.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	31'322'536.57	31'160'300.00	30'031'332.46
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	17'566'523.65	17'221'300.00	16'819'596.15
41 Regalien und Konzessionen	315'860.00	314'900.00	323'896.00
42 Entgelte	5'760'029.68	5'575'100.00	5'737'591.80
43 Verschiedene Erträge	5'191.95	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	43'913.00	71'500.00	35'132.80
46 Transferertrag	7'589'759.30	6'702'800.00	7'130'812.06
47 Durchlaufende Beiträge	13'105.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	31'294'382.58	29'885'600.00	30'047'028.81
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-28'153.99	-1'274'700.00	15'696.35
Finanzierung			
34 Finanzaufwand	407'403.75	537'200.00	484'065.55
44 Finanzertrag	581'172.33	576'700.00	1'023'686.55
Ergebnis aus Finanzierung	173'768.58	39'500.00	539'621.00
Operatives Ergebnis	145'614.59	-1'235'200.00	555'317.35
38 Ausserordentlicher Aufwand	394'055.96	14'600.00	723'884.86
48 Ausserordentlicher Ertrag	6'801.30	25'000.00	12'778.60
Ausserordentliches Ergebnis	-387'254.66	10'400.00	-711'106.26
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-241'640.07	-1'224'800.00	-155'788.91
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	5'747'097.10	5'744'400.00	5'631'530.20
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'104'270.03	5'379'700.00	4'595'377.78
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'115'339.20	1'153'700.00	1'072'135.75
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	15'866'024.44	15'231'900.00	15'377'287.38
37 Durchlaufende Beiträge	13'105.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	27'845'835.77	27'509'700.00	26'676'331.11
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	17'566'523.65	17'221'300.00	16'819'596.15
41 Regalien und Konzessionen	315'860.00	314'900.00	323'896.00
42 Entgelte	2'908'408.25	2'648'600.00	2'762'117.61
43 Verschiedene Erträge	5'191.95	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	7'345'325.00	6'627'400.00	7'053'592.61
47 Durchlaufende Beiträge	13'105.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	28'154'413.85	26'812'200.00	26'959'202.37
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	308'578.08	-697'500.00	282'871.26
34 Finanzaufwand	407'403.75	536'900.00	483'318.55
44 Finanzertrag	486'080.33	457'600.00	911'553.55
Ergebnis aus Finanzierung	78'676.58	-79'300.00	428'235.00
Operatives Ergebnis	387'254.66	-776'800.00	711'106.26
38 Ausserordentlicher Aufwand	394'055.96	14'600.00	723'884.86
48 Ausserordentlicher Ertrag	6'801.30	25'000.00	12'778.60
Ausserordentliches Ergebnis	-387'254.66	10'400.00	-711'106.26
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	-766'400.00	0.00
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.3 Wasserversorgung

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	190'262.80	190'600.00	177'945.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	456'233.12	379'000.00	421'632.95
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	27'897.10	26'800.00	21'785.60
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	407'140.00	380'000.00	406'105.00
36 Transferaufwand	11'775.30	15'400.00	14'042.45
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	1'093'308.32	991'800.00	1'041'511.50
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	843'939.50	856'300.00	879'171.40
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	27'897.10	26'800.00	21'785.60
46 Transferertrag	67'866.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	939'702.60	883'100.00	900'957.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-153'605.72	-108'700.00	-140'554.50
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	15'853.00	27'000.00	24'427.00
Ergebnis aus Finanzierung	15'853.00	27'000.00	24'427.00
Operatives Ergebnis	-137'752.72	-81'700.00	-116'127.50
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	-137'752.72	-81'700.00	-116'127.50
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.4 Abwasserentsorgung

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	120'207.25	121'800.00	105'674.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	406'276.03	441'200.00	309'377.10
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'973.25	37'700.00	8'664.90
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	591'806.00	600'000.00	590'416.00
36 Transferaufwand	209'385.40	283'000.00	286'944.10
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	1'336'647.93	1'483'700.00	1'301'076.10
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	935'238.00	974'000.00	1'016'776.65
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	16'015.90	44'700.00	13'347.20
46 Transferertrag	121'598.30	19'100.00	19'967.45
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	1'072'852.20	1'037'800.00	1'050'091.30
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-263'795.73	-445'900.00	-250'984.80
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	73'673.00	86'000.00	81'882.00
Ergebnis aus Finanzierung	73'673.00	86'000.00	81'882.00
Operatives Ergebnis	-190'122.73	-359'900.00	-169'102.80
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	-190'122.73	-359'900.00	-169'102.80
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.5 Abfall

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	24'839.40	25'300.00	19'857.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	606'572.00	652'000.00	615'854.75
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'971.00	27'000.00	3'971.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	129'739.70	136'800.00	131'669.10
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	765'122.10	841'100.00	771'352.65
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	782'845.83	792'000.00	790'197.64
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	782'845.83	792'000.00	790'197.64
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	17'723.73	-49'100.00	18'844.99
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	5'182.00	6'100.00	5'824.00
Ergebnis aus Finanzierung	5'182.00	6'100.00	5'824.00
Operatives Ergebnis	22'905.73	-43'000.00	24'668.99
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	22'905.73	-43'000.00	24'668.99
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.6 Feuerwehr

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	119'190.10	134'500.00	107'939.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	136'222.35	173'300.00	106'911.75
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	26'210.00	26'200.00	26'210.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	281'622.45	334'000.00	241'061.10
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	289'598.10	304'200.00	289'328.50
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	54'970.00	56'300.00	57'252.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	344'568.10	360'500.00	346'580.50
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	62'945.65	26'500.00	105'519.40
34 Finanzaufwand	0.00	300.00	747.00
44 Finanzertrag	384.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	384.00	-300.00	-747.00
Operatives Ergebnis	63'329.65	26'200.00	104'772.40
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	63'329.65	26'200.00	104'772.40
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

3 BILANZ

	31.12.2018	01.01.2018
Aktiven		
Finanzvermögen (FV)		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'073'383.02	6'494'622.54
101 Forderungen	10'032'353.53	9'325'384.27
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	372'021.40	241'340.30
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	33'100.00	30'900.00
107 Finanzanlagen	28'421.00	24'121.00
108 Sachanlagen FV	5'346'568.00	5'346'568.00
Total Finanzvermögen	21'885'846.95	21'462'936.11
Verwaltungsvermögen (VV)		
140 Sachanlagen VV	16'855'915.95	16'289'687.10
142 Immaterielle Anlagen	623'998.35	400'822.05
144 Darlehen	24'500.00	24'500.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	85'905.00	85'905.00
146 Investitionsbeiträge	213'628.00	146'700
Total Verwaltungsvermögen	17'803'947.30	16'947'614.15
AKTIVEN	39'689'794.25	38'410'550.26
Passiven		
Fremdkapital (FK)		
Kurzfristiges Fremdkapital		
200 Laufende Verbindlichkeiten	2'240'258.10	1'837'546.30
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	.00	.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	128'665.90	251'865.15
205 Kurzfristige Rückstellungen	225'000.00	225'000.00
Total Kurzfristiges Fremdkapital	2'593'924.00	2'314'411.45
Langfristiges Fremdkapital		
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	13'223'900.00	13'301'800.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im FK	800'657.70	933'523.90
Total Langfristiges Fremdkapital	14'024'557.70	14'235'323.90
Total Fremdkapital	16'618'481.70	16'549'735.35
Eigenkapital (EK)		
290 Verpflichtungen(+) Vorschüsse(-) gegenüber Spezialfinanzierungen	3'791'004.59	4'032'644.66
293 Vorfinanzierungen	11'746'534.40	10'670'677.65
294 Reserven	1'082'511.82	706'230.86
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	674'669.90	674'669.90
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	5'776'591.84	5'776'591.84
Total Eigenkapital	23'071'312.55	21'860'814.91
PASSIVEN	39'689'794.25	38'410'550.26

4 FUNKTIONEN

4.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	2'870'772.13	68'939.20 2'801'832.93	2'992'400.00	50'900.00 2'941'500.00	2'694'625.19	68'120.10 2'626'505.09
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoertrag	1'033'904.40 369'368.68	1'403'273.08	1'088'300.00 147'800.00	1'236'100.00	923'931.30 341'142.82	1'265'074.12
2 Bildung Nettoaufwand	6'068'792.25	1'241'802.05 4'826'990.20	6'033'400.00	1'110'400.00 4'923'000.00	5'631'413.71	1'158'707.05 4'472'706.66
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	1'145'755.10	308'540.80 837'214.30	1'112'900.00	368'100.00 744'800.00	1'075'117.83	391'550.95 683'566.88
4 Gesundheit Nettoaufwand	49'573.95	49'573.95	61'600.00	1'200.00 60'400.00	57'238.60	1'197.00 56'041.60
5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand	11'554'118.79	5'968'493.95 5'585'624.84	11'111'700.00	5'329'600.00 5'782'100.00	11'196'527.88	5'553'079.87 5'643'448.01
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	2'563'786.20	262'772.45 2'301'013.75	2'581'200.00	245'800.00 2'335'400.00	2'534'834.00	234'883.35 2'299'950.65
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	3'753'369.23	3'348'519.38 404'849.85	3'909'600.00	3'454'800.00 454'800.00	3'658'069.29	3'343'487.69 314'581.60
8 Volkswirtschaft Nettoertrag	58'996.00 269'052.20	328'048.20	52'000.00 257'000.00	309'000.00	45'898.65 276'133.15	322'031.80
9 Finanzen und Steuern Nettoertrag	3'183'536.61 16'168'678.94	19'352'215.55	2'871'300.00 16'837'200.00	19'708'500.00	3'628'991.81 15'479'524.52	19'108'516.33

0 Allgemeine Verwaltung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	2'870'772.13	68'939.20	2'992'400.00	50'900.00	2'694'625.19	68'120.10
Nettoaufwand		2'801'832.93		2'941'500.00		2'626'505.09

0220 Allgemeine Dienste

Bei der Bauverwaltung bewilligte der Gemeinderat eine befristete Stelle mit 20 Stellenprozenten. Nach einem Austritt bei der Finanzverwaltung wurde die Stelle neu mit 100% besetzt. Für geleistete Überstunden wurden Rückstellungen gemacht und ein Teil ist ausbezahlt worden. Die Lohnkosten des Verwaltungspersonals fielen um CHF 52'000.00 höher aus.

Andererseits kamen die Unterhaltskosten für die EDV Software um CHF 59'000.00 günstiger zu stehen. Der Hauptgrund dafür ist die aufgeschobene Einführung eines Geschäftsverwaltungssystems.

0290 Verwaltungsliegenschaften

Die Gesamtkosten für die Verwaltungsliegenschaften kommen auf CHF 265'000.00 zu stehen. Dies sind rund CHF 21'000.00 weniger als budgetiert. Die Lohn- und Unterhaltskosten fielen tiefer aus. Auf der andern Seite liegen die Abschreibungen wegen der nachträglich bewilligten Bauzustandsanalyse und der Containeranlage höher aus.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'033'904.40	1'403'273.08	1'088'300.00	1'236'100.00	923'931.30	1'265'074.12
Nettoertrag	369'368.68		147'800.00		341'142.82	

1400 Allgemeines Rechtswesen

Die Einnahmen der Gemeinde für Baubewilligungsgebühren sind von den eingereichten Baugesuchen abhängig. Im Rechnungsjahr lagen die Gebühren CHF 50'000.00 über dem Budget. Zudem wurden rund CHF 90'000.00 für Kostenbeteiligungen an der Neuvermessung eingenommen. Die Einnahmen sind bereits früher erwartet worden.

1402 Kinder- und Erwachsenenschutz

Die Entschädigungen des Kantons für den Kindes- und Erwachsenenschutz und die Privaten Mandatsträgerinnen und -träger basieren auf den Fallzahlen. Insgesamt sind die Entschädigungen von CHF 408'000.00 um CHF 19'000.00 höher ausgefallen als budgetiert.

1500 Feuerwehr

Bei der Feuerwehr gab es weniger Einsätze als einberechnet und so fallen die Lohnkosten tiefer aus. Statt den budgetierten CHF 120'000.00 mussten lediglich Löhne für CHF 103'000.00 ausgerichtet werden. Auch wurden weniger Anschaffungen getätigt und die Unterhaltskosten fielen tiefer aus.

Die Ersatzabgaben von CHF 271'000.00 unterschritten den budgetierten Betrag um CHF 19'000.00. Sie liegen damit geringfügig unter den Abgaben von 2017. Gesamthaft schliesst die Feuerwehrrechnung mit einem höheren Ertragsüberschuss ab als budgetiert war. Die Einlage in die Spezialfinanzierung ist deshalb um CHF 37'000.00 höher.

1626 Regionale Zivilschutzorganisation

Die Nettokosten der Regionalen Zivilschutzorganisation fallen im Vergleich zum Budget rund CHF 60'000.00 tiefer aus. Die Kurskosten kamen CHF 17'000.00 teurer zu stehen. Auf der andern Seite entstanden lediglich Unterhaltskosten von CHF 8'000.00 anstelle der budgetierten Kosten von CHF 42'000.00.

Statt den geplanten Beiträgen von CHF 67'000.00 wurden lediglich knapp CHF 50'000.00 eingenommen.

Die Gemeindeanteile fielen mit rund CHF 170'000.00 um CHF 23'000.00 höher aus.

2 Bildung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	6'068'792.25	1'241'802.05	6'033'400.00	1'110'400.00	5'631'413.71	1'158'707.05
Nettoaufwand		4'826'990.20		4'923'000.00		4'472'706.66

2110 Kindergarten

An die Lohnkosten der Kindergartenlehrpersonen mussten CHF 255'000.00 bezahlt werden. Dies sind CHF 23'000.00 mehr als budgetiert war.

2120 Primarstufe

Der Gehaltskostenanteil an den Kanton beträgt 1.017 Mio. Franken. Der budgetierte Betrag wird um CHF 104'000.00 überschritten.

2130 Sekundarstufe

Der Gehaltskostenanteil an den Kanton für den regulären Schulbereich kostet 1.125 Mio. Franken und liegt geringfügig unter dem budgetierten Betrag.

Für auswärtige Schülerinnen und Schüler bekam Schwarzenburg von den andern Gemeinden rund CHF 63'000.00 mehr zurückerstattet. Insgesamt betrugen die Einnahmen dafür knapp CHF 680'000.00.

2170 Schulliegenschaften

Mit 1.219 Mio. Franken fällt der Aufwand für die Schulhäuser um CHF 63'000.00 tiefer aus. Die Ver- und Entsorgung kostete CHF 32'000.00 weniger als budgetiert. Die Unterhaltskosten der Schulanlage Tännlenen kamen rund CHF 25'000.00 tiefer zu stehen.

2171 Schulliegenschaften Oberstufe

Wegen eines krankheitsbedingten Personalausfalls mussten Aushilfen angestellt werden. Die Löhne fielen um CHF 18'000.00 höher aus als budgetiert. Auf der andern Seite gab es Versicherungsleistungen im Betrag von rund CHF 37'000.00.

2180 Tagesbetreuung

Die Tagesschule hat im Herbst 2018 ihr Angebot noch einmal erweitert. Deshalb übertrafen die Löhne den budgetierten Betrag um CHF 43'000.00 und betrugen CHF 124'000.00. Auf der Einnahmeseite sind die Kostenbeteiligungen um CHF 35'000.00 auf knapp CHF 115'000.00 gestiegen. Die Kantonsbeiträge von CHF 54'000.00 unterschritten jedoch den erwarteten Beitrag um CHF 27'000.00. Der Nettoaufwand der Tagesschule war CHF 35'000.00 höher als budgetiert.

2195 Schülertransporte

Die Nettokosten für die Schülertransporte betrugen etwa CHF 200'000.00. Dies sind knapp CHF 10'000.00 weniger als budgetiert.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'145'755.10	308'540.80	1'112'900.00	368'100.00	1'075'117.83	391'550.95
Nettoaufwand		837'214.30		744'800.00		683'566.88

3210 Bibliothek

Die Bibliothek hat trotz rückläufigen Kostenbeteiligungen leicht besser abgeschlossen als erwartet. Die Nettokosten betragen rund CHF 200'000.00.

3220 Massenmedien („schwarzeburger“ und Website)

Die Honorarkosten externer Berater kamen auf CHF 74'000.00 zu stehen. Der Gemeinderat hatte einen Nachkredit von CHF 23'300.00 für das Abfüllen der Inhalte der neuen Website bewilligt. Der Nachkredit wurde nicht voll ausgeschöpft, da nicht alle Arbeiten ausgeführt werden konnten.

3421 Kunsteisbahn

Im Restaurant Wanneträff musste der Kombisteamer für knapp CHF 12'000.00 ersetzt werden. Der Gebäudeunterhalt fiel hingegen um CHF 31'000.00 tiefer aus und betrug lediglich CHF 4'000.00.

3422 Mehrzweckanlage Pöschen

Durch die Übernahme zusätzlicher Aufgaben, wie den Betrieb der Unterkunft in der Zivilschutzanlage Kilchermatt und die Containeranlage entstanden höhere Lohnkosten. Der Gebäudeunterhalt kam wegen dringend notwendigen Arbeiten CHF 53'000.00 teurer zu stehen. Darin enthalten ist der vom Gemeinderat beschlossene Nachkredit von CHF 30'000.00 für den Ersatz der Vorhänge im Vereinsraum. Zudem mussten die Brandmeldeanlage im Saal erneuert, die Abwasserleitung des Sportplatzes gereinigt, in der Truppenunterkunft eine Schädlingsbekämpfung durchgeführt und weitere Reparaturarbeiten ausgeführt werden.

Bei den Benützungsgebühren fällt die Miete des Samariterverss weg. Die Beiträge des Bundes für Militäreinquartierungen nahmen um mehr als die Hälfte ab, da die Rekrutenschule nur noch 12 statt 24 Wochen stationiert ist. Dies ist eine Einbusse von CHF 43'000.00. Im Vergleich zum Rechnungsjahr 2017 sind es sogar Mindereinnahmen von CHF 56'000.00. Gesamthaft entstanden Mehrkosten von netto CHF 121'000.00.

4 Gesundheit

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	49'573.95		61'600.00	1'200.00	57'238.60	1'197.00
Nettoaufwand		49'573.95		60'400.00		56'041.60

Der Bereich Gesundheit umfasst die ambulante Krankenpflege, den Schulgesundheitsdienst und die Lebensmittelkontrolle. Jeder dieser Bereiche schloss etwas günstiger ab als geplant war.

5 Soziale Sicherheit

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	11'554'118.79	5'968'493.95	11'111'700.00	5'329'600.00	11'196'527.88	5'553'079.87
Nettoaufwand		5'585'624.84		5'782'100.00		5'643'448.01

5320 Ergänzungsleistungen AHV/IV

Die Beiträge an den Lastenausgleich von 1.5 Mio. Franken waren im budgetierten Bereich.

5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso

Die Gemeinde musste CHF 43'000.00 mehr Alimentenbevorschussungen ausrichten. Auf der andern Seite wurden CHF 32'000.00 mehr zurückerstattet. Die Kosten werden über den Lastenausgleich Sozialhilfe abgerechnet und zurückerstattet.

5444 Offene Kinder- und Jugendarbeit

Die Nettokosten machen CHF 201'000.00 aus und sind rund CHF 20'000.00 tiefer als budgetiert. Die Lohnkosten werden von der Gemeinde Schwarzenburg als Vorschuss des Guthabens aus dem Lastenausgleich ausbezahlt. Allen Anschlussgemeinden zusammen verbleibt ein Selbstbehalt von 20% der anrechenbaren Kosten.

5451 Kinderkrippen und Kinderhorte

Da deutlich weniger Betreuungsstunden anfielen, gingen die Kosten zurück. Mit CHF 656'000.00 sind dies CHF 154'000.00 weniger als geplant. Die Beiträge an die Kindertagesstätte Calma sind von den entstandenen und anrechenbaren Kosten der Tagesstätte abhängig. Die Gemeinde kann die Kosten über den Lastenausgleich Sozialhilfe abrechnen. Alle Gemeinden zusammen tragen einen Selbstbehalt von 20% der anrechenbaren Kosten.

5458 Tageselternverein

Da die Kindertagesstätte Calma nicht alle Betreuungsstunden ausschöpfte, bewilligte die Gesundheits- und Fürsorgedirektion eine Übertragung auf den Tageselternverein. Dem Tageselternverein wurden CHF 278'000.00 ausbezahlt, dies sind CHF 53'000.00 mehr als vorgesehen. Auch diese Kosten werden über den Lastenausgleich abgerechnet.

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

Nachdem die Unterstützungen 2017 rund CHF 800'000.00 tiefer ausgefallen sind als angenommen, lagen sie 2018 CHF 600'000.00 über dem Budget. Entsprechend höher fällt jedoch auch die Rückerstattung aus dem Lastenausgleich aus. Die Rückerstattung wird unter dem Lastenausgleich Sozialhilfe, Entschädigung des Kantons, verbucht.

5799 Lastenausgleich Sozialhilfe

Der Gemeindebeitrag an den Lastenausgleich machte 3.5 Mio. Franken aus. Dies sind rund CHF 90'000.00 weniger als budgetiert.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	2'563'786.20	262'772.45	2'581'200.00	245'800.00	2'534'834.00	234'883.35
Nettoaufwand		2'301'013.75		2'335'400.00		2'299'950.65

6150 Gemeindestrassen

Die Rückstellungen für Ferien und Überzeit konnten um CHF 17'000.00 herabgesetzt werden. Entsprechend sind auch die Lohnkosten tiefer. Die Schneeräumungskosten schwanken je nach Witterung. 2018 kostete die Schneeräumung CHF 76'000.00 und liegt damit CHF 109'000.00 unter dem Budget.

Andererseits kam der Strassenunterhalt deutlich teurer zu stehen. Der Gemeinderat hat Nachkredite für die Zufahrt Schlüchtern und die Sanierung des Strassenabschnitts Hergisbergstrasse bewilligt. Zudem waren Sofortmassnahmen nach einem Hangrutsch und nach dem Sturm Burglind notwendig. Gesamthaft kamen die Unterhaltskosten CHF 94'000.00 teurer zu stehen. Verschiedene Mitarbeiter hatten gesundheitliche Probleme. Für deren Ausfall flossen Versicherungsleistungen von CHF 26'000.00.

6290 Öffentlicher Verkehr

Der Ertrag von knapp CHF 106'000.00 aus dem Verkauf der Tageskarten liegt mit CHF 4'000.00 noch geringfügig über den Auslagen.

6291 Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr

Der Kostenanteil der Gemeinde beträgt knapp CHF 520'000.00. Er setzt sich zu 2/3 nach den öV-Punkten und zu 1/3 nach der Einwohnerzahl zusammen. Gesamthaft liegen die Kosten CHF 25'000.00 unter dem budgetierten Betrag.

7 Umweltschutz und Raumordnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3'753'369.23	3'348'519.38	3'909'600.00	3'454'800.00	3'658'069.29	3'343'487.69
Nettoaufwand		404'849.85		454'800.00		314'581.60

7101 Wasserversorgung

Auch 2018 musste das Quellwasserpumpwerk Stolzenmühle aufgrund des niederschlagsarmen Sommers beinahe ununterbrochen Wasser fördern, was die Stromkosten verteuerte.

Die Unterhaltskosten kamen mit CHF 297'000.00 rund CHF 66'000.00 teurer zu stehen als budgetiert. Es mussten Rohrleitungsbrüche repariert werden und der Gemeinderat hat einen Nachkredit für den Ersatz der Elektrizitätsleitung Reservoir Allmendhubel bewilligt.

Die Anschlussgebühren fielen mit CHF 121'000.00 um CHF 41'000.00 höher aus. Sie werden an die Einlagen in die Spezialfinanzierung angerechnet.

Da die Wasseranlage Hellstätt abgeschrieben ist, flossen die Kantonsbeiträge von knapp CHF 68'000.00 direkt in die Erfolgsrechnung. Trotzdem schloss die Wasserrechnung mit einem CHF 56'000.00 höheren Aufwandüberschuss ab als geplant war.

7201 Abwasserentsorgung

Bei der Abwasserentsorgung fielen die Unterhaltskosten mit CHF 244'000.00 rund CHF 28'000.00 tiefer aus. Der Beitrag an die ARA Sensetal ist mit knapp CHF 151'000 deutlich tiefer als budgetiert. Der ARA Sensetal mussten CHF 68'000.00 weniger bezahlt werden.

Für die ARA-Leitungen Hellstätt bekam die Gemeinde noch Beiträge. Da die Beiträge höher waren als der Wert der Anlage, floss der überschüssige Beitrag in die Erfolgsrechnung und verbessert den Abschluss der Abwasserrechnung. Das Defizit der Abwasserrechnung ist CHF 170'000.00 tiefer als vorgesehen war.

7301 Abfall

Die Abfallbeseitigung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von knapp CHF 23'000.00 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 43'000.00. Der wichtigste Grund dafür sind die um CHF 29'000.00 tieferen Entsorgungskosten für den Hauskehricht. Die Tierkörperbeseitigung kostete etwa CHF 10'000.00 weniger.

Zudem wurden CHF 743'000.00 für Benützungsgebühren eingenommen. Dies sind etwa CHF 16'000.00 mehr als budgetiert. Hingegen konnten CHF 25'000.00 weniger Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter verzeichnet werden.

