



Einwohnergemeinde Eriswil

Vorbericht Budget 2019

Nach HRM2

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

19. September 2018

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	4
1.1	Allgemeines.....	4
1.2	Abschreibungen	4
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV).....	4
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	5
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen.....	5
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines.....	13
2.2	Erfolgsrechnung	14
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung des Personalaufwands	14
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand.....	14
2.2.3	Erläuterungen zu den übrigen Aufwand-Sachgruppen	14
2.2.4	Erläuterung zur Entwicklung des Fiskalertrags.....	14
2.2.5	Erläuterungen zu den übrigen Ertrags-Sachgruppen.....	14
2.2.6	Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich	15
2.3	Investitionen	16
3	Ergebnis	17
3.1	Allgemeine Übersicht	17
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde.....	19
3.2.1	Erfolgsrechnung Budget 2019 Budget 2018 Jahresrechnung 2017	19
3.2.2	Investitionsrechnung.....	19

3.2.3	Finanzierungsergebnis	19
3.3	Ergebnis allgemeiner Haushalt	20
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung	21
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	21
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	22
3.7	Ergebnis weitere gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen	23
3.7.1	Ergebnis Spezialfinanzierung Grabpflegefonds	23
3.7.2	Ergebnis Spezialfinanzierung Gemeindewald	23
3.7.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung	24
3.7.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Allmendgärten	24
4	Erfolgsrechnung	26
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen (2-stellige Kontenstufe)	26
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	27
5	Investitionsrechnung	28
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	28
6	Eigenkapitalnachweis	29
6.1	Auswertungen	29
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	30
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290)	30
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293)	30
6.2.3	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)	30
6.2.4	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)	30
7	Antrag des Gemeinderates	31
8	Genehmigung Budget	32

Vorbericht Budget 2019

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Nach Eingabe der Budgetzahlen durch die Kommissionen und Ressortvorsteher hat die Finanzverwaltung das Budget 2019 zusammengestellt. Der erste Entwurf des Budgets 2019 wurde dem Gemeinderat an seiner Sitzung vom 22. August 2018 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 237'005.00 vorgelegt. Es wurde über diverse eingestellte Beträge diskutiert und Anpassungen vorgenommen. Zudem hat der Gemeinderat beschlossen, den Stimmbürgern eine vorübergehende Steuersenkung von heute 1.90 Einheiten auf 1.79 Einheiten zu beantragen. Dieser Entscheidung kommt aufgrund der viel besseren Jahresabschlüsse 2016 und 2017 und des vorhandenen Bilanzüberschusses (nach HRM1 Eigenkapital Steuerhaushalt). Weiter führen die momentan tieferen Abschreibungen mit dem Wechsel auf HRM2 zu besseren Jahresabschlüssen. Die Abschreibungen werden in Zukunft wieder ansteigen, diese Tatsache und auch andere Einflüsse können dazu führen, dass die Steuern allenfalls in absehbarer Zeit wieder erhöht werden müssen.

Der Gemeinderat möchte mit einer Steuersenkung verhindern, dass die Gemeinde Eriswil zusätzliche Abschreibungen in die finanzpolitische Reserve einlegen muss. Diese können nur aufgelöst werden, wenn im betreffenden Rechnungsjahr ein Aufwandüberschuss resultiert und der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) kleiner als 30 % ist. Die Einwohnergemeinde Eriswil verfügt im Moment über ein Eigenkapital von rund 39 Steuerzehntel. In der Zeit von HRM1 hat der Kanton einen Bilanzüberschuss von drei bis fünf Steuerzehntel empfohlen. Eine Empfehlung für HRM2 besteht nicht. Der Bilanzüberschuss ist ein Buchwert und ist nicht in flüssigen Mittel vorhanden.

Nach dieser Überarbeitung resultiert im allgemein Haushalt (Steuerhaushalt) ein Aufwandüberschuss von Fr. 263'000.00. Dieser Aufwandüberschuss entspricht rund 2.5 Steuerzehntel (ein Steuerzehntel = Fr. 102'900.00).

