



**Budget 2019
der
Einwohnergemeinde Twann-Tüscherz**

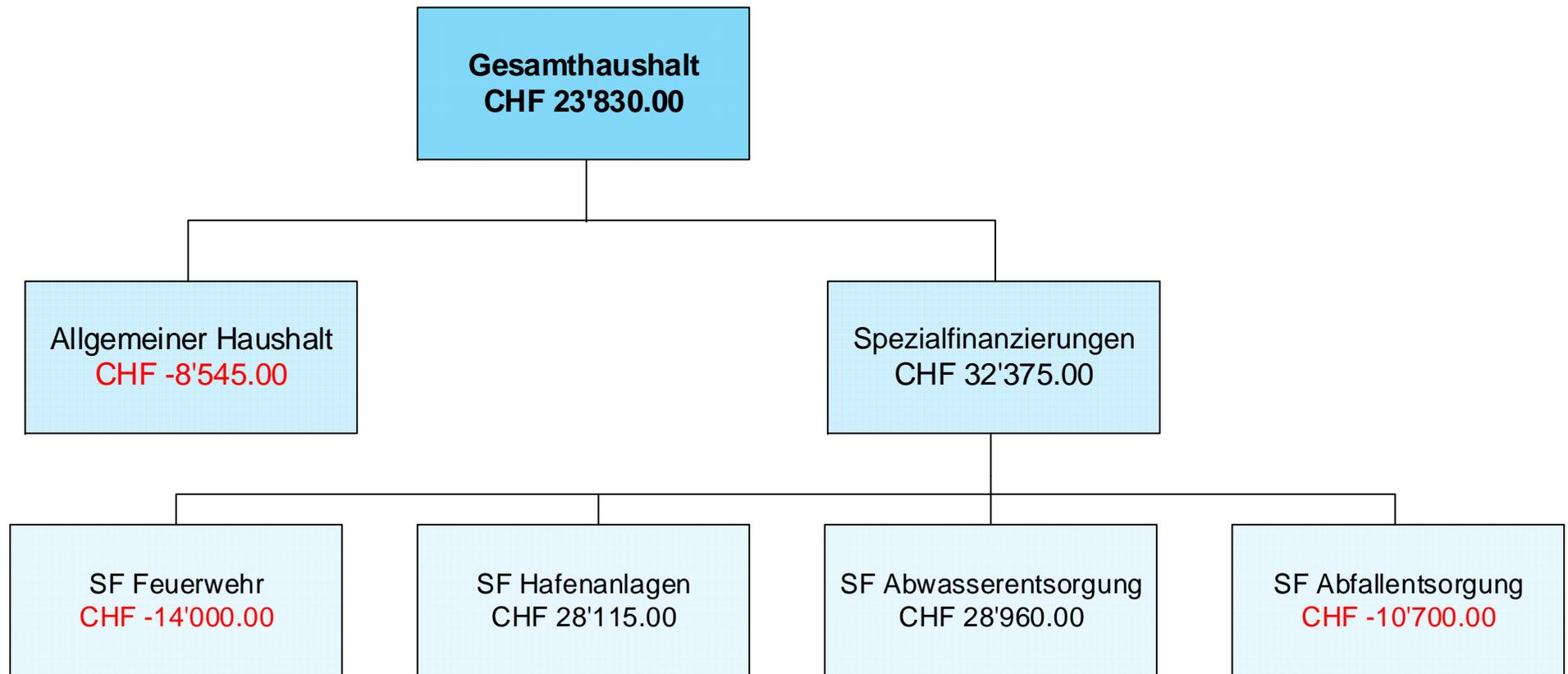
Inhalt

0	AUF EINEN BLICK (MANAGEMENT SUMMARY)	III
1	RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE HARMONISIERTES RECHNUNGSLEGUNGSMODELL 2 (HRM2)	IV
1.1.	ALLGEMEINES.....	IV
1.2.	ABSCHREIBUNGEN.....	IV
1.3.	INVESTITIONSRECHNUNG / AKTIVIERUNGSGRENZE.....	IV
2	ERLÄUTERUNGEN	V
2.0	ALLGEMEINES.....	V
2.1	ERFOLGSRECHNUNG.....	V
2.1.1	<i>Erläuterung zur Entwicklung Finanzausgleich und Lastenverteiler</i>	V
2.1.2	<i>Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag</i>	VI
2.2	INVESTITIONSRECHNUNG.....	VI
3	ERGEBNIS	VII
3.1	ÜBERSICHT GESAMTERGEBNIS.....	VII
3.2	GESAMTERGEBNIS GEMEINDE.....	VIII
3.3	ERGEBNIS GEBÜHRENFINANZIERTER SPEZIALFINANZIERUNGEN.....	VIII
4	ERFOLGSRECHNUNG	IX
4.1	ZUSAMMENZUG ERFOLGSRECHNUNG, GLIEDERUNG NACH SACHGRUPPEN.....	IX
4.2	ZUSAMMENZUG ERFOLGSRECHNUNG, GLIEDERUNG NACH FUNKTIONEN.....	X
4.3	ERFOLGSRECHNUNG, GLIEDERUNG NACH FUNKTIONEN.....	XI
5	INVESTITIONSRECHNUNG	XVI
5.1	ZUSAMMENZUG INVESTITIONSRECHNUNG, GLIEDERUNG NACH FUNKTIONEN.....	XVI
6	EIGENKAPITALNACHWEIS	XVII
6.1	AUSWERTUNGEN.....	XVII
6.2	KOMMENTARE ZU DEN AUSWERTUNGEN.....	XVII
7	ANTRAG DES GEMEINDERATES	XVIII
8	GENEHMIGUNG BUDGET	XIX
9	ANHÄNGE	XX

Vorbericht Budget 2019

0 Auf einen Blick (*Management Summary*)

Der **Gesamthaushalt** schliesst mit einem **Überschuss von CHF 23'830.00** ab. Der Allgemeine Haushalt weist ein Defizit von CHF -8'545.00 aus, die Spezialfinanzierungen schliessen mit einem Ertragsüberschuss von CHF 32'375.00 ab.



1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1. Allgemeines

Das Budget 2019 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Gemeindegesetz; Art. 70, erstellt.

In Anlehnung an die Rechnungslegung der Privatwirtschaft wird die Erfolgsrechnung neu dreistufig geführt. Im Erfolgs- und Finanzierungsausweis erfolgt die Darstellung nach jeweiliger Finanzierung.

1.2. Abschreibungen

Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 3'901'605.00 (*exkl. Darlehen und Beteiligungen*) wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen und wird innert 12 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2028, linear abgeschrieben. Dies ergibt bei einem Abschreibungssatz von 8.33 % rund CHF 325'000.00 jährlich.

Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)

Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser:

Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung.

Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten werden mit HRM2 die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 der Gemeindeverordnung) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

Zusätzliche Abschreibungen

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

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

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von **CHF 20'000.00 (Aktivierungsgrenze)** der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.0 Allgemeines

Das Budget 2018 basiert auf nachstehenden Prognoseannahmen und Zuwachsraten.

Lohnsummenzuwachs:	0.5 %
Sachaufwand:	0.0 % mit punktuellen Detailposten
Baulicher Unterhalt Hochbau- und Tiefbau	kein prozentualer Zuwachs, Projekt bezogene Detailposten

2.1 Erfolgsrechnung

2.1.1 Darstellung zur Entwicklung Finanzausgleich und Lastenverteiler

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Finanzausgleich (Disparitätenabbau), Basis ist der mittlere harmonisierte Steuerertrag (Twann-Tüscherz ist Zahler)	230'700	193'910	144'379
Lastenausgleich Lehrergehälter (abhängig durch bezogene Vollzeiteinheiten, Pensenmeldungen)	1'072'860	941'800	876'513
Lastenausgleich Sozialhilfe (Basis je Einwohner)	614'900	615'010	595'171
Lastenausgleich Ergänzungsleistung (Basis je Einwohner)	270'270	254'190	250'181
Lastenausgleich Familienzulagen	4'680	4'670	5'911
Lastenausgleich öffentlicher Verkehr (Basis je Einwohner und ÖV-Punkte)	142'200	150'380	133'733
Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung (Basis je Einwohner)	219'960	213'400	213'961
Bruttokosten Finanz- und Lastenausgleich	2'555'570	2'373'360	2'219'848
Soziodemografischer Zuschuss	11'000	10'440	10'439
Geografisch-topografischer Zuschuss	154'800	156'130	156'133
Finanz- und Lastenausgleich Netto	2'389'770	2'206'790	2'053'276
Ordentlicher Steuerertrag (gemäss Filag-Tabelle)	3'349'670	3'307'290	3'655'669
Prozentualer Anteil	71.34%	66.73%	56.17%

2.1.2 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Einkommens- und Vermögenssteuern: Die Prognose bei den natürlichen Personen basiert auf der Entwicklung der Anzahl Steuerpflichtigen und einer Korrekturprognose aufgrund des Steuerertrages 2017.

Gewinn- und Kapitalsteuern: Bei den juristischen Personen (JP) wurde aufgrund des Durchschnittes der letzten drei Jahre budgetiert.

2.2 Investitionsrechnung

Den Bruttoinvestitionen von CHF 949'000.00 sowie **Nettoinvestitionen betragen CHF 949'000.00.**

Folgende Projekte sind geplant:

Hochbauten

Sanierung Gemeindehaus Twann CHF 180'000.00

Sanierung Wohnung 2 OG (Mieterwechsel) CHF 30'000.00

Strassen / Verkehrswege

Sanierung Thomasgasse (Projektkredit) CHF 30'000.00

Öffentliche Beleuchtung CHF 35'000.00

Sanierung Twannbergstrasse (Absenkung Höhe Oberi Chros) CHF 90'000.00

Trockenmauer Gaucheten CHF 54'000.00

Strandbad Rostelen

Seemauer Badi Rostelen CHF 120'000.00

Friedhof und Bestattung allgemein

Treppenaufgänge Friedhof CHF 20'000.00

Raumordnung

Uferschutzplanung CHF 30'000.00

ÖREB (Netto) CHF 17'000.00

Vermessung Twann CHF 58'000.00

Landwirtschaft

Saisonale Installationen CHF 26'000.00

Inventar Rebmauern, inkl. Überarbeitung Schutzzonenplan CHF 55'000.00

Rebgüterzusammenlegung RGZ CHF 114'000.00

Elektrizität allgemein

Trafostation Gaicht Gumme; Sanierung und Ersatz 16 kV-Kabel CHF 100'000.00

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis

Bezeichnung	Allgemeiner Haushalt	Abwasser	Abfall	Feuerwehr	Bootsplätze	Gesamthaushalt
Erfolgsrechnung						
Betrieblicher Aufwand	-6'321'270	-467'020	-152'500	-72'300	-74'085	-7'087'175
Betrieblicher Ertrag	6'103'585	497'680	141'600	58'000	102'000	6'902'865
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-217'685	30'660	-10'900	-14'300	27'915	-184'310
Finanzaufwand	-51'840	-1'700	0	0	0	-53'540
Finanzertrag	160'330	0	200	300	200	161'030
Ergebnis aus Finanzierung	108'490	-1'700	200	300	200	107'490
Operatives Ergebnis	-109'195	28'960	-10'700	-14'000	28'115	-76'820
Ausserordentlicher Aufwand	0					0
Ausserordentlicher Ertrag	100'650	0	0	0	0	100'650
Ausserordentliches Ergebnis	100'650	0	0	0	0	100'650
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-8'545	28'960	-10'700	-14'000	28'115	23'830
Investitionsrechnung						
Investitionsausgaben	-949'000	0	0	0	0	-949'000
Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0	0
Ergebnis Investitionsrechnung	-949'000	0	0	0	0	-949'000
Finanzierungsergebnis						
Selbstfinanzierung						
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-8'545	28'960	-10'700	-14'000	28'115	23'830
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	421'695	12'680	1'780	0	16'185	452'340
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	144'740	0	0	0	144'740
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	-2'000	-12'680	0	0	0	-14'680
Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-100'650	0	0	0	0	-100'650
Selbstfinanzierung	310'500	173'700	-8'920	-14'000	44'300	505'580
Nettoinvestitionen	-949'000	0	0	0	0	-949'000
Finanzierungsergebnis	-638'500	173'700	-8'920	-14'000	44'300	-443'420

3.2 Gesamtergebnis Gemeinde

Durch die optimistischeren Prognosen im Steuerertrag und zurückhaltende Ausgabebudgetierung weist das Budget 2019 nur noch ein geringes Defizit aus.

Die Selbstfinanzierung ist nach wie vor ungenügend. Die geplanten Investitionen von CHF 949'000.00 werden zu CHF 505'580.00 aus erwirtschafteten Mitteln finanziert, d.h. es wird einen Vermögensverzehr von rund CHF 440'000.00 erwartet. Voraussichtlich ergibt sich keine Neuverschuldung im Budgetjahr.

Der Gemeinderat ist darauf bedacht, nur die Investitionen zu tätigen, welche absolut notwendig sind. Gleichzeitig zieht er bei der Planung die Erfüllbarkeit der Projekte im Budgetjahr mit ein.

3.3 Ergebnis gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen

Abwasser: Der vorgesehene Gewinn von CHF 28'960.00 der Abwasserentsorgung wird dem Eigenkapital zugeführt.

Abfall: Die Abfallentsorgung sieht ein Defizit von CHF 10'700.00 vor, welches dem Eigenkapital entnommen wird.

Feuerwehr: Der vorgesehene Verlust der Feuerwehr beläuft sich auf CHF 14'000.00, er ist durch das Eigenkapital gedeckt .

Bootsplätze: Bei den Bootsplätzen ist ein Gewinn von CHF 28'115.00 vorgesehen, welcher dem Eigenkapital zugeführt wird.