7401 Gewässerverbauungen

Die Unterhaltskosten kamen mit knapp CHF 83'000.00 um rund CHF 10'000.00 teurer zu stehen. Die Abrechnung konnte noch nicht erstellt werden, so dass der Kantonsbeitrag von geschätzten CHF 7'000.00 erst später erfolgen wird.

7710 Friedhof und Bestattung allgemein

Für die Neugestaltung und Sanierung des Friedhofs Wahlern Süd bewilligte der Gemeinderat einen Nachkredit von CHF 26'000.00. Da die Friedhofsanierung zurückgestellt worden war, entfallen die Abschreibungskosten. Auf der Einnahmenseite gingen rund CHF 17'000.00 weniger Benützungsgebühren ein, da die Anzahl der Bestattungen 2018 um 30% abgenommen hat. Die Gesamtkosten sind damit netto CHF 29'000.00 höher als geplant.

7900 Raumordnung allgemein

Die Planungskosten liegen mit CHF 87'000.00 rund CHF 23'000.00 tiefer und es konnten CHF 26'000.00 höhere Kostenbeteiligungen eingenommen werden. Die gesamten Planungskosten liegen netto CHF 41'000.00 unter dem Budget.

8 Volkswirtschaft

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	58'966.00	328'048.20	52'000.00	309'000.00	45'898.65	322'031.80
Nettoertrag	269'082.20		257'000.00		276'133.15	

8710 Elektrizität

Im Bereich Volkswirtschaft fallen vor allem die Einnahmen aus der Konzession der BKW ins Gewicht. Für 2018 betrugen diese CHF 307'000.00, was dem budgetierten Betrag entspricht.

9 Finanzen und Steuern

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3'183'536.61	19'352'215.55	2'871'300.00	19'708'500.00	3'628'991.81	19'108'516.33
Nettoertrag	16'168'678.94		16'837'200.00		15'479'524.52	

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen fallen mit 12.7 Mio. Franken CHF 100'000.00 tiefer aus als budgetiert.

Die Gewinnsteuern der juristischen Personen liegen mit knapp 1.5 Mio. Franken brutto rund CHF 800'000.00 höher. Dies ist etwa das Doppelte der budgetierten Gewinnsteuern. Entsprechend waren aber auch die passiven Steuerauscheidungen der Gewinnsteuern höher.

Die Quellensteuern beliefen sich auf knapp CHF 90'000.00. Sie liegen damit CHF 63'000 unter den budgetierten Einnahmen.

9101 Sondersteuern

Bei den Sondersteuern (Lotteriegewinne, Grundstückgewinnsteuern und Sonderveranlagungen) wurden CHF 130'000.00 weniger Grundstückgewinnsteuern eingenommen. Auch die Sonderveranlagungen fielen etwas tiefer aus. Gesamthaft lagen die Sondersteuern mit CHF 394'000.00 rund CHF 154'000.00 unter den Erwartungen.

9300 Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)

Einerseits bezahlt die Gemeinde 1.29 Mio. Franken an den Lastenausgleich neue Aufgabenteilung. Andererseits bekommt Schwarzenburg 1.42 Mio. Franken Zuschüsse (Disparitätenabbau, soziodemografischer und geografisch-topografischer Zuschuss). Im Verhältnis zu den andern Gemeinden zählt Schwarzenburg nicht mehr zu den wirtschaftsschwächsten Gemeinden und erhält deshalb keine Mindestausstattung mehr. Gesamthaft betragen die Nettoeinnahmen aus dem FILAG noch CHF 130'000.00. Sie liegen damit CHF 27'000.00 über den budgetierten Nettoeinnahmen. Im Vergleich zur Rechnung 2017 ist dies jedoch eine Abnahme von netto CHF 133'000.00.

9610 Zinsen

In den letzten Jahren wurde jeweils deutlich weniger investiert als geplant war und die Gemeinde musste weniger Fremdkapital aufnehmen. Die Zinskosten für langfristige Finanzverbindlichkeiten beliefen sich auf CHF 255'000.00 und liegen gegenüber dem Budget CHF 20'000.00 tiefer. Auch müssen den Spezialfinanzierungen tiefere Zinse gutgeschrieben werden.

Auf der Ertragsseite nehmen die Verzugszinse der Steuern stetig etwas zu. Der Nettoaufwand hat gegenüber dem Budget um rund CHF 50'000.00 abgenommen.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

Beim übrigen Liegenschaftsaufwand waren Kosten von CHF 70'000.00 im Zusammenhang mit den ehemaligen Schulhäusern Zumholz und Albligen vorgesehen, welche nicht gebraucht worden sind. Um diesen Betrag sind die Netto-Einnahmen höher.

9900 Nicht aufgeteilte Posten

Da die Abschreibungen des allgemeinen Haushalts geringer sind als die Nettoinvestitionen des allgemeinen Haushalts und ein Ertragsüberschuss erzielt würde, müssen nach HRM2 zusätzliche Abschreibungen gemacht werden. Da ein Aufwandüberschuss budgetiert war, wurden keine zusätzlichen Abschreibungen bzw. Einlagen in die finanzpolitischen Reserven vorgesehen. Diese Einlagen betragen nun rund CHF 376'000.00.

4.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoinvestitionen	100'256.25	100'256.25		0.00	208'084.30	208'084.30
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoinvestitionen	19'802.20 8'550.25	28'352.45	100'000.00	40'000.00 60'000.00	182'205.50	182'205.50
2 Bildung Nettoinvestitionen	971'929.50	5'640.00 966'289.50	913'000.00	913'000.00	1'777'599.80	2'591.20 1'775'008.60
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoinvestitionen	58'282.65	58'282.65	343'000.00	343'000.00	206'737.00	206'737.00
4 Gesundheit Nettoinvestitionen		0.00		0.00		0.00
5 Soziale Sicherheit Nettoinvestitionen		0.00		0.00		0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoinvestitionen	295'306.95	295'306.95	1'572'000.00	120'000.00 1'452'000.00	314'358.30	314'358.30
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoinvestitionen	892'338.25	258'157.00 634'181.25	5'100'000.00	940'000.00 4'160'000.00	1'409'424.40	10'500.00 1'398'924.40
8 Volkswirtschaft Nettoinvestitionen		0.00		0.00		0.00
9 Finanzen und Steuern Nettoinvestitionen	367'965.25 2'045'766.35	2'413'731.60			13'091.20 4'085'318.10	4'098'409.30

5 SACHGRUPPEN

5.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Aufwand						
30 Personalaufwand	6'201'596.65		6'216'600.00		6'042'946.85	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'709'573.53		7'025'200.00		6'049'154.33	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'182'390.55		1'271'400.00		1'132'767.25	
34 Finanzaufwand	407'403.75		537'200.00		484'065.55	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	998'946.00		980'000.00		996'521.00	
36 Transferaufwand	16'216'924.84		15'667'100.00		15'809'943.03	
37 Durchlaufende Beiträge	13'105.00					
38 Ausserordentlicher Aufwand	394'055.96		14'600.00		723'884.86	
39 Interne Verrechnungen	72'373.00		76'100.00		77'924.00	
Total Aufwand	32'196'369.28		31'788'200.00		31'317'206.87	
Ertrag						
40 Fiskalertrag		17'566'523.65		17'221'300.00		16'819'596.15
41 Regalien und Konzessionen		315'860.00		314'900.00		323'896.00
42 Entgelte		5'760'029.68		5'575'100.00		5'737'591.80
43 Verschiedene Erträge		5'191.95				
44 Finanzertrag		581'172.33		576'700.00		1'023'686.55
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		43'913.00		71'500.00		35'132.80
46 Transferertrag		7'589'759.30		6'702'800.00		7'130'812.06
47 Durchlaufende Beiträge		13'105.00				
48 Ausserordentlicher Ertrag		6'801.30		25'000.00		12'778.60
49 Interne Verrechnungen		72'373.00		76'100.00		77'924.00
Total Ertrag		31'954'729.21		30'563'400.00		31'161'417.96
Abschluss						
90 Abschluss Erfolgsrechnung	86'235.38	327'875.45	26'200.00	1'251'000.00	129'441.39	285'230.30
Abschluss Gesamthaushalt	86'235.38	327'875.45	26'200.00	1'251'000.00	129'441.39	285'230.30
	32'282'604.66	32'282'604.66	31'814'400.00	31'814'400.00	31'446'648.26	31'446'648.26

5.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Ausgaben						
50 Sachanlagen	1'932'069.30		7'535'000.00		3'735'160.85	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter						
52 Immaterielle Anlagen	331'875.85		369'000.00		274'434.15	
54 Darlehen						
55 Beteiligungen und Grundkapitalien						
56 Eigene Investitionsbeiträge	73'970.65		124'000.00		88'814.30	
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
Total Ausgaben	2'337'915.80		8'028'000.00		4'098'409.30	
Einnahmen						
60 Übertrag Sachanlagen ins Finanzvermögen						
61 Rückerstattungen						2'591.20
62 Abgang immaterielle Anlagen						
63 Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		292'149.25		1'100'000.00		10'500.00
64 Rückzahlung von Darlehen						
65 Übertragung von Beteiligungen						
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
Total Einnahmen		292'149.25		1'100'000.00		13'091.20
Abschluss						
59 Übertrag an Bilanz	367'965.25				13'091.20	
69 Übertrag an Bilanz		2'413'731.60				4'098'409.30
Nettoinvestitionen	2'045'766.35		.00		4'085'318.10	

6 GELDFLUSSRECHNUNG

Bezeichnung	CHF 2018	CHF 2017
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	0.00	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'182'390.55	1'132'767.25
Abschreibungen Investitionsbeiträge	7'042.65	4'682.30
Einlagen in das Eigenkapital	394'055.96	723'884.86
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-6'801.30	-12'778.60
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	-5'297.00
(-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV	-8'800.00	-426'578.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-702'243.91	-183'601.55
(-) Zunahme/Abnahme Vorräte	-2'200.00	-30'900.00
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-130'681.10	-65'340.30
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	390'636.80	449'265.55
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	0.00	39'000.00
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	-123'199.25	68'175.15
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	823'242.98	805'599.29
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	1'823'443.38	2'498'878.95

Bezeichnung	CHF 2018	CHF 2017
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-2'045'766.35	-4'085'318.10
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	4'500.00	28'113.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-2'041'266.35	-4'057'205.10
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	7'349.65	3'805.30
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00	3'000'000.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'000'000.00	-3'000'000.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'077'900.00	-77'900.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-132'866.20	1'715.50
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-203'416.55	-72'379.20

Bezeichnung	CHF 2018	CHF 2017
Total Geldfluss	-421'239.52	-1'630'705.35
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	6'494'622.54	8'125'327.89
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	6'073'383.02	6'494'622.54
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>

7 FINANZKENNZAHLEN

7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Kommentar / Interpretation
Nettoverschuldungsquotient	-31.28%	-30.66%	Gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern und der Nettozahlungen aus dem Finanzausgleich nötig wäre, um die Nettoschulden zu decken. Die Gemeinde verfügt über ein Nettovermögen. Nur 48 von 351 Gemeinden wiesen 2017 eine Nettoschuld aus.
Selbstfinanzierungsgrad	111.9%	65%	Gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Der Median 2016/2017 aller Gemeinden beträgt 107.5%. Langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von mindestens 80% bis 100% angestrebt werden. 2018 wurden geplante Investitionen im Betrag von CHF 5.6 Mio. aufgeschoben. Dies führte zu einem hohen Selbstfinanzierungsgrad in diesem Jahr.
Zinsbelastungsanteil	0.5%	0.7%	Sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Der Median 2016/2017 aller Gemeinden beträgt 0.00%. Eine Zinsbelastung von 0.5% gilt als tief.
Bruttoverschuldungsanteil	48.5%	48.7%	Zeigt die Verschuldung der Gemeinde in Prozent des laufenden Ergebnisses. Der Median 2016/2017 aller Gemeinden beträgt 100.5%. Ein Wert unter 50% bedeutet, dass der Verschuldungsanteil in einem angemessenen Verhältnis zu den Erträgen steht.
Investitionsanteil	7.6%	12.5%	Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zum jährlichen Gesamtaufwand. Sie sagt jedoch nichts über die finanzielle Situation der Gemeinde aus. Ein Investitionsanteil unter 10% gilt als Ausdruck einer schwachen Investitionstätigkeit.

Kapitaldienstanteil	4.3%	4.4%	Ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten (Nettozinsen und Abschreibungen). Der Median 2016/2017 aller Gemeinden beträgt 3.3%. 4.3% bedeutet eine geringe Belastung.
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	CHF -773.25	CHF -717.36	Zeigt die Nettoschuld je Einwohner auf. Der negative Wert bedeutet ein Nettovermögen pro Einwohner. Der Median 2016/2017 aller Gemeinden beträgt CHF -2'375.00.
Selbstfinanzierungsanteil	7.2%	8.5%	Widerspiegelt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum der Gemeinde. Der Median 2016/2017 aller Gemeinden beträgt 10.4%. Ein Wert von 7.2% gilt als mittel.
Nettozinsbelastungsanteil	0.05%	-2.1%	Gibt an, welcher Anteil des Steuerertrags der Gemeinde für die Verzinsung der Schulden aufgewendet wird. Der Median 2016/2017 aller Gemeinden beträgt -1.5%. Der Anteil von 0.05% zeigt auf, dass eine sehr tiefe Belastung besteht.
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	CHF 1'136.44	CHF 1'057.72	Im massgeblichen Eigenkapital ist nebst dem Bilanzüberschuss auch die finanzpolitische Reserve und die Neubewertungsreserve und das übrige Eigenkapital enthalten. Der Median 2016/2017 aller Gemeinden beträgt CHF 3'124.00. CHF 1'136.44 gelten als geringes massgebliches Eigenkapital.

7.2 Allgemeiner Haushalt

Kennzahl	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	100.4%	63.4%	2016/2017 konnten etwa 80% der Neuinvestitionen aus selbsterwirtschafteten Mitteln finanziert werden.

Bilanzüberschussquotient	34.3%	36%	Der Quotient zeigt das Verhältnis des Bilanzüberschusses zum Steuerertrag und dem Finanzausgleich. Der Median 2016 / 2017 aller Gemeinden beträgt 58.53%. Der Quotient von 34.3% liegt noch knapp im mittleren Bereich. Werte unter 30% gelten als klein.
--------------------------	-------	-----	---

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Kennzahl	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	54.8%	28.4%	Die Neuinvestitionen konnten im Durchschnitt nur zu etwa 40% durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden. Zudem sind 2018 geplante Investitionen von CHF 2.2 Mio. aufgeschoben worden. Die vorliegenden Werte weisen auf einen ungenügenden Selbstfinanzierungsgrad hin.
Kostendeckungsgrad	87.4%	88.9%	Misst das Verhältnis zwischen Ertrag und Aufwand. Grundsätzlich müssten die Gebühren kostendeckend gestaltet werden.
Werterhaltungsquote	5%	4.2%	Gibt das Verhältnis von Werterhalt zu den Wiederbeschaffungswerten an.

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Kennzahl	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	1205.2%	190.1%	Sämtliche Neuinvestitionen konnten durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden. Bei der Abwasserentsorgung wurden 2018 von den geplanten Investitionen im Betrag von CHF 1.5 Mio.

			lediglich CHF 100'000.00 ausgeführt, was diesen hohen Wert ergibt.
Kostendeckungsgrad	85.78%	87%	Misst das Verhältnis zwischen Ertrag und Aufwand. Grundsätzlich müssten die Gebühren kostendeckend gestaltet werden.
Werterhaltungsquote	12.8%	12.0%	Gibt das Verhältnis von Werterhalt zu den Wiederbeschaffungswerten an.

7.5 Spezialfinanzierung Abfall

Kennzahl	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	271.4%	102.3%	Da 2018 nur sehr geringe Investitionen gemacht wurden, konnten alle durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden.
Kostendeckungsgrad	103%	103.2%	Misst das Verhältnis zwischen Ertrag und Aufwand. Die Abfallrechnung schliesst kostendeckend ab.

7.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr

Kennzahl	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	658.4%	-	2017 wurden keine Investitionen getätigt. 2018 wurde lediglich ein geringfügiger Betrag investiert, weshalb ein derart hoher Selbstfinanzierungsgrad resultiert.
Kostendeckungsgrad	122.5%	143.3%	Misst das Verhältnis zwischen Ertrag und Aufwand. Die Feuerwehr schliesst kostendeckend ab.

8 ANTRAG DES GEMEINDERATES

GENEHMIGUNG

Gemäss Art. 71 GV verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung. Der Gemeinderat von Schwarzenburg hat am 23. April 2019 die Jahresrechnung 2018 der Einwohnergemeinde Schwarzenburg zuhanden der Gemeindeversammlung verabschiedet.

ERFOLGSRECHNUNG

Aufwand Gesamthaushalt	CHF	32'196'369.28
Ertrag Gesamthaushalt	CHF	31'954'729.21
Aufwandüberschuss	CHF	-241'640.07
davon		
Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	28'719'668.48
Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	28'719'668.48
Gesamtergebnis	CHF	0.00
Aufwand Wasserversorgung	CHF	1'093'308.32
Ertrag Wasserversorgung	CHF	955'555.60
Aufwandüberschuss	CHF	-137'752.72
Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	1'336'647.93
Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	1'146'525.20
Aufwandüberschuss	CHF	-190'122.73
Aufwand Abfall	CHF	765'122.10
Ertrag Abfall	CHF	788'027.83
Ertragsüberschuss	CHF	22'905.73
Aufwand Feuerwehr	CHF	281'622.45
Ertrag Feuerwehr	CHF	344'952.10
Ertragsüberschuss	CHF	63'329.65

INVESTITIONSRECHNUNG

Ausgaben	CHF	2'413'731.60
Einnahmen	CHF	367'965.25
Nettoinvestitionen	CHF	2'045'766.35

NACHKREDITE

CHF 0.00

ANTRAG

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2018 zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Schwarzenburg

Martin Haller
Gemeindepräsident

Brigitte Leuthold
Gemeindeschreiberin

Nicole Marte
Finanzverwalterin

Schwarzenburg, 23. April 2019

9 BESTÄTIGUNGSBERICHT

Bestätigungsbericht der Revisionsstelle

10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Schwarzenburg hat die Jahresrechnung 2018 am 17. Juni 2019 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 23. April 2019 genehmigt.

Schwarzenburg, 17. Juni 2019

Gemeindeversammlung

Luzia Pärli
Versammlungsleiterin

Brigitte Leuthold
Sekretärin

11 ANHANG

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Gemeinde Schwarzenburg ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2, laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter www.be.ch/gemeinden > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2 > Praxishilfen.

11.1.2 Bewertung Finanzvermögen (Art. 32d Abs. b FHDV)

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

11.1.4 Aktivierungsgrenzen

Allgemeiner Haushalt	CHF	50'000.00
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	CHF	50'000.00
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	CHF	50'000.00

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016, wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 14 Jahre abgeschrieben. Davon ausgenommen sind laut den Übergangsbestimmungen Art. T2-4 der GV vom 16.12.1998 (BGS 170.11)

- Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens,
- Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist,
- Investitionen für Anlagen und
- das Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2018 dienen das Budget 2018 und die Vorjahresrechnung 2017.

Genehmigung/Prüfung:

	Budget	Jahresrechnung
Gemeinderat	07.10.2017	23.04.2018
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		08.05.2018
Gemeindeversammlung	11.12.2017	11.06.2018

11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2018			Veränderungsnachweis						Eigenkapital per 31.12.2018		
			Erhöhung (+) durch			Reduktion (-) durch					
T CHF			T CHF			T CHF			T CHF		
29	Eigenkapital	21'861			1'589			-379	29	Eigenkapital	23'071
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'033		Einlagen in SF EK	86		Entnahmen aus SF EK	-328	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	3'791
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	336	9010.01		63	9011.00		0	29000	SF Feuerwehr zweiseitig	399
29001	SF Wasserversorgung	1'477	9010.10		0	9011.10		-138	29001	SF Wasserversorgung	1'339
29002	SF Abwasserentsorgung	1'496	9010.20		0	9011.20		-190	29002	SF Abwasserentsorgung	1'306
29003	SF Abfall	723	9010.30		23	9011.30		0	29003	SF Abfall	746
2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	0	3898.xx		0	4898.xx		0	2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	0
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	3892	Einlagen in Rücklagen Globalbudgetbereiche EK	0	4892	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0
293	Vorfinanzierungen	10'671		Einlagen in Vorfinanzierungen EK	1'127		Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-51	293	Vorfinanzierungen	11'747
29300.01	Allgemeiner Haushalt	87	3893		18	4893		-7	29300.01	Allgemeiner Haushalt	98
29300.02	Erstellung von Parkraum		Umbuchung aus 20911.01			110			29300.02	Erstellung von Parkraum	110
29301	Wasserversorgung Werterhalt	2'074	3510.10		407	4510.10		-28	29301	Wasserversorgung Werterhalt	2'453
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	8'510	3510.10		592	4510.20		-16	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	9'086
294	Reserven	706		Einlagen	376		Entnahmen	0	294	Reserven	1'083
29400	Zusätzliche Abschreibungen	706	3894.01		376	4894.xx		0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	1'083
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	675		Einlagen	0		Entnahmen	0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	675
29600	Neubewertungsreserve FV	675	3896.xx		0	4896.xx		0	29600	Neubewertungsreserve FV	675
29601	Schwankungsreserve	0	3896.xx		0	4896.xx		0	29601	Schwankungsreserve	0
298	Übriges Eigenkapital	0	3898	Einlagen übriges Eigenkapital	0	4898	Entnahmen übriges Eigenkapital	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	5'777	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)					299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	5'777

11.4 Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2018	Veränderung			Buchwert 31.12.2018	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20500.01	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	225'000.00	22'000.00		-22'000.00	225'000.00	Nichtbezogene Ferien und Überzeit. Aufteilung in Verwaltung, Hauswarte und Betriebe.