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

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

Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von
wird innert

Fr. 1'005'390.43

12 Jahren

d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027
linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von
oder

8.3333 %
Fr. 83'782.54

Elektrizität

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:
Das bestehende Verwaltungsvermögen von
wird innert
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027
linear abgeschrieben.

Fr. 618'546.95
12 Jahren

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von
oder

8.3333 %
Fr. 51'545.57

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

- Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser:

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

Die Bereiche Wasser und Abwasser weisen ab dem Jahr 2017 kein bestehendes Verwaltungsvermögen vor Einführung von HRM2 mehr aus.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

Das Budget 2019 sieht einen Aufwandüberschuss vor, daher sind keine zusätzlichen Abschreibungen vorgesehen.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von **Fr. 25'000.00** der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis. Die Aktivierungsgrenze für Investitionen in den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung wurde auf **Fr. 10'000.00** festgelegt.

2 Erläuterungen

Gegenüber dem Budget 2018 schliesst das Budget 2019 um Fr. 1'63'000.00 schlechter ab.

Einzelne Bemerkungen zu den grössten Abweichungen der jeweiligen Funktionen:
Grundsätzlich werden die Anmerkungen im Vergleich zum Vorjahresbudget 2018 gemacht.

0 Allgemeine Verwaltung

Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
643'275.00	113'550.00	600'410.00	139'820.00	555'373.83	136'886.95
	529'725.00		460'590.00		418'486.88

Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget 2018 um rund Fr. 69'135.00 höher.

Im Bereich der allgemeinen Verwaltung sind die Lohnkosten um rund knapp 3.0 % höher budgetiert. Mit der Bewilligung des Besuchs des Fachausweislehrgangs der Sachbearbeiterin fallen die Aus- und Weiterbildungskosten um rund Fr. 1'900.00 höher aus als im Vorjahr. Mit der EDV-Umstellung wurde nur ein Server ersetzt. Das Budget 2019 enthält einen Betrag von Fr. 20'000.00 für den Ersatz des zweiten Servers. Bei diesem laufen im Jahr 2020 die Lizenzen aus.

Auf der Einnahmeseite fallen durch die Kündigung des Mandats vom Bevölkerungsschutz Trachselwald PLUS Einnahmen von rund Fr. 14'900.00 weg. Zudem wurde der Betrag der internen Verrechnungen Elektrizitätsversorgung um Fr. 18'000.00 gekürzt. Diese interne Verbuchung wurde bisher für Arbeitsaufwände der Gemeindeschreiberei für die Elektrizitätsversorgung verrechnet. Mit der Erhöhung der Stellenprozentage des Sachbearbeiters fällt der grösste Teil der Arbeiten auf der Gemeindeschreiberei weg.

Beim Verwaltungsgebäude ist vorgesehen, die Fenster an der Westfassade im 1. und 2. Obergeschoss sowie im Büro im Obergeschoss zu ersetzen.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
166'090.00	110'560.00	188'250.00	131'560.00	183'306.98	126'401.15
	55'530.00		56'690.00		56'905.83

Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget 2018 um Fr. 1'160.00 tiefer.

Ab dem Jahr 2019 muss sich die Gemeinde zur Hälfte an den polizeilichen Sicherheitskosten für Interventionen beteiligen. Die Pauschalen werden nach Einwohnerzahlen bestimmt. Für die Einwohnergemeinde Eriswil gilt ein pro Kopfbeitrag von Fr. 1.00. Dies entspricht einer jährlichen Pauschale von rund Fr. 1'450.00.

Feuerwehr:

Der Aufwandüberschuss der einseitigen Spezialfinanzierung beläuft sich auf Fr. 22'910.00 und ist gegenüber dem Budget 2018 um Fr. 13'215.00 tiefer. Der Aufwand im Bereich Betriebs- und Verbrauchsmaterial liegt um Fr. 10'490.00 unter dem letztjährigen Budget. Dies ist darauf zurückzuführen, dass im Jahr 2018 Einsatzhandschuhe und Brandschutzhosen ausgetauscht werden mussten.