Elektrizitätsversorgung: Die Elektrizitätsversorgung wird als Bestandteil des allgemeinen Haushalts geführt. Für das verpachtete Netz (Gemeindegebiet Twann) besteht bezüglich Unterhalte und Investitionen eine Spezialfinanzierung, welche gemäss Reglement bis zu einem Bestand von max. CHF 600'000.00 geäufnet wird. Darüber hinaus werden die Ertragsüberschüsse aus dem verpachteten Netz dem steuerfinanzierten Haushalt zugeführt. Die Kosten für die Abschreibungen und den Unterhalt belaufen sich im Budgetjahr auf CHF 90'650.00 und werden der Spezialfinanzierung entnommen. Der budgetierte Pachtertrag von CHF 98'700.00 wird vollumfänglich dem allgemeinen Haushalt gutgeschrieben.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung, Gliederung nach Sachgruppen

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	7'413'510.00	7'413'510.00	6'940'625.00	6'940'625.00	7'327'651.42	7'327'651.42
3 Aufwand	7'356'435.00		6'905'925.00		6'435'245.75	
30 Personalaufwand	1'213'085.00		1'191'685.00		1'133'879.40	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'920'525.00		1'705'945.00		1'730'814.67	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	452'340.00		519'075.00		456'008.16	
34 Finanzaufwand	53'540.00		56'840.00		40'213.21	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	144'740.00		144'740.00		142'696.00	
36 Transferaufwand	3'356'485.00		3'119'520.00		2'807'260.63	
39 Interne Verrechnungen	215'720.00		168'120.00		124'373.68	
4 Ertrag		7'380'265.00		6'836'645.00		7'312'148.97
40 Fiskalertrag		4'008'500.00		3'785'500.00		3'998'786.80
41 Regalien und Konzessionen		70'000.00		68'000.00		70'025.00
42 Entgelte		1'290'780.00		1'223'400.00		1'367'814.29
43 Verschiedene Erträge		98'700.00		89'000.00		212'982.00
44 Finanzertrag		161'030.00		162'760.00		192'618.91
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		14'680.00		109'550.00		150'160.57
46 Transferertrag		1'420'205.00		1'163'230.00		1'194'101.75
48 Ausserordentlicher Ertrag		100'650.00		67'085.00		1'285.97
49 Interne Verrechnungen		215'720.00		168'120.00		124'373.68
9 Abschlusskonten	57'075.00	33'245.00	34'700.00	103'980.00	892'405.67	15'502.45
90 Abschluss Erfolgsrechnung	57'075.00	33'245.00	34'700.00	103'980.00	892'405.67	15'502.45

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung, Gliederung nach Funktionen

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	7'413'510.00	7'413'510.00	6'940'625.00	6'940'625.00	7'327'651.42	7'327'651.42
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	884'225.00	132'620.00	825'575.00	138'320.00	796'522.33	124'973.70
		751'605.00		687'255.00		671'548.63
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	236'450.00	138'290.00	219'655.00	127'000.00	211'170.25	146'295.55
		98'160.00		92'655.00		64'874.70
2 Bildung Nettoaufwand	2'080'965.00	1'339'920.00	1'914'955.00	1'086'210.00	1'778'023.48	1'165'686.00
		741'045.00		828'745.00		612'337.48
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	366'270.00	149'435.00	264'420.00	154'600.00	294'927.93	169'777.51
		216'835.00		109'820.00		125'150.42
4 Gesundheit Nettoaufwand	3'300.00		3'445.00		2'707.30	
		3'300.00		3'445.00		2'707.30
5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand	1'014'555.00	12'000.00	966'270.00	600.00	915'275.00	12'112.65
		1'002'555.00		965'670.00		903'162.35
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	1'323'090.00	504'120.00	1'300'965.00	424'120.00	1'150'957.78	362'233.82
		818'970.00		876'845.00		788'723.96
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	800'155.00	656'880.00	830'925.00	715'690.00	834'785.48	782'404.63
		143'275.00		115'235.00		52'380.85
8 Volkswirtschaft Nettoertrag	174'000.00	260'100.00	125'255.00	224'835.00	100'348.70	327'479.10
	86'100.00		99'580.00		227'130.40	
9 Finanzen und Steuern Nettoertrag	530'500.00	4'220'145.00	489'160.00	4'069'250.00	1'242'933.17	4'236'688.46
	3'689'645.00		3'580'090.00		2'993'755.29	

4.3 Erfolgsrechnung, Gliederung nach Funktionen

Die wichtigsten Zahlen der Erfolgsrechnung im Vergleich zum Budget 2018.

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	884'225.00	132'620.00	825'575.00	138'320.00	796'522.33	124'973.70
		751'605.00		687'255.00		671'548.63

Allgemeine Dienste

- Die Gehaltskosten wurden mit einem Zuwachs von 0.5 % berechnet. Daraus resultiert eine Kostenzunahme von CHF 7'620.00 unter Berücksichtigung aller Personalversicherungen und den zu erwartenden Weiterbildungsauslagen.
- Bei den Anschaffungen wird u.a. die Servererweiterung im Umfang von CHF 42'500.00 berücksichtigt.
- Beim Unterhalt immaterielle Anlagen (Software) sind im nächsten Jahr Update-Kosten zu erwarten; Mehraufwand CHF 15'800.00.

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	236'450.00	138'290.00	219'655.00	127'000.00	211'170.25	146'295.55
		98'160.00		92'655.00		64'874.70

Allgemeines Rechtswesen

- Aufgrund der letztjährigen Erfahrungswerte wurden die Kosten des Bauverwalters nicht mehr mit dem ganzen Kostendach budgetiert; Minderaufwand CHF 10'000.00.
- Der Abschluss der Ortsplanung führt voraussichtlich zu einem Mehraufwand der Baubewilligungsgebühren, Mehraufwand CHF 20'000.00

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2 Bildung Nettoaufwand	2'080'965.00	1'339'920.00	1'914'955.00	1'086'210.00	1'778'023.48	1'165'686.00
		741'045.00		828'745.00		612'337.48

Kindergarten, Primarstufe, Sekundarstufe Die Kosten für die obligatorische Schule sinken um rund 64% und betragen netto rund CHF 183'340.00 (Budget 2017 CHF 286'270.00). Die Minderkosten sind auf das veränderte Verhältnis zwischen auswärtigen und einheimischen Schülern zurückzuführen.

- Die Gehaltskosten der Lehrpersonen werden basierend auf den Pensenmeldungen sowie der Anzahl Schülerinnen und Schüler der Schule Twann-Tüscherz durch den Kanton im Lastenausgleich erhoben. Die Verschiebung der Kosten beruht auf der Zuweisung der IBEM-Stunden auf die verschiedenen Stufen.
- Den angeschlossenen Gemeinden werden die Beiträge an die Betriebskosten, Schulinfrastrukturkosten und Gehaltskosten Lehrpersonen entsprechend der Anzahl Schülerinnen und Schüler, welche in der Gemeinde Twann-Tüscherz die Schule besuchen, in Rechnung gestellt. Wegen der sich stets ändernden Schülerzahlen sind diese Kosten grösseren Schwankungen unterworfen.

Schulliegenschaften

- Die Besoldungen wurden mit einem Zuwachs von 0.5 % berechnet.
- Im Budgetjahr 2018 war für den Unterhalt an Gebäuden CHF 16'300.00 vorgesehen. Unter anderem sollte bei der Heizung ein Alarmsystem eingebaut werden und die Beleuchtung beim Treppenaufgang angepasst werden.

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	366'270.00	149'435.00	264'420.00	154'600.00	294'927.93	169'777.51
Nettoaufwand		216'835.00		109'820.00		125'150.42

Übrige Kultur

- Für ein Kunstprojekt wird im Budgetjahr CHF 10'000.00 budgetiert, die Kosten werden dem Kulturfonds entnommen.

Hafenanlagen

- Der zu erwartende Gewinn im Bereich Hafenanlagen reduziert sich um die neuen Abschreibungen aus der Investition Hafenanlage Twannbachdelta. Der Gewinn in der Spezialfinanzierung beträgt CHF 28'115.00.

Freizeit (u.a. Grünanlagen)

- Der Bereich Freizeit (Grünanlagen) erfährt eine Kostensteigerung aufgrund der verrechneten Stunden Werkhof. Die Mitarbeiter Werkhof erfassen die Einsätze nach Arbeitsgebiet. Hierbei wurde festgestellt, dass rund 800 Stunden für die Grünanlagen und die Begrünung für die Gemeinde geleistet werden.

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Gesundheit Nettoaufwand	3'300.00		3'445.00		2'707.30	
		3'300.00		3'445.00		2'707.30

Gesundheit

- Es sind nur geringe Kostenveränderungen festzustellen.

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand	1'014'555.00	12'000.00	966'270.00	600.00	915'275.00	12'112.65
		1'002'555.00		965'670.00		903'162.35

Ergänzungsleistungen AHV / IV

- Die Entschädigung an den Kanton für die Ergänzungsleistung beträgt CHF 270'270.00 (Budget 2018 rund CHF 254'190). Pro EinwohnerIn werden CHF 231.00 (Budget 2018 CHF 223.00) im Lastenausgleich in Rechnung gestellt.

Kinderkrippen und Kinderhorte

- Neu ist ab Oktober 2018 eine KiTA in Tüscherz geplant. Die Nettokosten für ein Betriebsjahr werden mit CHF 20'000.00 veranschlagt.

Regionaler Sozialdienst

- Der Beitrag an den Sozialdienst Nidau für die nicht lastenausgleichsberechtigten Kosten steigt auf CHF 58'355.00 (Budget 2018 CHF 58'100.00).

Lastenausgleich Sozialhilfe

- Die zu leistende Entschädigung an den Kanton für die Sozialhilfe beträgt CHF 614'900.00 (Budget 2018 CHF 615'010.00). Die Kosten werden pro EinwohnerIn ermittelt und betragen aktuell CHF 526.00/EinwohnerIn (Budget 2018 CHF 525.00/EinwohnerIn).

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'323'090.00	504'120.00	1'300'965.00	424'120.00	1'150'957.78	362'233.82
Nettoaufwand		818'970.00		876'845.00		788'723.96

Gemeindestrassen

- Die Gehaltskosten des Werkhofes wurden mit einem Zuwachs von 0.5 % berechnet.
- Die Anschaffungen wurden auf die nötigsten Ersatzbeschaffungen beschränkt.
- Die internen Verrechnungen der Aufwendungen Werkhof für andere Funktionen erfahren einen massiven Zuwachs. Die detaillierte Erfassung der Tätigkeiten hat aufgezeigt, dass der Werkhof viele Dienstleistungen u.a. im Bereich Grünanlagen und auch Abfallentsorgung tätigt.

Parkplätze

- Der zu erwartende Gewinn aus der Parkplatzbewirtschaftung wird mit CHF 111'420.00 budgetiert.

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7 Umweltschutz und Raumordnung	800'155.00	656'880.00	830'925.00	715'690.00	834'785.48	782'404.63
Nettoaufwand		143'275.00		115'235.00		52'380.85

Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung

- In der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung wird ein Gewinn von CHF 28'960.00 erwartet.

Spezialfinanzierungen Abfallentsorgung

- In der Spezialfinanzierung Abfallentsorgung wird ein Defizit von CHF 10'700.00 erwartet. Das Defizit ist auf die Verrechnung der Aufwendungen Werkhof zurückzuführen.

Öffentliche Toilettenanlagen

- Die Dienstleistungen des Werkhofes werden neu intern verrechnet.

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8 Volkswirtschaft	174'000.00	260'100.00	125'255.00	224'835.00	100'348.70	327'479.10
Nettoertrag	86'100.00		99'580.00		227'130.40	

Elektrizität allgemein

- Der Pachtertrag wird aufgrund des Alters und des Wertes der Wiederbeschaffung berechnet. Dieser wurde mit CHF 98'700.00 budgetiert (2018 CHF 89'000.00).

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 Finanzen und Steuern	530'500.00	4'220'145.00	489'160.00	4'069'250.00	1'242'933.17	4'236'688.46
Nettoertrag	3'689'645.00		3'580'090.00		2'993'755.29	

Steuern

Die Berechnungen basieren auf den unter 2.1.2 erwähnten Prognoseannahmen und Zuwachsraten.

- Die Steuern weisen einen Nettoertrag von CHF 3'980'500.00 auf (Budget 2018 CHF 3'755'500.00). Die Prognosen wurden optimistisch budgetiert, da die Erträge in den letzten Jahren jeweils positiver ausgefallen sind.

Finanz- und Lastenausgleich

- Für die Abgeltung der neuen Aufgabenteilung ist ein Mehraufwand von CHF 6'560.00 vorgesehen.
- Leistungen an den Finanzausgleich (Disparitätenabbau) ergeben einen Mehraufwand von CHF 36'780.00, da die durchschnittliche Steuerkraft in Twann-Tüscherz in den letzten 3 Jahren mehr gestiegen ist als das Kantonsmittel.

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung, Gliederung nach Funktionen

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	949'000.00	949'000.00	2'029'000.00	2'029'000.00	770'885.34	770'885.34
0 Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben	210'000.00	210'000.00			93.00	93.00
2 Bildung Nettoausgaben			67'000.00	67'000.00	116'566.20	116'566.20
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben	120'000.00	120'000.00	80'000.00	80'000.00	3'503.80	3'503.80
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben Nettoeinnahmen	209'000.00	209'000.00	875'000.00	470'000.00 405'000.00	36'730.00 120'867.75	157'597.75
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	125'000.00	125'000.00	222'000.00	144'000.00 78'000.00	349'209.40	349'209.40
8 Volkswirtschaft Nettoausgaben	285'000.00	285'000.00	171'000.00	171'000.00	56'875.79	56'875.79
9 Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen		949'000.00 949'000.00	614'000.00 801'000.00	1'415'000.00	207'907.15 405'380.44	613'287.59

Details der Nettoinvestitionen

Allgemeiner Haushalt	CHF	949'000.00
SF Hafenanlagen	CHF	0.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	0.00
Total Nettoinvestitionen	CHF	949'000.00

6 Eigenkapitalnachweis

6.1 Auswertungen

Eigenkapitalnachweis	Bestand 01.01.2018	Veränderung 2018	Veränderung 2019	Bestand 31.12.2019
Spezialfinanzierungen				
SF Feuerwehr Eigenkapital	71'193	-5'860	-14'000	51'333
SF Hafenanlagen Eigenkapital	207'323	16'680	28'115	252'118
SF Abwasserentsorgung Eigenkapital	349'782	-18'140	28'960	360'602
SF Abfallentsorgung Eigenkapital	101'388	18'020	-10'700	108'708
Vorfinanzierungen im Eigenkapital				
SF Abwasserentsorgung Werterhalt	38'803	37'190	132'060	208'053
SF Elektrizitätsversorgung Eigenkapital	1'144'537	-67'085	-90'650	986'802
SF Kulturfonds Eigenkapital	78'814		-10'000	68'814
Weiteres Eigenkapital				
Neubewertungsreserve FV Liegenschaften, Grundstücke	31'755	-		31'755
Finanzpolitische Reserven	21'516	-	-	21'516
Eigenkapital alt / Bilanzverlust	3'192'750	-79'980	-8'545	3'104'225
Altes und neues Eigenkapital	5'237'861	-99'175	55'240	5'193'926

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

Das Eigenkapital wird kontenplanmässig detailliert dargestellt. Die Einlage in das Eigenkapital Vorfinanzierungen (Werterhalt) bei den Spezialfinanzierungen Abwasser verzeichnet eine Zunahme. Mit dem neu geltenden Recht dürfen Entnahmen nur für die Abschreibungen auf dem neu gebildeten Verwaltungsvermögen und dem altrechtlichen Verwaltungsvermögen per 01.01.2016 erfolgen. Dies führt dazu, dass nebst dem Eigenkapital Vorfinanzierungen ebenfalls das Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen stetig zunehmen wird.