208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2018	Veränderung			Buchwert 31.12.2018	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
	keine	0.00				0.00	

Total kurzfristige Rückstellungen 225'000.00 22'000.00 0.00 -22'000.00 225'000.00

Total langfristige Rückstellungen 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00

Total Rückstellungen 225'000.00 22'000.00 0.00 -22'000.00 225'000.00

11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungs- wert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
keine gemeindeeigenen Unternehmen											
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*											
ARA Sensetal, Gemeindeverband	Abwasserreinigung			6, L	diverse Gemeinden Kanton Bern und Freiburg	0.00	0.00	keine	HRM; Aufwandverrechnung via Kostenteiler		Haftung gem. Art. 59 Verbandsvermögen (Aussenverhältnis), im Innenverhältnis haften die Verbandsgemeinden und Vertragspartner im Verhältnis zum Kostenverteiler ARA. Nachschusspflicht: bei Auflösung für die zu dieser Zeit bestehenden Verbandsschulden
Regionalkonferenz Bern-Mittelland	Regionalplanung			1, L	Bern-Mittelland	0.00	0.00	keine	HRM		Finanzierung: Art. 63 Geschäftsregelment Haftung: Art. 157 Gemeindegesetz (solidarisch) Nachschusspflicht: Art. 157 Gemeindegesetz
Mitgliedschaften in und Beteiligungen an Juristische Personen des Privatrechts*											
Jugendarbeit Region Schwarzenburg Sitz: Schwarzenburg Rechtsform: Verein	offene Kinder- und Jugendarbeit			1, E	Schwarzenburg, Guggisberg und Rüschegg sowie die jeweiligen Kirchgemeinden	0.00	0.00	keine	Kostenbeteiligung gemäss Ermächtigung GEF, 20 % Selbstbehalt.		Haftung: Vereinsvermögen
Tagesfamilienverein Gantrisch Sitz: Schwarzenburg Rechtsform: Verein	Förderung und Ausbau Betreuungsangebote für Kinder, Tagesbetreuung				Sitz- und Anschlussgemeinden	0.00	0.00	keine	Aufwandverrechnung bei Leistungsbezug sowie 20 % Selbstbehalt, Abrechnung gem. Ermächtigung GEF.		
Verein Familienzentrum (Calma)	familienergänzende Kinderbetreuung				Sitz- und Anschlussgemeinden	0.00	0.00	keine	Aufwandverrechnung bei Leistungsbezug sowie 20 % Selbstbehalt, Abrechnung gem. Ermächtigung GEF.		
BLS Lötschbergbahn AG Sitz: Bern Rechtsform: Aktiengesellschaft	Erbringung Dienstleistungen in den Breichen Eisenbahn, Bus und Schifffahrt sowie Tourismus und Freizeit	12'512	0.02%	pro Aktie 1 x Stimme, L	Aktionäre	1.00			OR, AG		Haftung: Aktienkapital

Mitgliedschaften in und Beteiligungen an Juristische Personen des Privatrechts*											
Dorfzentrum Linde Schwarzenburg AG Sitz: Schwarzenburg Rechtsform: Aktiengesellschaft	Gestaltung, Projektierung, Planung und Ausführung von Bauten im Dorfzentrum von Schwarzenburg	95'500	21.58%			85'900	95'500		OR, AG		Haftung: Aktienkapital
Skilifte Selital AG Sitz: Rüschegg Rechtsform: Aktiengesellschaft	Betrieb der Skilifte "Selital" und "Gägger"	5'000	1.19%		841 Inhaberaktien	1.00			OR, AG		Haftung: Aktienkapital
Genossenschaft "Schwirren-Park" Sitz: Schwarzenburg Rechtsform: Genossenschaft	Erstellung und Betrieb von preisgünstigen Wohnungen	42'000		1, L	Genossenschafter	1.00	42'000		OR, Genossenschaft		Haftung: Genossenschaftskapital, keine Nachschusspflicht
Stiftung Schloss Schwarzenburg	Erfüllung von Massnahmen für die Erhaltung des Schlosses Schwarzenburg als schützenswertes Kulturgut	100'000	%			1.00	100'000		OR, Stiftung		
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*											
keine											
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*											
Alimentenwesen	Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen				Schwarzenburg und die dem RSD Riggisberg angeschlossenen Gemeinden	0.00	0.00	keine	HRM2; Schwarzenburg wird mit der vom Kanton festgesetzten Entschädigung für das Alimentenwesen der angeschlossenen Gemeinden entschädigt.		
Schulsozialarbeit	Schulsozialarbeit				Schwarzenburg, Rüschegg und Guggisberg	0.00	0.00	keine	HRM2; Rechnungsführung Schwarzenburg Abrechnung bei Leistungsbezug		
Regionales Führungsorgan Gantrisch	Aufgaben zur Bewältigung von Katastrophen und Notlagen				Schwarzenburg, Guggisberg, Kirchenthurnen, Lohnstorf, Mühlethurnen, Riggisberg, Rüeggisberg, Rümigen und Rüschegg	0.00	0.00	keine	HRM2; Rechnungsführung Schwarzenburg Verteilschlüssel Kosten: Einwohnerzahl 01.01. des jeweiligen Jahres		
Zivilschutzorganisation Region Gantrisch	Führung regionale Zivilschutzorganisation				Schwarzenburg, Guggisberg, Kirchenthurnen, Lohnstorf, Mühlethurnen, Riggisberg, Rüeggisberg, Rümigen und Rüschegg	0.00	0.00	keine	HRM2; Rechnungsführung Schwarzenburg Verteilschlüssel Kosten: Einwohnerzahl 01.01. des jeweiligen Jahres		
Besondere Massnahmen und Spezialunterricht	Integration und Besondere Massnahmen in den Kindergärten und Schulen				Schwarzenburg, Guggisberg, Rüschegg	0.00	0.00	keine	HRM2; Rechnungsführung Schwarzenburg		
Regionale Tierkörpersammelstelle	Beseitigung Tierkörperkadaver				Schwarzenburg, Guggisberg, Rüschegg	0.00	0.00	keine	jährlicher Abschluss und Rechnungsstellung an die beteiligten Gemeinden Verteiler: Einwohner+Grossvieheinheiten		

11.6 Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer wesentliche Miteigentümer	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
Wetras Wärmeverbund AG Sitz: Schwarzenburg Rechtsform: Aktiengesellschaft	Aktionäre	Bürgschaftsverpflichtung von Fr. 800'000.00 gegenüber der Schweiz. Eidgenossenschaft und dem Kanton Bern zur Sicherstellung des Darlehens für den Wärmeverbund Schwarzenburg Ost gem. GV 22.04.2014.		Anschluss der Schulliegenschaften Thunstrasse und Einschlag.
PK Previs, Bern, Stiftung	Versicherte	Nachschusspflicht bei Unterdeckung, Sanierungsmassnahmen je nach Deckungsgrad		Die Deckungsgrade bewegen sich per 31.12.2017 in einer Bandbreite von 98% bis 111% (gemäss Medienmitteilung der Previs Vorsorge vom 20. April 2018).
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Gemeindeverband Pflege und Betreuung Schwarzenburgerland Sitz: Schwarzenburg Rechtsform: Gemeindeverband	Gemeinden Guggisberg, Rüschegg und Schwarzenburg	Verbleibt dem Verband ein Aufwandüberschuss, der nicht mit Ertragsüberschüssen der Vorjahre verrechnet werden kann, bezahlen die Verbandsgemeinden den Fehlbetrag im Verhältnis der Wohnbevölkerung (Art. 33 OgR Verband).		
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Tagesfamilienverein Gantrisch Sitz: Schwarzenburg Rechtsform: Verein	Tageseltern, Tagesmütter, Anschlussgemeinden Guggisberg, Kirchenthurnen, Lohnstorf, Mühlethurnen, Niedermuhlern, Riggisberg, Rüeggisberg, Rümli, Rüschegg und Schwarzenburg	Nach Art. 7, Abs. 2 des Zusammenarbeitsvertrages vom 01.04.2010 tragen die Sitzgemeinde Schwarzenburg und die Anschlussgemeinden die Aufwendungen, die nicht gemäss Ermächtigung der Gesundheits- und Fürsorgedirektion des Kantons Bern dem Lastenausgleich zugeführt werden können, bis zu einem Kostendach von maximal 8% des budgetierten Aufwandes.		
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Canon		Leasingverbindlichkeiten für 6 Kopierer		1 Kopierer für den Spezialunterricht 5 Kopierer in den Schulhäusern (OSZ, Schlossgasse, Tännlenen, Thunstrasse und Steinenbrünnen)
Fritz Schumacher AG		Leasingverbindlichkeiten für 3 Kopierer		Gemeindehaus, Bauverwaltung, Sozialdienst

11.7 Anlagespiegel

Schwarzenburg
EG

Anlagespiegel 2018
Finanzvermögen

			108 Finanzvermögen Sachanlagen				
			1080	1084	1086	1087	1089
			Grundstücke unüberbaut	Gebäude Finanzvermögen	Mobilien des Finanz- vermögens	Anlagen im Bau Finanzvermögen	Übrige Sachanlagen FV
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2018	2'105'788.00	3'240'780.00			
	Zuwachs/ Zugänge	2018		4'500.00			
	Abgänge	2018		4'500.00			
	Umgliederungen	2018					
	Anlagewert	31.12. 2018	2'105'788.00	3'240'780.00	0.00	0.00	0.00
kumulierte Wertberichtigungen	Stand per	01.01. 2018					
	Wertminderungen	2018					
	Aufwertungen	2018					
	Umgliederungen	2018					
	Stand per	31.12. 2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2018	2'105'788.00	3'240'780.00	0.00	0.00	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2018					
	Versicherungswerte	31.12. 2018					

Ergänzende Informationen zum Anlagespiegel im Anhang zur Jahresrechnung

			140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen								
			1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409
			Grund- stücke unbebaut	Strassen/ Verkehrswege	Wasserbau	Tiefbauten übrige	Hochbauten	Waldungen/ Alpen	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen* (ohne 14099)
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2018		575'173.70	4'964.75	2'230'455.65	2'171'182.60	0.00	353'525.15	137'976.10	109'683.20
	Zuwachs/ Zugänge	2018		265'708.05	3'218.15	41'305.00	395'530.60			1'134'907.90	-22'749.85
	Abgänge	2018									
	Umgliederungen	2018		20'570.70		470'554.35				-491'125.05	
	Anlagewert	31.12. 2018	0.00	861'452.45	8'182.90	2'742'315.00	2'566'713.20	0.00	353'525.15	781'758.95	86'933.35
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2018		-34'560.70	-101.75	-38'480.65	-95'540.60	0.00	-41'963.15	0.00	-11'616.20
	Planmässige Abschreibungen	2018		31'522.75	168.15	36'412.35	102'532.60		35'352.00		8'455.15
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2018									
	Wertkorrekturen	2018									
	Stand per	31.12. 2018	0.00	-66'083.45	-269.90	-74'893.00	-198'073.20	0.00	-77'315.15	0.00	-20'071.35
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2018	0.00	795'369.00	7'913.00	2'667'422.00	2'368'640.00	0.00	276'210.00	781'758.95	66'862.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2018									
	Versicherungswerte	31.12. 2018									

* darin nicht enthalten ist das bestehende VV bei Einführung von HRM2:

Saldo per 1.1.2018			Kumulierte Wertberichtigungen		Zuwachs/ Zugänge	Saldo per 31.12.2018
Allgemeiner Haushalt	14099.01	Fr. 12'421'291.45	14099.99	Fr. 2'650'839.45	-Fr. 138'000.00	Fr. 9'632'452.00
Wasserversorgung	14099.10	Fr. 1.00	14099.91			Fr. 1.00
Abwasserentsorgung	14099.20	Fr. 1.00	14099.92			Fr. 1.00
Abfallbeseitigung	14099.30	Fr. 55'600.00	14099.93	Fr. 11'913.00		Fr. 43'687.00
Feuerwehr	14099.50	Fr. 274'400.00	14099.95	Fr. 58'800.00		Fr. 215'600.00
Total		Fr. 12'751'293.45		Fr. 2'721'552.45	-Fr. 138'000.00	Fr. 9'891'741.00

Ergänzende Informationen zum Anlagespiegel im Anhang zur Jahresrechnung

			142 Immaterielle Anlagen VV			144 Darlehen VV	145 Beteiligungen VV	146 Investitionsbeiträge VV
			1420	1427	1421 & 1429	1441-1447	1452-1456	1460-1469
			Informatik	Immat. Anlagen in Realisierung	übrige immaterielle Anlagen	Darlehen	Beteiligungen	Investitionen
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2018	99'201.90	139'478.05	202'710.55	24'500.00	85'905.00	153'317.85
	Zuwachs/ Zugänge	2018	1'734.00	284'091.80	6'050.05			73'970.65
	Abgänge	2018						
	Umgliederungen	2018		-182'348.50	182'348.50			
	Anlagewert	31.12. 2018	100'935.90	241'221.35	391'109.10	24'500.00	85'905.00	227'288.50
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2018	-19'839.90	0.00	-20'728.55			-6'617.85
	Planmässige Abschreibungen	2018	20'274.00		48'425.55			7'042.65
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2018						
	Wertkorrekturen	2018						
	Stand per	31.12. 2018	-40'113.90	0.00	-69'154.10	0.00	0.00	-13'660.50
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2018	60'822.00	241'221.35	321'955.00	24'500.00	85'905.00	213'628.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2018						
	Versicherungswerte	31.12. 2018						

Ergänzende Informationen zum Anlagespiegel im Anhang zur Jahresrechnung

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen

Konto	Verpflichtungskreditkontrolle 2018	Kredit-beschluss		Brutto-Netto-kredit	Kumulierte Ausgaben 01.01.2018	Investitions-ausgaben 2018	Kumulierte Ausgaben 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions-einnahmen 2018	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Kreditsaldo Restkredit + Ueberschr. -	Abrechnungs-Genehmigung
090.503.03	Gemeindehaus; Gesamtumbau	13.02.2012	GV	600'000.00	588'504.75		588'504.75	-		0.00	+11'495.25	11.06.2018 GV
090.503.04	Gemeindehaus; Projektentwickler				-		0.00	-		0.00	+0.00	in Kredit 0290.5290.01 integriert
0290.5040.02 090.501.09	Gemeindehaus; Vorplatzanpassung infolge Leitungersatz	26.11.2012	GV	60'000.00	19'483.55		19'483.55	-		0.00	+40'516.45	
0290.5290.01	Testplanung Gemeindehaus	10.12.2018	GV	532'000.00	221'580.30	6'050.05	227'630.35	-		0.00	+304'369.65	
1500.5060.02	Beschaffung TLF Schwarzenburg	10.12.2018	GV	490'000.00	-	13'600.00	13'600.00	-		0.00	+476'400.00	
2170.5040.02 217.503.70	Gesamtsanierung Schulhaus Tännlenen	15.06.2015	GV	2'434'000.00	1'722'831.45	393'671.00	2'116'502.45	2'591.20		2'591.20	+317'497.55	
2170.5040.04	SH Schlossgasse, Neubau Doppelkindergarten / Tagesschule	11.12.2017	GV	3'455'000.00	88'539.30	578'258.50	666'797.80	-		0.00	+2'788'202.20	
2171.5040.02 218.503.19	Sanierung WC-Anlagen im OSZ Schwarzenburg	08.12.2014	GV	435'000.00	424'592.50		424'592.50	-		0.00	+10'407.50	11.06.2018 GV
620.501.01	Übertrag öff.Beleuchtung von der BKW	11.06.2012	GV	560'000.00	507'600.00		507'600.00	-		0.00	+52'400.00	
6150.5010.03 620.501.07	Sanierung Schlüchtern	16.06.2014	GV	345'000.00	193'901.40		193'901.40	-		0.00	+151'098.60	
6150.5010.16 620.501.75	Ringgenmattstrasse; Sanierung und Ausbau	28.11.2011	GV	980'000.00	808'731.40		808'731.40	-		0.00	+171'268.60	10.12.2018 GV
6150.5010.01 620.501.91	Strassenbeleuchtung, Ersatz HME-Leuchten	11.02.2013	GV	635'000.00	408'506.20	161'610.30	570'116.50	-		0.00	+64'883.50	
6150.5010.04 620.501.85	Sanierung alte Bernstrasse Lanzenhäusern Sanierung Alte Bernstrasse	07.12.2015	GV	425'000.00	362'080.75		362'080.75	-		0.00	+62'919.25	
6150.5010.06	Sanierung Thangässli	11.06.2018	GV	415'000.00	22'445.10	288.20	22'733.30	-		0.00	+392'266.70	
6150.5010.07	Sanierung Strasse Einschlag	11.06.2018	GV	130'000.00	-	20'570.70	20'570.70	-		0.00	+109'429.30	
6150.5010.09 620.501.81	Sanierung Speichergasse	25.11.2013	GV	495'000.00	416'028.60	13'333.25	429'361.85	-		0.00	+65'638.15	
6150.5010.22	Ausbau Wendeplatz Postauto Bahnhof	10.12.2018	GV	305'000.00	-		0.00	-		0.00	+305'000.00	

Konto	Verpflichtungskreditkontrolle 2018	Kredit- beschluss		Brutto- Netto- kredit	Kumulierte Ausgaben 01.01.2018	Investitions- ausgaben 2018	Kumulierte Ausgaben 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen 2018	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Kreditsaldo Restkredit + Ueberschr. -	Abrechnungs- Genehmigung	
700.501.26	Ringleitung Hellstätt	26.11.2012	GV	260'000.00	251'356.30		251'356.30	-	67'866.00	67'866.00	+8'643.70		
700.501.81	Sanierung Speichergasse	25.11.2013	GV	245'000.00	232'990.70		232'990.70	-		0.00	+12'009.30		
7101.5031.01 700.501.60	Ersatz Trinkwasserleitung Bernstrasse	26.11.2012	GV	430'000.00	429'844.05	8'701.90	438'545.95	-		0.00	-8'545.95		
7101.5031.02	Sanierung Leitung alte Bernstrasse	07.12.2015	GV	370'000.00	259'593.05		259'593.05	-		0.00	+110'406.95		
7101.5031.03	Trinkwasserleitung Thangässli	11.06.2018	GV	165'000.00	-		0.00	-		0.00	+165'000.00		
7101.5031.05 700.501.41	Übernahmepumpwerk Stolzenmühle *	11.02.2013	GV	1'430'000.00	1'401'503.35		1'401'503.35	-		0.00	+28'496.65		
7101.5031.06 700.501.46	Schutzzone Wellenried	11.02.2013	GV	1'000'000.00	885'092.30		885'092.30	-		0.00	+114'907.70		
7101.5031.08 700.501.84	Erschliessung Aekenmatt	07.12.2015	GV	1'075'000.00	959'402.60	19'244.75	978'647.35	-		0.00	+96'352.65		
7101.5031.10 700.501.49	Sanierung Leitung Ringgenmattstrasse	28.11.2011	GV	310'500.00	232'952.25		232'952.25	-		0.00	+77'547.75	10.12.2018	GV
7101.5031.11	Sanierung Trinkwasserleitung Einschlag	11.06.2018	GV	170'000.00	-	162'419.90	162'419.90	-		0.00	+7'580.10		
7101.5031.13	Trinkwasserleitung Senderweg Mamishaus	11.12.2017	GV	395'000.00	2'437.80	242'497.65	244'935.45	-	12'000.00	12'000.00	+150'064.55		
7101.5031.14 700.501.07	Sanierung Werkleitung Schlüchtern	16.06.2014	GV	250'000.00	121'176.10		121'176.10	-		0.00	+128'823.90		

Konto	Verpflichtungskreditkontrolle 2018	Kredit- beschluss		Brutto- Netto- kredit	Kumulierte Ausgaben 01.01.2018	Investitions- ausgaben 2018	Kumulierte Ausgaben 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen 2018	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Kreditsaldo Restkredit + Ueberschr. -	Abrechnungs- Genehmigung	
710.501.60	Ersatz Kanalisationsleitung Bernstrasse	26.11.2012	GV	70'000.00	59'676.05		59'676.05	-		0.00	+10'323.95		
710.501.81 7201.5032.15	Sanierung Speichergasse	25.11.2013	GV	80'000.00	19'678.95		19'678.95	-		0.00	+60'321.05		
7201.5032.01 710.501.44	Sanierung Abwasserentsorgung Hellstätt	26.11.2012	GV	540'000.00	472'996.76		472'996.76	-	160'966.00	160'966.00	+67'003.24		
7201.5032.02 710.501.38	Umsetzung GEP Massnahmen 2015-2019	08.12.2014	GV	2'140'000.00	385'557.55	79'853.70	465'411.25	-		0.00	+1'674'588.75		
7201.5032.03	Sanierung Schmutzwasserleitung alte Bernstrasse	07.12.2015	GV	75'000.00	10'007.00		10'007.00	-		0.00	+64'993.00		
7201.5032.04	Sanierung Schmutzwasserleitung	11.06.2018	GV	90'000.00	-		0.00	-		0.00	+90'000.00		
7201.5032.07 710.501.54	Schutzzone Wellenried	11.02.2013	GV	314'000.00	351'074.35		351'074.35	-		0.00	-37'074.35		
7201.5032.08	Sanierung Abwasserleitung Einschlag	11.06.2018	GV	50'000.00	-	11'833.55	11'833.55	-		0.00	+38'166.45		
7201.5032.11 710.501.50/52	Sanierung Leitung Ringgenmattstrasse	28.11.2011	GV	350'000.00	338'606.70		338'606.70	-		0.00	+11'393.30	10.12.2018	GV
7201.5032.13 710.501.07	Sanierung Werkleitung Schlüchtern	16.06.2014	GV	170'000.00	197'464.55		197'464.55	-		0.00	-27'464.55		
7410.5020.01 750.501.11	Hochwasserschutz; Umsetzung Wasserbauplan	03.12.2007	GV	4'500'000.00	6'232'048.14	3'218.15	6'235'266.29	4'268'079.45	138'000.00	4'406'079.45	-3'266.29		
		03.03.2013	UA	1'732'000.00									

11.8.2 Nachkredite

Nachkredite durch Legislative zu genehmigen

				Nachkredit		
		in CHF				
Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Ueber- schreitung	Beschluss- datum	Bemerkung
0	Allgemeine Verwaltung					
	keine			0.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung					
	keine			0.00		
2	Bildung					
	keine			0.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche					
	keine			0.00		
4	Gesundheit					
	keine			0.00		
5	Soziale Sicherheit					
	keine			0.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung					
	keine			0.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung					
	keine			0.00		
8	Volkswirtschaft					
	keine			0.00		
9	Finanzen und Steuern					
	keine			0.00		

11.9 Weitere massgebende Angaben

11.9.1 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung

Rechnungsjahr: 2018

Wasserversorgung: Schwarzenburg

Kontaktperson: Dominik Dieterle

Telefon: 031 734 00 57

Datengrundlagen
☐ Geschätzt
☐ GWP
☒ Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter ² in Fr.	③ Wieder- beschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Werterhaltungs- kosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlageteile						
1. Wasserfassungen	381'570		381'570	50	2.00%	7'631
2. Aufbereitungsanlagen	218'180		218'180	33	3.00%	6'545
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte	3'471'146		3'471'146	50	2.00%	69'423
4. Reservoir	5'485'063		5'485'063	66	1.50%	82'276
5. Leitungen und Hydranten	39'189'361		39'189'361	80	1.25%	489'867
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	304'874		304'874	20	5.00%	15'244
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³	252'682		252'682	33	3.00%	7'580
Total 1 - 7	49'302'876	-	49'302'876			678'567

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	1'569'473	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	3%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	2'074'127	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	4%

4 ↓

Bemerkungen:

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	60%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	407'140
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	121'019
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	286'121
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	6'322
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	64

Datum: 8. Februar 2019

Unterschrift: sign. D. Dieterle

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).

³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

11.9.2 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasseranlagen

		Rechnungsjahr: 2018
Gemeinde: <u>Schwarzenburg</u>	Kontaktperson: <u>Dominik Dieterle</u>	Telefon: <u>031 734 00 57</u> E-Mail: <u>dominik.dieterle@schwarzenburg.ch</u>

Datengrundlagen Gemeinde ☐ AWA ☒ Anlagenbuchhaltung	Aktualisierungsjahr: <u>2018</u>	
Datengrundlagen Verband ☐ AWA ☒ Anlagenbuchhaltung	Aktualisierungsjahr: <u>2018</u>	

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	58'246'911	80	1.25%	728'086	60%	436'852
1.2 Spezialbauwerke	3'533'777	50	2.00%	70'676	60%	42'405
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	43'692	33	3.00%	1'311	60%	786
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	61'824'380			800'073	60%	480'044
2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³						
2.1 Kanalisationen	4'951'839	80	1.25%	61'898	60%	37'139
2.2 Spezialbauwerke	447'743	50	2.00%	8'955	60%	5'373
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	3'847'249	33	3.00%	115'417	60%	69'250
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	9'246'831			186'270	60%	111'762
Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	71'071'211			986'343	60%	591'806
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						183'502
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						408'304

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	796'799	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	1.1%	
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	8'509'717	in Prozent von ①: (100*⑧/①)	12.0%	

⁵ Höchstens Fr. 200 / EW
⁶ EW
 Fr./EW

8'180
72

Bemerkungen:

Datum: 8. Februar 2019	Unterschrift: <u>sign. D. Dieterle</u>
------------------------	--

¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA: ae.awa@bve.be.ch

² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

³ Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

⁵ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

12 DETAILS ZUR RECHNUNG

12.1 Bilanz

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
1	Aktiven	38'410'550.26	108'753'342.15	107'474'098.16	39'689'794.25
10	Finanzvermögen	21'462'936.11	105'666'137.00	105'243'226.16	21'885'846.95
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	6'494'622.54	49'319'580.12	49'740'819.64	6'073'383.02
1000	Kasse	5'349.85	352'834.15	352'108.35	6'075.65
10000.01	Kasse	1'837.15	208'829.20	207'527.55	3'138.80
10000.02	Kasse Gemeindeschreiberei (Vorschuss)	500.00			500.00
10000.03	Kasse Einwohnerkontrolle (Vorschuss)	1'912.70	144'004.95	144'580.80	1'336.85
10000.04	Kasse Bauverwaltung (Vorschuss)	500.00			500.00
10000.05	Kasse Werkhof (Vorschuss)	300.00			300.00
10000.06	Kasse Bibliothek (Vorschuss)	300.00			300.00
1001	Post	4'131'535.49	31'177'798.92	32'895'746.19	2'413'588.22
10010.01	Postcheckkonto 30-1304-1	3'971'443.32	26'573'193.52	28'486'756.89	2'057'879.95
10010.02	Postcheckkonto 30-328986-2	156'585.27	4'601'389.65	4'408'979.30	348'995.62
10010.03	E-Depositkonto 92-423695-2	3'506.90			3'506.90
10010.04	Postcheckkonto 15-146417-7		3'215.75	10.00	3'205.75
1002	Bank	2'357'737.20	17'788'947.05	16'492'965.10	3'653'719.15
10020.01	Bank Gantrisch KK CH61 0851 8020 0005 0611 0	1'788'309.60	17'246'347.50	15'687'288.10	3'347'369.00
10020.02	Bank Gantrisch KK Mietzinse CH79 0851 8020 0005 0210 0	403'700.10	196'675.65	450'220.70	150'155.05
10020.03	Bank Gantrisch KK SD CH30 0851 8035 2258 7217 5	43'203.65	339'329.90	346'666.80	35'866.75
10020.10	Reisekasse Primarschule Dorf / Bank Gantrisch	17'245.65		2'700.00	14'545.65
10020.11	Reisekasse OSZ / Bank Gantrisch	43'218.20	3'745.45		46'963.65
10020.12	Schülerkasse OSZ / Bank Gantrisch	31'121.85		6'089.50	25'032.35
10020.13	Reisekasse Schule Tännlenen / Bank Gantrisch	13'617.50	217.25		13'834.75
10020.14	Reisekasse Schule Steinenbrünnen / Bank Gantrisch	17'320.65	2'631.30		19'951.95
101	Forderungen	9'325'384.27	55'963'535.48	55'256'566.22	10'032'353.53
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	838'652.82	5'178'944.76	5'429'739.58	587'858.00
10100.10	Forderungen (VESR)	504'701.75	4'669'245.50	4'903'497.10	270'450.15
10100.20	diverse Forderungen	379'951.07	485'699.26	526'242.48	339'407.85
10100.99	Wertberichtigung auf Forderungen	-37'000.00	20'000.00		-17'000.00
10101.99	Wertberichtigung auf Forderungen (Wasserversorgung)	-3'000.00	2'000.00		-1'000.00