Im Bereich Zivilschutz fallen die Kosten und Einnahmen der periodischen Schutzraumkontrolle weg, welche im Jahr 2018 durchgeführt werden musste. Diese Kosten entsprechen in etwa der Differenz von Fr. 12'900.00.

2 Bildung

Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'440'765.00	118'035.00	1'320'605.00	114'960.00	1'181'283.62	106'820.50
	1'322'730.00		1'205'645.00		1'074'463.12

Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget 2018 um Fr. 117'085.00 höher.

Für die Berechnung der Gehaltskostenanteile und Schülerbeiträge stellt uns der Kanton ein Kalkulationstool zur Verfügung.

Kindergarten Der Nettoaufwand ist um Fr. 274.00 tiefer als im aktuellen Budget. Der Liegenschaftsunterhalt ist um Fr. 6'000.00 tiefer budgetiert. Dafür fällt die Entschädigung an den Kanton für die Lehrerbesoldung um Fr. 6'000.00 höher aus.

Primarstufe Der Anteil der Lehrerbesoldung ist gegenüber dem Budget 2018 um Fr. 73'000.00 gestiegen. Die Mehrkosten entstehen zum einen aufgrund des Lehrplans 21 und zum anderen durch mehr Lektionen für abteilungsweisen Unterricht. Die Umsetzung des Lehrplans 21 hat bei einigen Klassen der Primarstufe eine Erhöhung von ein oder zwei Lektionen zur Folge. Der abteilungsweise Unterricht wird geführt, weil aufgrund der Schülerzahlen in der Unterstufe eine dritte Klasse angebracht wäre. Mit dem Angebot des abteilungsweisen Unterrichts können die Kosten für die Lehrerbesoldung tiefer gehalten werden als mit einer weiteren Klasse.

Sekundarstufe 1 Mit der Umsetzung der EDV-Grundlagen aus dem Lehrplan 21 fallen die Abschreibungskosten um Fr. 15'800.00 höher aus. Dafür wurde die Entschädigung für das Gymnasium um Fr. 5'000.00 tiefer budgetiert. Der Anteil an die Lehrerbesoldung fällt um Fr. 47'000.00 höher aus. Diese Mehrkosten sind auch auf die höhere Anzahl Wochenlektionen zurückzuführen.

- Musikschule Die Beiträge an die Musikschulen mussten um Fr. 5'000.00 erhöht werden.
- Schulliegenschaften Der Nettoaufwand unter der Rubrik 2170 «Schulliegenschaften» wird mit Total Fr. 236'480.00 budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Abnahme von rund Fr. 11'965.00.
Die Anschaffungen sind mit Fr. 12'450.00 um rund Fr. 7'150.00 höher budgetiert als im letzten Jahr. Es ist vorgesehen, Podeste sowie Sonnenschirme inklusive Sockel für Schulanlässe zu beschaffen.
Aufgrund von Änderungen der Schulraumzuteilungen, unter anderem durch den zweiten Kindergarten, ist im Budget ein Betrag von Fr. 5'000.00 für eine Überarbeitung der Arbeitsplatzbewertung der Hauswartung eingestellt.
Der Unterhalt der Liegenschaft konnte mit Fr. 38'450.00 um Fr. 12'000.00 unter dem diesjährigen Budget gehalten werden. Aufgrund der vorgesehenen Gesamtanalyse sind keine grössere Unterhaltsarbeiten geplant.
Auf der Ertragsseite ist eine Zunahme von rund Fr. 10'000.00 zu verzeichnen. Dies ist auf die Mieteinnahmen in der Höhe von Fr. 10'000.00 für die Mobilfunkanlage zurückzuführen

Bei den Schulveranstaltungen sind für das nächste Jahr Kosten von Fr. 5'000.00 für eine Projektwoche sowie ein Beitrag von Fr. 2'500.00 für Schulreisen eingestellt.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29'830.00	2'490.00	25'130.00	3'190.00	21'169.88	1'932.85
	27'340.00		21'940.00		19'237.03

Die budgetierten Kosten im Bereich Kultur, Sport und Freizeit, Kirche sind netto um rund Fr. 5'400.00 höher als im Vorjahr.