Insgesamt nimmt das Eigenkapital im Rechnungsjahr 2018 voraussichtlich CHF 99'175 ab und im Budgetjahr 2019 CHF 55'240.00 zu.

7 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage 1.65 für die Gemeindesteuern
- b) Genehmigung Steueranlage 1.5 ‰ für die Liegenschaftssteuern
- c) Genehmigung Budget 2019, bestehend aus

		Aufwand		Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	7'356'435.00	CHF	7'380'265.00
Defizit/Überschuss	CHF	23'830.00		
Allgemeiner Haushalt	CHF	6'588'830.00	CHF	6'580'285.00
Defizit/Überschuss	CHF		CHF	8'545.00
Feuerwehr	CHF	72'300.00	CHF	58'300.00
Defizit/Überschuss			CHF	14'000.00
Hafenanlagen	CHF	74'085.00	CHF	102'200.00
Defizit/Überschuss	CHF	28'115.00		
Abwasserentsorgung	CHF	468'720.00	CHF	497'680.00
Defizit/Überschuss	CHF	28'960.00		
Abfallentsorgung	CHF	152'500.00	CHF	141'800.00
Defizit/Überschuss			CHF	10'700.00

Der Gemeindeversammlung vom 26. November 2018 wird beantragt, das vorliegende Budget 2019 zu genehmigen.

Gemeinderat Twann-Tüscherz

Finanzverwaltung

Margrit Bohnenblust
Präsidentin

Bernhard Demmler
Gemeindeverwalter

Alexandra Zürcher
Finanzverwalterin

Twann-Tüscherz, 1. Oktober 2018

8 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Twann-Tüscherz genehmigt das Budget 2019 am 26. November 2018 gemäss dem Antrag des Gemeinderates mit einem **Gewinn Gesamthaushalt von Total CHF 23'830.00, davon ein Defizit Allgemeiner Haushalt CHF 8'545.00.**

Twann-Tüscherz, 26. November 2018

Einwohnergemeinde Twann-Tüscherz

Margrit Bohnenblust
Präsidentin

Bernhard Demmler
Gemeindevorwalter

9 Anhänge

9.1 Übersicht Gesamthaushalt.....	Seite 1
9.2 Übersicht Allgemeiner Haushalt.....	Seite 3
9.3 Übersicht Hafenanlagen.....	Seite 4
9.4 Übersicht Abwasserentsorgung.....	Seite 5
9.5 Übersicht Abfallentsorgung.....	Seite 6
9.6 Übersicht Feuerwehr.....	Seite 7
9.7 Zusammenzug Erfolgsrechnung, nach Funktionen.....	Seite 8
9.8 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	Seite 9
9.9 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen.....	Seite 10
9.10 Zusammenzug Investitionsrechnung, nach Sachgruppen.....	Seite 11
9.11 Erfolgsrechnung, nach Funktionen.....	Seite 12
9.12 Erfolgsrechnung, nach Sachgruppen.....	Seite 36
9.13 Investitionsrechnung, nach Funktionen.....	Seite 49
9.14 Investitionsrechnung, nach Sachgruppen.....	Seite 53

Gesamter Haushalt

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	7'087'175.00	6'680'965.00	6'270'658.86
Betrieblicher Ertrag	6'902'865.00	6'438'680.00	6'993'870.41
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-184'310.00	-242'285.00	723'211.55
Finanzaufwand	53'540.00	56'840.00	40'213.21
Finanzertrag	161'030.00	162'760.00	192'618.91
Ergebnis aus Finanzierung	107'490.00	105'920.00	152'405.70
Operatives Ergebnis	-76'820.00	-136'365.00	875'617.25
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	100'650.00	67'085.00	1'285.97
Ausserordentliches Ergebnis	100'650.00	67'085.00	1'285.97
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	23'830.00	-69'280.00	876'903.22
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	949'000.00	1'415'000.00	562'978.19
Investitionseinnahmen	0.00	614'000.00	157'597.75
Ergebnis Investitionsrechnung	-949'000.00	-801'000.00	-405'380.44

Gesamter Haushalt

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	23'830.00	-69'280.00	876'903.22
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	452'340.00	519'075.00	456'008.16
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	144'740.00	144'740.00	142'696.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-14'680.00	-109'550.00	-150'160.57
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-100'650.00	-67'085.00	-1'285.97
Selbstfinanzierung	505'580.00	417'900.00	1'324'160.84
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-949'000.00	-801'000.00	-405'380.44
Finanzierungsergebnis	-443'420.00	-383'100.00	918'780.40
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Allgemeiner Haushalt

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	6'321'270.00	5'842'025.00	5'484'319.35
Betrieblicher Ertrag	6'103'585.00	5'585'030.00	6'076'964.49
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-217'685.00	-256'995.00	592'645.14
Finanzaufwand	51'840.00	51'840.00	38'843.21
Finanzertrag	160'330.00	161'770.00	192'078.91
Ergebnis aus Finanzierung	108'490.00	109'930.00	153'235.70
Operatives Ergebnis	-109'195.00	-147'065.00	745'880.84
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	100'650.00	67'085.00	1'285.97
Ausserordentliches Ergebnis	100'650.00	67'085.00	1'285.97
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-8'545.00	-79'980.00	747'166.81

Bootsplätze

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	74'085.00	85'670.00	65'180.04
Betrieblicher Ertrag	102'000.00	102'000.00	102'802.19
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	27'915.00	16'330.00	37'622.15
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	200.00	350.00	140.00
Ergebnis aus Finanzierung	200.00	350.00	140.00
Operatives Ergebnis	28'115.00	16'680.00	37'762.15
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	28'115.00	16'680.00	37'762.15

Abwasserentsorgung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	467'020.00	575'690.00	533'441.08
Betrieblicher Ertrag	497'680.00	562'550.00	618'116.75
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	30'660.00	-13'140.00	84'675.67
Finanzaufwand	1'700.00	5'000.00	1'370.00
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-1'700.00	-5'000.00	-1'370.00
Operatives Ergebnis	28'960.00	-18'140.00	83'305.67
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	28'960.00	-18'140.00	83'305.67

Abfall

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	152'500.00	110'280.00	114'444.44
Betrieblicher Ertrag	141'600.00	128'100.00	138'455.48
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-10'900.00	17'820.00	24'011.04
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	200.00	200.00	160.00
Ergebnis aus Finanzierung	200.00	200.00	160.00
Operatives Ergebnis	-10'700.00	18'020.00	24'171.04
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-10'700.00	18'020.00	24'171.04

Feuerwehr

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	72'300.00	67'300.00	73'273.95
Betrieblicher Ertrag	58'000.00	61'000.00	57'531.50
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-14'300.00	-6'300.00	-15'742.45
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	300.00	440.00	240.00
Ergebnis aus Finanzierung	300.00	440.00	240.00
Operatives Ergebnis	-14'000.00	-5'860.00	-15'502.45
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-14'000.00	-5'860.00	-15'502.45

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	7'413'510.00	7'413'510.00	6'940'625.00	6'940'625.00	7'327'651.42	7'327'651.42
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	884'225.00	132'620.00 751'605.00	825'575.00	138'320.00 687'255.00	796'522.33	124'973.70 671'548.63
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	236'450.00	138'290.00 98'160.00	219'655.00	127'000.00 92'655.00	211'170.25	146'295.55 64'874.70
2	Bildung Nettoaufwand	2'080'965.00	1'339'920.00 741'045.00	1'914'955.00	1'086'210.00 828'745.00	1'778'023.48	1'165'686.00 612'337.48
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	366'270.00	149'435.00 216'835.00	264'420.00	154'600.00 109'820.00	294'927.93	169'777.51 125'150.42
4	Gesundheit Nettoaufwand	3'300.00	3'300.00	3'445.00	3'445.00	2'707.30	2'707.30
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	1'014'555.00	12'000.00 1'002'555.00	966'270.00	600.00 965'670.00	915'275.00	12'112.65 903'162.35
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	1'323'090.00	504'120.00 818'970.00	1'300'965.00	424'120.00 876'845.00	1'150'957.78	362'233.82 788'723.96
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	800'155.00	656'880.00 143'275.00	830'925.00	715'690.00 115'235.00	834'785.48	782'404.63 52'380.85
8	Volkswirtschaft Nettoertrag	174'000.00 86'100.00	260'100.00	125'255.00 99'580.00	224'835.00	100'348.70 227'130.40	327'479.10
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	530'500.00 3'689'645.00	4'220'145.00	489'160.00 3'580'090.00	4'069'250.00	1'242'933.17 2'993'755.29	4'236'688.46

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	7'413'510.00	7'413'510.00	6'940'625.00	6'940'625.00	7'327'651.42	7'327'651.42
3	Aufwand	7'356'435.00		6'905'925.00		6'435'245.75	
30	Personalaufwand	1'213'085.00		1'191'685.00		1'133'879.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'920'525.00		1'705'945.00		1'730'814.67	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	452'340.00		519'075.00		456'008.16	
34	Finanzaufwand	53'540.00		56'840.00		40'213.21	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	144'740.00		144'740.00		142'696.00	
36	Transferaufwand	3'356'485.00		3'119'520.00		2'807'260.63	
39	Interne Verrechnungen	215'720.00		168'120.00		124'373.68	
4	Ertrag		7'380'265.00		6'836'645.00		7'312'148.97
40	Fiskalertrag		4'008'500.00		3'785'500.00		3'998'786.80
41	Regalien und Konzessionen		70'000.00		68'000.00		70'025.00
42	Entgelte		1'290'780.00		1'223'400.00		1'367'814.29
43	Verschiedene Erträge		98'700.00		89'000.00		212'982.00
44	Finanzertrag		161'030.00		162'760.00		192'618.91
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		14'680.00		109'550.00		150'160.57
46	Transferertrag		1'420'205.00		1'163'230.00		1'194'101.75
48	Ausserordentlicher Ertrag		100'650.00		67'085.00		1'285.97
49	Interne Verrechnungen		215'720.00		168'120.00		124'373.68
9	Abschlusskonten	57'075.00	33'245.00	34'700.00	103'980.00	892'405.67	15'502.45
90	Abschluss Erfolgsrechnung	57'075.00	33'245.00	34'700.00	103'980.00	892'405.67	15'502.45

Investitionsrechnung

	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	949'000.00		2'029'000.00	2'029'000.00	770'885.34	770'885.34
Nettoausgaben		949'000.00				
0 Allgemeine Verwaltung	210'000.00				93.00	
Nettoausgaben		210'000.00				93.00
2 Bildung			67'000.00		116'566.20	
Nettoausgaben				67'000.00		116'566.20
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	120'000.00		80'000.00		3'503.80	
Nettoausgaben		120'000.00		80'000.00		3'503.80
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	209'000.00		875'000.00	470'000.00	36'730.00	157'597.75
Nettoausgaben		209'000.00		405'000.00		
Nettoeinnahmen					120'867.75	
7 Umweltschutz und Raumordnung	125'000.00		222'000.00	144'000.00	349'209.40	
Nettoausgaben		125'000.00		78'000.00		349'209.40
8 Volkswirtschaft	285'000.00		171'000.00		56'875.79	
Nettoausgaben		285'000.00		171'000.00		56'875.79
9 Finanzen und Steuern			614'000.00	1'415'000.00	207'907.15	613'287.59
Nettoeinnahmen			801'000.00		405'380.44	

Investitionsrechnung

		Aufwand	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
	Investitionsrechnung	949'000.00		2'029'000.00	2'029'000.00	770'885.34	770'885.34
	Investitionsausgaben	949'000.00		2'029'000.00		770'885.34	
50	Sachanlagen	685'000.00		1'368'000.00		472'701.09	
52	Immaterielle Anlagen	264'000.00		47'000.00		90'277.10	
59	Übertrag an Bilanz			614'000.00		207'907.15	
	Investitionseinnahmen				2'029'000.00		770'885.34
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung				614'000.00		157'597.75
69	Übertrag an Bilanz				1'415'000.00		613'287.59
	Nettoinvestitionen			801'000.00		405'380.44	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	7'413'510.00	7'413'510.00	6'940'625.00	6'940'625.00	7'327'651.42	7'327'651.42
0	Allgemeine Verwaltung	884'225.00	132'620.00	825'575.00	138'320.00	796'522.33	124'973.70
	Nettoaufwand		751'605.00		687'255.00		671'548.63
01	Legislative und Exekutive	148'350.00		146'850.00		136'568.50	
	Nettoaufwand		148'350.00		146'850.00		136'568.50
011	Legislative	31'600.00		30'100.00		26'444.70	
	Nettoaufwand		31'600.00		30'100.00		26'444.70
0110	Legislative	31'600.00		30'100.00		26'444.70	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00		2'507.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	11'700.00		11'700.00		9'372.35	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	3'000.00		4'000.00		2'469.20	
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	11'000.00		8'500.00		10'685.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'900.00		2'900.00		1'409.70	
012	Exekutive	116'750.00		116'750.00		110'123.80	
	Nettoaufwand		116'750.00		116'750.00		110'123.80
0120	Exekutive	116'750.00		116'750.00		110'123.80	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	78'600.00		78'600.00		78'102.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'300.00		2'300.00		1'702.90	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	750.00		750.00		486.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00		350.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	7'600.00		9'600.00		9'494.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	15'500.00		15'500.00		9'028.40	
3199.01	Ratskredit	11'000.00		9'000.00		10'959.90	
02	Allgemeine Dienste	735'875.00	132'620.00	678'725.00	138'320.00	659'953.83	124'973.70
	Nettoaufwand		603'255.00		540'405.00		534'980.13
022	Allgemeine Dienste	647'550.00	51'600.00	607'430.00	51'300.00	582'472.23	41'080.60
	Nettoaufwand		595'950.00		556'130.00		541'391.63
0220	Allgemeine Dienste, übrige	647'550.00	51'600.00	607'430.00	51'300.00	582'472.23	41'080.60