		Bilanz			
		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
10102.99	Wertberichtigung auf Forderungen (Abwasserentsorgung)	-4'000.00	2'000.00		-2'000.00
10103.99	Wertberichtigung auf Forderungen (Abfall)	-2'000.00			-2'000.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	9'586.45	45'501.35	40'776.00	14'311.80
10110.01	Kontokorrent Nebenkosten Schlüchtern 16	4'343.20	37'625.10	35'532.75	6'435.55
10110.02	Kontokorrent VKS Eisbahn	5'243.25	7'876.25	5'243.25	7'876.25
1012	Steuerforderungen	5'180'066.70	46'844'326.75	46'326'235.10	5'698'158.35
10120.01	Steuerguthaben NESKO	5'632'759.40	24'011'779.15	23'478'593.85	6'165'944.70
10120.10	Girokonto Kanton	-25'692.70	22'832'547.60	22'817'641.25	-10'786.35
10120.99	Wertberichtigung auf Forderungen allg. Gemeindesteuern	-427'000.00		30'000.00	-457'000.00
1013	Anzahlungen an Dritte		19'176.90	19'176.90	
10130.01	Lohnvorschüsse		19'176.90	19'176.90	
1014	Transferforderungen	3'237'226.65	3'979'006.92	3'532'576.55	3'683'657.02
10140.01	Lastenausgleich Sozialhilfe	3'237'226.65	3'979'006.92	3'532'576.55	3'683'657.02
1015	Interne Kontokorrente	2'024.20	25'324.25	21'749.30	5'599.15
10150.01	Vorschuss Einkommensverwaltungen SD	2'024.20	25'324.25	21'749.30	5'599.15
1019	Übrige Forderungen	57'827.45	-128'745.45	-113'687.21	42'769.21
10190.01	Verrechnungssteuern	397.10	302.65	400.19	299.56
10190.02	Kassendifferenzen			230.00	-230.00
10191.01	Guthaben Familienausgleichskasse	-460.00	81'430.00	80'970.00	
10192.01	MWST Abrechnungskonto	57'890.35	-32'604.95	-17'414.25	42'699.65
10192.10	Vorsteuer ER Wasserversorgung		-31'593.85	-31'593.85	
10192.11	Vorsteuer IR Wasserversorgung		-38'146.15	-38'146.15	
10192.20	Vorsteuer ER Abwasserentsorgung		-42'737.60	-42'737.60	
10192.21	Vorsteuer IR Abwasserentsorgung		-7'937.50	-7'937.50	
10192.30	Vorsteuer ER Abfall		-48'687.95	-48'687.95	
10192.31	Vorsteuer IR Abfall		-762.65	-762.65	
10192.50	Vorsteuer ER Tageskarten		-8'007.45	-8'007.45	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	241'340.30	372'021.40	241'340.30	372'021.40
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	241'340.30	372'021.40	241'340.30	372'021.40

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
10430.01	Aktive Rechnungsabgrenzung Sachgruppe 36, 37 und 46, 47	241'340.30	372'021.40	241'340.30	372'021.40
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	30'900.00	2'200.00		33'100.00
1060	Handelswaren	30'900.00	2'200.00		33'100.00
10600.01	Vorräte Tageskarten Gemeinde	30'900.00	2'200.00		33'100.00
107	Finanzanlagen	24'121.00	4'300.00		28'421.00
1070	Aktien und Anteilscheine	24'121.00	4'300.00		28'421.00
10700.01	Bank Gantrisch 2 Anteilscheine Nr. 3454/5	940.00			940.00
10700.02	BKW AG 400 Namenaktien Valor 13'029'366	23'180.00	4'300.00		27'480.00
10700.03	Rechte (Ausscheidungsrechte) (Albligen)	1.00			1.00
108	Sachanlagen FV	5'346'568.00	4'500.00	4'500.00	5'346'568.00
1080	Grundstücke FV	2'105'788.00			2'105'788.00
10800.01	Unbebaute Grundstücke	710'938.00			710'938.00
10800.02	Unbebaute Grundstücke (Baurechte)	1'394'850.00			1'394'850.00
1084	Gebäude FV	3'240'780.00	4'500.00	4'500.00	3'240'780.00
10840.01	Autogarage Tännlenenweg 28 A Parz.-Nr. 74	40'600.00			40'600.00
10840.02	Autogarage Schulhausweg 30 A Parz.-Nr. 195	39'480.00			39'480.00
10840.03	Mehrfamilienhaus Schlüchtern 16 Parz.-Nr. 4189	3'160'000.00			3'160'000.00
10840.05	Brüllen, Parzelle Nr. 148	700.00			700.00
10840.06	Ehemaliges FW-Magazin Elisried, Parz. 93		4'500.00	4'500.00	
14	Verwaltungsvermögen	16'947'614.15	3'087'205.15	2'230'872.00	17'803'947.30
140	Sachanlagen VV	16'289'687.10	2'439'010.15	1'872'781.30	16'855'915.95
1401	Strassen / Verkehrswege	540'613.00	286'278.75	31'522.75	795'369.00
14010.01	Strassen / Verkehrswege	575'173.70	286'278.75		861'452.45
14010.99	WB Strassen / Verkehrswege	-34'560.70		31'522.75	-66'083.45
1402	Wasserbau	4'863.00	3'218.15	168.15	7'913.00
14020.01	Gewässerverbauungen	4'964.75	3'218.15		8'182.90
14020.99	WB Gewässerverbauungen	-101.75		168.15	-269.90

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
1403	Tiefbauten	2'191'975.00	580'016.35	104'569.35	2'667'422.00
14031.01	Wasserversorgung	1'593'612.10	488'329.10		2'081'941.20
14031.99	WB Wasserversorgung	-26'578.10		27'897.10	-54'475.20
14032.01	Abwasserentsorgung	636'843.55	91'687.25	68'157.00	660'373.80
14032.99	WB Abwasserentsorgung	-11'902.55		8'515.25	-20'417.80
1404	Hochbauten	2'075'642.00	401'170.60	108'172.60	2'368'640.00
14040.01	Hochbauten	2'171'182.60	401'170.60	5'640.00	2'566'713.20
14040.99	Wertberichtigung Hochbauten	-95'540.60		102'532.60	-198'073.20
1406	Mobilien VV	311'562.00		35'352.00	276'210.00
14060.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge allgemeiner Haushalt	287'423.50			287'423.50
14060.99	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-28'742.50		28'742.00	-57'484.50
14065.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Feuerwehr	66'101.65			66'101.65
14065.99	WB Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Feuerwehr	-13'220.65		6'610.00	-19'830.65
1407	Anlagen im Bau VV	137'976.10	1'162'723.70	518'940.85	781'758.95
14070.01	Anlagen im Bau VV allgemeiner Haushalt	114'043.00	645'458.20	36'386.50	723'114.70
14071.01	Anlagen im Bau Wasserversorgung	2'437.80	474'324.20	470'720.80	6'041.20
14072.01	Anlagen im Bau Abwasserentsorgung	21'495.30	21'635.30	11'833.55	31'297.05
14073.01	Anlagen im Bau Abfall		7'706.00		7'706.00
14075.01	Anlagen im Bau Feuerwehr		13'600.00		13'600.00
1409	Übrige Sachanlagen	11'027'056.00	5'602.60	1'074'055.60	9'958'603.00
14090.01	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	109'683.20	5'602.60	28'352.45	86'933.35
14090.99	WB Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-11'616.20		8'455.15	-20'071.35
14099.01	Sammelkonto best. VV allgemeiner Haushalt	12'421'291.45		138'000.00	12'283'291.45
14099.10	Sammelkonto best. VV Wasserversorgung	1.00			1.00
14099.20	Sammelkonto best. VV Abwasserentsorgung	1.00			1.00
14099.30	Sammelkonto best. VV Abfallbeseitigung	55'600.00			55'600.00
14099.50	Sammelkonto best. VV Feuerwehr	274'400.00			274'400.00
14099.93	WB Sammelkonto best. VV Abfallbeseitigung	-7'942.00		3'971.00	-11'913.00
14099.95	WB Sammelkonto best. VV Feuerwehr	-39'200.00		19'600.00	-58'800.00
14099.99	WB Sammelkonto best. VV allgemeiner Haushalt	-1'775'162.45		875'677.00	-2'650'839.45
142	Immaterielle Anlagen	400'822.05	574'224.35	351'048.05	623'998.35
1420	Informatik	79'362.00	61'734.00	80'274.00	60'822.00
14200.01	Immaterielle Anlagen allg. H. (Informatik)	99'201.90	61'734.00	60'000.00	100'935.90

		Bilanz			
		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
14200.99	WB Immat. Anlagen allg. H. (Informatik)	-19'839.90		20'274.00	-40'113.90
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	139'478.05	324'091.80	222'348.50	241'221.35
14270.01	Immaterielle Anlagen in Realisierung	111'487.30	321'892.80	222'348.50	211'031.60
14273.01	Immat. Anlagen in Realisierung Abfall	27'990.75	2'199.00		30'189.75
1429	Übrige immaterielle Anlagen	181'982.00	188'398.55	48'425.55	321'955.00
14290.01	Übrige immat. Anlagen allg. Haushalt	198'132.75	188'398.55		386'531.30
14290.99	WB Übrige immaterielle Anlagen	-19'812.75		47'967.55	-67'780.30
14292.01	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserentsorgung	4'577.80			4'577.80
14292.99	WB Übrige immaterielle Anlagen Abwasserentsorgung	-915.80		458.00	-1'373.80
144	Darlehen	24'500.00			24'500.00
1445	Darlehen an private Unternehmungen	4'500.00			4'500.00
14450.01	Darlehen an private Unternehmungen allg.H.	4'500.00			4'500.00
1446	Darlehen a.priv.Organisationen o.Erwerbszweck	20'000.00			20'000.00
14460.01	Darlehen a.priv. Organisationen o. Erwerbszweck	20'000.00			20'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	85'905.00			85'905.00
1455	Beteilig.an privaten Unternehmungen	85'905.00			85'905.00
14550.01	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	1.00			1.00
14550.02	Anteilscheine Pflegezentrum Riggisberg	1.00			1.00
14550.03	Aktien BLS	1.00			1.00
14550.04	2 Anteilsscheine Genossenschaft Schwirrenpark	1.00			1.00
14550.05	Beteiligung Stiftung Schloss S'burg	1.00			1.00
14550.06	Beteiligung Dorfzentrum Linde Schwarzenburg AG	85'900.00			85'900.00
146	Investitionsbeiträge	146'700.00	73'970.65	7'042.65	213'628.00
1462	Invbeitr.an Gemeinden u.Gde.verbände	146'700.00	73'970.65	7'042.65	213'628.00
14622.01	Investitionsbeiträge Abwasserentsorgung	153'317.85	73'970.65		227'288.50
14622.99	WB Investitionsbeiträge Abwasserentsorgung	-6'617.85		7'042.65	-13'660.50

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
2	Passiven	38'410'550.26	35'558'843.46	34'279'599.47	39'689'794.25
20	Fremdkapital	16'549'735.35	33'969'756.07	33'901'009.72	16'618'481.70
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'837'546.30	28'919'409.87	28'516'698.07	2'240'258.10
2000	Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	1'834'379.65	20'753'547.92	20'361'803.07	2'226'124.50
20000.01	Übrige Kreditoren	49'438.50	560'976.66	389'379.46	221'035.70
20000.02	Vorauszahlungen Kunden	51.85	153.15		205.00
20000.11	Kreditoren Alimenteninkasso KLIB		88'498.41	88'498.41	
20000.20	Kreditoren EZAG	1'754'024.60	18'547'441.55	18'329'841.20	1'971'624.95
20001.01	Kreditor Ausgleichskasse Kt. Bern	24'559.25	704'833.85	701'264.90	28'128.20
20001.02	Kreditor Pensionskasse Previs	3'782.30	597'980.75	601'763.05	
20001.03	Kreditor Unfallversicherung Winterthur	1'770.30	30'496.70	27'252.70	5'014.30
20001.04	Kreditor Unfallversicherung SUVA	240.45	94'717.40	97'027.90	-2'070.05
20001.05	Kreditor Krankentaggeldversicherung	595.90	34'408.25	33'131.65	1'872.50
20001.06	Kreditor UVG Ergänzung	-83.50	5'323.30	4'925.90	313.90
20001.07	Kreditor Familienausgleichskasse		88'717.90	88'717.90	
2001	Kontokorrente mit Dritten		12'075.00		12'075.00
20010.01	Kontokorrent Einbürgerungsgebühren		12'075.00		12'075.00
2002	Steuern	1'957.55	-216'414.65	-216'258.75	1'801.65
20022.01	MWST Abrechnungskonto	1'957.55	-47'557.05	-47'401.15	1'801.65
20022.10	Umsatzsteuer Wasserversorgung		-21'227.85	-21'227.85	
20022.20	Umsatzsteuer Abwasserentsorgung		-75'299.10	-75'299.10	
20022.30	Umsatzsteuer Abfall		-64'171.65	-64'171.65	
20022.50	Umsatzsteuer Tageskarten		-8'159.00	-8'159.00	
2005	Interne Kontokorrente		8'370'201.60	8'370'194.65	6.95
20050.01	Durchgangskonto KLIB		3'000'180.10	3'000'180.10	
20052.01	Abrechnungskonten übrige Steuern (Quellensteuer)		6.95		6.95
20053.01	Abrechnungskonto Lohn		5'370'014.55	5'370'014.55	
2006	Depotgelder und Kautionen	1'209.10		959.10	250.00
20060.01	Mieterkautionen	250.00			250.00
20060.10	Grabfonds Nydegger Klara	959.10		959.10	
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		3'000'000.00	3'000'000.00	

		Bilanz			
		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
2010	Verbindlichkeiten ggü.Finanzintermediären		3'000'000.00	3'000'000.00	
20101.02	Darlehen Postfinance AG (20.06. - 20.12.2018, 0.17%)		3'000'000.00	3'000'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	251'865.15	21'745.90	144'945.15	128'665.90
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	91'480.15	407.90	91'480.15	407.90
20410.01	Passive Rechnungsabgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand	91'480.15	407.90	91'480.15	407.90
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	160'385.00	21'338.00	53'465.00	128'258.00
20440.01	Passive Rechnungsabgrenzung Marchzinse	150'190.00	10'751.00	43'270.00	117'671.00
20440.02	Passive Rechnungsabgrenzung Mietzinse	10'195.00	10'587.00	10'195.00	10'587.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	225'000.00	22'000.00	22'000.00	225'000.00
2050	Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals	225'000.00	22'000.00	22'000.00	225'000.00
20500.01	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	225'000.00	22'000.00	22'000.00	225'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	13'301'800.00	2'000'000.00	2'077'900.00	13'223'900.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	13'301'800.00	2'000'000.00	2'077'900.00	13'223'900.00
20640.01	IHG-Darlehen 028.08.004/2 (Schwarzwasserbrücke, Bund) bis 2024	56'000.00		8'000.00	48'000.00
20640.02	IHG-Darlehen 028.01.006/4 (Pöschen, Bund) bis 2019	50'800.00		25'400.00	25'400.00
20640.03	IHG-Darlehen Projekt 528089 (Pöschen, Kanton) bis 2019	46'200.00		23'100.00	23'100.00
20640.04	Darlehen AXA Leben AG (04.05.2006 - 04.05.2018, 3,30 %)	2'000'000.00		2'000'000.00	
20640.05	Darlehen Postfinance (15.05.2007 - 13.05.2022, 3,25 %)	2'000'000.00			2'000'000.00
20640.06	IHG-Darlehen Projekt 528105 (Aula, Kanton) bis 2024	74'400.00		10'700.00	63'700.00
20640.07	IHG-Darlehen 028.03.022/9 (Aula, Bund) bis 2024	74'400.00		10'700.00	63'700.00
20640.08	Darlehen AXA Leben AG (21.06.2010 - 21.06.2020, 2.74 %)	2'000'000.00			2'000'000.00
20640.09	Darlehen Bank Gantrisch (05.05.2014 - 30.04.2024, 1,848 %)	2'000'000.00			2'000'000.00

		Bilanz			
		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
20640.10	Darlehen Postfinance (02.06.2014 - 01.06.2029, 1,92 %)	3'000'000.00			3'000'000.00
20640.11	Darlehen Suva (01.06.2016 - 01.06.2026, 0,35 %)	2'000'000.00			2'000'000.00
20640.12	Darlehen AXA Leben AG (04.05.2018 - 04.05.2028, 0.82%)		2'000'000.00		2'000'000.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	933'523.90	6'600.30	139'466.50	800'657.70
2091	Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK	796'882.05		127'854.05	669'028.00
20910.01	Schutzrauersatzabgaben	687'032.00		18'004.00	669'028.00
20911.01	Fonds für die Erstellung von Parkraum	109'850.05		109'850.05	
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	136'641.85	6'600.30	11'612.45	131'629.70
20920.10	Reisekasse Primarschule Dorf	17'245.65		2'700.00	14'545.65
20920.11	Reisekasse OSZ	43'218.20	3'745.45		46'963.65
20920.12	Schülerkasse OSZ	31'121.85		6'089.50	25'032.35
20920.13	Reisekasse Schule Tännlenen	13'617.50	217.25		13'834.75
20920.14	Reisekasse Schule Steinenbrünnen	17'320.65	2'631.30		19'951.95
20920.16	Kindergartenverein Schwarzenburg	5'409.90	2.70	1'300.00	4'112.60
20920.17	Kindergartenverein Tännlenen	1'522.95		1'522.95	
20920.62	Erbschaft Meister (Albligen)	7'185.15	3.60		7'188.75
29	Eigenkapital	21'860'814.91	1'589'087.39	378'589.75	23'071'312.55
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	4'032'644.66	86'235.38	327'875.45	3'791'004.59
2900	Spezialfinanzierungen im EK	4'032'644.66	86'235.38	327'875.45	3'791'004.59
29000.01	Spezialfinanzierung Feuerwehr (zweiseitig)	336'035.82	63'329.65		399'365.47
29001.01	Spezialfinanzierung Wasserversorgung (Rechnungsausgleich)	1'476'986.10		137'752.72	1'339'233.38
29002.01	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung (Rechnungsausgleich)	1'496'213.77		190'122.73	1'306'091.04
29003.01	Spezialfinanzierung Abfall	723'408.97	22'905.73		746'314.70
293	Vorfinanzierungen	10'670'677.65	1'126'571.05	50'714.30	11'746'534.40
2930	Vorfinanzierungen	10'670'677.65	1'126'571.05	50'714.30	11'746'534.40
29300.01	Spezialfinanzierung Liegenschaften FV	86'834.65	17'775.00	6'801.30	97'808.35
29300.02	Spezialfinanzierung für die Erstellung von Parkraum		109'850.05		109'850.05

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
29301.01	Werterhalt Wasserversorgung	2'074'126.50	407'140.00	27'897.10	2'453'369.40
29302.01	Werterhalt Abwasserentsorgung	8'509'716.50	591'806.00	16'015.90	9'085'506.60
294	Reserven	706'230.86	376'280.96		1'082'511.82
2940	Finanzpolitische Reserve	706'230.86	376'280.96		1'082'511.82
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	706'230.86	376'280.96		1'082'511.82
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	674'669.90			674'669.90
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	674'669.90			674'669.90
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	674'669.90			674'669.90
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	5'776'591.84			5'776'591.84
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'776'591.84			5'776'591.84
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'776'591.84			5'776'591.84