Die Erhöhung ist auf die eingestellten Kosten für die Neuerstellung und den Unterhalt der Homepage der Einwohnergemeinde Eriswil zurückzuführen. Die heutige Homepage wird nicht mehr gewartet und muss ersetzt werden.

4 Gesundheit

Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8'930.00	21'690.00	8'040.00	21'690.00	6'765.05	21'692.95
12'760.00		13'650.00		14'927.90	

Der Nettoertrag ist gegenüber dem Budget 2018 um Fr. 890.00 tiefer.

Die Kosten für die schulärztliche und -zahnärztliche Untersuchungen sind von der Anzahl Schüler und Schülerinnen abhängig und variieren deshalb von Jahr zu Jahr. Zusätzlich wurde die Erhöhung der Taxpunktwerte für die schulzahnärztliche Untersuchung eingerechnet.

Der Ertrag von Fr. 21'690.00 ist auf die Auflösung der Spezialfinanzierung «Übertragung Verwaltungsvermögen an Altersheim Leimatt AG» zurückzuführen. Gemäss Art. 85a Abs. 5 Bst. d der Gemeindeverordnung des Kantons Bern darf die Spezialfinanzierung nach Ablauf von fünf Jahren aufgelöst werden. Die Auflösung findet über 16 Jahre statt (2016 bis 2031).

5 Soziale Sicherheit

Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'127'225.00	2'700.00	1'110'845.00	2'900.00	1'056'113.60	4'473.00
	1'124'525.00		1'107'945.00		1'051'640.06

Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget 2018 um Fr. 16'580.00 höher.

Gemeindebeiträge an die Lastenausgleichssysteme:

	Budget 2019	Budget 2018
Ergänzungsleistung	Fr. 322'000.00	Fr. 300'000.00
Familienzulagen	Fr. 6'000.00	Fr. 5'600.00
Sozialhilfe	Fr. 731'000.00	Fr. 725'000.00
Total	Fr. 1'059'000.00	Fr. 1'030'600.00

Im Bereich des Lastenausgleichs Ergänzungsleistungen fallen die Beiträge ab 2019 gegenüber der ursprünglichen Planung höher aus als erwartet. Unter anderem durch die Erhöhung der Zahnarzttarife per 1. Januar 2018. Aus diesem Grund resultiert bei der Budgetierung ein Mehraufwand von Fr. 22'000.00. Dafür steigen beim Lastenausgleich Sozialhilfe die pro-Kopf-Beiträge nur minimal, so dass ein Mehraufwand von Fr. 6'000.00 budgetiert werden musste. Insgesamt resultieren bei den Beiträgen an die Lastenausgleiche Mehrkosten in der Höhe von Fr. 28'400.00.

Der Beitrag an den Sozialdienst Region Trachselwald konnte gegenüber dem Budget 2018 um rund Fr. 11'000.00 gesenkt werden.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
583'890.00	65'500.00	562'810.00	66'700.00	472'267.39	65'014.75
	518'390.00		496'110.00		407'252.64

Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget 2018 um Fr. 22'280.00 höher.

- Gemeindestrassen** Im Bereich der Gemeindestrassen resultiert ein Mehraufwand von rund Fr. 16'580.00. Beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial musste kein ANTI-Gliss Split budgetiert werden. Dies führt zu einem Minder-aufwand von Fr. 3'000.00. Im Anschaffungskonto für Maschinen, Geräte und Fahrzeuge ist der Ersatz der bestehenden Vibroplatte und ein neuer Laubbläser budgetiert. Im Konto Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. sind die Aufwendungen für die Unterstützung durch einen Anwalt um rund Fr. 1'500.00 tiefer budgetiert. Die Kosten für den Unterhalt Strassen/Verkehrswege wurden um Fr. 15'000.00 höher budgetiert als im Vorjahr. Die höheren Kosten sind darauf zurückzuführen, dass für den Belagseinbau Rinderweid – Vorhölzli ein Betrag von Fr. 18'000.00 vorgesehen ist.
- Privatstrassen** Es liegen private Strassenprojekte in der Höhe von Fr. 22'800.00 vor, an welchem sich die Gemeinde gemäss Weg-reglement und -verordnung beteiligt. Der Beitrag für Kieslieferungen wurde um Fr. 1'000.00 erhöht.
- Öffentlicher Verkehr** Der Beitrag an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr musste gegenüber dem Vorjahr minimal um Fr. 500.00 hö-her budgetiert werden.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
804'310.00	741'170.00	857'217.00	797'407.00	908'907.52	871'047.76
	63'140.00		59'810.00		37'859.76

Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget 2018 um Fr. 3'330.00 höher.