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	280'820.00		278'510.00		274'116.45	
3010.09	Lohnausfallentschädigungen, UVG, KTG, EO, Mutterschaftsentschädigung	-1'200.00		-1'200.00		-2'721.05	
3040.01	Betreuungszulagen	4'000.00		4'000.00		3'996.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	17'700.00		17'300.00		17'328.10	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	21'350.00		21'120.00		21'315.80	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'850.00		4'820.00		3'231.95	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'050.00		5'020.00		4'944.95	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'360.00		2'340.00		2'248.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	11'200.00		9'600.00		10'136.00	
3100.01	Büromaterial	16'900.00		17'400.00		15'145.20	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		318.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		4'000.00		1'816.60	
3110.01	Büromöbel und Geräte	4'000.00		15'300.00		2'452.30	
3113.01	Hardware	44'900.00		14'000.00		22'521.70	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	30'000.00		30'500.00		29'502.58	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	2'350.00		2'350.00		2'343.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		3'000.00		530.20	
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	99'500.00		99'900.00		85'420.80	
3134.01	Sachversicherungen	13'700.00		13'700.00		8'347.10	
3153.01	Unterhalt Informatik (Hardware)	1'700.00		1'700.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	43'230.00		27'430.00		46'397.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		720.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	7'040.00		8'840.00		7'041.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imaterielle Anlagen	1'800.00				1'800.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	26'500.00		26'500.00		23'519.30	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		500.00		344.60
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		5'000.00		6'455.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		1'300.00		1'300.00		1'281.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		21'300.00		24'000.00		24'000.00
4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		22'500.00		20'500.00		9'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	88'325.00	81'020.00	71'295.00	87'020.00	77'481.60	83'893.10
	Nettoaufwand		7'305.00				
	Nettoertrag			15'725.00		6'411.50	
0290	Verwaltungsliegenschaften	69'705.00	55'320.00	54'175.00	55'320.00	58'035.05	58'803.10
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'720.00		5'720.00		4'371.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	360.00		360.00		275.40	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse					41.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00		75.50	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	105.00		105.00		78.80	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	50.00		50.00		35.90	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	21'300.00		15'300.00		17'482.80	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	450.00		450.00			
3134.01	Sachversicherungen	1'620.00		1'620.00		530.50	
3144.01	Baulicher Unterhalt	4'010.00		3'010.00		8'861.40	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	3'000.00		3'000.00		1'517.70	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					300.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'580.00		50.00		52.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	23'410.00		23'410.00		23'413.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'083.10
4470.01	Pacht- und Mietzinse VV		48'720.00		48'720.00		49'920.00
4479.01	Übrige Erträge, Nebenkosten VV		6'600.00		6'600.00		7'800.00
0299	Übrige Verwaltungsliegenschaften	18'620.00	25'700.00	17'120.00	31'700.00	19'446.55	25'090.00
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	11'200.00		9'700.00		14'062.00	
3134.01	Sachversicherungen	1'500.00		1'500.00		578.15	
3144.01	Baulicher Unterhalt	2'700.00		2'700.00		1'588.40	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	3'220.00		3'220.00		3'218.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						100.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse VV		19'700.00		25'700.00		19'660.00
4479.01	Übrige Erträge, Nebenkosten VV		6'000.00		6'000.00		5'330.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	236'450.00	138'290.00	219'655.00	127'000.00	211'170.25	146'295.55
	Nettoaufwand		98'160.00		92'655.00		64'874.70
11	Öffentliche Sicherheit	2'970.00	3'430.00	1'000.00	3'100.00	1'220.95	2'095.00
	Nettoertrag	460.00		2'100.00		874.05	
111	Polizei	2'970.00	3'430.00	1'000.00	3'100.00	1'220.95	2'095.00
	Nettoertrag	460.00		2'100.00		874.05	
1110	Polizei	2'970.00	3'430.00	1'000.00	3'100.00	1'220.95	2'095.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300.00		300.00			
3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'670.00		700.00		1'220.95	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		3'430.00		3'100.00		2'095.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
014	Allgemeines Rechtswesen	141'400.00	58'000.00	136'900.00	56'600.00	124'004.60	70'926.60
	Nettoaufwand		83'400.00		80'300.00		53'078.00
0140	Allgemeines Rechtswesen	141'400.00	58'000.00	136'900.00	56'600.00	124'004.60	70'926.60
	Nettoaufwand		83'400.00		80'300.00		53'078.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	141'400.00	58'000.00	136'900.00	56'600.00	124'004.60	70'926.60
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00			
3130.03	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		3'065.20	
3130.04	Gebühren Einwohnerkontrolle	7'500.00		7'500.00		6'056.90	
3130.05	Baubewilligungsgebühren	50'000.00		30'000.00		59'233.40	
3130.06	Übriger Gebührenaufwand	1'000.00		1'500.00			
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	10'000.00		15'000.00		394.80	
3134.01	Sachversicherungen	900.00		900.00		840.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					177.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	25'000.00		25'000.00		25'239.55	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	40'000.00		50'000.00		28'997.75	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen						31.00
4210.04	Gebühreneinnahmen Einwohnerkontrolle		10'000.00		10'000.00		12'178.80
4210.05	Gebühreneinnahmen Baubewilligungen		45'000.00		45'000.00		52'791.80
4210.06	Übrige Gebühreneinnahmen		2'500.00		1'500.00		4'845.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		100.00		1'080.00
15	Feuerwehr	72'300.00	72'300.00	67'300.00	67'300.00	73'273.95	73'273.95
150	Feuerwehr	72'300.00	72'300.00	67'300.00	67'300.00	73'273.95	73'273.95
1500	Feuerwehr	72'300.00	72'300.00	67'300.00	67'300.00	73'273.95	73'273.95
3130.03	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00		1'472.60	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	70'000.00		65'000.00		71'801.35	
4200.01	Ersatzabgabe Wehrdienste		58'000.00		61'000.00		57'531.50
4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen		300.00		440.00		240.00
9011.01	Aufwandüberschuss		14'000.00		5'860.00		15'502.45
16	Verteidigung	19'780.00	4'560.00	14'455.00		12'670.75	
	Nettoaufwand		15'220.00		14'455.00		12'670.75

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
161	Militärische Verteidigung	2'040.00		1'825.00		390.40	
	Nettoaufwand		2'040.00		1'825.00		390.40
1610	Militärische Verteidigung	2'040.00		1'825.00		390.40	
3134.01	Sachversicherungen	400.00				390.40	
3140.01	Übriger Unterhalt	1'640.00		1'825.00			
162	Zivile Verteidigung	17'740.00	4'560.00	12'630.00		12'280.35	
	Nettoaufwand		13'180.00		12'630.00		12'280.35
1620	Zivilschutz	17'740.00	4'560.00	12'630.00		12'280.35	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'000.00		1'500.00		1'290.30	
3134.01	Sachversicherungen	180.00		130.00		175.35	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	15'560.00		11'000.00		10'814.70	
4470.01	Pacht- und Mietzinse VV		4'560.00				
2	Bildung	2'080'965.00	1'339'920.00	1'914'955.00	1'086'210.00	1'778'023.48	1'165'686.00
	Nettoaufwand		741'045.00		828'745.00		612'337.48
21	Obligatorische Schule	2'031'940.00	1'339'920.00	1'836'140.00	1'086'210.00	1'720'704.53	1'165'686.00
	Nettoaufwand		692'020.00		749'930.00		555'018.53
211	Eingangsstufe	466'580.00	437'970.00	386'020.00	340'320.00	365'283.00	341'071.75
	Nettoaufwand		28'610.00		45'700.00		24'211.25
2110	Kindergarten			12'000.00		8'921.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton					8'921.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			12'000.00			
2111	Basisstufe	466'580.00	437'970.00	374'020.00	340'320.00	356'362.00	341'071.75
3104.01	Lehrmittel	7'500.00		7'100.00		8'941.75	
3104.02	Schulbibliothek	650.00		650.00		1'731.50	
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'000.00		3'000.00		16'747.20	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'950.00		2'000.00		2'820.35	
3130.08	Schülertransporte subventioniert	57'000.00		57'000.00		51'048.00	
3130.09	Schülertransporte nicht subventioniert	20'000.00		20'000.00		24'879.75	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	1'400.00		1'400.00		1'379.50	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'600.00		1'200.00		3'017.60	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	368'480.00		281'670.00		245'796.35	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		100'040.00		92'380.00		51'146.90

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.01	Beiträge von Gemeinden		337'930.00		247'940.00		289'924.85
212	Primarstufe	402'870.00	387'870.00	411'280.00	365'030.00	354'034.80	307'711.65
	Nettoaufwand		15'000.00		46'250.00		46'323.15
2120	Primarstufe	402'870.00	387'870.00	411'280.00	365'030.00	354'034.80	307'711.65
3104.01	Lehrmittel	14'150.00		11'650.00		12'389.50	
3104.02	Schulbibliothek	800.00		800.00		2'098.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		1'188.70	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'650.00		2'000.00		2'796.65	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	2'000.00		1'000.00		887.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	24'750.00		15'060.00		9'767.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	307'520.00		329'770.00		310'263.40	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	50'000.00		50'000.00		14'644.55	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'500.00		6'000.00		1'225.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		97'950.00		56'340.00		50'311.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden		281'420.00		302'690.00		256'175.65
213	Oberstufe	459'060.00	319'330.00	391'430.00	197'110.00	363'678.40	269'332.75
	Nettoaufwand		139'730.00		194'320.00		94'345.65
2130	Skundarstufe I	459'060.00	319'330.00	391'430.00	197'110.00	363'678.40	269'332.75
3104.01	Lehrmittel	21'400.00		21'400.00		25'180.70	
3104.02	Schulbibliothek	600.00		600.00		940.65	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	16'200.00		15'070.00		17'104.30	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	396'860.00		330'360.00		320'452.75	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	24'000.00		24'000.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		6'250.00		8'774.80
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		56'890.00		58'910.00		43'774.60
4632.01	Beiträge von Gemeinden		256'440.00		131'950.00		216'783.35
214	Musikschulen	48'000.00		48'300.00		37'706.60	
	Nettoaufwand		48'000.00		48'300.00		37'706.60
2140	Musikschule	48'000.00		48'300.00		37'706.60	
3138.01	Beiträge Musikschulen	45'000.00		46'000.00		34'909.95	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	3'000.00		2'300.00		2'796.65	
217	Schulliegenschaften	429'160.00	55'750.00	427'460.00	55'750.00	443'702.28	83'989.70
	Nettoaufwand		373'410.00		371'710.00		359'712.58

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften	429'160.00	55'750.00	427'460.00	55'750.00	443'702.28	83'989.70
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	138'330.00		137'120.00		134'145.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'580.00		8'550.00		8'458.20	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	18'420.00		18'420.00		14'195.80	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'400.00		2'400.00		4'904.70	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'500.00		2'500.00		2'366.65	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'160.00		1'150.00		1'078.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	500.00		1'000.00		275.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		12'697.60	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'700.00		1'300.00		25.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		1'600.00		455.15	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			11'500.00		3'852.75	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	68'600.00		63'600.00		72'664.10	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'250.00		1'250.00		2'465.55	
3134.01	Sachversicherungen	10'760.00		10'760.00		12'378.25	
3144.01	Baulicher Unterhalt	16'300.00		10'000.00		15'412.13	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	15'000.00		15'000.00		11'767.80	
3160.01	Mieten und Benützungsgebühren Liegenschaften	68'800.00		68'800.00		88'267.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'130.00		5'280.00		2'562.65	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	54'730.00		54'730.00		54'730.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'100.00		2'100.00		6'390.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'500.00		15'500.00		40'049.70
4470.01	Pacht- und Mietzinse VV		38'150.00		38'150.00		37'550.00
218	Tagesbetreuung	178'190.00	139'000.00	171'650.00	128'000.00	156'299.45	163'580.15
	Nettoaufwand		39'190.00		43'650.00		
	Nettoertrag					7'280.70	
2180	Tagesbetreuung	178'190.00	139'000.00	171'650.00	128'000.00	156'299.45	163'580.15
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		500.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81'000.00		78'000.00		74'621.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'960.00		4'850.00		3'864.15	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	3'000.00		2'940.00		2'947.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'260.00		1'240.00		1'120.65	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'440.00		1'410.00		1'103.25	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	680.00		660.00		561.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung	700.00		700.00			
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		280.85	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'200.00		4'115.45	
3105.01	Essen Mittagstisch	38'000.00		35'000.00		34'804.55	
3110.01	Büromöbel und Geräte	500.00		500.00		281.80	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		120.00	
3130.09	Schülertransporte nicht subventioniert	6'000.00		6'000.00		5'340.00	
3160.01	Mieten und Benützungsgebühren Liegenschaften	26'150.00		26'150.00		26'150.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		300.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					688.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	8'000.00		8'000.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		101'000.00		90'000.00		121'283.65
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		36'000.00		36'000.00		40'296.50
219	Obligatorische Schule	48'080.00					
	Nettoaufwand		48'080.00				
2198	Obligatorische Schule, nicht aufteilbares	48'080.00					
3113.01	Hardware	5'000.00					
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'500.00					
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	3'000.00					
3153.01	Unterhalt Informatik (Hardware)	3'000.00					
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'500.00					
3160.01	Mieten und Benützungsgebühren Liegenschaften	5'000.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'480.00					
3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	8'600.00					
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	14'000.00					
29	Übriges Bildungswesen	49'025.00		78'815.00		57'318.95	
	Nettoaufwand		49'025.00		78'815.00		57'318.95
291	Verwaltung	49'025.00		78'815.00		57'318.95	
	Nettoaufwand		49'025.00		78'815.00		57'318.95
2910	Verwaltung	49'025.00		78'815.00		57'318.95	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000.00		6'000.00		1'950.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'935.00		13'800.00		10'437.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	900.00		900.00		658.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	120.00		120.00		146.60	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	250.00		250.00		187.90	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	120.00		120.00		85.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		1'500.00		4'445.75	
3100.01	Büromaterial	12'000.00		11'000.00		11'252.85	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		1'777.95	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000.00		2'000.00		2'218.50	
3113.01	Hardware			5'000.00		4'644.30	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen			3'000.00		428.45	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	6'700.00		6'600.00		7'661.45	
3153.01	Unterhalt Informatik (Hardware)					5'991.35	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			2'000.00		824.90	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		1'000.00		1'513.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			2'425.00		2'477.50	
3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			8'600.00		8'602.05	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			14'000.00		-7'985.25	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'500.00					
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	366'270.00	149'435.00	264'420.00	154'600.00	294'927.93	169'777.51
	Nettoaufwand		216'835.00		109'820.00		125'150.42
31	Kulturerbe	200.00				2'814.55	
	Nettoaufwand		200.00				2'814.55
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	200.00				2'814.55	
	Nettoaufwand		200.00				2'814.55
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	200.00				2'814.55	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	200.00				250.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter					2'564.55	
321	Bibliotheken	17'790.00	1'600.00	13'345.00	1'600.00	15'058.10	1'963.35
	Nettoaufwand		16'190.00		11'745.00		13'094.75
3210	Bibliotheken	17'790.00	1'600.00	13'345.00	1'600.00	15'058.10	1'963.35
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'600.00		4'800.00		6'386.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	310.00		310.00		402.80	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	135.00		90.00		55.95	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					114.95	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	45.00		45.00		52.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'000.00		3'000.00		3'683.30	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	600.00				3'937.65	
3160.01	Mieten und Benützungsgebühren Liegenschaften	5'100.00		5'100.00		425.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'600.00		1'600.00		1'963.35
329	Kultur	43'000.00	10'000.00	30'000.00		25'009.19	1'285.97
	Nettoaufwand		33'000.00		30'000.00		23'723.22
3290	Übrige Kultur	43'000.00	10'000.00	30'000.00		25'009.19	1'285.97
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000.00				1'285.97	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge					8'443.27	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		1'176.95	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	16'300.00		16'300.00		13'603.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'700.00		11'700.00			
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen					500.00	
4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierungen EK		10'000.00				1'285.97
34	Sport und Freizeit	305'280.00	137'835.00	221'075.00	153'000.00	252'046.09	166'528.19
	Nettoaufwand		167'445.00		68'075.00		85'517.90
341	Sport	190'480.00	122'200.00	176'475.00	122'350.00	180'959.54	132'434.69
	Nettoaufwand		68'280.00		54'125.00		48'524.85
3410	Hafenanlage	102'200.00	102'200.00	102'350.00	102'350.00	102'942.19	102'942.19
3100.01	Büromaterial	400.00		400.00		125.86	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	100.00		100.00		50.00	
3143.01	Baulicher Unterhalt	8'000.00		10'000.00		5'096.67	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	9'000.00		10'000.00		8'662.10	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					352.41	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	5'350.00		5'335.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	10'835.00		10'835.00		10'833.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	32'000.00		38'000.00		32'060.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'400.00		11'000.00		8'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70'000.00		70'000.00		70'518.24
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		32'000.00		32'000.00		32'283.95
4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen		200.00		350.00		140.00
9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK	28'115.00		16'680.00		37'762.15	
3411	Strandbad Rosteleg	77'250.00	20'000.00	65'895.00	20'000.00	72'385.50	29'492.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					105.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'160.00		30'970.00		29'511.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'930.00		1'900.00		1'861.40	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'800.00		2'800.00		2'758.25	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	540.00		530.00		274.40	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	570.00		550.00		531.15	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	260.00		260.00		241.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	500.00		1'700.00		1'995.70	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'200.00		3'545.70	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		380.00		302.80	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'800.00		1'000.00		7'235.50	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	3'300.00		3'300.00		4'321.80	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	700.00		300.00		675.10	
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	270.00		250.00		203.00	
3134.01	Sachversicherungen					79.85	
3141.01	Baulicher Unterhalt	800.00				2'020.00	
3144.01	Baulicher Unterhalt	4'000.00		2'000.00		4'966.75	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	6'000.00		6'000.00		5'959.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen					300.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'000.00		4'335.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	3'420.00		3'420.00		3'418.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					78.30	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	6'200.00		4'000.00		2'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'000.00		20'000.00		29'492.50
3412	übrige Badeplätze	11'030.00		8'230.00		5'631.85	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'400.00		4'400.00		1'575.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	275.00		275.00		78.00	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	40.00		40.00		2.25	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	80.00		80.00		22.25	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	35.00		35.00		10.15	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00					
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	3'700.00		1'900.00		3'822.65	
3144.01	Baulicher Unterhalt	1'000.00		1'000.00		106.70	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	500.00		500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen					14.10	
342	Freizeit	114'800.00	15'635.00	44'600.00	30'650.00	71'086.55	34'093.50
	Nettoaufwand		99'165.00		13'950.00		36'993.05