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		32'282'604.66	32'282'604.66	31'814'400.00	31'814'400.00	31'446'648.26	31'446'648.26
0	Allgemeine Verwaltung	2'870'772.13	68'939.20	2'992'400.00	50'900.00	2'694'625.19	68'120.10
	Nettoaufwand		2'801'832.93		2'941'500.00		2'626'505.09
01	Legislative und Exekutive	294'045.05	3'601.20	328'500.00	500.00	291'671.18	525.00
	Nettoaufwand		290'443.85		328'000.00		291'146.18
011	Legislative	64'278.75	3'301.20	77'300.00		65'681.30	
	Nettoaufwand		60'977.55		77'300.00		65'681.30
0110	Legislative	64'278.75	3'301.20	77'300.00		65'681.30	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'830.00		9'400.00		11'870.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'145.70		1'600.00		1'174.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2.50		100.00		2.55	
3100.01	Büromaterial	50.30		800.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	42.25		900.00		205.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	14'869.20		20'100.00		17'053.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'746.05		7'000.00		4'005.50	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	20'995.80		23'400.00		12'715.70	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'091.75		14'000.00		18'653.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	505.20					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'301.20				
012	Exekutive	229'766.30	300.00	251'200.00	500.00	225'989.88	525.00
	Nettoaufwand		229'466.30		250'700.00		225'464.88
0120	Exekutive	229'766.30	300.00	251'200.00	500.00	225'989.88	525.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	28'518.40		33'500.00		20'328.85	
3000.02	Löhne Gemeinderat	149'661.40		149'700.00		149'553.50	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'483.65		8'300.00		8'310.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'824.00		5'100.00		4'996.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	660.15		800.00		655.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'439.45		2'400.00		2'389.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	348.40		400.00		256.75	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen			8'500.00		2'770.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	14'022.00		14'000.00		14'063.70	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.02	Übriger Betriebsaufwand (Freier Ratskredit)	16'545.10		18'400.00		15'764.48	
3199.03	Übriger Betriebsaufwand (Repräsentations-Ausgaben)	2'754.65		4'800.00		3'975.60	
3199.04	Übriger Betriebsaufwand (Gemeinderatsklausur)					517.50	
3199.12	Übriger Betriebsaufwand (Neuzuzügerbegrüssung)	1'509.10		2'300.00		2'408.60	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			3'000.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		500.00		525.00
02	Allgemeine Dienste	2'576'727.08	65'338.00	2'663'900.00	50'400.00	2'402'954.01	67'595.10
	Nettoaufwand		2'511'389.08		2'613'500.00		2'335'358.91
022	Allgemeine Dienste	2'311'468.23	43'369.00	2'377'200.00	28'300.00	2'164'399.01	45'626.10
	Nettoaufwand		2'268'099.23		2'348'900.00		2'118'772.91
0220	Allgemeine Dienste, übrige	2'311'468.23	43'369.00	2'377'200.00	28'300.00	2'164'399.01	45'626.10
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'405'260.65		1'353'400.00		1'313'078.25	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	85'374.80		83'600.00		80'649.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	101'777.90		100'900.00		101'304.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'034.35		10'700.00		12'108.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24'485.40		24'000.00		23'153.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'712.20		7'400.00		7'611.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	34'122.50		46'600.00		32'817.80	
3091.01	Personalwerbung	9'303.95		20'000.00		17'425.35	
3099.01	Übriger Personalaufwand			1'500.00		1'500.00	
3100.01	Büromaterial	30'265.15		30'500.00		26'879.15	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	273.60		500.00		269.60	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	1'060.60		900.00		842.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	7'404.90		8'000.00		2'902.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'429.25		4'500.00		4'902.85	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	29'719.75		25'200.00		18'894.85	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'297.55				6'134.40	
3113.01	Anschaffung Hardware	11'760.10		21'800.00		5'155.90	
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)	777.50		20'000.00		2'265.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			3'500.00		727.00	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	30'701.93		44'000.00		34'232.31	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'580.75		6'500.00		5'580.75	
3130.05	Dienstleistungen Dritter (Diverses)	384.30		1'000.00		681.15	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	97'104.30		60'000.00		64'278.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	99'329.75		100'000.00		97'649.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	15'034.45		27'000.00		15'034.45	
3137.01	Steuern und Abgaben	464.00		500.00		494.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	734.60		1'000.00		956.90	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					334.55	
3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Gemeindefahrzeug)	2'382.00		2'800.00		3'375.00	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	120.00		10'000.00		68.80	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	126'552.85		185'400.00		117'590.85	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'568.40		7'500.00		7'568.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	8'914.00		3'500.00		5'784.35	
3199.05	Übriger Betriebsaufwand (Ortsmarketing)	21'691.90		32'000.00		19'073.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			20'000.00			
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	20'274.00				19'839.90	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	89'387.10		91'000.00		90'240.30	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (amtliche Bewertung)	17'183.75		22'000.00		22'992.20	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		60.00				
4250.01	Verkäufe		575.00				5'068.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'340.35		1'000.00		8'471.45
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)		5'403.65		1'000.00		4'011.10
4309.03	Übriger betrieblicher Ertrag (Ortsmarketing)		900.00				
4611.02	Entschädigungen von Kanton (Registerführung KIST)		7'232.00		7'300.00		7'269.00
4611.03	Entschädigungen von Kanton (Provision Steuerwesen)		258.00		400.00		276.00
4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						1'930.55
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'500.00		10'500.00		10'500.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		8'100.00		8'100.00		8'100.00
029	Verwaltungsliegenschaften	265'258.85	21'969.00	286'700.00	22'100.00	238'555.00	21'969.00
	Nettoaufwand		243'289.85		264'600.00		216'586.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	265'258.85	21'969.00	286'700.00	22'100.00	238'555.00	21'969.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'577.10		63'100.00		56'086.35	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'884.60		3'700.00		3'300.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'879.60		3'600.00		3'949.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'273.20		1'800.00		1'270.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	827.60		1'100.00		946.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	338.00		300.00		247.35	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'587.45		2'200.00		601.60	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'183.30		1'000.00			
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					10'000.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	43'837.50		47'000.00		44'774.85	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.05	Dienstleistungen Dritter (Diverses)	442.90		500.00		442.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'905.05		7'100.00		3'731.10	
3137.01	Steuern und Abgaben	10.90					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'103.00		30'800.00		7'115.55	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	101'558.40		102'000.00		99'158.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	81.00				81.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'848.00				6'848.50	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	34'921.25		22'000.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'180.00		2'700.00		3'180.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'413.00		11'000.00		10'413.00
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen VV		8'376.00		8'400.00		8'376.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'033'904.40	1'403'273.08	1'088'300.00	1'236'100.00	923'931.30	1'265'074.12
	Nettoertrag	369'368.68		147'800.00		341'142.82	
11	Öffentliche Sicherheit	21'779.10	4'527.50	25'600.00	4'000.00	22'739.40	5'792.50
	Nettoaufwand		17'251.60		21'600.00		16'946.90
111	Polizei	21'779.10	4'527.50	25'600.00	4'000.00	22'739.40	5'792.50
	Nettoaufwand		17'251.60		21'600.00		16'946.90
1110	Polizei	21'779.10	4'527.50	25'600.00	4'000.00	22'739.40	5'792.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'305.20		4'000.00		4'888.00	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9.40		100.00		48.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter					100.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'750.10		19'000.00		14'715.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'614.40		2'000.00		2'888.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'527.50		4'000.00		5'792.50
14	Allgemeines Rechtswesen	193'325.85	789'426.60	177'800.00	630'600.00	222'492.20	717'878.45
	Nettoertrag	596'100.75		452'800.00		495'386.25	
140	Allgemeines Rechtswesen	193'325.85	789'426.60	177'800.00	630'600.00	222'492.20	717'878.45
	Nettoertrag	596'100.75		452'800.00		495'386.25	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400	Allgemeines Rechtswesen	193'325.85	381'027.30	177'800.00	241'100.00	221'447.20	268'423.60
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'200.00		4'200.00		4'200.00	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	175.70		200.00		175.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5.95		100.00		27.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.40		100.00		50.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'690.60		2'800.00		2'663.35	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	347.60		500.00		279.20	
3130.04	Dienstleistungen Dritter (Gebühren Einwohnerkontrolle)	19'596.90		24'700.00		23'633.80	
3130.06	Dienstleistungen Dritter (Baubewilligungsgebühren)	55'341.15		50'000.00		78'620.90	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	46'545.35		36'000.00		35'213.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	77.20		100.00		78.40	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			600.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	595.00		600.00		595.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	10'000.00					
3611.01	Entschädigungen an Kanton	42'800.00		47'000.00		64'786.95	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					221.90	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'500.00		8'500.00		8'500.00	
4120.01	Konzessionen		8'405.00		7'900.00		8'330.00
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Einwohnerkontrolle)		38'207.30		35'000.00		41'561.45
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Gemeindeschreiberei)		1'523.85		5'000.00		2'841.35
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungsgebühren)		4'600.00		800.00		
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen (Bauverwaltung)		231'094.20		180'000.00		206'634.30
4210.06	Gebühren für Amtshandlungen (Finanzverwaltung)		790.00		200.00		506.50
4210.07	Gebühren für Amtshandlungen (Erbschaftswesen)		4'400.00		6'200.00		3'990.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		92'006.95		6'000.00		4'560.00
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz		408'399.30		389'500.00	1'045.00	449'454.85
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					1'045.00	
4611.04	Entschädigungen von Kanton (KES)		370'437.30		362'200.00		394'854.85
4611.05	Entschädigungen von Kanton (PriMa)		37'962.00		27'300.00		54'600.00
15	Feuerwehr	344'952.10	344'952.10	360'500.00	360'500.00	346'580.50	346'580.50
150	Feuerwehr	344'952.10	344'952.10	360'500.00	360'500.00	346'580.50	346'580.50
1500	Feuerwehr	344'952.10	344'952.10	360'500.00	360'500.00	346'580.50	346'580.50
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'600.00		7'200.00		8'290.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	103'316.25		120'000.00		95'907.50	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	156.95		200.00		156.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	35.05		2'000.00		528.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	45.00		100.00		45.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	6'036.85		4'500.00		3'011.50	
3100.01	Büromaterial			100.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'277.40		6'000.00		1'899.55	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	2'126.45		4'000.00		2'233.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	122.50		500.00		121.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	675.00		700.00		675.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte					205.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	47'644.50		59'800.00		19'248.75	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'272.55		800.00			
3113.01	Anschaffung Hardware	1'183.75		2'500.00			
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)	242.90		1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	15'610.30		12'000.00		14'134.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	425.15		2'500.00		1'420.95	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	4'932.45		5'000.00		5'425.85	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'902.50		1'800.00		1'418.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'630.90		9'900.00		9'829.35	
3137.01	Steuern und Abgaben	2'165.15		1'500.00		1'985.20	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	5'266.30		6'000.00		5'411.90	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'088.20		10'000.00		4'777.70	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	647.70		4'000.00		725.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		254.90	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'925.05		25'000.00		18'256.10	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	11'040.00		11'300.00		11'040.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	295.35		1'500.00		955.90	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	6'748.25		6'400.00		6'893.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'610.00		6'600.00		6'610.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	19'600.00		19'600.00		19'600.00	
3409.02	Übrige Passivzinsen (Interne Verrechnung SF)			300.00		747.00	
4200.01	Ersatzabgaben		271'385.25		290'000.00		272'397.55
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'135.05		13'500.00		15'910.95
4250.01	Verkäufe		4'000.00		500.00		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		77.80				
4270.01	Bussen				200.00		1'020.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409.02	Übrige Zinsen von Finanzvermögen (Interne Verrechnung SF)		384.00				
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Interne Verrechnung SF)				1'300.00		1'300.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						300.00
4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		54'970.00		55'000.00		55'652.00
9010.01	Abschluss Spezialfinanzierung, Ertragsüberschuss	63'329.65		26'200.00		104'772.40	
16	Verteidigung	473'847.35	264'366.88	524'400.00	241'000.00	332'119.20	194'822.67
	Nettoaufwand		209'480.47		283'400.00		137'296.53
161	Militärische Verteidigung	50'547.10		61'300.00		11'999.00	
	Nettoaufwand		50'547.10		61'300.00		11'999.00
1610	Militärische Verteidigung	50'547.10		61'300.00		11'999.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	8'455.15		16'700.00		10'983.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	41'075.95		43'500.00			
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'016.00		1'100.00		1'016.00	
162	Zivile Verteidigung	423'300.25	264'366.88	463'100.00	241'000.00	320'120.20	194'822.67
	Nettoaufwand		158'933.37		222'100.00		125'297.53
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	389'629.10	244'074.68	419'500.00	215'600.00	285'864.15	174'699.57
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'200.00		9'700.00		2'200.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	104'165.55		104'500.00		102'806.05	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'539.80		6'600.00		6'453.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'935.50		8'300.00		8'145.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	808.50		900.00		792.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'875.90		1'900.00		1'850.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	654.60		600.00		476.50	
3100.01	Büromaterial	120.65		800.00		16.50	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	626.60		2'400.00		246.30	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	416.20		3'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen			1'000.00		250.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			2'000.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	65'952.40		67'000.00		36'808.35	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	18'399.55		18'000.00		15'938.95	
3113.01	Anschaffung Hardware			2'500.00			
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)			1'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	11'807.60		7'000.00		10'035.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	44'128.40		41'700.00		25'517.70	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	462.05		5'000.00		304.40	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	80.00		200.00		80.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	13'127.20					
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'101.65		5'900.00		2'213.40	
3137.01	Steuern und Abgaben	460.45		2'500.00		89.70	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	35'947.60		19'000.00		24'053.15	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'172.25		42'600.00		3'000.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000.00		3'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'307.40		14'300.00		586.25	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	6'407.85		7'800.00		5'570.05	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'780.00		2'500.00		2'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'384.60				2'365.50	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Interne Verrechnung SF)			1'300.00		1'300.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	27'266.80		30'000.00		26'263.80	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14.75				1'000.10
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)		7'394.05		1'000.00		
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		16'616.63				6'841.07
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		170'844.95		147'600.00		135'159.85
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (allg. HH)		49'204.30		67'000.00		31'698.55
1627	Regionaler Führungsstab	33'671.15	20'292.20	43'600.00	25'400.00	34'256.05	20'123.10
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'300.00				9'915.20	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'135.65		16'300.00		15'953.95	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'013.30		1'100.00		1'001.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'375.30		1'500.00		1'407.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	65.60		200.00		123.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	290.50		300.00		287.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	49.90		100.00		69.55	
3100.01	Büromaterial	577.60		800.00		228.85	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'300.00		212.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			1'000.00		66.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	547.10		1'000.00		1'000.00	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00		500.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.01	Anschaffung Hardware			2'500.00			
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)			1'000.00		225.80	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen			500.00			
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	10'216.20		12'900.00		800.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen			1'000.00		1'364.40	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'600.00		1'600.00		1'600.00	
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)		1'155.75				
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		19'136.45		25'400.00		20'123.10
2	Bildung	6'068'792.25	1'241'802.05	6'033'400.00	1'110'400.00	5'631'413.71	1'158'707.05
	Nettoaufwand		4'826'990.20		4'923'000.00		4'472'706.66
21	Obligatorische Schule	6'059'576.00	1'241'802.05	6'017'300.00	1'110'400.00	5'622'270.11	1'158'707.05
	Nettoaufwand		4'817'773.95		4'906'900.00		4'463'563.06
211	Eingangsstufe	292'210.85	9'794.75	262'300.00	8'400.00	266'532.30	10'155.00
	Nettoaufwand		282'416.10		253'900.00		256'377.30
2110	Kindergarten	292'210.85	9'794.75	262'300.00	8'400.00	266'532.30	10'155.00
3100.01	Büromaterial	876.55		500.00		229.40	
3104.01	Lehrmittel	15'656.65		8'200.00		10'117.50	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	4'608.00		6'700.00		5'692.45	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	233.10		400.00		720.35	
3113.01	Anschaffung Hardware	339.15				1'650.00	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'301.15		1'000.00		1'176.90	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen			1'000.00		500.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	114.90		400.00		198.00	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'000.00		1'056.45	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'984.10		3'700.00		4'467.75	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	255'265.25		232'600.00		233'923.50	
3611.06	Entschädigungen an Kanton (LA Besondere Massnahmen)	3'032.00					
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'800.00		6'800.00		6'800.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		450.00				
4611.06	Entschädigungen von Kanton (LA Besondere Massnahmen)		9'344.75		8'400.00		10'155.00
212	Primarstufe	1'849'910.10	210'409.45	1'806'900.00	177'000.00	1'892'203.37	228'195.05
	Nettoaufwand		1'639'500.65		1'629'900.00		1'664'008.32
2120	Primarstufe	1'849'910.10	210'409.45	1'806'900.00	177'000.00	1'892'203.37	228'195.05

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'893.00		10'400.00		8'547.05	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			400.00		158.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4.95		100.00		18.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00		45.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'734.00				1'772.00	
3100.01	Büromaterial	3'503.40		1'800.00		1'909.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	825.55		600.00		663.05	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'203.95		2'400.00		1'696.05	
3104.01	Lehrmittel	128'760.79		127'000.00		128'357.82	
3104.02	Lehrmittel besondere Massnahmen	13'699.41		17'700.00		12'938.70	
3106.01	Medizinisches Material	462.00		1'300.00		383.90	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	13'754.45		15'600.00		13'775.85	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	834.15		1'200.00		926.55	
3111.02	Anschaffungen besondere Massnahmen	595.45		1'000.00		1'303.95	
3111.03	Anschaffungen Turngeräte	5'726.60		6'300.00		12'851.45	
3113.01	Anschaffung Hardware	27'555.00		22'300.00		23'790.00	
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)	920.00		600.00			
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	7'503.85		12'500.00		7'364.90	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'437.80		19'200.00		9'588.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	160.00		200.00		160.90	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1'484.20		9'900.00		6'734.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	240.00		2'700.00		2'766.35	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'165.35		5'800.00		3'710.65	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'660.55		12'500.00		11'307.55	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	4'111.00		10'500.00		2'622.80	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'586.25		14'100.00		15'324.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	8'181.70		8'000.00		7'900.55	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	25'447.20		26'100.00		27'863.35	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'017'611.75		913'400.00		1'005'141.25	
3611.06	Entschädigungen an Kanton (LA Besondere Massnahmen)	543'847.75		547'500.00		566'979.75	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'000.00		15'600.00		15'600.00	
4250.01	Verkäufe		210.00				15.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'020.60		2'500.00		8'696.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		196'178.85		165'100.00		219'484.05
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (allg. HH)				9'400.00		
213	Oberstufe	1'488'759.50	694'448.30	1'483'000.00	659'600.00	1'366'466.54	698'498.15
	Nettoaufwand		794'311.20		823'400.00		667'968.39

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130	Sekundarstufe I	1'488'759.50	694'448.30	1'483'000.00	659'600.00	1'366'466.54	698'498.15
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'939.10				2'722.00	
3100.01	Büromaterial	544.90		1'200.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	33.55		900.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen			600.00		1'267.90	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'139.15		2'000.00		2'280.65	
3104.01	Lehrmittel	98'781.30		107'000.00		88'817.94	
3105.01	Lebensmittel	26'537.60		28'600.00		28'361.60	
3106.01	Medizinisches Material	522.75		900.00		926.20	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	13'815.25		16'800.00		14'245.85	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'938.70		6'700.00			
3111.03	Anschaffungen Turngeräte	6'604.70		7'100.00		5'864.80	
3113.01	Anschaffung Hardware	18'658.40		24'100.00		11'406.90	
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)	9'681.30		2'400.00		6'085.00	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'270.65		5'000.00		3'325.00	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	3'731.45		7'300.00		4'496.35	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'207.50		3'900.00		733.55	
3134.01	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		300.00	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1'520.00		2'400.00		4'419.85	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	14.45		1'900.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'921.65		15'900.00		10'034.25	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	694.20		7'400.00		1'976.20	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	4'626.90		6'400.00		340.90	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'646.90		9'400.00		8'901.80	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'626.00		4'400.00		4'035.95	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	26'574.60		26'200.00		29'190.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'125'703.50		1'130'800.00		1'100'828.00	
3611.06	Entschädigungen an Kanton (LA Besondere Massnahmen)	1'361.00					
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	110'364.00		63'400.00		35'905.85	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'664.25		4'800.00		5'316.00
4611.06	Entschädigungen von Kanton (LA Besondere Massnahmen)		4'647.75		19'700.00		5'821.50
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		679'136.30		616'200.00		687'360.65
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (allg. HH)				18'900.00		
214	Musikschulen	58'376.15		55'000.00		52'566.35	
	Nettoaufwand		58'376.15		55'000.00		52'566.35
2140	Musikschule	58'376.15		55'000.00		52'566.35	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	58'376.15		55'000.00		52'566.35	
217	Schulliegenschaften	1'646'427.60	66'318.35	1'720'000.00	26'300.00	1'460'083.65	39'132.20
	Nettoaufwand		1'580'109.25		1'693'700.00		1'420'951.45
2170	Schulliegenschaften	1'219'305.55	28'251.10	1'282'600.00	26'300.00	1'065'693.10	37'893.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	378'317.75		378'100.00		401'163.65	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'490.70		22'800.00		23'511.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	26'014.80		26'000.00		29'557.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'916.90		11'000.00		10'630.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'450.40		6'600.00		6'742.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'336.75		2'000.00		1'822.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'200.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	19'398.70		18'400.00		17'372.40	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	1'014.70		2'000.00		701.45	
3101.06	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Sternwarte)	888.65		800.00		780.45	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	50'038.60		50'900.00		34'571.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'793.70		9'300.00		12'676.75	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	450.00		500.00		450.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	188'261.20		220'000.00		203'084.30	
3130.05	Dienstleistungen Dritter (Diverses)	3'030.00		8'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'842.25		4'000.00		7'301.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	26'016.15		26'400.00		22'717.70	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'425.65		300.00		1'455.65	
3144.02	Unterhalt Schulanlage Schlossgasse	36'070.05		42'800.00		29'345.40	
3144.03	Unterhalt Schulanlage Thunstrasse	77'053.25		83'200.00		40'922.85	
3144.04	Unterhalt Schulanlage Zumholz	3'406.05		9'100.00		4'798.20	
3144.05	Unterhalt Schulanlage Tännlenen	101'209.70		126'000.00		18'838.70	
3144.06	Unterhalt Schulanlage Steinenbrünnen	50'928.50		52'200.00		63'662.30	
3144.07	Unterhalt Turnhalle I, Schwarzenburg	3'841.50		12'000.00		17'073.25	
3144.08	Unterhalt Turnhalle II, Schwarzenburg	28'695.50		30'500.00		13'276.15	
3144.09	Unterhalt Kindergarten Lanzenhäusern	956.85		4'500.00		1'508.70	
3144.10	Unterhalt Schulanlage Albligen	15'652.40		3'000.00		1'680.55	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	955.15		4'000.00		208.45	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'611.95		7'600.00		8'354.70	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	16'440.00		15'100.00		16'440.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'533.50		1'900.00		1'036.80	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'436.40		2'700.00		1'734.15	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	40'395.85					

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	88'432.00		99'700.00		72'273.55	
4250.01	Verkäufe		250.00				
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'895.70		7'500.00		10'853.70
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)		1'833.15				
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'784.00		14'800.00		22'834.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7'682.50		4'000.00		4'205.50
4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV		805.75				
2171	Schulliegenschaften Oberstufe	427'122.05	38'067.25	437'400.00		394'390.55	1'239.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	195'635.10		177'500.00		188'209.90	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'103.00		10'200.00		10'936.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'308.55		11'800.00		11'363.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'305.95		5'200.00		4'859.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'610.20		3'000.00		3'136.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	766.00		900.00		716.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'609.40		12'500.00		12'417.50	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	368.65		800.00		585.70	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	16'481.90		16'000.00		9'798.30	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'539.90		7'000.00		3'159.20	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	150.00		500.00		150.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	78'210.60		79'000.00		76'044.45	
3130.05	Dienstleistungen Dritter (Diverses)					597.50	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter			7'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			6'500.00		7'000.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'515.50		19'700.00		9'184.55	
3137.01	Steuern und Abgaben	425.40				76.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	71'272.50		70'300.00		48'859.65	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	52.00		1'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	868.40		3'000.00		1'395.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		300.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'599.00		4'700.00		5'598.80	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		184.15				1'039.00
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)		37'683.10				
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		200.00				200.00
218	Tagesbetreuung	209'282.75	168'422.90	166'500.00	159'400.00	119'761.80	100'618.50

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			40'859.85		7'100.00		19'143.30
2180	Tagesbetreuung	209'282.75	168'422.90	166'500.00	159'400.00	119'761.80	100'618.50
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	930.00				1'010.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	124'097.55		92'300.00		51'766.70	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'582.85		5'800.00		3'094.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'245.00		4'200.00		1'397.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	898.25		800.00		394.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'174.85		1'700.00		887.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	799.60		600.00		215.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'130.00		3'000.00		140.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	21.50					
3100.01	Büromaterial	239.70		300.00		37.35	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'208.30		1'000.00		281.70	
3105.01	Lebensmittel	35'093.25		35'200.00		24'453.55	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	552.95		2'400.00		4'684.65	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'682.50					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	432.95		900.00		1'157.75	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	309.65		400.00		22.90	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	120.00					
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	370.00					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25.75					
3170.01	Reisekosten und Spesen	915.20		1'700.00		492.05	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'385.70					
3611.01	Entschädigungen an Kanton	25'067.20		16'200.00		29'726.45	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		114'741.35		78'900.00		58'046.50
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (allg. HH)		53'681.55		80'500.00		42'572.00
219	Obligatorische Schule	514'609.05	92'408.30	523'600.00	79'700.00	464'656.10	82'108.15
Nettoaufwand			422'200.75		443'900.00		382'547.95
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	139'321.20	997.40	142'300.00		125'296.10	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	112'791.80		107'800.00		104'618.15	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'048.25		6'800.00		6'566.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'094.20		8'600.00		8'857.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	839.75		900.00		779.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'021.20		2'000.00		1'882.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	947.15		600.00		653.95	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen	713.25		1'000.00		157.85	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	71.75		100.00		179.35	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen			500.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'612.25		13'800.00		810.65	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	31.00				31.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	400.00				559.30	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	81.60					
3706.01	Durchlauf. Beitr. an private Organisationen	469.00					
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)		528.40				
4700.01	Durchlaufende Beiträge vom Bund		469.00				
2195	Schülertransporte	277'414.80	79'427.00	279'500.00	72'000.00	234'295.50	70'508.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	179'333.50		185'400.00		141'672.65	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'536.85		11'700.00		8'540.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'964.75		8'200.00		8'074.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'323.80		1'500.00		1'398.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'022.00		3'400.00		2'449.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'212.60		1'100.00		677.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'626.00		2'000.00		5'080.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'042.20		800.00		640.55	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	13'154.45		14'000.00		9'477.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	60.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'155.20		6'700.00		7'459.70	
3137.01	Steuern und Abgaben	2'951.75		4'600.00		2'220.75	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'878.65		10'000.00		14'463.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	5'760.00		6'600.00		7'040.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen					960.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	17'928.05		17'100.00		17'675.95	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'465.00		6'400.00		6'465.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						150.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'786.00
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (allg. HH)		79'427.00		72'000.00		68'572.00
2196	Elternmitarbeit	360.00		600.00		420.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	360.00		600.00		420.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2197	Schulsozialdienst	97'513.05	11'983.90	101'200.00	7'700.00	104'644.50	11'600.15
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81'325.60		81'700.00		80'724.35	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'953.50		5'200.00		4'916.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'081.00		6'400.00		6'246.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	612.30		700.00		603.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'420.80		1'500.00		1'409.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	467.30		500.00		342.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00		7'835.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	74.45					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	18.25		500.00			
3104.01	Lehrmittel	551.40		600.00		171.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	50.00		800.00			
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	355.50		400.00		352.90	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00				150.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			1'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'302.95		1'400.00		1'892.20	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'090.95
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'360.80				
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (allg. HH)		9'623.10		7'700.00		9'509.20
29	Übriges Bildungswesen	9'216.25		16'100.00		9'143.60	
	Nettoaufwand		9'216.25		16'100.00		9'143.60
291	Verwaltung	9'216.25		16'100.00		9'143.60	
	Nettoaufwand		9'216.25		16'100.00		9'143.60
2910	Verwaltung	9'216.25		16'100.00		9'143.60	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'330.00		14'200.00		8'650.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	39.50					
3170.01	Reisekosten und Spesen	846.75		1'900.00		493.60	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'145'755.10	308'540.80	1'112'900.00	368'100.00	1'075'117.83	391'550.95
	Nettoaufwand		837'214.30		744'800.00		683'566.88
31	Kulturerbe	6'942.95		10'400.00		15'678.10	
	Nettoaufwand		6'942.95		10'400.00		15'678.10
311	Museen und bildende Kunst	5'400.00		5'300.00		6'400.00	
	Nettoaufwand		5'400.00		5'300.00		6'400.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Museen und bildende Kunst	5'400.00		5'300.00		6'400.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00				100.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	5'300.00		5'300.00		6'300.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	1'542.95		5'100.00		9'278.10	
	Nettoaufwand		1'542.95		5'100.00		9'278.10
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	1'542.95		5'100.00		9'278.10	
3104.01	Lehrmittel	150.50					
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	120.00		100.00		100.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'272.45		5'000.00		9'178.10	
32	Kultur, übrige	316'339.70	48'958.60	336'400.00	52'000.00	317'275.51	63'221.75
	Nettoaufwand		267'381.10		284'400.00		254'053.76
321	Bibliotheken	249'731.95	48'958.60	255'100.00	52'000.00	243'743.86	63'221.75
	Nettoaufwand		200'773.35		203'100.00		180'522.11
3210	Bibliotheken	249'731.95	48'958.60	255'100.00	52'000.00	243'743.86	63'221.75
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	162'545.95		164'800.00		158'592.05	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'767.10		10'000.00		9'147.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'181.65		10'700.00		9'821.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'082.55		1'100.00		1'020.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'801.20		2'900.00		2'623.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'132.75		1'000.00		726.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'446.55		1'800.00		748.00	
3100.01	Büromaterial	127.25		500.00		416.85	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'705.20		8'000.00		9'929.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	90.45		500.00		45.25	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	38'878.55		39'000.00		38'717.06	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'226.85		2'000.00		1'109.65	
3113.01	Anschaffung Hardware	522.00		800.00		957.95	
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)	3'207.30		5'000.00		4'853.50	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	10.00					
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	688.00		700.00		525.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'164.95		1'500.00		2'650.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	965.00		1'000.00		979.85	
3137.01	Steuern und Abgaben	559.40		600.00		559.40	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	225.30		500.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	79.00		500.00		48.60	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'324.95		2'200.00		271.85	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		46'958.60		50'000.00		51'972.75
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)						11'249.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'000.00		2'000.00		
322	Musik und Theater	60'684.15		73'800.00		68'265.15	
	Nettoaufwand		60'684.15		73'800.00		68'265.15
3220	Musik und Theater	60'684.15		73'800.00		68'265.15	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'415.65		1'500.00		1'226.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien	212.90		300.00		228.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'938.60		10'000.00		10'243.55	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	44'817.00		45'000.00		44'817.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	12'300.00		17'000.00		11'750.00	
329	Kultur	5'923.60		7'500.00		5'266.50	
	Nettoaufwand		5'923.60		7'500.00		5'266.50
3290	Übrige Kultur	5'923.60		7'500.00		5'266.50	
3199.06	Übriger Betriebsaufwand (Bundesfeier)	4'273.60		5'000.00		3'666.50	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	1'650.00		2'500.00		1'600.00	
33	Medien	170'024.05	49'817.90	155'400.00	48'600.00	132'249.32	50'426.75
	Nettoaufwand		120'206.15		106'800.00		81'822.57
331	Film und Kino	1'000.00		500.00			
	Nettoaufwand		1'000.00		500.00		
3310	Film und Kino	1'000.00		500.00			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	1'000.00		500.00			
332	Massenmedien	169'024.05	49'817.90	154'900.00	48'600.00	132'249.32	50'426.75
	Nettoaufwand		119'206.15		106'300.00		81'822.57
3320	Massenmedien	169'024.05	49'817.90	154'900.00	48'600.00	132'249.32	50'426.75
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'333.90		36'300.00		35'810.15	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'078.65		2'200.00		2'042.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'972.90		2'100.00		2'051.35	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	262.15		300.00		255.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	596.25		700.00		585.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	294.50		200.00		213.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	34'482.85		36'000.00		32'138.05	
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)	519.90					
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	8'290.90		8'200.00		7'281.15	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	73'840.25		60'500.00		48'317.52	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	10'151.80		8'400.00		3'353.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00				200.00	
4250.02	Verkäufe (Ertrag Inserate)		16'085.00		14'400.00		15'195.00
4250.03	Verkäufe (Abonnemente)		12'730.00		13'000.00		13'420.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		7'348.90		7'200.00		8'097.75
4699.01	Rückverteilungen		13'654.00		14'000.00		13'714.00
34	Sport und Freizeit	652'448.40	209'764.30	610'700.00	267'500.00	609'914.90	277'902.45
	Nettoaufwand		442'684.10		343'200.00		332'012.45
341	Sport	10'582.25		16'800.00		12'832.25	
	Nettoaufwand		10'582.25		16'800.00		12'832.25
3410	Sport	10'582.25		16'800.00		12'832.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'350.00		3'300.00		2'200.00	
3199.07	Übriger Betriebsaufwand (Sportler-Ehrungen)			2'700.00		500.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	300.00				100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'932.25		10'800.00		10'032.25	
342	Freizeit	641'866.15	209'764.30	593'900.00	267'500.00	597'082.65	277'902.45
	Nettoaufwand		432'101.85		326'400.00		319'180.20
3420	Freizeit	42'162.40	1'000.00	36'900.00	5'000.00	27'010.70	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'395.00		2'400.00		1'404.20	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	26'637.40		17'500.00		8'982.90	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	5'038.30		8'000.00		8'356.55	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'391.70		1'500.00		2'267.05	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'700.00		2'500.00		1'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (allg. HH)				5'000.00		
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'000.00				
3421	Kunsteisbahn	83'699.30	25'998.35	108'400.00	27'000.00	68'338.00	18'903.85