- Spezialfinanzierung Wasser** Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 8'320.00 ab. Dieser kann durch Entnahme aus der «Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich» gedeckt werden. Diese Spezialfinanzierung stellt das Eigenkapital dar. Nach Verbuchung der prognostizierten Defizite 2018 und 2019 wird dieses Eigenkapital noch einen Stand von rund Fr. 421'351.77 ausweisen. Die budgetierten Aufwendungen im Bereich der Wasserversorgung sind um Fr. 10'287.00 höher als im Vor-jahresbudget. Die Erhöhung ist auf die höheren Abschreibungen zurückzuführen. Die Anschlussgebühren, welche nach HRM2 in der Erfolgsrechnung und nicht mehr in der Investitions-rechnung zu verbuchen sind, werden an die Einlage in die «Spezialfinanzierung Werterhalt» angerechnet.

	<p>Die Investitionen in Leitungen und Anlagen werden nach der Nutzungsdauer abgeschrieben. Das heisst, auch wenn der Bestand im Konto Werterhalt höher ist, darf keine vollständige Abschreibung mehr erfolgen.</p>
Spezialfinanzierung Abwasser	<p>Der Abschluss der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung weist einen Ertragsüberschuss von Fr. 10'225.00 aus. Dieser wird in die «Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich» eingelegt. Nach Verbuchung der budgetierten Gewinne 2018 und 2019 weist das Eigenkapital einen Stand von rund Fr. 487'817.77 aus.</p> <p>Aufgrund der letzten positiven Rechnungsabschlüsse, welche vor allem darauf zurückzuführen sind, dass der Betriebsbeitrag an die ZALA AG aufgrund der zurückbezahlten Schulden um rund Fr. 40'000.00 tiefer ausfällt, sollen die Gebühren angepasst werden. Die Anpassung wurde im Budget 2019 bereits berücksichtigt und die Gebühreneinnahmen um Fr. 43'000.00 auf Fr. 282'000.00 gesenkt.</p> <p>Für die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung gelten betreffend Einlage in den Werterhalt und den Abschreibungen die gleichen Rahmenbedingungen wie bei der Spezialfinanzierung Wasserversorgung.</p>
Spezialfinanzierung Abfall	<p>Die Gebühreneinnahmen decken den Aufwand nicht, so dass ein Aufwandüberschuss von Fr. 9'120.00 entsteht. Der Aufwandüberschuss kann durch das vorhandene Eigenkapital gedeckt werden. Der Bestand der Spezialfinanzierung Abfall weist nach der Verbuchung der Defizite 2018 und 2019 einen Stand von Fr. 104'072.22 aus.</p> <p>Der Aufwand konnte um rund Fr. 3'950.00 unter dem Budget 2018 gehalten werden. Die Kosten für die Abfuhr konnten aufgrund der Erfahrungswerte der letzten Jahre etwas gesenkt werden.</p>
Friedhof und Bestattung	<p>Gesamthaff resultiert ein Nettomehraufwand gegenüber dem Budget 2018 von Fr. 2'170.00.</p> <p>Durch die Neuorganisation des Friedhofgärtners fallen die bisherigen Lohnkosten weg. Dafür steigen die Kosten in den Konten Dienstleistungen Dritter für Bestattungen sowie Unterhalt an Grundstücken.</p> <p>Es wurde auch in diesem Budget wieder einen Betrag für «Schickliche Beerdigungen» eingestellt. Da es immer mehr vorkommt, dass verstorbene Personen keine finanziellen Mittel mehr haben und der Konkurs eröffnet werden muss. In diesem Fall ist die Gemeinde verpflichtet, die Bestattungskosten für eine schickliche Beerdigung zu übernehmen.</p>
Spezialfinanzierung Grabunterhalt	<p>Mit der EDV-Umstellung musste die Spezialfinanzierung Grabunterhalt in einer separaten Funktion dargestellt werden, damit die Auswertungen nach HRM2 gemacht werden können.</p>
Hundetoiletten	<p>Der Aufwand ist gegenüber dem Vorjahr um Fr. 360.00 tiefer. Die internen Verrechnungskosten fallen etwas tiefer aus.</p>