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Freizeit	114'800.00	15'635.00	44'600.00	30'650.00	71'086.55	34'093.50
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500.00		237.35	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000.00		3'000.00		2'369.95	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	500.00		1'000.00			
3130.03	Dienstleistungen Dritter	41'300.00		20'400.00		26'446.15	
3134.01	Sachversicherungen	500.00		500.00			
3140.01	Übriger Unterhalt	13'000.00		10'700.00		30'342.95	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'600.00		2'600.00		5'439.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					350.80	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'900.00				5'900.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	48'000.00		5'900.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'500.00		5'000.00		11'413.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		11'135.00		25'650.00		22'680.50
4	Gesundheit	3'300.00		3'445.00		2'707.30	
	Nettoaufwand		3'300.00		3'445.00		2'707.30
43	Gesundheit	3'300.00		3'445.00		2'707.30	
	Nettoaufwand		3'300.00		3'445.00		2'707.30
433	Schulgesundheitsdienst	3'300.00		3'445.00		2'707.30	
	Nettoaufwand		3'300.00		3'445.00		2'707.30
4330	Schulgesundheitsdienst	1'500.00		1'500.00		1'148.50	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		1'148.50	
4331	Schulzahnpflege	1'800.00		1'945.00		1'558.80	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	720.00		400.00		704.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	50.00		25.00		44.35	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	5.00		5.00		0.25	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	15.00		10.00		12.65	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	10.00		5.00		5.75	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'500.00		791.80	
5	Soziale Sicherheit	1'014'555.00	12'000.00	966'270.00	600.00	915'275.00	12'112.65
	Nettoaufwand		1'002'555.00		965'670.00		903'162.35
53	Alter + Hinterlassene	298'270.00		274'190.00		277'920.85	
	Nettoaufwand		298'270.00		274'190.00		277'920.85

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	28'000.00		20'000.00		27'739.85	
	Nettoaufwand		28'000.00		20'000.00		27'739.85
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	28'000.00		20'000.00		27'739.85	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	28'000.00		20'000.00		27'739.85	
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	270'270.00		254'190.00		250'181.00	
	Nettoaufwand		270'270.00		254'190.00		250'181.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	270'270.00		254'190.00		250'181.00	
3631.01	Gemeindeanteil Ergänzungsleistungen	270'270.00		254'190.00		250'181.00	
54	Familie und Jugend	38'180.00	12'000.00	12'520.00	600.00	8'359.40	378.00
	Nettoaufwand		26'180.00		11'920.00		7'981.40
541	Familienzulagen	4'680.00		4'670.00		5'911.00	
	Nettoaufwand		4'680.00		4'670.00		5'911.00
5410	Familienzulagen	4'680.00		4'670.00		5'911.00	
3631.01	Gemeindeanteil Ergänzungsleistungen	4'680.00		4'670.00		5'911.00	
545	Leistungen an Familien	33'500.00	12'000.00	7'850.00	600.00	2'448.40	378.00
	Nettoaufwand		21'500.00		7'250.00		2'070.40
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	33'500.00	12'000.00	7'850.00	600.00	2'448.40	378.00
3105.01	Essen Mittagstisch	600.00		600.00		263.50	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	32'900.00		7'250.00		2'184.90	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000.00		600.00		378.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	678'105.00		679'560.00		628'994.75	11'734.65
	Nettoaufwand		678'105.00		679'560.00		617'260.10
579	Sozialhilfe	678'105.00		679'560.00		628'994.75	11'734.65
	Nettoaufwand		678'105.00		679'560.00		617'260.10
5790	Sozialhilfe	4'850.00		6'450.00		1'360.45	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	2'050.00		4'000.00		848.00	
3134.01	Sachversicherungen	450.00		450.00		303.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'350.00		2'000.00		209.30	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5796	Regionaler Sozialdienst	58'355.00		58'100.00		32'463.40	11'734.65
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	58'355.00		58'100.00		32'463.40	
4632.01	Beiträge von Gemeinden						11'734.65
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	614'900.00		615'010.00		595'170.90	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	614'900.00		615'010.00		595'170.90	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'323'090.00	504'120.00	1'300'965.00	424'120.00	1'150'957.78	362'233.82
	Nettoaufwand		818'970.00		876'845.00		788'723.96
61	Strassenverkehr	1'145'005.00	476'120.00	1'121'700.00	396'120.00	988'446.68	339'499.82
	Nettoaufwand		668'885.00		725'580.00		648'946.86
615	Gemeindestrassen	1'145'005.00	476'120.00	1'121'700.00	396'120.00	988'446.68	339'499.82
	Nettoaufwand		668'885.00		725'580.00		648'946.86
6150	Gemeindestrassen	932'005.00	263'120.00	908'700.00	183'120.00	808'836.84	159'889.98
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	342'585.00		337'900.00		322'493.10	
3010.09	Lohnausfallentschädigungen, UVG, KTG, EO, Mutterschaftsentschädigung					-3'203.95	
3040.01	Betreuungszulagen					1'400.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	21'900.00		21'900.00		19'656.60	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	35'000.00		35'000.00		33'240.35	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'200.00		6'200.00		8'223.50	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'200.00		6'100.00		5'724.05	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'000.00		3'000.00		2'644.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'000.00				1'030.95	
3099.01	Übriger Personalaufwand	4'500.00		4'500.00		160.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	48'200.00		45'000.00		40'107.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'100.00		5'100.00		958.95	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	17'700.00		11'700.00		19'869.25	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	25'000.00		32'000.00		24'420.28	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'500.00		3'500.00		2'339.00	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	500.00		500.00		470.00	
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	15'000.00		15'000.00		9'846.35	
3134.01	Sachversicherungen	5'500.00		5'500.00		4'963.25	
3137.01	Steuern und Abgaben	8'000.00		8'000.00		6'986.40	
3141.01	Baulicher Unterhalt	110'000.00		90'500.00		38'880.70	
3141.02	Schneeräumung	15'000.00		15'000.00		20'845.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.03	Strassenreinigung	4'000.00		4'000.00		3'524.60	
3141.05	Strassenbeleuchtung	24'000.00		16'000.00		31'407.16	
3141.06	Unterhalt Twannbachschlucht	36'000.00		36'000.00		39'219.15	
3144.01	Baulicher Unterhalt	500.00		500.00		282.70	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	25'000.00		25'000.00		27'901.60	
3160.01	Mieten und Benützungsgebühren Liegenschaften	3'500.00		3'500.00		3'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'360.00		2'860.00		2'045.55	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	25'690.00		18'260.00		7'685.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	2'300.00		455.00		43.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'770.00		3'770.00		3'770.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	126'500.00		145'955.00		126'434.30	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imaterielle Anlagen	2'500.00		6'000.00		2'467.10	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'500.00		22'500.00		30'506.30
4430.01	Miet- und Pachtzinsen FV						1'200.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton						2'810.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		47'400.00		13'000.00		10'000.00
4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		193'220.00		147'620.00		115'373.68
6155	Parkplätze	213'000.00	213'000.00	213'000.00	213'000.00	179'609.84	179'609.84
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		3'000.00		2'783.25	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	30.00		30.00		24.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'400.00		1'400.00			
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	12'000.00					
3130.03	Dienstleistungen Dritter	33'000.00		33'000.00		32'626.67	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	14'000.00		11'000.00		4'598.71	
3160.01	Mieten und Benützungsgebühren Liegenschaften	28'850.00		26'650.00		27'588.73	
3170.01	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		614.60	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					500.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	120'020.00		137'220.00		110'873.68	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		203'000.00		203'000.00		170'790.92
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						71.25
4270.01	Parkbussen		10'000.00		10'000.00		8'747.67
62	Öffentlicher Verkehr	178'085.00	28'000.00	179'265.00	28'000.00	162'511.10	22'734.00
	Nettoaufwand		150'085.00		151'265.00		139'777.10
629	Öffentlicher Verkehr	178'085.00	28'000.00	179'265.00	28'000.00	162'511.10	22'734.00
	Nettoaufwand		150'085.00		151'265.00		139'777.10
6290	Öffentlicher Verkehr	28'000.00	28'000.00	28'000.00	28'000.00	28'040.00	22'734.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	28'000.00		28'000.00		28'040.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28'000.00		28'000.00		22'734.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	150'085.00		151'265.00		134'471.10	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	885.00		885.00		738.10	
3621.01	Kantonsbeitrag an öffentl. Verkehr			150'380.00		133'733.00	
3631.01	Gemeindeanteil Ergänzungsleistungen	149'200.00					
7	Umweltschutz und Raumordnung	800'155.00	656'880.00	830'925.00	715'690.00	834'785.48	782'404.63
	Nettoaufwand		143'275.00		115'235.00		52'380.85
72	Abwasserentsorgung	497'680.00	497'680.00	580'690.00	580'690.00	618'116.75	618'116.75
720	Abwasserentsorgung	497'680.00	497'680.00	580'690.00	580'690.00	618'116.75	618'116.75
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	497'680.00	497'680.00	580'690.00	580'690.00	618'116.75	618'116.75
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		765.00	
3120.20	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	3'000.00		3'000.00		1'308.23	
3130.20	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	4'400.00		4'400.00		2'911.16	
3143.20	Baulicher Unterhalt	35'000.00		40'000.00		16'791.15	
3151.20	Übriger Unterhalt	5'000.00		5'000.00		1'620.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					13'270.09	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	12'680.00		11'510.00		7'590.04	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					262.76	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen			96'040.00		96'039.37	
3409.01	Übrige Passivzinsen	1'700.00		5'000.00		1'370.00	
3510.12	Einlage in Spezialfinanzierung WB	144'740.00		144'740.00		114'376.00	
3510.51	Einlage WE Anschlussgebühren					28'320.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'200.00		13'000.00		13'000.00	
3632.20	Betriebsbeitrag an ARA Region Biel AG	14'000.00		14'000.00		8'190.14	
3632.21	Kostenanteil ARA TLT	240'000.00		243'000.00		228'997.14	
4240.20	Abwasser-Grundgebühren		275'000.00		230'000.00		278'117.69
4240.21	Abwasser-Verbrauchsgebühren		210'000.00		225'000.00		207'786.89
4240.52	Anschlussgebühren						28'320.00
4510.12	Entnahmen aus Spezialfinanzierung WB		12'680.00		107'550.00		103'892.17
9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK					83'305.67	
9010.10	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	28'960.00					
9011.10	Abschluss SF und Fonds im EK				18'140.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfall	152'500.00	152'500.00	128'300.00	128'300.00	138'615.48	138'615.48
730	Abfall	152'500.00	152'500.00	128'300.00	128'300.00	138'615.48	138'615.48
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	152'500.00	152'500.00	128'300.00	128'300.00	138'615.48	138'615.48
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			300.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		600.00		790.10	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	10.00				6.90	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	10.00				6.50	
3119.30	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00		1'000.00		1'940.00	
3130.30	Kehrichtsammlung und Transporte	40'000.00		40'000.00		39'820.74	
3130.31	Spezialsammlungen	18'000.00		18'000.00		15'758.33	
3130.32	Grünsammlung	23'600.00		23'600.00		23'820.00	
3151.30	Übriger Unterhalt	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					480.97	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	1'780.00		1'780.00		1'779.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	53'100.00		13'000.00		13'000.00	
3632.30	Kadaversammelstelle Biel-Seeland	3'000.00		2'000.00		7'041.90	
3632.31	Kehrichtentsorgung Insel	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4240.30	Abfallbeseitigung-Grundgebühren		95'000.00		95'000.00		94'115.60
4240.31	Gebühren Grünsammlung		18'000.00		12'000.00		12'833.75
4260.30	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'500.00		15'000.00		25'606.13
4270.01	Bussen		200.00		200.00		
4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen		200.00		200.00		160.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		5'900.00		5'900.00		5'900.00
9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK			18'020.00		24'171.04	
9011.01	Aufwandüberschuss		10'700.00				
74	Verbauungen	3'000.00		3'000.00			
	Nettoaufwand		3'000.00		3'000.00		
745	Naturgefahren	3'000.00		3'000.00			
	Nettoaufwand		3'000.00		3'000.00		
7450	Naturgefahren	3'000.00		3'000.00			
3134.01	Sachversicherungen	3'000.00		3'000.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3'000.00				2'624.00	14'264.00
	Nettoaufwand		3'000.00				