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			1'000.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'637.20		5'000.00		5'040.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'926.00		2'800.00		2'767.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'213.90		35'500.00		15'951.15	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			600.00		3'478.10	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'217.80					
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	21'704.40		22'000.00		100.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'327.55		7'000.00		9'469.70
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		16'670.80		20'000.00		9'434.15
3422	Mehrzweckanlage Pöschen	516'004.45	182'765.95	448'600.00	235'500.00	501'733.95	258'998.60
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	186'217.80		164'500.00		208'050.50	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'061.85		10'300.00		12'417.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'101.95		6'000.00		10'332.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'474.30		4'800.00		5'329.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'172.45		3'000.00		3'578.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'228.25		800.00		885.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'500.00		200.00	
3100.01	Büromaterial	994.10		1'000.00		1'084.95	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	37'311.45		38'200.00		34'059.75	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	1'924.70		2'000.00		5'612.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			300.00			
3105.01	Lebensmittel	1'551.30				1'736.40	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	775.45		500.00		3'108.20	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'505.05		5'600.00		10'894.35	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'058.90		1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	76'629.30		67'000.00		73'880.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	956.85		800.00		591.80	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	5'834.75		4'600.00		6'473.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	12'477.10		17'600.00		13'579.35	
3137.01	Steuern und Abgaben	636.65		1'000.00		617.75	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	261.60					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	141'171.80		87'900.00		94'607.25	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		1'378.05	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'732.50		5'500.00		6'184.65	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	15.50				15.50	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'771.25		1'500.00		1'055.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	103.60		700.00		312.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'036.00		22'000.00		5'748.20	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28'067.15		25'000.00		33'018.85
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'674.00		17'600.00		15'904.00
4472.02	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV (Saalbereich)		81'705.55		85'000.00		82'427.50
4472.03	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV (Vereinsraum/Kursraum/ALST)		14'495.75		20'000.00		28'432.45
4472.04	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV (Sport)		3'536.00		7'900.00		5'989.00
4630.01	Beiträge vom Bund		37'287.50		80'000.00		93'226.80
4	Gesundheit	49'573.95		61'600.00	1'200.00	57'238.60	1'197.00
	Nettoaufwand		49'573.95		60'400.00		56'041.60
42	Ambulante Krankenpflege	2'800.00		2'800.00		2'800.00	
	Nettoaufwand		2'800.00		2'800.00		2'800.00
421	Ambulante Krankenpflege	2'800.00		2'800.00		2'800.00	
	Nettoaufwand		2'800.00		2'800.00		2'800.00
4210	Ambulante Krankenpflege	2'800.00		2'800.00		2'800.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
43	Gesundheit	42'590.15		54'600.00	1'200.00	50'229.60	1'197.00
	Nettoaufwand		42'590.15		53'400.00		49'032.60
433	Schulgesundheitsdienst	39'026.90		50'900.00		47'151.05	
	Nettoaufwand		39'026.90		50'900.00		47'151.05
4330	Schulgesundheitsdienst	13'448.20		21'800.00		16'526.35	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'299.10		19'100.00		14'904.15	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	503.70		900.00		670.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21.60		200.00		27.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	144.45		300.00		192.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			300.00		45.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	285.05		700.00		557.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					40.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	40.00		100.00		40.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	154.30		200.00		49.40	
4331	Schulzahnpflege	25'578.70		29'100.00		30'624.70	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'588.80		16'000.00		16'618.95	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	880.20		900.00		940.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	34.00		200.00		36.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	252.45		300.00		269.75	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	93.40		500.00		836.35	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	183.00					
3136.01	Honorare privatärztliche Tätigkeit	8'506.85		11'000.00		11'856.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	40.00		200.00		66.45	
434	Lebensmittelkontrolle	3'563.25		3'700.00	1'200.00	3'078.55	1'197.00
	Nettoaufwand		3'563.25		2'500.00		1'881.55
4340	Lebensmittelkontrolle	3'563.25		3'700.00	1'200.00	3'078.55	1'197.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'455.70		2'500.00		2'499.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7.55		100.00		5.45	
3100.01	Büromaterial					435.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					86.40	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften					51.50	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			1'000.00			
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				1'200.00		1'197.00
49	Gesundheitswesen	4'183.80		4'200.00		4'209.00	
	Nettoaufwand		4'183.80		4'200.00		4'209.00
490	Gesundheitswesen	4'183.80		4'200.00		4'209.00	
	Nettoaufwand		4'183.80		4'200.00		4'209.00
4900	Gesundheitswesen, übriges	4'183.80		4'200.00		4'209.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'183.80		4'200.00		4'209.00	
5	Soziale Sicherheit	11'554'118.79	5'968'493.95	11'111'700.00	5'329'600.00	11'196'527.88	5'553'079.87
	Nettoaufwand		5'585'624.84		5'782'100.00		5'643'448.01
53	Alter + Hinterlassene	1'614'072.95	28'547.30	1'618'800.00	35'900.00	1'588'035.00	28'668.00
	Nettoaufwand		1'585'525.65		1'582'900.00		1'559'367.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	98'934.20	28'547.30	96'700.00	28'400.00	95'313.00	28'668.00
	Nettoaufwand		70'386.90		68'300.00		66'645.00
5310	Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV	98'934.20	28'547.30	96'700.00	28'400.00	95'313.00	28'668.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'596.05		84'000.00		82'843.30	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'372.85		5'300.00		5'182.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'069.85		4'600.00		4'604.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	631.00		700.00		636.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'540.65		1'600.00		1'486.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	723.80		500.00		541.05	
3170.01	Reisekosten und Spesen					18.80	
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)		1'692.30				
4633.01	Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen		26'855.00		28'400.00		28'668.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'508'338.00		1'504'700.00		1'485'558.00	
	Nettoaufwand		1'508'338.00		1'504'700.00		1'485'558.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'508'338.00		1'504'700.00		1'485'558.00	
3631.01	Beiträge an Kanton	1'508'338.00		1'504'700.00		1'485'558.00	
535	Leistungen an das Alter	6'800.75		17'400.00	7'500.00	7'164.00	
	Nettoaufwand		6'800.75		9'900.00		7'164.00
5350	Leistungen an das Alter	6'800.75		17'400.00	7'500.00	7'164.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	30.00		1'500.00		251.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'608.45		4'400.00		2'886.80	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	249.15					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	687.60		7'500.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	235.10					
3199.08	Übriger Betriebsaufwand (Leistungen Alter)	1'990.45		4'000.00		4'026.05	
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (allg. HH)				7'500.00		
54	Familie und Jugend	1'491'225.04	395'689.90	1'546'300.00	343'800.00	1'489'105.46	411'167.65
	Nettoaufwand		1'095'535.14		1'202'500.00		1'077'937.81
541	Familienzulagen	29'488.00		27'700.00		35'100.00	
	Nettoaufwand		29'488.00		27'700.00		35'100.00
5410	Familienzulagen	29'488.00		27'700.00		35'100.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.01	Beiträge an Kanton	29'488.00		27'700.00		35'100.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	144'555.25	131'795.75	104'000.00	100'000.00	128'081.80	156'011.40
	Nettoaufwand		12'759.50		4'000.00		
	Nettoertrag					27'929.60	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	144'555.25	131'795.75	104'000.00	100'000.00	128'081.80	156'011.40
3130.05	Dienstleistungen Dritter (Diverses)	1'568.25		4'000.00		735.80	
3637.05	Beiträge an private Haushalte (Alimentenbevorschussung)	142'987.00		100'000.00		127'346.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		131'795.75		100'000.00		156'011.40
544	Jugendschutz	382'740.10	178'354.70	427'000.00	201'800.00	406'826.30	196'295.70
	Nettoaufwand		204'385.40		225'200.00		210'530.60
5440	Jugendschutz allgemein	2'947.00		3'500.00		2'696.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'947.00		3'500.00		2'696.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	379'793.10	178'354.70	423'500.00	201'800.00	404'130.30	196'295.70
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	145'159.00		165'400.00		161'627.20	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'110.35		10'400.00		10'146.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'522.60		7'300.00		6'847.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'126.90		1'400.00		1'226.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'612.45		3'000.00		2'909.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'054.00		1'000.00		873.55	
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)	222.70				130.95	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	213'985.10		235'000.00		220'369.30	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		165'808.00		188'500.00		181'342.60
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)						2'503.60
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		12'546.70		13'300.00		12'449.50
545	Leistungen an Familien	934'441.69	85'539.45	987'600.00	42'000.00	919'097.36	58'860.55
	Nettoaufwand		848'902.24		945'600.00		860'236.81
5450	Leistungen an Familien allgemein			12'600.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter			12'600.00			
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	655'723.00	19'630.40	750'000.00	4'000.00	710'350.00	18'962.60
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	655'723.00		750'000.00		710'350.00	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		19'630.40		4'000.00		18'962.60

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5458	Tageselternverein	278'718.69	65'909.05	225'000.00	38'000.00	208'747.36	39'897.95
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	278'718.69		225'000.00		208'747.36	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		65'909.05		38'000.00		39'897.95
56	Soziales Wohnungswesen	800.00		800.00		800.00	
	Nettoaufwand		800.00		800.00		800.00
560	Soziales Wohnungswesen	800.00		800.00		800.00	
	Nettoaufwand		800.00		800.00		800.00
5600	Soziales Wohnungswesen	800.00		800.00		800.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	800.00		800.00		800.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	8'448'020.80	5'544'256.75	7'945'800.00	4'949'900.00	8'118'587.42	5'113'244.22
	Nettoaufwand		2'903'764.05		2'995'900.00		3'005'343.20
572	Wirtschaftliche Hilfe	4'098'591.10	1'874'990.95	3'500'000.00	1'768'200.00	3'691'207.10	1'738'055.56
	Nettoaufwand		2'223'600.15		1'731'800.00		1'953'151.54
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	4'098'591.10	1'874'990.95	3'500'000.00	1'768'200.00	3'691'207.10	1'738'055.56
3637.04	Beiträge an private Haushalte (Unterstützungen)	4'098'591.10		3'500'000.00		3'691'207.10	
4260.03	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (mit Inkassoprivileg)		88'766.40		13'200.00		40'469.80
4260.04	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (ohne Inkassoprivileg)		1'574'157.75		1'700'000.00		1'691'293.11
4611.07	Entschädigungen von Kanton (Heimatliche Vergütungen)		-65'092.00				6'292.65
4611.08	Entschädigungen von Kanton (Rückerst. Krankenkassenprämien)		277'158.80		55'000.00		
579	Sozialhilfe	4'349'429.70	3'669'265.80	4'445'800.00	3'181'700.00	4'427'380.32	3'375'188.66
	Nettoaufwand		680'163.90		1'264'100.00		1'052'191.66
5790	Sozialhilfe	816'911.30	67'177.00	822'200.00	26'700.00	790'610.90	3'851.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'450.00		5'600.00		2'280.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	658'590.10		664'200.00		644'994.20	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'063.50		41'700.00		40'272.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	41'690.70		42'400.00		37'406.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'986.60		5'300.00		4'918.35	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'776.55		12'000.00		11'548.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'463.65		3'700.00		4'078.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'887.75		9'500.00		23'225.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'000.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter					189.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'690.00		4'900.00		3'690.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	13'371.95		14'000.00		311.60	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	10'922.70		14'000.00		10'953.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	5'045.80		4'900.00		5'664.30	
3190.01	Schadenersatzleistungen	9'452.00					
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'520.00				1'080.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen				1'000.00		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'931.70				3'721.85
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)		14'977.50				129.15
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		45'267.80		25'700.00		
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	3'532'518.40	3'602'088.80	3'623'600.00	3'155'000.00	3'636'769.42	3'371'337.66
3611.01	Entschädigungen an Kanton	3'532'518.40		3'623'600.00		3'636'769.42	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		3'602'088.80		3'155'000.00		3'371'337.66
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'563'786.20	262'772.45	2'581'200.00	245'800.00	2'534'834.00	234'883.35
	Nettoaufwand		2'301'013.75		2'335'400.00		2'299'950.65
61	Strassenverkehr	1'928'983.90	156'811.45	1'906'300.00	121'200.00	1'969'082.30	125'314.75
	Nettoaufwand		1'772'172.45		1'785'100.00		1'843'767.55
615	Gemeindestrassen	1'928'983.90	156'811.45	1'906'300.00	121'200.00	1'969'082.30	125'314.75
	Nettoaufwand		1'772'172.45		1'785'100.00		1'843'767.55
6150	Gemeindestrassen	1'924'632.30	145'646.05	1'898'600.00	109'000.00	1'962'294.60	109'505.60
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	652'793.45		662'300.00		682'415.60	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'546.15		41'600.00		40'709.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	43'566.65		46'300.00		46'792.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'873.45		19'300.00		18'875.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'627.95		12'000.00		11'673.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'824.65		3'500.00		2'850.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'900.00		5'600.00		1'620.00	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	30'054.10		22'000.00		28'782.75	
3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (diverses Strassen)	88'495.00		80'000.00		53'998.85	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.04	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Strassensignale/Markierung)	10'771.20		5'000.00		4'008.90	
3101.05	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Schneeräumung)	53'528.15		50'000.00		57'693.80	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	55.00		500.00		55.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'238.60		10'000.00		20'414.10	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	14'415.10		7'000.00		8'633.45	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					823.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	5'727.65		3'900.00		3'859.85	
3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen (öffentliche Beleuchtung)	21'444.00		26'000.00		22'326.45	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'020.90		2'000.00		2'210.30	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			600.00		100.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter (Strassenreinigung)	49'104.25		49'000.00		47'913.65	
3130.08	Dienstleistungen Dritter (Schneeräumung)	75'807.95		185'000.00		259'399.20	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	15'096.30		10'000.00		23'769.70	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'362.65		33'200.00		16'098.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	13'810.30		12'800.00		9'767.25	
3137.01	Steuern und Abgaben	13'876.05		13'000.00		13'507.55	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	12'766.60		13'700.00		6'089.70	
3140.02	Unterhalt an Grundstücken (Haltestellen)			400.00		928.25	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	519'231.75		425'000.00		416'316.85	
3141.02	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Beleuchtung)	37'443.15		25'000.00		22'076.45	
3141.03	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Strassenmarkierung)	3'165.25		6'000.00		5'318.60	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'378.05		3'000.00		1'324.90	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	55'053.65		45'000.00		55'875.85	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	795.00		800.00		795.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'037.60		10'000.00		7'302.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'401.50		1'000.00		1'456.25	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	31'522.75		56'200.00		19'411.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'429.00		8'000.00		15'429.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	2'468.50		3'900.00		31'671.80	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		840.00		3'500.00		1'057.50
4250.01	Verkäufe				500.00		724.50
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'800.90		2'000.00		1'716.30
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)		26'342.15				1'317.30
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		3'450.00				
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'098.00		1'600.00		1'098.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Interne Verrechnung SF)		83'920.00		80'000.00		82'840.00
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (allg. HH)		11'195.00		10'400.00		9'752.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		11'000.00		11'000.00		11'000.00
6155	Parkplätze	4'351.60	11'165.40	7'700.00	12'200.00	6'787.70	15'809.15
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'651.60		3'400.00		3'661.50	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege			2'000.00		1'849.50	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'600.00		576.70	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	700.00		700.00		700.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'212.40		9'200.00		12'532.80
4270.01	Bussen		2'953.00		3'000.00		3'276.35
62	Öffentlicher Verkehr	634'802.30	105'961.00	674'900.00	124'600.00	565'751.70	109'568.60
	Nettoaufwand		528'841.30		550'300.00		456'183.10
622	Regionalverkehr	12'813.00		13'900.00		12'813.00	
	Nettoaufwand		12'813.00		13'900.00		12'813.00
6220	Regionalverkehr	12'813.00		13'900.00		12'813.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	7'813.00		8'900.00		7'813.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
623	Agglomerationsverkehr	744.75					
	Nettoaufwand		744.75				
6230	Agglomerationsverkehr	744.75					
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	180.00					
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11.45					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1.50					
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3.20					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.05					
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	271.90					
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	275.65					
629	Öffentlicher Verkehr	621'244.55	105'961.00	661'000.00	124'600.00	552'938.70	109'568.60
	Nettoaufwand		515'283.55		536'400.00		443'370.10
6290	Öffentlicher Verkehr	101'792.55	105'961.00	115'400.00	124'600.00	72'803.70	109'568.60

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.50	Dienstleistungen Dritter (Tageskarten)	101'792.55		115'400.00		72'803.70	
4250.50	Verkäufe (Tageskarten)		105'961.00		124'600.00		109'568.60
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	519'452.00		545'600.00		480'135.00	
3631.01	Beiträge an Kanton	519'452.00		545'600.00		480'135.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'753'369.23	3'348'519.38	3'909'600.00	3'454'800.00	3'658'069.29	3'343'487.69
	Nettoaufwand		404'849.85		454'800.00		314'581.60
71	Wasserversorgung	1'103'640.52	1'093'308.32	1'002'200.00	991'800.00	1'051'843.50	1'041'511.50
	Nettoaufwand		10'332.20		10'400.00		10'332.00
710	Wasserversorgung	1'103'640.52	1'093'308.32	1'002'200.00	991'800.00	1'051'843.50	1'041'511.50
	Nettoaufwand		10'332.20		10'400.00		10'332.00
7100	Wasserversorgung allgemein	10'332.20		10'400.00		10'332.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	10'332.20		10'400.00		10'332.00	
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	1'093'308.32	1'093'308.32	991'800.00	991'800.00	1'041'511.50	1'041'511.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	161'388.40		159'200.00		150'200.00	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'901.75		9'800.00		9'254.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'754.50		12'100.00		11'326.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'467.10		4'700.00		3'181.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'840.10		2'900.00		2'654.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	910.95		900.00		628.15	
3090.10	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00		700.00	
3100.10	Büromaterial			100.00			
3101.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	684.20		1'300.00		1'111.70	
3101.11	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	2'751.90		2'200.00		3'635.60	
3103.10	Fachliteratur, Zeitschriften	324.90		500.00		24.00	
3110.10	Anschaffung Büromöbel und Geräte	363.95					
3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	354.05		1'000.00		1'499.40	
3112.10	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'608.45		1'800.00		1'213.65	
3113.10	Anschaffung Hardware	29.75				1'520.00	
3118.10	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)					1'080.95	
3120.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	68'966.85		58'500.00		54'612.70	
3130.10	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	7'084.42		4'600.00		4'942.10	
3130.13	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	110.00		2'900.00		110.00	
3131.10	Planungen und Projektierungen Dritter	10'510.20		10'000.00		7'935.40	
3132.10	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	57'048.25		56'900.00		36'197.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.10	Sachversicherungsprämien	4'422.85		4'600.00		4'273.45	
3137.10	Steuern und Abgaben Wasser	663.90		700.00		623.90	
3143.10	Unterhalt übrige Tiefbauten	296'396.90		230'000.00		296'897.40	
3151.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'885.85		1'800.00		2'007.25	
3158.10	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'632.35		1'200.00		1'138.45	
3160.10	Miete und Pacht Liegenschaften	410.00		500.00		410.00	
3170.10	Reisekosten und Spesen	716.00		400.00		400.00	
3180.10	Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'000.00				2'000.00	
3199.10	Übriger Betriebsaufwand (Vorsteuerkürzung)	2'268.35					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	27'897.10		26'800.00		21'785.60	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	286'121.00		300'000.00		260'144.00	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgebühren)	121'019.00		80'000.00		145'961.00	
3632.10	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	11'775.30		15'400.00		14'042.45	
4240.50	Anschlussgebühren Wasser		121'019.00		80'000.00		145'961.00
4250.10	Verkäufe (Wasser)		722'272.05		774'000.00		718'955.65
4260.10	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)						12'153.55
4260.11	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		648.45		2'300.00		2'101.20
4409.02	Übrige Zinsen von Finanzvermögen (Interne Verrechnung SF)		15'853.00		27'000.00		24'427.00
4510.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (WE Wasser)		27'897.10		26'800.00		21'785.60
4631.10	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (Wasserversorgung)		67'866.00				
9011.10	Abschluss Spezialfinanzierung, Aufwandüberschuss		137'752.72		81'700.00		116'127.50
72	Abwasserentsorgung	1'336'647.93	1'336'647.93	1'483'700.00	1'483'700.00	1'301'076.10	1'301'076.10
720	Abwasserentsorgung	1'336'647.93	1'336'647.93	1'483'700.00	1'483'700.00	1'301'076.10	1'301'076.10
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'336'647.93	1'336'647.93	1'483'700.00	1'483'700.00	1'301'076.10	1'301'076.10
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	101'873.50		100'900.00		90'813.45	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'359.75		6'400.00		4'665.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'839.95		8'000.00		7'457.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'710.25		3'000.00		1'074.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'824.45		1'900.00		1'338.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	599.35		600.00		324.60	
3090.20	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3101.20	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500.00		74.65	
3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften	126.85					

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.20	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	821.80		2'500.00		8'947.90	
3113.20	Anschaffung Hardware	29.75				1'520.00	
3118.20	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)					1'081.00	
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	29'135.55		32'100.00		31'246.95	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	50.50					
3130.20	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'135.18		1'200.00		874.70	
3130.23	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		600.00		600.00	
3131.20	Planungen und Projektierungen Dritter	26'779.55		30'000.00		10'665.75	
3132.20	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	98'176.50		98'900.00		85'322.80	
3134.20	Sachversicherungsprämien	1'825.10		2'100.00		1'806.80	
3143.20	Unterhalt übrige Tiefbauten	244'364.50		272'000.00		166'025.25	
3158.20	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'632.40		1'200.00		1'138.50	
3160.20	Miete und Pacht Liegenschaften	56.40		100.00		56.40	
3170.20	Reisekosten und Spesen	30.00					
3180.20	Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'000.00					
3199.20	Übriger Betriebsaufwand (Vorsteuerkürzung)	3'511.95				16.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'515.25		37'700.00		8'206.90	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	458.00				458.00	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	408'304.00		440'000.00		343'834.00	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgebühren)	183'502.00		160'000.00		246'582.00	
3631.20	Beiträge an Kanton	50'503.55		56'000.00		58'109.10	
3632.20	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	151'839.20		220'000.00		224'152.70	
3660.20	Planm. Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'042.65		7'000.00		4'682.30	
4240.20	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Abwasser)		751'736.00		814'000.00		766'143.35
4240.51	Anschlussgebühren Abwasser		183'502.00		160'000.00		246'582.00
4260.20	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)						4'051.30
4409.02	Übrige Zinsen von Finanzvermögen (Interne Verrechnung SF)		73'673.00		86'000.00		81'882.00
4510.20	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (WE Abwasser)		16'015.90		44'700.00		13'347.20
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Interne Verrechnung SF)		5'100.00		5'100.00		5'100.00
4631.20	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (Abwasser)		92'809.00				
4632.20	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		23'689.30		14'000.00		14'867.45
9011.20	Abschluss Spezialfinanzierung, Aufwandüberschuss		190'122.73		359'900.00		169'102.80
73	Abfall	865'546.38	865'546.38	929'300.00	929'300.00	880'647.39	880'647.39