8 Volkswirtschaft

Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'192'585.00	1'188'845.00	1'132'930.00	1'128'360.00	1'251'331.70	1'248'588.80
	3'740.00		4'570.00		2'742.90

Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget 2018 um Fr. 830.00 tiefer.

Forstwirtschaft

Die Forstrechnung wird als Spezialfinanzierung geführt. Das heisst, Aufwand- oder Ertragsüberschüsse werden dem Verpflichtungskonto belastet, respektive gutgeschrieben. Das Budget 2019 rechnet mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 2'425.00.

Die budgetierten Kosten entsprechen in etwa den Aufwänden im Vorjahr. Einzig die Kosten für den Förster konnten um rund Fr. 9'000.00 gesenkt werden.

Elektrizitätsversorgung

Der budgetierte Ertragsüberschuss der Elektrizitätsversorgung von Fr. 112'370.00 wird der Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung gutgeschrieben. Nach der Verbuchung des budgetierten Defizits 2018 sowie des Ertragsüberschusses 2019 weist das Eigenkapital der Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung einen Stand von Fr. 1'889'921.26 aus.

Die Aufwände gegenüber dem Budget 2018 sind um rund Fr. 42'110.00 tiefer und die Erträge um rund Fr. 87'036.00 höher.

Die Ablieferung auf dem Energiehandel an die Einwohnergemeinde Eriswil ist mit Fr. 5'000.00 budgetiert. Der Ertrag aus «Abgaben und Leistungen an das Gemeinwesen» ist mit Fr. 155'000.00 eingestellt. Dieser Betrag wird zu Gunsten des allgemeinen Haushalts der Einwohnergemeinde Eriswil abgegeben.

9 Finanzen und Steuern

Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
382'610.00	4'014'970.00	373'430.00	3'773'080.00	766'901.60	3'820'562.46
3'632'360.00		3'399'650.00		3'053'660.86	

Der Nettoertrag ist gegenüber dem Budget 2018 um Fr. 232'710.00 höher.

Steuern

Die Basis zur Berechnung der Einkommenssteuern für natürliche Personen bilden die Hochrechnungen auf den zu erwartenden Steuereinnahmen 2018 und die Steueranlage von 1.79 Einheiten. Die Steuereinnahmen werden im Budget mit Fr. 2'128'760.00 eingestellt.

Die Steuerteilungen zu Lasten der Gemeinde und die Abschreibungen sind mit Fr. 57'000.00 budgetiert.

	Die Steuern aus Sonderveranlagungen wurden gegenüber dem Budget 2018 mehr als verdoppelt, da im Jahr 2017 ein sehr hoher Ertrag verbucht werden konnte.
Lastenausgleich	Der Lastenausgleich neue Aufgabenteilung ist gegenüber dem Vorjahr um Fr. 10'500.00 höher. Im Jahr 2018 wurde mit einem pro Kopfbeitrag von Fr. 183.00 gerechnet. Dieser ist im Jahr 2019 um Fr. 5.00 auf Fr. 188.00 gestiegen.
Finanzausgleich	Die Berechnungen mittels Finanzplanungshilfe des Kantons ergeben für das Jahr 2019 folgende Ausgleichszahlungen: <u>Mindestausstattung</u> (vertikaler Ausgleich, Finanzierung durch Kanton): Die Mindestausstattung ist gegenüber dem Vorjahr um Fr. 22'000.00 höher. <u>Disparitätenabbau</u> (horizontaler Ausgleich, Finanzierung zwischen den Gemeinden): Der Ertrag ist um Fr. 19'000.00 höher als im Vorjahr.
Zinsen	Es wurden keine Zinsen für Darlehen budgetiert. Es kann davon ausgegangen werden, dass die geplanten Investitionen und laufenden Ausgaben über die vorhandenen flüssigen Mittel finanziert werden können.