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag					11'640.00	
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	3'000.00				2'624.00	14'264.00
	Nettoaufwand		3'000.00				
	Nettoertrag					11'640.00	
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	3'000.00				2'624.00	14'264.00
3631.01	Gemeindeanteil Ergänzungsleistungen	3'000.00				2'624.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						14'264.00
77	Übriger Umweltschutz	84'850.00	6'700.00	70'365.00	6'700.00	47'901.30	11'408.40
	Nettoaufwand		78'150.00		63'665.00		36'492.90
771	Friedhof und Bestattung	34'450.00	5'000.00	40'365.00	5'000.00	32'166.00	9'708.40
	Nettoaufwand		29'450.00		35'365.00		22'457.60
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	34'450.00	5'000.00	40'365.00	5'000.00	32'166.00	9'708.40
3130.03	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'500.00		3'923.20	
3134.01	Sachversicherungen			15.00			
3140.02	Baulicher Unterhalt	3'000.00		3'000.00		2'264.75	
3140.03	Friedhofsunterhalt	20'000.00		24'000.00		18'603.00	
3140.04	Pflege Depotgräber	5'800.00		6'200.00		5'375.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	1'150.00		650.00			
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			2'000.00		2'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		6'108.40
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'600.00
779	Umweltschutz	50'400.00	1'700.00	30'000.00	1'700.00	15'735.30	1'700.00
	Nettoaufwand		48'700.00		28'300.00		14'035.30
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	40'400.00	1'700.00	20'000.00	1'700.00	7'655.30	500.00
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	3'600.00		600.00		3'791.05	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		15'000.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	3'400.00		3'400.00		3'864.25	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	17'400.00					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'700.00		1'700.00		500.00
7792	Hundetoiletten	10'000.00		10'000.00		8'080.00	1'200.00
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		80.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'200.00
79	Raumordnung	59'125.00		48'570.00		27'527.95	
	Nettoaufwand		59'125.00		48'570.00		27'527.95
790	Raumordnung	59'125.00		48'570.00		27'527.95	
	Nettoaufwand		59'125.00		48'570.00		27'527.95
7900	Raumordnung allgemein	59'125.00		48'570.00		27'527.95	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00		1'120.00	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	7'000.00		7'000.00		5'824.20	
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	12'000.00		12'000.00		1'961.80	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	7'725.00		7'725.00		7'725.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imaterielle Anlagen	30'400.00		19'845.00		10'896.95	
8	Volkswirtschaft	174'000.00	260'100.00	125'255.00	224'835.00	100'348.70	327'479.10
	Nettoertrag	86'100.00		99'580.00		227'130.40	
81	Landwirtschaft	81'750.00	750.00	56'570.00	750.00	56'030.30	
	Nettoaufwand		81'000.00		55'820.00		56'030.30
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	81'750.00	750.00	56'570.00	750.00	56'030.30	
	Nettoaufwand		81'000.00		55'820.00		56'030.30
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	81'750.00	750.00	56'570.00	750.00	56'030.30	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'500.00		2'500.00		90.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					574.00	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	500.00		500.00		378.70	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	550.00		550.00		550.00	
3140.01	Übriger Unterhalt					1'930.00	
3143.01	Baulicher Unterhalt	10'000.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'180.00				488.60	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	52'020.00		52'020.00		52'019.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imaterielle Anlagen	11'400.00					
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	3'600.00		1'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		750.00		750.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	Tourismus	1'600.00		1'600.00		50.00	
	Nettoaufwand		1'600.00		1'600.00		50.00
840	Tourismus	1'600.00		1'600.00		50.00	
	Nettoaufwand		1'600.00		1'600.00		50.00
8400	Tourismus	1'500.00		1'500.00			
3141.07	Unterhalt Wanderwege	1'500.00		1'500.00			
8406	Regionaler Tourismus	100.00		100.00		50.00	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	100.00		100.00		50.00	
87	Brennstoffe und Energie	90'650.00	259'350.00	67'085.00	224'085.00	44'268.40	327'479.10
	Nettoertrag	168'700.00		157'000.00		283'210.70	
871	Elektrizität	90'650.00	259'350.00	67'085.00	224'085.00	44'268.40	327'479.10
	Nettoertrag	168'700.00		157'000.00		283'210.70	
8710	Elektrizität allgemein	90'650.00	189'350.00	67'085.00	156'085.00	44'268.40	257'454.10
3130.03	Dienstleistungen Dritter	14'500.00		4'500.00		2'829.92	
3134.01	Sachversicherungen					228.00	
3141.01	Baulicher Unterhalt	44'500.00		25'000.00		15'362.04	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	3'000.00		3'000.00		489.25	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	10'980.00		6'915.00		2'427.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					213.69	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	17'670.00		17'670.00		17'668.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte			10'000.00		5'050.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						203.70
4309.01	Pacht Elektrizitätsversorgung		98'700.00		89'000.00		119'329.00
4309.02	Anschlussgebühren						93'653.00
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung						44'268.40
4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierungen EK		90'650.00		67'085.00		
8711	Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]		70'000.00		68'000.00		70'025.00
4120.01	Konzession BKW		70'000.00		68'000.00		70'025.00
9	Finanzen und Steuern	530'500.00	4'220'145.00	489'160.00	4'069'250.00	1'242'933.17	4'236'688.46
	Nettoertrag	3'689'645.00		3'580'090.00		2'993'755.29	
91	Steuern	28'000.00	4'008'500.00	30'000.00	3'785'500.00	110'150.00	3'998'196.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	3'980'500.00		3'755'500.00		3'888'046.50	
910	Steuern	28'000.00	4'008'500.00	30'000.00	3'785'500.00	110'150.00	3'998'196.50
	Nettoertrag	3'980'500.00		3'755'500.00		3'888'046.50	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	28'000.00	3'525'000.00	30'000.00	3'332'000.00	108'427.50	3'647'849.70
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					77'086.70	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	28'000.00		30'000.00		31'340.80	
4000.01	Einkommenssteuern		3'030'000.00		2'850'000.00		3'060'065.50
4000.20	Nachsteuern und Bussen						4'168.40
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		50'000.00		60'000.00		62'478.75
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-270'000.00		-240'000.00		-213'649.10
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen						-3'926.90
4001.01	Vermögenssteuern		590'000.00		570'000.00		591'616.15
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		30'000.00		25'000.00		29'768.40
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-70'000.00		-75'000.00		-68'809.75
4002.01	Quellensteuern		90'000.00		90'000.00		89'630.70
4002.10	Quellensteuern BGSA						440.95
4010.01	Gewinnsteuern		65'000.00		45'000.00		64'178.30
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		10'000.00		10'000.00		29'026.65
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-5'000.00		-10'000.00		-7'863.30
4011.01	Kapitalsteuern		5'000.00		7'000.00		6'959.05
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						2'073.75
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						-1'728.90
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern						3'421.05
9101	Sondersteuern		130'000.00		100'000.00	1'182.55	115'736.40
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					1'182.55	
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		80'000.00		50'000.00		47'727.50
4022.10	Sonderveranlagungen		50'000.00		50'000.00		68'008.90
9102	Liegenschaftssteuern		347'000.00		347'000.00	539.95	228'450.40
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					539.95	
4021.01	Liegenschaftssteuern NP		285'000.00		285'000.00		186'555.65
4021.02	Liegenschaftssteuern JP		62'000.00		62'000.00		41'894.75
9103	Hundetaxe		6'500.00		6'500.00		6'160.00
4033.01	Hundetaxe		6'500.00		6'500.00		6'160.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	450'660.00	165'800.00	407'320.00	166'570.00	358'070.00	166'572.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		284'860.00		240'750.00		191'498.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	450'660.00	165'800.00	407'320.00	166'570.00	358'070.00	166'572.00
	Nettoaufwand		284'860.00		240'750.00		191'498.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	450'660.00	165'800.00	407'320.00	166'570.00	358'070.00	166'572.00
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	219'960.00		213'400.00		213'691.00	
3622.70	Ausgleichszahlung Disparitätenabbau	230'700.00		193'920.00		144'379.00	
4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		154'800.00		156'130.00		156'133.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		11'000.00		10'440.00		10'439.00
95	Ertragsanteile, übrige						590.30
	Nettoertrag					590.30	
950	Ertragsanteile, übrige						590.30
	Nettoertrag					590.30	
9500	Ertragsanteile, übrige						590.30
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern						590.30
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	51'840.00	36'600.00	51'840.00	36'600.00	39'935.11	70'618.91
	Nettoaufwand		15'240.00		15'240.00		
	Nettoertrag					30'683.80	
961	Zinsen	51'340.00	29'600.00	51'340.00	29'600.00	39'485.11	43'508.11
	Nettoaufwand		21'740.00		21'740.00		
	Nettoertrag					4'023.00	
9610	Zinsen	51'340.00	29'600.00	51'340.00	29'600.00	39'485.11	43'508.11
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					1'091.90	
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	5'000.00		5'000.00		247.00	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	24'000.00		24'000.00		17'274.11	
3409.01	Übrige Passivzinsen	1'050.00		1'050.00		540.00	
3409.02	Verszinsung Sonderrechnungen	1'290.00		1'290.00		670.00	
3499.01	Vorauszahlungszins Steuern					19'662.10	
3499.02	Vergütungszinsen Gemeindesteuern	20'000.00		20'000.00			
4400.01	Zinsen auf flüssigen Mitteln		100.00		100.00		363.91
4401.01	Verzugszinsen		20'000.00		20'000.00		21'113.20
4407.01	Zinsen auf langfristigen Finanzanlagen		4'500.00		4'500.00		20'492.50
4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen		5'000.00		5'000.00		1'538.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	500.00	7'000.00	500.00	7'000.00	450.00	5'360.80
	Nettoertrag	6'500.00		6'500.00		4'910.80	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	500.00	7'000.00	500.00	7'000.00	450.00	5'360.80
3430.01	Unterhalt, Reparatur, Service	500.00		500.00		450.00	
4430.01	Miet- und Pachtzinsen FV		7'000.00		7'000.00		5'360.80
969	Finanzvermögen						21'750.00
	Nettoertrag					21'750.00	
9690	Finanzvermögen						21'750.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften						21'750.00
97	Rückverteilungen		700.00		600.00		710.75
	Nettoertrag	700.00		600.00		710.75	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		700.00		600.00		710.75
	Nettoertrag	700.00		600.00		710.75	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		700.00		600.00		710.75
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		700.00		600.00		710.75
99	Nicht aufgeteilte Posten		8'545.00		79'980.00	734'778.06	
	Nettoaufwand						734'778.06
	Nettoertrag	8'545.00		79'980.00			
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					-12'388.75	
	Nettoertrag					12'388.75	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge					-12'388.75	
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					-12'388.75	
999	Abschluss		8'545.00		79'980.00	747'166.81	
	Nettoaufwand						747'166.81
	Nettoertrag	8'545.00		79'980.00			
9990	Abschluss		8'545.00		79'980.00	747'166.81	
9000.01	Ertragsüberschuss					747'166.81	
9001.01	Aufwandüberschuss		8'545.00		79'980.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Erfolgsrechnung	7'413'510.00	7'413'510.00	6'940'625.00	6'940'625.00	7'327'651.42	7'327'651.42
3	Aufwand	7'356'435.00		6'905'925.00		6'435'245.75	
30	Personalaufwand	1'213'085.00		1'191'685.00		1'133'879.40	
300	Behörden und Kommissionen	94'400.00		94'700.00		84'640.20	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..	94'400.00		94'700.00		84'640.20	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommiss..	94'400.00		94'700.00		84'640.20	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	907'070.00		894'020.00		856'010.75	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	907'070.00		894'020.00		856'010.75	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	908'270.00		895'220.00		861'935.75	
3010.09	Lohnausfallentschädigungen, UVG, KTG, EO, Mutterschaft..	-1'200.00		-1'200.00		-5'925.00	
304	Zulagen	4'000.00		4'000.00		5'396.00	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'000.00		4'000.00		5'396.00	
3040.01	Betreuungszulagen	4'000.00		4'000.00		5'396.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	183'215.00		178'965.00		169'439.05	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	59'265.00		58'670.00		54'330.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	59'265.00		58'670.00		54'330.40	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'570.00		80'280.00		74'498.40	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	80'570.00		80'280.00		74'498.40	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'690.00		15'575.00		18'066.85	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	15'690.00		15'575.00		18'066.85	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'960.00		16'775.00		15'572.60	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	19'960.00		16'775.00		15'572.60	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	7'730.00		7'665.00		6'970.80	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	7'730.00		7'665.00		6'970.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309	Übriger Personalaufwand	24'400.00		20'000.00		18'393.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'900.00		15'500.00		18'233.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	19'900.00		15'500.00		18'233.40	
3099	Übriger Personalaufwand	4'500.00		4'500.00		160.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	4'500.00		4'500.00		160.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'920'525.00		1'705'945.00		1'730'814.67	
310	Material- und Warenaufwand	244'800.00		236'480.00		228'811.61	
3100	Büromaterial	29'800.00		29'300.00		26'804.76	
3100.01	Büromaterial	29'800.00		29'300.00		26'804.76	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	69'500.00		65'200.00		61'675.55	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	69'500.00		65'200.00		61'675.55	
3102	Drucksachen, Publikationen	31'300.00		33'680.00		21'944.70	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	31'300.00		33'680.00		21'944.70	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		1'777.95	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		1'777.95	
3104	Lehrmittel	45'100.00		42'200.00		51'282.10	
3104.01	Lehrmittel	43'050.00		40'150.00		46'511.95	
3104.02	Schulbibliothek	2'050.00		2'050.00		4'770.15	
3105	Lebensmittel	38'600.00		35'600.00		35'068.05	
3105.01	Essen Mittagstisch	38'600.00		35'600.00		35'068.05	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	30'000.00		30'000.00		30'258.50	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	30'000.00		30'000.00		30'258.50	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	118'600.00		72'900.00		88'552.87	
3110	Büromöbel und Geräte	9'200.00		21'100.00		20'695.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte	9'200.00		21'100.00		20'695.00	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	22'000.00		14'300.00		27'559.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	22'000.00		14'300.00		27'559.90	
3113	Hardware	49'900.00		19'000.00		27'166.00	
3113.01	Hardware	49'900.00		19'000.00		27'166.00	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	37'500.00		18'500.00		13'131.97	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	35'500.00		17'500.00		11'191.97	
3119.30	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00		1'000.00		1'940.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	140'700.00		130'900.00		142'251.61	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	140'700.00		130'900.00		142'251.61	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	137'700.00		127'900.00		140'943.38	
3120.20	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	3'000.00		3'000.00		1'308.23	
313	Dienstleistungen und Honorare	658'985.00		613'210.00		556'550.52	
3130	Dienstleistungen Dritter	419'705.00		370'485.00		377'327.57	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	42'450.00		44'050.00		39'170.18	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	13'735.00		15'485.00		19'566.57	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	136'020.00		102'950.00		89'722.54	
3130.04	Gebühren Einwohnerkontrolle	7'500.00		7'500.00		6'056.90	
3130.05	Baubewilligungsgebühren	50'000.00		30'000.00		59'233.40	
3130.06	Übriger Gebührenaufwand	1'000.00		1'500.00			
3130.08	Schülertransporte subventioniert	57'000.00		57'000.00		51'048.00	
3130.09	Schülertransporte nicht subventioniert	26'000.00		26'000.00		30'219.75	
3130.20	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	4'400.00		4'400.00		2'911.16	
3130.30	Kehrichtsammlung und Transporte	40'000.00		40'000.00		39'820.74	
3130.31	Spezialsammlungen	18'000.00		18'000.00		15'758.33	
3130.32	Grünsammlung	23'600.00		23'600.00		23'820.00	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	147'770.00		150'650.00		108'512.60	
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	147'770.00		150'650.00		108'512.60	
3134	Sachversicherungsprämien	38'510.00		38'075.00		28'814.00	
3134.01	Sachversicherungen	38'510.00		38'075.00		28'814.00	
3137	Steuern und Abgaben	8'000.00		8'000.00		6'986.40	
3137.01	Steuern und Abgaben	8'000.00		8'000.00		6'986.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	45'000.00		46'000.00		34'909.95	
3138.01	Beiträge Musikschulen	45'000.00		46'000.00		34'909.95	
314	Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt	360'750.00		302'935.00		262'880.75	
3140	Unterhalt an Grundstücken	43'440.00		45'725.00		58'515.75	
3140.01	Übriger Unterhalt	14'640.00		12'525.00		32'272.95	
3140.02	Baulicher Unterhalt	3'000.00		3'000.00		2'264.75	
3140.03	Friedhofsunterhalt	20'000.00		24'000.00		18'603.00	
3140.04	Pflege Depotgräber	5'800.00		6'200.00		5'375.05	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	235'800.00		188'000.00		151'259.10	
3141.01	Baulicher Unterhalt	155'300.00		115'500.00		56'262.74	
3141.02	Schneeräumung	15'000.00		15'000.00		20'845.45	
3141.03	Strassenreinigung	4'000.00		4'000.00		3'524.60	
3141.05	Strassenbeleuchtung	24'000.00		16'000.00		31'407.16	
3141.06	Unterhalt Twannbachschlucht	36'000.00		36'000.00		39'219.15	
3141.07	Unterhalt Wanderwege	1'500.00		1'500.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	53'000.00		50'000.00		21'887.82	
3143.01	Baulicher Unterhalt	18'000.00		10'000.00		5'096.67	
3143.20	Baulicher Unterhalt	35'000.00		40'000.00		16'791.15	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	28'510.00		19'210.00		31'218.08	
3144.01	Baulicher Unterhalt	28'510.00		19'210.00		31'218.08	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	141'930.00		119'030.00		132'238.56	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	79'300.00		75'300.00		60'985.36	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	73'300.00		69'300.00		58'365.36	
3151.20	Übriger Unterhalt	5'000.00		5'000.00		1'620.00	
3151.30	Übriger Unterhalt	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'700.00		1'700.00		5'991.35	
3153.01	Unterhalt Informatik (Hardware)	4'700.00		1'700.00		5'991.35	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	46'330.00		29'430.00		51'160.40	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	46'330.00		29'430.00		51'160.40	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	11'600.00		12'600.00		14'101.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	11'600.00		12'600.00		14'101.45	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	137'400.00		130'200.00		145'431.08	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	137'400.00		130'200.00		145'431.08	
3160.01	Mieten und Benützungsgebühren Liegenschaften	137'400.00		130'200.00		145'431.08	
317	Spesenentschädigungen	76'360.00		59'290.00		47'043.55	
3170	Reisekosten und Spesen	28'810.00		27'960.00		17'154.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	28'810.00		27'960.00		17'154.65	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	47'550.00		31'330.00		29'888.90	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	47'550.00		31'330.00		29'888.90	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	30'000.00		32'000.00		116'094.22	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					64'697.95	
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					64'697.95	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	30'000.00		32'000.00		51'396.27	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	30'000.00		32'000.00		51'396.27	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	11'000.00		9'000.00		10'959.90	
3199	Übriger Betriebsaufwand	11'000.00		9'000.00		10'959.90	
3199.01	Ratskredit	11'000.00		9'000.00		10'959.90	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	452'340.00		519'075.00		456'008.16	
330	Sachanlagen VV	397'640.00		484'630.00		432'242.06	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	397'640.00		484'630.00		432'242.06	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	25'690.00		18'260.00		7'685.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	32'460.00		24'865.00		10'060.54	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	23'710.00		9'665.00		2'614.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'430.00		6'195.00		7'563.35	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	308'350.00		425'645.00		404'317.67	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	54'700.00		34'445.00		23'766.10	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	54'700.00		34'445.00		23'766.10	
3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	8'600.00		8'600.00		8'602.05	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imaterielle Anlagen	46'100.00		25'845.00		15'164.05	
34	Finanzaufwand	53'540.00		56'840.00		40'213.21	
340	Zinsaufwand	33'040.00		36'340.00		20'101.11	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	5'000.00		5'000.00		247.00	
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	5'000.00		5'000.00		247.00	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	24'000.00		24'000.00		17'274.11	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	24'000.00		24'000.00		17'274.11	
3409	Übrige Passivzinsen	4'040.00		7'340.00		2'580.00	
3409.01	Übrige Passivzinsen	2'750.00		6'050.00		1'910.00	
3409.02	Verzinsung Sonderrechnungen	1'290.00		1'290.00		670.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	500.00		500.00		450.00	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	500.00		500.00		450.00	
3430.01	Unterhalt, Reparatur, Service	500.00		500.00		450.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	20'000.00		20'000.00		19'662.10	
3499	Übriger Finanzaufwand	20'000.00		20'000.00		19'662.10	
3499.01	Vorauszahlungszins Steuern					19'662.10	
3499.02	Vergütungszinsen Gemeindesteuern	20'000.00		20'000.00			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	144'740.00		144'740.00		142'696.00	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	144'740.00		144'740.00		142'696.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	144'740.00		144'740.00		142'696.00	
3510.12	Einlage in Spezialfinanzierung WB	144'740.00		144'740.00		114'376.00	
3510.51	Einlage WE Anschlussgebühren					28'320.00	
36	Transferaufwand	3'356'485.00		3'119'520.00		2'807'260.63	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'885'860.00		1'733'310.00		1'630'321.00	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	1'771'260.00		1'646'310.00		1'561'423.25	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'771'260.00		1'646'310.00		1'561'423.25	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	114'600.00		87'000.00		68'897.75	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	114'600.00		87'000.00		68'897.75	
362	Finanz- und Lastenausgleich	450'660.00		557'700.00		491'803.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	219'960.00		363'780.00		347'424.00	
3621.01	Kantonsbeitrag an öffentl. Verkehr			150'380.00		133'733.00	
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	219'960.00		213'400.00		213'691.00	
3622	Finanz-u.Lastenausgl.a.Gde.u.Gde.verbände	230'700.00		193'920.00		144'379.00	
3622.70	Ausgleichszahlung Disparitätenabbau	230'700.00		193'920.00		144'379.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'019'965.00		828'510.00		685'136.63	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	427'150.00		258'860.00		258'716.00	
3631.01	Gemeindeanteil Ergänzungsleistungen	427'150.00		258'860.00		258'716.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	575'115.00		545'650.00		418'573.98	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	309'115.00		277'650.00		165'344.80	
3632.20	Betriebsbeitrag an ARA Region Biel AG	14'000.00		14'000.00		8'190.14	
3632.21	Kostenanteil ARA TLT	240'000.00		243'000.00		228'997.14	
3632.30	Kadaversammelstelle Biel-Seeland	3'000.00		2'000.00		7'041.90	
3632.31	Kehrrichtentsorgung Insel	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	14'700.00		11'700.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'700.00		11'700.00			
3637	Beiträge an private Haushalte	3'000.00		12'300.00		7'846.65	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	3'000.00		12'300.00		7'846.65	
39	Interne Verrechnungen	215'720.00		168'120.00		124'373.68	
391	Dienstleistungen	215'720.00		168'120.00		124'373.68	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	215'720.00		168'120.00		124'373.68	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	215'720.00		168'120.00		124'373.68	
4	Ertrag		7'380'265.00		6'836'645.00		7'312'148.97
40	Fiskalertrag		4'008'500.00		3'785'500.00		3'998'786.80
400	Direkte Steuern natürliche Personen		3'450'000.00		3'280'000.00		3'551'783.10
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'810'000.00		2'670'000.00		2'909'136.65
4000.01	Einkommenssteuern		3'030'000.00		2'850'000.00		3'060'065.50
4000.20	Nachsteuern und Bussen						4'168.40
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		50'000.00		60'000.00		62'478.75
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-270'000.00		-240'000.00		-213'649.10
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen						-3'926.90
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		550'000.00		520'000.00		552'574.80
4001.01	Vermögenssteuern		590'000.00		570'000.00		591'616.15
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		30'000.00		25'000.00		29'768.40
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-70'000.00		-75'000.00		-68'809.75
4002	Quellensteuern natürliche Personen		90'000.00		90'000.00		90'071.65
4002.01	Quellensteuern		90'000.00		90'000.00		89'630.70
4002.10	Quellensteuern BGSA						440.95
401	Direkte Steuern juristische Personen		75'000.00		52'000.00		92'645.55
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		70'000.00		45'000.00		85'341.65
4010.01	Gewinnsteuern		65'000.00		45'000.00		64'178.30
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		10'000.00		10'000.00		29'026.65
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-5'000.00		-10'000.00		-7'863.30
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		5'000.00		7'000.00		7'303.90
4011.01	Kapitalsteuern		5'000.00		7'000.00		6'959.05
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						2'073.75
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						-1'728.90
402	Übrige direkte Steuern		477'000.00		447'000.00		348'198.15
4021	Grundsteuern		347'000.00		347'000.00		228'450.40
4021.01	Liegenschaftssteuern NP		285'000.00		285'000.00		186'555.65