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
730	Abfall	865'546.38	865'546.38	929'300.00	929'300.00	880'647.39	880'647.39
7300	Tierkörperbeseitigung	77'518.55	77'518.55	88'200.00	88'200.00	84'625.75	84'625.75
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'730.65		10'900.00		11'800.00	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	485.05		700.00		740.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	236.85		400.00		341.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	139.20		200.00		212.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	45.80		100.00		51.55	
3101.31	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	343.35		1'000.00		1'314.45	
3101.32	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	204.25		400.00		180.55	
3120.31	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'880.20		2'000.00		1'875.00	
3130.36	Dienstleistungen Dritter (Abfuhrkosten Kadaver)	38'701.80		42'000.00		39'396.30	
3130.37	Dienstleistungen Dritter (Abfuhrkosten Schlachtabfälle)	14'534.10		16'000.00		14'863.90	
3134.31	Sachversicherungsprämien	223.30		300.00		217.85	
3144.31	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	360.00		1'000.00		420.05	
3151.31	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	534.00		1'100.00		1'112.15	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Interne Verrechnung SF)	5'100.00		5'100.00		5'100.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
4240.31	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Kadaverabfuhr ab Hof, Verbandsgemeinden)		7'062.85		7'500.00		5'036.40
4240.32	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Kadaverabfuhr ab Hof, Schwarzenburg)		6'250.10		6'000.00		7'114.05
4240.33	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Kadaverbeseitigung)				100.00		
4240.34	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Schlachtlokal und Metzgereien)		5'285.65		7'000.00		5'656.95
4612.03	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Interne Übertragung)		35'963.45		45'600.00		43'866.30
4612.31	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		22'956.50		22'000.00		22'952.05
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	788'027.83	788'027.83	841'100.00	841'100.00	796'021.64	796'021.64
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'409.60		21'100.00		17'030.75	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'328.95		1'400.00		1'055.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'417.70		1'500.00		1'257.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	175.60		700.00		137.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	381.10		400.00		302.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	126.45		200.00		73.40	
3101.30	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'588.60		18'200.00		16'832.95	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.30	Drucksachen, Publikationen	261.10		1'100.00		898.00	
3111.30	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			800.00		2'342.50	
3130.30	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'259.85		1'100.00		165.95	
3130.31	Dienstleistungen Dritter (Transportkosten Hauskehricht)	160'968.10		190'000.00		190'377.20	
3130.32	Dienstleistungen Dritter (Entsorgung Hauskehricht KVA)	163'378.45		160'000.00		136'126.75	
3130.33	Dienstleistungen Dritter (Diverses)	106'559.65		119'500.00		103'085.80	
3130.34	Dienstleistungen Dritter (Entsorgung Altglas)	16'825.20		17'000.00		20'753.85	
3130.35	Dienstleistungen Dritter (Grüngutentsorgung)	136'128.65		143'000.00		142'863.60	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken					600.00	
3144.30	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	77.25		1'000.00		1'028.00	
3151.30	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	97.50		300.00		27.00	
3180.30	Wertberichtigungen auf Forderungen					-1'000.00	
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste	90.25					
3199.30	Übriger Betriebsaufwand (Vorsteuerkürzung)	2'337.40				1'753.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			3'000.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	3'971.00				3'971.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			24'000.00			
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Interne Verrechnung SF)	83'920.00		80'000.00		82'840.00	
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Interne Übertragung)	35'963.45		45'600.00		43'866.30	
3631.30	Beiträge an Kanton	9'856.25		11'200.00		4'962.80	
4240.30	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Abfall)		742'732.76		727'000.00		745'599.10
4260.31	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'113.07		65'000.00		44'598.54
4409.02	Übrige Zinsen von Finanzvermögen (Interne Verrechnung SF)		5'182.00		6'100.00		5'824.00
9010.30	Abschluss Spezialfinanzierung, Ertragsüberschuss	22'905.73				24'668.99	
9011.30	Abschluss Spezialfinanzierung, Aufwandüberschuss			43'000.00			
74	Verbauungen	83'755.45		100'900.00	7'000.00	139'583.15	89'115.55
	Nettoaufwand		83'755.45		93'900.00		50'467.60
741	Gewässerverbauungen	83'755.45		78'900.00	7'000.00	139'583.15	89'115.55
	Nettoaufwand		83'755.45		71'900.00		50'467.60
7410	Gewässerverbauungen	83'755.45		78'900.00	7'000.00	139'583.15	89'115.55
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	120.85		500.00		1'111.30	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter					4'898.35	
3137.01	Steuern und Abgaben	150.00					

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3142.01	Unterhalt Wasserbau	82'916.45		74'200.00		133'471.75	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	400.00		2'200.00			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	168.15		2'000.00		101.75	
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (allg. HH)				7'000.00		89'115.55
745	Naturgefahren			22'000.00			
	Nettoaufwand				22'000.00		
7450	Naturgefahren			22'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien			22'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	6'863.05		10'600.00		7'975.05	
	Nettoaufwand		6'863.05		10'600.00		7'975.05
750	Arten- und Landschaftsschutz	6'863.05		10'600.00		7'975.05	
	Nettoaufwand		6'863.05		10'600.00		7'975.05
7500	Arten- und Landschaftsschutz	6'863.05		10'600.00		7'975.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			200.00		287.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'693.05		7'000.00		4'537.20	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	20.00		100.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'150.00		3'300.00		3'150.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	10'623.10		31'700.00		10'286.65	
	Nettoaufwand		10'623.10		31'700.00		10'286.65
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	10'623.10		31'700.00		10'286.65	
	Nettoaufwand		10'623.10		31'700.00		10'286.65
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutz.	10'623.10		31'700.00		10'286.65	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'600.00		4'700.00		2'600.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'023.10		27'000.00		7'686.65	
77	Übriger Umweltschutz	188'499.85	23'881.25	178'200.00	40'000.00	135'179.25	31'137.15
	Nettoaufwand		164'618.60		138'200.00		104'042.10
771	Friedhof und Bestattung	172'354.65	23'881.25	159'500.00	40'000.00	118'703.35	30'272.00
	Nettoaufwand		148'473.40		119'500.00		88'431.35
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	172'354.65	23'881.25	159'500.00	40'000.00	118'703.35	30'272.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'158.95		64'400.00		63'610.10	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'925.80		4'100.00		3'891.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'907.90		5'200.00		5'043.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'915.90		1'900.00		1'792.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'125.95		1'200.00		1'115.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	370.50		400.00		270.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3100.01	Büromaterial			200.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	733.15		500.00		323.95	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	1'263.50		1'300.00		546.30	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'512.90		1'000.00		3'142.45	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	612.85		500.00		504.75	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	8'884.30		7'000.00		8'989.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			4'000.00		6'659.80	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen			400.00			
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	21'549.55					
3134.01	Sachversicherungsprämien	959.50		1'000.00		360.80	
3137.01	Steuern und Abgaben	13.50		100.00		13.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'785.30		52'200.00		17'459.85	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'407.10		3'600.00		2'798.50	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	228.00				180.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			8'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		23'039.30		40'000.00		29'617.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						655.00
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		841.95				
779	Umweltschutz	16'145.20		18'700.00		16'475.90	865.15
	Nettoaufwand		16'145.20		18'700.00		15'610.75
7790	Umweltschutz	1'871.55		3'900.00		3'443.95	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	268.45		300.00		270.50	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		600.00		600.00	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand (Umweltpreis)	1'003.10		3'000.00		2'573.45	
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	8'391.10		9'400.00		7'756.75	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	87.35		500.00		819.40	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'463.30		800.00		1'364.10	
3134.01	Sachversicherungsprämien	62.45		100.00		57.60	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'778.00		3'500.00		2'515.65	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000.00		4'500.00		3'000.00	
7792	Hundetoiletten	5'882.55		5'400.00		5'275.20	865.15
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'702.15		4'600.00		4'507.65	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'180.40		800.00		767.55	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						865.15
79	Raumordnung	157'792.95	29'135.50	173'000.00	3'000.00	131'478.20	
	Nettoaufwand		128'657.45		170'000.00		131'478.20
790	Raumordnung	157'792.95	29'135.50	173'000.00	3'000.00	131'478.20	
	Nettoaufwand		128'657.45		170'000.00		131'478.20
7900	Raumordnung allgemein	121'256.60	29'135.50	136'200.00	3'000.00	94'733.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			4'000.00		202.55	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	87'583.45		110'000.00		53'906.15	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'426.85		20'000.00		18'612.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	13'046.30				19'812.75	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		29'135.50		3'000.00		
7907	Regionalkonferenzen	36'536.35		36'800.00		36'744.75	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	36'536.35		36'800.00		36'744.75	
8	Volkswirtschaft	58'996.00	328'048.20	52'000.00	309'000.00	45'898.65	322'031.80
	Nettoertrag	269'052.20		257'000.00		276'133.15	
81	Landwirtschaft	21'015.00	17'047.20	12'600.00	2'000.00	11'613.65	6'465.80
	Nettoaufwand		3'967.80		10'600.00		5'147.85
813	Produktionsverbesserungen Vieh	2'000.00		2'500.00		2'000.00	
	Nettoaufwand		2'000.00		2'500.00		2'000.00
8130	Landw. Produktionsverbesserungen Vieh	2'000.00		2'500.00		2'000.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'500.00		2'000.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	19'015.00	17'047.20	10'100.00	2'000.00	9'613.65	6'465.80
	Nettoaufwand		1'967.80		8'100.00		3'147.85

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	19'015.00	17'047.20	10'100.00	2'000.00	9'613.65	6'465.80
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'949.55		6'100.00		6'304.85	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	201.55		300.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	92.25		200.00		51.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	57.80		100.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter			2'000.00		2'972.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	623.85		400.00		284.95	
3637.01	Beiträge an private Haushalte			1'000.00			
3705.01	Durchlauf. Beitr. an private Unternehmungen	9'090.00					
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (allg. HH)		7'957.20		2'000.00		6'465.80
4701.01	Durchlauf. Beitr. von Kanton		7'470.00				
4706.01	Durchlauf. Beitr. von privaten Organisationen		1'620.00				
82	Forstwirtschaft	3'546.00	3'546.00				
820	Forstwirtschaft	3'546.00	3'546.00				
8200	Forstbwirtschaft	3'546.00	3'546.00				
3705.01	Durchlauf. Beitr. an private Unternehmungen	3'546.00					
4701.01	Durchlauf. Beitr. von Kanton		3'546.00				
84	Tourismus	34'435.00		35'000.00		34'285.00	
	Nettoaufwand		34'435.00		35'000.00		34'285.00
840	Tourismus	34'435.00		35'000.00		34'285.00	
	Nettoaufwand		34'435.00		35'000.00		34'285.00
8406	Regionaler Tourismus	34'435.00		35'000.00		34'285.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'435.00		35'000.00		34'285.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel			4'400.00			
	Nettoaufwand				4'400.00		
850	Industrie, Gewerbe, Handel			4'400.00			
	Nettoaufwand				4'400.00		
8500	Industrie, Gewerbe, Handel			4'400.00			
3199.11	Übriger Betriebsaufwand (Wirtschaftsapéro)			4'400.00			
87	Brennstoffe und Energie		307'455.00		307'000.00		315'566.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	307'455.00		307'000.00		315'566.00	
871	Elektrizität		307'455.00		307'000.00		315'566.00
	Nettoertrag	307'455.00		307'000.00		315'566.00	
8710	Elektrizität allgemein		307'455.00		307'000.00		315'566.00
4120.01	Konzessionen		307'455.00		307'000.00		315'566.00
9	Finanzen und Steuern	3'183'536.61	19'352'215.55	2'871'300.00	19'708'500.00	3'628'991.81	19'108'516.33
	Nettoertrag	16'168'678.94		16'837'200.00		15'479'524.52	
91	Steuern	184'156.50	17'522'041.05	119'700.00	17'191'300.00	170'925.60	16'771'624.00
	Nettoertrag	17'337'884.55		17'071'600.00		16'600'698.40	
910	Steuern	184'156.50	17'522'041.05	119'700.00	17'191'300.00	170'925.60	16'771'624.00
	Nettoertrag	17'337'884.55		17'071'600.00		16'600'698.40	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	179'421.50	15'428'219.55	115'000.00	14'898'300.00	165'541.80	14'560'789.95
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuern	30'000.00				20'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	149'421.50		115'000.00		145'541.80	
4000.01	Einkommenssteuern		12'711'339.30		12'835'000.00		12'683'228.45
4000.20	Nachsteuern und Bussen		31'289.25		20'000.00		3'690.10
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		209'947.05		190'000.00		200'241.75
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-202'496.75		-158'000.00		-164'845.20
4000.60	Pauschale Steueranrechnung NP		-1'776.65		2'200.00		-660.05
4001.01	Vermögenssteuern		1'014'483.60		1'004'000.00		1'031'257.60
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		64'338.20		47'000.00		51'428.50
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-45'075.85		-38'000.00		-36'588.85
4002.01	Quellensteuern		89'423.05		153'000.00		95'204.05
4002.10	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung		3'915.75		5'000.00		3'905.30
4010.01	Gewinnsteuern		1'569'569.25		745'000.00		584'959.20
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		161'738.40		150'000.00		223'155.10
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-204'503.25		-86'000.00		-155'252.45
4011.01	Kapitalsteuern		6'482.95		8'600.00		4'784.95
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		6'734.25		4'000.00		1'093.25
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-880.10		-1'000.00		-5'150.85
4019.01	Holdingsteuern		1'705.65		1'500.00		1'634.00
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		11'985.45		16'000.00		38'705.10
9101	Sondersteuern	4'132.85	394'573.85	4'000.00	548'000.00	2'386.25	528'374.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	4'132.85		4'000.00		2'386.25	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern				1'000.00		2'890.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		133'865.85		264'000.00		244'577.05
4022.10	Sonderveranlagungen		260'708.00		283'000.00		280'906.95
9102	Liegenschaftssteuern	692.15	1'665'747.65	500.00	1'710'000.00	2'557.55	1'649'459.05
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	692.15		500.00		2'557.55	
4021.01	Liegenschaftssteuern		1'665'747.65		1'710'000.00		1'649'459.05
9103	Hundetaxe	-90.00	33'500.00	200.00	35'000.00	440.00	33'001.00
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	-90.00		200.00		440.00	
4033.01	Hundetaxe		33'500.00		35'000.00		33'001.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'294'805.00	1'424'637.00	1'263'100.00	1'366'000.00	1'268'882.00	1'502'121.00
	Nettoertrag	129'832.00		102'900.00		233'239.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'294'805.00	1'424'637.00	1'263'100.00	1'366'000.00	1'268'882.00	1'502'121.00
	Nettoertrag	129'832.00		102'900.00		233'239.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'294'805.00	1'424'637.00	1'263'100.00	1'366'000.00	1'268'882.00	1'502'121.00
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	1'294'805.00		1'263'100.00		1'268'882.00	
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss		21'738.00		19'000.00		19'633.00
4621.62	Soziodemografischer Zuschuss		56'041.00		58'000.00		58'192.00
4622.70	Disparitätenabbau Gemeinden		1'346'858.00		1'289'000.00		1'424'296.00
95	Ertragsanteile, übrige		44'482.60		30'000.00		47'972.15
	Nettoertrag	44'482.60		30'000.00		47'972.15	
950	Ertragsanteile, übrige		44'482.60		30'000.00		47'972.15
	Nettoertrag	44'482.60		30'000.00		47'972.15	
9500	Ertragsanteile, übrige		44'482.60		30'000.00		47'972.15
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		44'482.60		30'000.00		47'972.15
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	452'617.15	354'159.90	600'500.00	351'800.00	595'776.35	782'983.63
	Nettoaufwand		98'457.25		248'700.00		
	Nettoertrag					187'207.28	
961	Zinsen	399'727.95	128'262.20	434'600.00	111'600.00	453'820.45	121'736.93
	Nettoaufwand		271'465.75		323'000.00		332'083.52

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	399'727.95	128'262.20	434'600.00	111'600.00	453'820.45	121'736.93
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	3'945.25		2'500.00		3'592.90	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'592.50		800.00		2'592.50	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	254'841.00		274'100.00		287'360.50	
3409.01	Übrige Passivzinsen	6.30		100.00		7.05	
3409.02	Übrige Passivzinsen (Interne Verrechnung SF)	95'092.00		119'100.00		112'133.00	
3499.02	Übriger Finanzaufwand (Vergütungszinsen)	43'250.90		38'000.00		48'134.50	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		78.70		100.00		432.63
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'389.85		100.00		114.80
4401.02	Verzugszinsen Steuern		83'234.65		64'000.00		71'412.50
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		786.00		600.00		706.00
4409.02	Übrige Zinsen von Finanzvermögen (Interne Verrechnung SF)				300.00		747.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		42'773.00		46'500.00		48'324.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	72'169.05	221'597.70	165'900.00	240'200.00	98'999.00	657'766.70
	Nettoertrag	149'428.65		74'300.00		558'767.70	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	72'169.05	221'597.70	165'900.00	240'200.00	98'999.00	657'766.70
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	6'801.30		25'000.00		14'643.05	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	345.15		7'000.00		10'342.90	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	4'474.60		72'800.00		8'035.05	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	17'775.00		14'600.00		17'654.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	42'773.00		46'500.00		48'324.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		220.00				6'517.70
4411.01	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV						5'297.00
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		147'480.00		150'000.00		147'280.00
4430.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV (Pachtzinse)		8'152.00		6'100.00		8'351.00
4430.03	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV (Baurechtszinse)		44'444.40		49'100.00		44'444.40
4430.04	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV (diverse)		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften		4'500.00				423'098.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		6'801.30		25'000.00		12'778.60
969	Finanzvermögen	-19'279.85	4'300.00			42'956.90	3'480.00
	Nettoaufwand						39'476.90
	Nettoertrag	23'579.85					
9690	Finanzvermögen	-19'279.85	4'300.00			42'956.90	3'480.00
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	-20'000.00				5'000.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	720.15				37'886.90	
3499.01	Übriger Finanzaufwand					70.00	
4440.01	Marktwertanpassungen Finanzvermögen		4'300.00				3'480.00
97	Rückverteilungen		6'895.00		3'000.00		3'815.55
	Nettoertrag	6'895.00		3'000.00		3'815.55	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		6'895.00		3'000.00		3'815.55
	Nettoertrag	6'895.00		3'000.00		3'815.55	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		6'895.00		3'000.00		3'815.55
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		6'895.00		3'000.00		3'815.55
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'251'957.96		888'000.00	766'400.00	1'593'407.86	
	Nettoaufwand		1'251'957.96		121'600.00		1'593'407.86
990	Nicht aufgeteilte Posten	1'251'957.96		888'000.00		1'593'407.86	
	Nettoaufwand		1'251'957.96		888'000.00		1'593'407.86
9900	Nicht aufgeteilte Posten	376'280.96				706'230.86	
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven	376'280.96				706'230.86	
9901	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	875'677.00		888'000.00		887'177.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	875'677.00		888'000.00		887'177.00	
999	Abschluss				766'400.00		
	Nettoertrag			766'400.00			
9990	Abschluss				766'400.00		
9001.01	Aufwandüberschuss				766'400.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	HILFSKOSTENSTELLE	367'965.25	2'413'731.60			13'091.20	4'098'409.30
	Ertragsüberschuss	2'045'766.35				4'085'318.10	
9990.5900.0	Passivierte Einnahmen	367'965.25				13'091.20	
1							
5900.00	Passivierte Einnahmen	367'965.25				13'091.20	
9990.6900.0	Aktivierte Ausgaben		2'413'731.60				4'098'409.30
1							
6900.00	Aktivierte Ausgaben		2'413'731.60				4'098'409.30

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Erfolgsrechnung	32'282'604.66	32'282'604.66	31'814'400.00	31'814'400.00	31'446'648.26	31'446'648.26
3	Aufwand	32'196'369.28		31'788'200.00		31'317'206.87	
30	Personalaufwand	6'201'596.65		6'216'600.00		6'042'946.85	
300	Behörden und Kommissionen	214'179.80		229'900.00		214'517.55	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	214'179.80		229'900.00		214'517.55	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'085'770.90		5'042'000.00		4'918'912.20	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'085'770.90		5'042'000.00		4'918'912.20	
305	Arbeitgeberbeiträge	833'383.80		843'200.00		810'675.45	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	308'942.60		312'900.00		298'908.65	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	327'526.95		330'800.00		328'240.75	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	73'896.15		81'200.00		73'152.85	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	88'609.90		90'800.00		85'765.00	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	34'408.20		27'500.00		24'608.20	
309	Übriger Personalaufwand	68'262.15		101'500.00		98'841.65	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	47'112.80		75'500.00		72'410.80	
3091	Personalwerbung	9'303.95		20'000.00		17'425.35	
3099	Übriger Personalaufwand	11'845.40		6'000.00		9'005.50	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'709'573.53		7'025'200.00		6'049'154.33	
310	Material- und Warenaufwand	788'524.75		800'600.00		709'914.42	
3100	Büromaterial	37'299.60		38'600.00		31'238.30	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	319'776.70		309'800.00		274'706.90	
3102	Drucksachen, Publikationen	61'508.65		75'700.00		58'852.35	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	48'172.85		50'000.00		48'851.96	
3104	Lehrmittel	257'600.05		260'500.00		240'403.26	
3105	Lebensmittel	63'182.15		63'800.00		54'551.55	
3106	Medizinisches Material	984.75		2'200.00		1'310.10	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	437'820.25		476'700.00		362'592.05	
3110	Büromöbel und Geräte	133'156.15		140'100.00		107'085.80	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	186'096.15		192'700.00		151'976.05	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	38'467.40		30'600.00		26'890.80	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113	Hardware	60'077.90		76'500.00		46'000.75	
3118	Immateriellen Anlagen	15'571.60		31'000.00		15'723.10	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'451.05		5'800.00		14'915.55	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	563'606.20		574'200.00		557'787.30	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	563'606.20		574'200.00		557'787.30	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'113'889.63		2'405'100.00		2'055'933.28	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'132'392.68		1'378'800.00		1'300'679.31	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	161'519.05		167'000.00		101'175.35	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	523'123.60		495'900.00		373'490.52	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	99'329.75		100'000.00		97'649.80	
3134	Sachversicherungsprämien	110'780.60		167'900.00		104'748.75	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	8'506.85		11'000.00		11'856.40	
3137	Steuern und Abgaben	23'802.80		24'800.00		21'644.25	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	54'434.30		59'700.00		44'688.90	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	1'851'022.25		1'788'900.00		1'466'047.60	
3140	Unterhalt an Grundstücken	39'404.00		31'600.00		16'600.85	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	565'140.05		466'000.00		453'917.95	
3142	Unterhalt Wasserbau	82'916.45		74'200.00		133'471.75	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	540'761.40		502'000.00		462'922.65	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	622'152.65		711'100.00		398'409.40	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	647.70		4'000.00		725.00	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	323'093.05		432'000.00		298'084.15	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	6'941.50		16'000.00		5'762.65	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	142'796.80		144'400.00		132'569.95	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'553.75		31'400.00		14'457.60	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	168'409.30		238'100.00		143'026.90	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'391.70		2'100.00		2'267.05	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	189'921.50		194'100.00		185'188.65	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	142'159.80		144'000.00		141'039.80	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	47'761.70		50'100.00		44'148.85	
317	Spesenentschädigungen	129'211.95		126'400.00		132'888.35	
3170	Reisekosten und Spesen	73'206.05		70'400.00		71'367.25	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	56'005.90		56'000.00		61'521.10	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	173'046.10		128'600.00		225'298.75	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	6'000.00				26'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	167'046.10		128'600.00		199'298.75	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	139'437.85		98'600.00		55'419.78	
3190	Schadenersatzleistungen	9'452.00					
3199	Übriger Betriebsaufwand	129'985.85		98'600.00		55'419.78	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'182'390.55		1'271'400.00		1'132'767.25	
330	Sachanlagen VV	1'113'691.00		1'225'400.00		1'092'656.60	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'113'691.00		1'225'400.00		1'092'656.60	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	68'699.55		46'000.00		40'110.65	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	68'699.55		46'000.00		40'110.65	
34	Finanzaufwand	407'403.75		537'200.00		484'065.55	
340	Zinsaufwand	352'531.80		394'400.00		402'840.05	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	2'592.50		800.00		2'592.50	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	254'841.00		274'100.00		287'360.50	
3409	Übrige Passivzinsen	95'098.30		119'500.00		112'887.05	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	11'621.05		104'800.00		33'021.00	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	6'801.30		25'000.00		14'643.05	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	345.15		7'000.00		10'342.90	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	4'474.60		72'800.00		8'035.05	
349	Verschiedener Finanzaufwand	43'250.90		38'000.00		48'204.50	
3499	Übriger Finanzaufwand	43'250.90		38'000.00		48'204.50	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	998'946.00		980'000.00		996'521.00	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	998'946.00		980'000.00		996'521.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	998'946.00		980'000.00		996'521.00	
36	Transferaufwand	16'216'924.84		15'667'100.00		15'809'943.03	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	6'930'181.50		6'871'900.00		6'973'824.72	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	6'653'777.70		6'624'100.00		6'751'387.82	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	276'403.80		247'800.00		222'436.90	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'294'805.00		1'263'100.00		1'268'882.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	1'294'805.00		1'263'100.00		1'268'882.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	7'984'895.69		7'525'100.00		7'562'554.01	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'117'637.80		2'145'200.00		2'063'864.90	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	195'065.10		269'600.00		268'667.95	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	52'630.00		53'900.00		52'630.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	167'783.70		171'300.00		118'316.35	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'205'444.04		1'274'100.00		1'198'655.81	
3637	Beiträge an private Haushalte	4'246'335.05		3'611'000.00		3'860'419.00	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	7'042.65		7'000.00		4'682.30	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	7'042.65		7'000.00		4'682.30	
37	Durchlaufende Beiträge	13'105.00					
370	Durchlaufende Beiträge	13'105.00					
3705	Private Unternehmungen	12'636.00					
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	469.00					
38	Ausserordentlicher Aufwand	394'055.96		14'600.00		723'884.86	
389	Einlagen in das Eigenkapital	394'055.96		14'600.00		723'884.86	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	17'775.00		14'600.00		17'654.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	376'280.96				706'230.86	
39	Interne Verrechnungen	72'373.00		76'100.00		77'924.00	
391	Dienstleistungen	21'500.00		21'500.00		21'500.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	21'500.00		21'500.00		21'500.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	8'100.00		8'100.00		8'100.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	8'100.00		8'100.00		8'100.00	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	42'773.00		46'500.00		48'324.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	42'773.00		46'500.00		48'324.00	
4	Ertrag		31'954'729.21		30'563'400.00		31'161'417.96

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	Fiskalertrag		17'566'523.65		17'221'300.00		16'819'596.15
400	Direkte Steuern natürliche Personen		13'875'386.95		14'061'200.00		13'869'751.65
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		12'748'302.20		12'890'200.00		12'724'545.05
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'033'745.95		1'013'000.00		1'046'097.25
4002	Quellensteuern natürliche Personen		93'338.80		158'000.00		99'109.35
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'540'847.15		822'100.00		655'223.20
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		1'526'804.40		809'000.00		652'861.85
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		12'337.10		11'600.00		727.35
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		1'705.65		1'500.00		1'634.00
402	Übrige direkte Steuern		2'116'789.55		2'303'000.00		2'261'620.30
4021	Grundsteuern		1'665'747.65		1'710'000.00		1'649'459.05
4022	Vermögensgewinnsteuern		394'573.85		547'000.00		525'484.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		44'482.60		30'000.00		47'972.15
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		11'985.45		16'000.00		38'705.10
403	Besitz- und Aufwandsteuern		33'500.00		35'000.00		33'001.00
4033	Hundesteuer		33'500.00		35'000.00		33'001.00
41	Regalien und Konzessionen		315'860.00		314'900.00		323'896.00
412	Konzessionen		315'860.00		314'900.00		323'896.00
4120	Konzessionen		315'860.00		314'900.00		323'896.00
42	Entgelte		5'760'029.68		5'575'100.00		5'737'591.80
420	Ersatzabgaben		271'385.25		290'000.00		272'397.55
4200	Ersatzabgaben		271'385.25		290'000.00		272'397.55
421	Gebühren für Amtshandlungen		280'615.35		228'200.00		255'533.60
4210	Gebühren für Amtshandlungen		280'615.35		228'200.00		255'533.60
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		1'910'833.71		1'917'800.00		2'033'333.85
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'910'833.71		1'917'800.00		2'033'333.85
425	Erlös aus Verkäufen		862'083.05		927'000.00		862'946.75
4250	Verkäufe		862'083.05		927'000.00		862'946.75

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426	Rückererstattungen		2'432'159.32		2'208'900.00		2'309'083.70
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'432'159.32		2'208'900.00		2'309'083.70
427	Bussen		2'953.00		3'200.00		4'296.35
4270	Bussen		2'953.00		3'200.00		4'296.35
43	Verschiedene Erträge		5'191.95				
430	Verschiedene betriebliche Erträge		5'191.95				
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		5'191.95				
44	Finanzertrag		581'172.33		576'700.00		1'023'686.55
440	Zinsertrag		180'581.20		184'200.00		185'545.93
4400	Zinsen flüssige Mittel		78.70		100.00		432.63
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		84'624.50		64'100.00		71'527.30
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		786.00		600.00		706.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		95'092.00		119'400.00		112'880.00
441	Realisierte Gewinne FV						5'297.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						5'297.00
443	Liegenschaftenertrag FV		210'076.40		215'200.00		210'075.40
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		210'076.40		215'200.00		210'075.40
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		8'800.00				426'578.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		4'300.00				3'480.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften		4'500.00				423'098.00
447	Liegenschaftenertrag VV		181'714.73		177'300.00		196'190.22
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'296.55		52'000.00		59'718.70
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		8'376.00		8'400.00		8'376.00
4472	Vergüt.für Benützung Liegenschaften VV		124'236.43		116'900.00		128'095.52
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		805.75				
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		43'913.00		71'500.00		35'132.80
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		43'913.00		71'500.00		35'132.80
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		43'913.00		71'500.00		35'132.80

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46	Transferertrag		7'589'759.30		6'702'800.00		7'130'812.06
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		5'619'659.45		4'845'800.00		5'150'733.86
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		4'244'037.40		3'635'300.00		3'850'606.66
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'375'622.05		1'210'500.00		1'300'127.20
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'424'637.00		1'366'000.00		1'502'121.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		77'779.00		77'000.00		77'825.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		1'346'858.00		1'289'000.00		1'424'296.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		524'913.85		474'000.00		460'427.65
4630	Beiträge vom Bund		37'287.50		80'000.00		93'226.80
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		371'763.15		287'400.00		257'685.10
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		34'038.20		23'200.00		23'265.20
4633	Beiträge von öff. Sozialversicherungen		26'855.00		28'400.00		28'668.00
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		54'970.00		55'000.00		57'582.55
469	Übriger Transferertrag		20'549.00		17'000.00		17'529.55
4699	Rückverteilungen		20'549.00		17'000.00		17'529.55
47	Durchlaufende Beiträge		13'105.00				
470	Durchlaufende Beiträge		13'105.00				
4700	Durchl. Beiträge vom Bund		469.00				
4701	Durchlauf.Beiträge von Kantonen u.Konkordaten		11'016.00				
4706	Durchl.Beiträge v.priv.Org.o.Erwerbszweck		1'620.00				
48	Ausserordentlicher Ertrag		6'801.30		25'000.00		12'778.60
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		6'801.30		25'000.00		12'778.60
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		6'801.30		25'000.00		12'778.60
49	Interne Verrechnungen		72'373.00		76'100.00		77'924.00
491	Dienstleistungen		21'500.00		21'500.00		21'500.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		21'500.00		21'500.00		21'500.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		8'100.00		8'100.00		8'100.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		8'100.00		8'100.00		8'100.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		42'773.00		46'500.00		48'324.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		42'773.00		46'500.00		48'324.00
9	Abschlusskonten	86'235.38	327'875.45	26'200.00	1'251'000.00	129'441.39	285'230.30
90	Abschluss Erfolgsrechnung	86'235.38	327'875.45	26'200.00	1'251'000.00	129'441.39	285'230.30
900	Abschluss Erfolgsrechnung	86'235.38	327'875.45	26'200.00	1'251'000.00	129'441.39	285'230.30
9001	Aufwandüberschuss				766'400.00		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	86'235.38		26'200.00		129'441.39	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		327'875.45		484'600.00		285'230.30

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	2'705'881.05	2'705'881.05	8'028'000.00	1'100'000.00	4'111'500.50	4'111'500.50
0	Allgemeine Verwaltung	100'256.25				208'084.30	
	Nettoausgaben		100'256.25				208'084.30
02	Allgemeine Dienste	100'256.25				208'084.30	
	Nettoausgaben		100'256.25				208'084.30
022	Allgemeine Dienste	1'734.00				99'201.90	
	Nettoausgaben		1'734.00				99'201.90
0220	Allgemeine Dienste	1'734.00				99'201.90	
5200.01	Ersatz PC's und Server	1'734.00				99'201.90	
029	Verwaltungsliegenschaften	98'522.25				108'882.40	
	Nettoausgaben		98'522.25				108'882.40
0290	Verwaltungsliegenschaften	98'522.25				108'882.40	
5060.01	Containeranlage für prov. Raumnutzung					68'481.50	
5290.01	Testplanung Gemeindehaus	6'050.05				40'400.90	
5290.02	Bauzustandsanalysen Verwaltungsliegenschaften	92'472.20					
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	19'802.20	28'352.45	100'000.00	40'000.00	182'205.50	
	Nettoausgaben				60'000.00		182'205.50
	Nettoeinnahmen	8'550.25					
15	Feuerwehr	13'600.00					
	Nettoausgaben		13'600.00				
150	Feuerwehr	13'600.00					
	Nettoausgaben		13'600.00				
1500	Feuerwehr	13'600.00					
5060.02	Beschaffung TLF Schwarzenburg	13'600.00					
16	Verteidigung	6'202.20	28'352.45	100'000.00	40'000.00	182'205.50	
	Nettoausgaben				60'000.00		182'205.50
	Nettoeinnahmen	22'150.25					

Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
161	Militärische Verteidigung	5'602.60	28'352.45	100'000.00	40'000.00	103'347.00	
	Nettoausgaben				60'000.00		103'347.00
	Nettoeinnahmen	22'749.85					
1610	Militärische Verteidigung	5'602.60	28'352.45	100'000.00	40'000.00	103'347.00	
5090.01	Sanierung Kugelfänge Schiessanlagen (Voruntersuchung)					1'282.50	
5090.02	San. Kugelfang Schiessanl. Dorfmatte Schwarzenburg	5'602.60				102'064.50	
5090.03	San. Kugelfang Schiessanl. Lanzenhäusern			100'000.00			
6360.01	San. Kugelfang Schiessanl. Dorfmatte Schwarzenburg; Investitionsbeiträge von privaten Organisationen		28'352.45				
6360.02	San. Kugelfang Schiessanl. Lanzenhäusern; Investitionsbeiträge von privaten Organisationen				40'000.00		
162	Zivile Verteidigung	599.60				78'858.50	
	Nettoausgaben		599.60				78'858.50
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	599.60				78'858.50	
5040.01	Sanierung Orts-KP Kilchermatt	599.60				78'858.50	
2	Bildung	971'929.50	5'640.00	913'000.00		1'777'599.80	2'591.20
	Nettoausgaben		966'289.50		913'000.00		1'775'008.60
21	Obligatorische Schule	971'929.50	5'640.00	913'000.00		1'777'599.80	2'591.20
	Nettoausgaben		966'289.50		913'000.00		1'775'008.60
217	Schulliegenschaften	971'929.50	5'640.00	913'000.00		1'712'951.80	2'591.20
	Nettoausgaben		966'289.50		913'000.00		1'710'360.60
2170	Schulliegenschaften	971'929.50	5'640.00	863'000.00		1'691'142.00	2'591.20
5040.02	Gesamtsanierung Schulhaus Tännlenen	393'671.00				1'602'602.70	
5040.04	SH Schlossgasse, Neubau Doppelkindergarten / Tagesschule	578'258.50		800'000.00		88'539.30	
5040.05	TH Thunstrasse, Sanierung			63'000.00			
6140.01	Gesamtsanierung Schulhaus Tännlenen; Rückerstattungen Dritter						2'591.20
6310.01	SH Thunstrasse, San. West-Fassade; Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		5'640.00				
2171	Schulliegenschaften Oberstufe			50'000.00		21'809.80	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.01	Gesamtrenovation inkl. WW-Aufbereitung und Ersatzverglasung OSZ			50'000.00			
5040.02	Umbau WC's OSZ					21'809.80	
219	Obligatorische Schule					64'648.00	
	Nettoausgaben						64'648.00
2195	Schülertransporte					64'648.00	
5060.02	Anschaffung Personentransporter (Schulbus 4)					64'648.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	58'282.65		343'000.00		206'737.00	
	Nettoausgaben		58'282.65		343'000.00		206'737.00
33	Medien	51'382.65		23'000.00		63'028.80	
	Nettoausgaben		51'382.65		23'000.00		63'028.80
332	Massenmedien	51'382.65		23'000.00		63'028.80	
	Nettoausgaben		51'382.65		23'000.00		63'028.80
3320	Massenmedien	51'382.65		23'000.00		63'028.80	
5200.01	Website	51'382.65		23'000.00		63'028.80	
34	Sport und Freizeit	6'900.00		320'000.00		143'708.20	
	Nettoausgaben		6'900.00		320'000.00		143'708.20
342	Freizeit	6'900.00		320'000.00		143'708.20	
	Nettoausgaben		6'900.00		320'000.00		143'708.20
3420	Freizeit			20'000.00			
5000.01	Parkanlage Lindenareal			20'000.00			
3422	Mehrzweckanlage Pöschen	6'900.00		300'000.00		143'708.20	
5040.01	MZA Pöschen, Lüftung Saalanlage	6'900.00				143'708.20	
5040.03	MZA Pöschen, Sanierung Garderoben Sport			100'000.00			
5040.04	MZA Pöschen, Sanierung Fassaden MZA			200'000.00			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	295'306.95		1'572'000.00	120'000.00	314'358.30	
	Nettoausgaben		295'306.95		1'452'000.00		314'358.30
61	Strassenverkehr	295'306.95		1'572'000.00	120'000.00	314'358.30	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoausgaben		295'306.95		1'452'000.00		314'358.30
615	Gemeindestrassen	295'306.95		1'572'000.00	120'000.00	314'358.30	
	Nettoausgaben		295'306.95		1'452'000.00		314'358.30
6150	Gemeindestrassen	295'306.95		1'572'000.00	120'000.00	314'358.30	
5010.01	Strassenbeleuchtung	161'610.30		217'000.00		28'055.35	
5010.02	Erschliessung Juraweg			190'000.00			
5010.03	Sanierung Schlüchtern					30'838.25	
5010.04	Sanierung alte Bernstrasse Lanzenhäusern					66'718.90	
5010.05	Sanierung Wengerliweg			25'000.00			
5010.06	Sanierung Thangässli	288.20		200'000.00		22'445.10	
5010.07	Sanierung Strasse Einschlag	20'570.70		140'000.00			
5010.09	Sanierung Speichergasse	13'333.25				4'010.50	
5010.10	Sanierung Stützmauer Moos	90'764.50					
5010.11	Sanierung Pöschenweg			320'000.00			
5010.12	Sanierung Oberes Stengeli			20'000.00			
5010.13	Sanierung Kreuz-Steinenbrünnen			30'000.00			
5010.14	Graneggweg Einleiter/Teilaufhebung			200'000.00			
5010.15	Erschliessung Bauzone Voremborg			150'000.00			
5010.16	Sanierung und Ausbau Ringgenmattstrasse					7'996.20	
5010.26	Verkehrsachse Mühlegässli-Feldmoosstrasse-Kreuzweg	8'740.00					
5060.01	Erneuerung / Ergänzung Fahrzeugpark					154'294.00	
5060.02	Neuanschaffung Kleintransporter			80'000.00			
6370.01	Erschliessung Bauzone Voremborg, Grundeigentümerbeiträge				120'000.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung	892'338.25	258'157.00	5'100'000.00	940'000.00	1'409'424.40	10'500.00
	Nettoausgaben		634'181.25		4'160'000.00		1'398'924.40
71	Wasserversorgung	503'932.50	12'000.00	2'720'000.00	710'000.00	1'022'442.60	
	Nettoausgaben		491'932.50		2'010'000.00		1'022'442.60
710	Wasserversorgung	503'932.50	12'000.00	2'720'000.00	710'000.00	1'022'442.60	
	Nettoausgaben		491'932.50		2'010'000.00		1'022'442.60
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	503'932.50	12'000.00	2'720'000.00	710'000.00	1'022'442.60	
5031.01	Sanierung Leitung Bernstrasse	8'701.90					
5031.02	Sanierung Leitung alte Bernstrasse					14'227.20	
5031.03	Trinkwasserleitung Thangässli			140'000.00			

Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5031.04	Leitungsersatz Zälgli-Krummoos GWP	1'661.65				132'225.25	
5031.05	Trinkwasserfassung Stolzenmühle					19'315.50	
5031.07	Erschliessung Juraweg Albligen			55'000.00			
5031.08	Erschliessung Aekenmatt	19'244.75				854'236.85	
5031.09	Ringleitung / Aufhebung Reservoir Nydegg	6'041.20		1'620'000.00			
5031.11	Sanierung Trinkwasserleitung Einschlag	162'419.90		150'000.00			
5031.12	Sanierung Wasserleitung Pöschenweg			230'000.00			
5031.13	Trinkwasserleitung Senderweg Mamishaus	242'497.65		305'000.00		2'437.80	
5031.15	Sanierung Wasserleitung Oberes Stengeli			10'000.00			
5031.16	Sanierung Wasserleitung Obereichistrasse			10'000.00			
5031.17	Leitungsersatz Wagerten-Steinenbrünnen GWP			100'000.00			
5031.18	Erschliessung Bauzone Voremberg			100'000.00			
5031.19	Teilersatz Wasserleitung Schlossgasse	63'365.45					
6310.02	Erschliessung Aekenmatt, Kantonsbeitrag				300'000.00		
6310.03	Erschliessung Juraweg Albligen, Kantonsbeitrag				10'000.00		
6310.04	Ringleitung/Aufhebung Reservoir Nydegg, Kantonsbeitrag				400'000.00		
6310.05	Trinkwasserleitung Senderweg Mamishaus, Kantonsbeitrag		12'000.00				
72	Abwasserentsorgung	175'459.65	68'157.00	1'614'000.00	170'000.00	310'214.50	
	Nettoausgaben		107'302.65		1'444'000.00		310'214.50
720	Abwasserentsorgung	175'459.65	68'157.00	1'614'000.00	170'000.00	310'214.50	
	Nettoausgaben		107'302.65		1'444'000.00		310'214.50
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	101'489.00	68'157.00	1'490'000.00	170'000.00	221'400.20	
5032.01	Sanierung Abwasserentsorgung Hellstätt					69'020.00	
5032.02	Rahmenkredit GEP 2014-2019	79'853.70		740'000.00		131'472.20	
5032.04	Sanierung Schmutzwasserleitung Thangässli			110'000.00			
5032.05	Erschliessung Bauzone Juraweg Albligen			230'000.00			
5032.06	Erweiterung Regenbecken Ringgenmatt GEP	9'801.75		10'000.00		10'521.90	
5032.07	Schutzzone Stolzenmühle					2'760.30	
5032.08	Sanierung Abwasserleitung Einschlag	11'833.55		40'000.00			
5032.12	Erschliessung Bauzone Voremberg			190'000.00			
5032.13	Sanierung Schmutzwasserleitung Schlüchtern					2'596.30	
5032.14	Sanierung Schmutzwasserleitung Pöschenweg			170'000.00			
5032.15	Sanierung Speichergasse					5'029.50	
6310.01	Sanierung Abwasserentsorgung Hellstätt, Kantonsbeitrag		68'157.00				
6310.02	Rahmenkredit GEP 2014-2019, Kantonsbeitrag				170'000.00		
7206	Regionale Abwasseranlagen	73'970.65		124'000.00		88'814.30	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5620.01	Investitionen ARA Sensetal	73'970.65		124'000.00		88'814.30	
73	Abfall	9'905.00		270'000.00		27'990.75	
	Nettoausgaben		9'905.00		270'000.00		27'990.75
730	Abfall	9'905.00		270'000.00		27'990.75	
	Nettoausgaben		9'905.00		270'000.00		27'990.75
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	9'905.00		270'000.00		27'990.75	
5040.01	Sammelstelle Coop Unterfluranlage			100'000.00			
5040.31	Sammelstelle Coop Unterfluranlage	7'706.00					
5290.01	Umsetzung Abfallkonzept	2'199.00		170'000.00		27'990.75	
74	Verbauungen	3'218.15	138'000.00			4'964.75	
	Nettoausgaben						4'964.75
	Nettoeinnahmen	134'781.85					
741	Gewässerverbauungen	3'218.15	138'000.00			4'964.75	
	Nettoausgaben						4'964.75
	Nettoeinnahmen	134'781.85					
7410	Gewässerverbauungen	3'218.15	138'000.00			4'964.75	
5020.01	Hochwasserschutz, Umsetzung Wasserbauplan	3'218.15				4'964.75	
6360.01	Hochwasserschutz, Umsetzung Wasserbauplan; Beitrag priv. Organisation ohne Erwerbszweck		138'000.00				
77	Übriger Umweltschutz	21'785.00		320'000.00			
	Nettoausgaben		21'785.00		320'000.00		
771	Friedhof und Bestattung	21'785.00		320'000.00			
	Nettoausgaben		21'785.00		320'000.00		
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	21'785.00		320'000.00			
5030.01	Sanierung und Neugestaltung Friedhof, Teil Süd A			200'000.00			
5030.02	Neue Grabarbeiten Friedhof Wahlern, Teil Nord			100'000.00			
5040.01	Erneuerung Aufbahrungshalle Friedhof	21'785.00		20'000.00			
79	Raumordnung	178'037.95	40'000.00	176'000.00	60'000.00	43'811.80	10'500.00
	Nettoausgaben		138'037.95		116'000.00		33'311.80

Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
790	Raumordnung	178'037.95	40'000.00	176'000.00	60'000.00	43'811.80	10'500.00
	Nettoausgaben		138'037.95		116'000.00		33'311.80
7900	Raumordnung allgemein	178'037.95	40'000.00	176'000.00	60'000.00	43'811.80	10'500.00
5290.01	Planung ZPP/UeO Bahnhofareal			20'000.00			
5290.02	Planung Lindenareal			15'000.00		1'287.90	
5290.03	Planung mit Wettbewerb UeO Nr. 16 Taan			20'000.00			
5290.04	ÖREB-Kataster	15'031.40		31'000.00			
5290.05	Ortsplanung ZPP Nr. 13 Bodenacker/Schwarzwasserbrücke	101'451.70				28'424.60	
5290.06	Umsetzung BMBV & Gewässerraum	61'554.85		40'000.00		8'294.30	
5290.07	Energierichtplan					5'805.00	
5290.08	Planung ZPP/UeO Nr. 17 Voremberg Ost			50'000.00			
6310.01	Energierichtplan; Kantonsbeitrag						10'500.00
6320.01	Ortsplanung ZPP Nr. 13 Bodenacker/Schwarzwasserbrücke; Inv.beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbän		40'000.00				
6340.01	Planung ZPP/UeO Bahnhof; Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen				20'000.00		
6370.01	Planung ZPP/UeO Nr. 17 Voremberg Ost, Grundeigentümerbeiträge				40'000.00		
9	Finanzen und Steuern	367'965.25	2'413'731.60			13'091.20	4'098'409.30
	Nettoeinnahmen	2'045'766.35				4'085'318.10	
99	Nicht aufgeteilte Posten	367'965.25	2'413'731.60			13'091.20	4'098'409.30
	Nettoeinnahmen	2'045'766.35				4'085'318.10	
999	Abschluss	367'965.25	2'413'731.60			13'091.20	4'098'409.30
	Nettoeinnahmen	2'045'766.35				4'085'318.10	
9990	Abschluss	367'965.25	2'413'731.60			13'091.20	4'098'409.30
5900.01	Passivierte Einnahmen	367'965.25				13'091.20	
6900.01	Aktivierte Ausgaben		2'413'731.60				4'098'409.30

12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	2'705'881.05	2'705'881.05	8'028'000.00	1'100'000.00	4'111'500.50	4'111'500.50
	Investitionsausgaben	2'705'881.05		8'028'000.00		4'111'500.50	
50	Sachanlagen	1'932'069.30		7'535'000.00		3'735'160.85	
5000	Grundstücke			20'000.00			
5010	Strassen/Verkehrswege	295'306.95		1'492'000.00		160'064.30	
5020	Wasserbau	3'218.15				4'964.75	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein			300'000.00			
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	503'932.50		2'720'000.00		1'022'442.60	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	101'489.00		1'490'000.00		221'400.20	
5040	Hochbauten	1'008'920.10		1'333'000.00		1'935'518.50	
5060	Mobilien	13'600.00		80'000.00		287'423.50	
5090	Übrige Sachanlagen	5'602.60		100'000.00		103'347.00	
52	Immaterielle Anlagen	331'875.85		369'000.00		274'434.15	
5200	Informatik	53'116.65		23'000.00		162'230.70	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	278'759.20		346'000.00		112'203.45	
56	Eigene Investitionsbeiträge	73'970.65		124'000.00		88'814.30	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	73'970.65		124'000.00		88'814.30	
59	Übertrag an Bilanz	367'965.25				13'091.20	
5900	Passivierte Einnahmen	367'965.25				13'091.20	
	Investitionseinnahmen		2'705'881.05		1'100'000.00		4'111'500.50
61	Rückerstattungen						2'591.20
6140	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Hochbauten						2'591.20
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		292'149.45		1'100'000.00		10'500.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		85'797.00		880'000.00		10'500.00
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände		40'000.00				
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen				20'000.00		
6360	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erw..		166'352.45		40'000.00		
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten				160'000.00		
69	Übertrag an Bilanz		2'413'731.60				4'098'409.30
6900	Aktivierte Ausgaben		2'413'731.60				4'098'409.30

Investitionsrechnung

	Rechnung 2018			Budget 2018			Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen		Ausgaben	Einnahmen		Ausgaben	Einnahmen
Nettoinvestitionen	2'045'766.35			4'085'318.10				