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4021.02	Liegenschaftssteuern JP		62'000.00		62'000.00		41'894.75
4022	Vermögensgewinnsteuern		130'000.00		100'000.00		115'736.40
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		80'000.00		50'000.00		47'727.50
4022.10	Sonderveranlagungen		50'000.00		50'000.00		68'008.90
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern						590.30
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern						590.30
4029	Eingang abgeschriebene Steuern						3'421.05
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern						3'421.05
403	Besitz- und Aufwandsteuern		6'500.00		6'500.00		6'160.00
4033	Hundesteuer		6'500.00		6'500.00		6'160.00
4033.01	Hundetaxe		6'500.00		6'500.00		6'160.00
41	Regalien und Konzessionen		70'000.00		68'000.00		70'025.00
412	Konzessionen		70'000.00		68'000.00		70'025.00
4120	Konzessionen		70'000.00		68'000.00		70'025.00
4120.01	Konzession BKW		70'000.00		68'000.00		70'025.00
42	Entgelte		1'290'780.00		1'223'400.00		1'367'814.29
420	Ersatzabgaben		58'000.00		61'000.00		57'531.50
4200	Ersatzabgaben		58'000.00		61'000.00		57'531.50
4200.01	Ersatzabgabe Wehrdienste		58'000.00		61'000.00		57'531.50
421	Gebühren für Amtshandlungen		61'430.00		60'100.00		72'286.20
4210	Gebühren für Amtshandlungen		61'430.00		60'100.00		72'286.20
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		3'930.00		3'600.00		2'470.60
4210.04	Gebühreneinnahmen Einwohnerkontrolle		10'000.00		10'000.00		12'178.80
4210.05	Gebühreneinnahmen Baubewilligungen		45'000.00		45'000.00		52'791.80
4210.06	Übrige Gebühreneinnahmen		2'500.00		1'500.00		4'845.00
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		898'850.00		862'850.00		904'473.99

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		898'850.00		862'850.00		904'473.99
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300'850.00		300'850.00		283'300.06
4240.20	Abwasser-Grundgebühren		275'000.00		230'000.00		278'117.69
4240.21	Abwasser-Verbrauchsgebühren		210'000.00		225'000.00		207'786.89
4240.30	Abfallbeseitigung-Grundgebühren		95'000.00		95'000.00		94'115.60
4240.31	Gebühren Grünsammlung		18'000.00		12'000.00		12'833.75
4240.52	Anschlussgebühren						28'320.00
426	Rückererstattungen		262'300.00		229'250.00		324'774.93
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		262'300.00		229'250.00		324'774.93
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		239'800.00		214'250.00		299'168.80
4260.30	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'500.00		15'000.00		25'606.13
427	Bussen		10'200.00		10'200.00		8'747.67
4270	Bussen		10'200.00		10'200.00		8'747.67
4270.01	Parkbussen		10'000.00		10'000.00		8'747.67
4270.01	Bussen		200.00		200.00		
43	Verschiedene Erträge		98'700.00		89'000.00		212'982.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge		98'700.00		89'000.00		212'982.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		98'700.00		89'000.00		212'982.00
4309.01	Pacht Elektrizitätsversorgung		98'700.00		89'000.00		119'329.00
4309.02	Anschlussgebühren						93'653.00
44	Finanzertrag		161'030.00		162'760.00		192'618.91
440	Zinsertrag		30'300.00		30'590.00		44'048.11
4400	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		363.91
4400.01	Zinsen auf flüssigen Mitteln		100.00		100.00		363.91
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		20'000.00		20'000.00		21'113.20
4401.01	Verzugszinsen		20'000.00		20'000.00		21'113.20
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		4'500.00		4'500.00		20'492.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4407.01	Zinsen auf langfristigen Finanzanlagen		4'500.00		4'500.00		20'492.50
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		5'700.00		5'990.00		2'078.50
4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen		5'700.00		5'990.00		2'078.50
443	Liegenschaftenertrag FV		7'000.00		7'000.00		6'560.80
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		7'000.00		7'000.00		6'560.80
4430.01	Miet- und Pachtzinsen FV		7'000.00		7'000.00		6'560.80
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						21'750.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						21'750.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften						21'750.00
447	Liegenschaftenertrag VV		123'730.00		125'170.00		120'260.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		111'130.00		112'570.00		107'130.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse VV		111'130.00		112'570.00		107'130.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		12'600.00		12'600.00		13'130.00
4479.01	Übrige Erträge, Nebenkosten VV		12'600.00		12'600.00		13'130.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		14'680.00		109'550.00		150'160.57
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		12'680.00		107'550.00		148'160.57
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		12'680.00		107'550.00		148'160.57
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung						44'268.40
4510.12	Entnahmen aus Spezialfinanzierung WB		12'680.00		107'550.00		103'892.17
46	Transferertrag		1'420'205.00		1'163'230.00		1'194'101.75
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		377'915.00		313'480.00		252'200.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		303'315.00		270'580.00		212'300.50
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		303'315.00		270'580.00		212'300.50
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		74'600.00		42'900.00		39'900.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		74'600.00		42'900.00		39'900.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		165'800.00		166'570.00		166'572.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		165'800.00		166'570.00		166'572.00
4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		154'800.00		156'130.00		156'133.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		11'000.00		10'440.00		10'439.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		875'790.00		682'580.00		774'618.50
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		875'790.00		682'580.00		774'618.50
4632.01	Beiträge von Gemeinden		875'790.00		682'580.00		774'618.50
469	Übriger Transferertrag		700.00		600.00		710.75
4699	Rückverteilungen		700.00		600.00		710.75
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		700.00		600.00		710.75
48	Ausserordentlicher Ertrag		100'650.00		67'085.00		1'285.97
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		100'650.00		67'085.00		1'285.97
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		100'650.00		67'085.00		1'285.97
4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierungen EK		100'650.00		67'085.00		1'285.97
49	Interne Verrechnungen		215'720.00		168'120.00		124'373.68
491	Dienstleistungen		215'720.00		168'120.00		124'373.68
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		215'720.00		168'120.00		124'373.68
4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		215'720.00		168'120.00		124'373.68
9	Abschlusskonten	57'075.00	33'245.00	34'700.00	103'980.00	892'405.67	15'502.45
90	Abschluss Erfolgsrechnung	57'075.00	33'245.00	34'700.00	103'980.00	892'405.67	15'502.45

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
900	Abschluss Erfolgsrechnung	57'075.00	33'245.00	34'700.00	103'980.00	892'405.67	15'502.45
9000	Ertragsüberschuss					747'166.81	
9000.01	Ertragsüberschuss					747'166.81	
9001	Aufwandüberschuss		8'545.00		79'980.00		
9001.01	Aufwandüberschuss		8'545.00		79'980.00		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	57'075.00		34'700.00		145'238.86	
9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK	28'115.00		34'700.00		145'238.86	
9010.10	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	28'960.00					
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		24'700.00		24'000.00		15'502.45
9011.01	Aufwandüberschuss		24'700.00		5'860.00		15'502.45
9011.10	Abschluss SF und Fonds im EK				18'140.00		

Investitionsrechnung

		Budget 2019	Budget 2018	Budget 2018	Rechnung 2017	
	Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	
	INVESTITIONSRECHNUNG	949'000.00		2'029'000.00	770'885.34	770'885.34
	Zunahme der Nettoinvestitionen		949'000.00			
0	Allgemeine Verwaltung	210'000.00			93.00	
	Nettoausgaben		210'000.00			93.00
02	Allgemeine Dienste	210'000.00			93.00	
	Nettoausgaben		210'000.00			93.00
029	Verwaltungsliegenschaften	210'000.00			93.00	
290	Verwaltungsliegenschaften	210'000.00			93.00	
5040.01	Sanierung Gemeindehaus Twann	180'000.00			93.00	
5040.02	Sanierung Wohnung 2. OG	30'000.00				
2	Bildung		67'000.00		116'566.20	
	Nettoausgaben			67'000.00		116'566.20
21	Obligatorische Schule		67'000.00		64'066.65	
	Nettoausgaben			67'000.00		64'066.65
217	Schulliegenschaften		67'000.00		64'066.65	
2170	Schulliegenschaften		67'000.00		64'066.65	
5040.01	Burg, Dringliche Brandschutzmassnahmen		9'000.00		30'582.60	
5040.02	Umbau Schulräume (3. Basisstufe)				33'484.05	
5040.03	Burg, Sanitäre Anlagen inkl. Leitungen		58'000.00			
29	Übriges Bildungswesen				52'499.55	
	Nettoausgaben					52'499.55
291	Verwaltung				52'499.55	
2910	Verwaltung				52'499.55	
5060.01	Mobiliar Schule, Ersatz Stühle				9'487.50	
5200.01	Umrüstung ICT				43'012.05	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	120'000.00		80'000.00	3'503.80	
	Nettoausgaben		120'000.00	80'000.00		3'503.80

Investitionsrechnung

		Budget 2019	Budget 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
		Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
32	Kultur, übrige	120'000.00			
	Nettoausgaben		120'000.00	80'000.00	3'503.80
					3'503.80
34	Sport und Freizeit	120'000.00			
	Nettoausgaben		120'000.00	80'000.00	3'503.80
					3'503.80
341	Sport	120'000.00			
3410	Hafenanlage			80'000.00	
5035.01	Hafensanierung Twannbachdelta			80'000.00	
	Strandbad Rostelen	120'000.00			
5030.01	Seemauer Badi Rostele	120'000.00			
342	Freizeit				3'503.80
3420	Freizeit				3'503.80
5060.01	Behebung Sicherheitsmängel saisonale Installationen				3'503.80
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	209'000.00		875'000.00	470'000.00
	Nettoausgaben		209'000.00		405'000.00
	Nettoeinnahmen				120'867.75
61	Strassenverkehr	209'000.00		875'000.00	470'000.00
	Nettoausgaben		209'000.00		405'000.00
	Nettoeinnahmen				120'867.75
615	Gemeindestrassen	209'000.00		875'000.00	470'000.00
6150	Gemeindestrassen	209'000.00		875'000.00	470'000.00
5010.02	Öffentliche Beleuchtung	35'000.00			19'932.50
5010.04	Sanierung Maillardbrücke				-69'317.70
5010.05	Sanierung Strassen auf dem Twannberg			875'000.00	51'100.00
5010.09	Bielweg Alfermée, Stützmauer				20'859.10
5010.12	Sanierung Twannbergstrasse	90'000.00			7'000.00
5010.13	Trockenmauer Gaucheten	54'000.00			
5010.14	Sanierung Thomasgasse	30'000.00			
5290.01	Arbeitsplatzbewertung Werkhof				7'156.10
6300.01	Beitrag Astra Trockenmauer alter Bielweg				
					6'632.00

Investitionsrechnung

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	
		Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
6310.02	Bundes- und Kantonsbeitrag Veloabstellplätze				16'051.00
6310.03	Kantonsbeiträge San. Strasse auf dem Twannberg			470'000.00	
6310.05	Beiträge Trockenmauer alter Bielweg				7'914.75
6310.06	Kantonsbeitrag Maillartbrücke (Lotteriefonds)				127'000.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	125'000.00		144'000.00	349'209.40
	Nettoausgaben		125'000.00	78'000.00	349'209.40
72	Abwasserentsorgung		149'000.00	144'000.00	309'100.45
	Nettoausgaben			5'000.00	309'100.45
720	Abwasserentsorgung		149'000.00	144'000.00	309'100.45
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)		149'000.00	144'000.00	309'100.45
5032.01	GEP		100'000.00		92'675.04
5032.02	Erschliessung Chapf		49'000.00		213'798.65
5060.01	Behebung Sicherheitsmängel saisonale Installationen				2'626.76
6350.01	Beiträge von privaten Unternehmen Erschliessung Chapf			144'000.00	
77	Übriger Umweltschutz	20'000.00		26'000.00	
	Nettoausgaben		20'000.00	26'000.00	
771	Friedhof und Bestattung	20'000.00		26'000.00	
7710	Freidhof und Bestattung allgemein	20'000.00		26'000.00	
5030.01	Grabsektor 6, Grabaufhebung und Begrünung			26'000.00	
5030.02	Treppenaufgänge Friedhof	20'000.00			
79	Raumordnung	105'000.00		47'000.00	40'108.95
	Nettoausgaben		105'000.00	47'000.00	40'108.95
790	Raumordnung	105'000.00		47'000.00	40'108.95
7900	Raumordnung allgemein	105'000.00		47'000.00	40'108.95
5290.01	Ortsplanungsrevision		30'000.00		40'108.95
5290.02	ÖREB	17'000.00	17'000.00		
5290.04	Vermessung Twann	58'000.00			
5290.05	Uferschutzplanung	30'000.00			
8	Volkswirtschaft	285'000.00		171'000.00	56'875.79

Investitionsrechnung

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	
		Ausgaben	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben	
	Nettoausgaben	285'000.00	171'000.00		56'875.79
81	Landwirtschaft	185'000.00		4'885.60	
	Nettoausgaben	185'000.00			4'885.60
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	185'000.00		4'885.60	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	185'000.00		4'885.60	
5060.01	Behebung Sicherheitsmängel saisonale Installationen	26'000.00		4'885.60	
5290.01	Inventar Rebmauern, inkl. Überarbeitung Schutzzonenplan	45'000.00			
5290.02	Rebgüterzusammenlegung RGZ	114'000.00			
87	Brennstoffe und Energie	100'000.00	171'000.00	51'990.19	
	Nettoausgaben	100'000.00	171'000.00		51'990.19
871	Elektrizität	100'000.00	171'000.00	51'990.19	
8710	Elektrizität allgemein	100'000.00	171'000.00	51'990.19	
5034.01	Freileitung Chapf		95'000.00	10'000.00	
5034.04	Verlegung Strominstallationen Unterführung Bahnhof Twann		30'000.00		
5034.05	Sanierung VK 25, 26 und 27			22'724.63	
5034.06	Leerrohr Chrosweg (RGZ)		46'000.00		
5034.07	TS Unteri Chros, Türen ersetzen			17'127.87	
5034.08	Trafostation Gaicht Gumme: Sanierung und Ersatz 16 kV-Kabel	100'000.00			
5060.01	Behebung Sicherheitsmängel saisonale Installationen			2'137.69	
9	Finanzen und Steuern		614'000.00	207'907.15	613'287.59
	Nettoeinnahmen		801'000.00	405'380.44	
99	Nicht aufgeteilte Posten		614'000.00	207'907.15	613'287.59
	Nettoeinnahmen		801'000.00	405'380.44	
999	Abschluss		614'000.00	207'907.15	613'287.59
9990	Abschluss		614'000.00	207'907.15	613'287.59
5900.01	Passivierte Einnahmen Investitionsrechnung		614'000.00	257'759.65	43'012.05
6900.01	Aktivierung Investitionen			1'415'000.00	570'275.54

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
5	Investitionsrechnung	949'000.00		2'029'000.00	2'029'000.00	770'885.34	770'885.34
5	Investitionsausgaben	949'000.00		2'029'000.00		770'885.34	
50	Sachanlagen	685'000.00		1'368'000.00		472'701.09	
5010	Strassen/Verkehrswege	209'000.00		875'000.00		29'573.90	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	209'000.00		875'000.00		29'573.90	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	140'000.00		26'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten allg. HH	140'000.00		26'000.00			
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung			149'000.00		306'473.69	
5032.00	Tiefbauten Abwasserentsorgung			149'000.00		306'473.69	
5034	Tiefbauten Elektrizität	100'000.00		251'000.00		49'852.50	
5034.00	Tiefbauten Elektrizität	100'000.00		171'000.00		49'852.50	
5035.00	Tiefbauten Hafenanlagen			80'000.00			
5040	Hochbauten	210'000.00		67'000.00		64'159.65	
5040.00	Investitionen Hochbauten allg. Haushalt	210'000.00		67'000.00		64'159.65	
5060	Mobilien	26'000.00				22'641.35	
5060.00	Mobilien, Maschinen Fahrzeuge	26'000.00				22'641.35	
52	Immaterielle Anlagen	264'000.00		47'000.00		90'277.10	
5200	Software					43'012.05	
5200.00	Informatik					43'012.05	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	264'000.00		47'000.00		47'265.05	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	264'000.00		47'000.00		47'265.05	
59	Übertrag an Bilanz			614'000.00		207'907.15	
5900	Passivierte Einnahmen			614'000.00		207'907.15	
5900.01	Passivierung Einnahmen			614'000.00		207'907.15	
6	Investitionseinnahmen				2'029'000.00		770'885.34

Investitionsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung				614'000.00		157'597.75
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						6'632.00
6300.00	Investitionsbeiträge Bund						6'632.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten				470'000.00		150'965.75
6310.01	Investitionsbeiträge von Kanton u. Konkordaten				470'000.00		150'965.75
6350	Investitionsbeiträge privaten Unternehmungen				144'000.00		
6350.00	Investitionsbeiträge private Unternehmen				144'000.00		
69	Übertarg an Bilanz				1'415'000.00		613'287.59
6900	Aktivierete Ausgaben				1'415'000.00		613'287.59
6900.01	Aktivierung Ausgaben				1'415'000.00		613'287.59
	Nettoinvestitionen			801'000.00		405'380.44	