2.1 Allgemeines

- Ausgangslage
Als Grundlage für die Erstellung des Budgets dienten:
 1. Die Jahresrechnung 2017
 2. Budget und laufende Jahresrechnung 2018
 3. Ergebnisse der Beratung in den einzelnen Kommissionen
 4. Vorgaben der kantonalen Ämter
 5. Finanzplanungshilfe zum Finanz- und Lastenausgleich
 6. Steueranlagen und wiederkehrende Gebühren
 7. Grundlagen HRM2
- Steueranlage
 - Einkommens- und Vermögenssteuern 1.79 Steuereinheiten
 - Liegenschaftssteuer 1.20 ‰ vom amtlichen Wert
 - Feuerwehrdienstersatzabgabe 5.00 % des Staatssteuerbetrages, maximal Fr. 450.00, minimal Fr. 25.00 gemäss Feuerwehrverordnung

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung des Personalaufwands

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2018 um Fr. 5'419.00 oder 0.55 % zu. Die Zunahme entsteht durch die eingerechnete Teuerung und Lohnerhöhungen.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

Beim Sach- und übriger Betriebsaufwand ist eine Abnahme von Fr. 38'130.00 oder 2.12 % zu verzeichnen. In den Bereichen Material- und Warenaufwand sowie Dienstleistungen und Honorare resultiert ein Minderaufwand von Fr. 53'330.00. Dafür ist im Bereich nicht aktivierbare Anlagen eine Kostenerhöhung von rund Fr. 26'800.00 zu verzeichnen.

2.2.3 Erläuterungen zu den übrigen Aufwand-Sachgruppen

Die Abschreibungen nehmen um rund Fr. 45'726.00 zu. Durch die Einführung der Abschreibungen nach Nutzungsdauer fallen nun pro Jahr immer mehr Abschreibungen an, bis sie durch Ablauf der Nutzungsdauer wieder wegfallen. Dies hat zur Folge, dass die Abschreibungen in den nächsten Jahren stetig steigen werden.

Beim Finanzaufwand wurde für ein allfälliges Darlehen kein Zins eingestellt, da momentan damit gerechnet wird, dass im nächsten Jahr kein Fremdkapital benötigt wird.

Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen fallen im Jahr 2019 um Fr. 200.00 tiefer aus als im Jahr 2018.

Der Transferaufwand (Entschädigungen an Gemeinwesen und eigene Beiträge) nimmt um rund Fr. 111'286.00 zu. Dies ist auf die höheren Kosten im Bereich des Lastenausgleichs Sozialhilfe und Lehrerbesoldung zurückzuführen.

Mit den internen Verrechnungen werden Material- und Warenbezüge sowie erbrachte Dienstleistungen und Zinse zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet, um die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich zu beurteilen. Diese Verrechnungen sind aufwand- und ertragsseitig gleich hoch.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung des Fiskalertrags

Beim Fiskalertrag (Steuerertrag) wird mit Mehrerträgen gegenüber dem Budget 2018 von insgesamt Fr. 33'400.00 gerechnet. Vor allem im Bereich der übrigen direkten Steuern wird mit Mehreinnahmen von rund Fr. 65'000.00 gerechnet. Durch die Senkung der Steueranlage von 1.90 auf 1.79 Einheiten ist bei den direkten Steuern der natürlichen Personen mit Mindereinnahmen von Fr. 38'600.00 zu rechnen.

2.2.5 Erläuterungen zu den übrigen Ertrags-Sachgruppen

Die Entgelte (Gebühren, Benützungsgebühren, Verkäufe und Rückerstattungen) nehmen um rund Fr. 15'940.00 zu. Der Hauptgrund für diese Zunahme liegt bei den Einnahmen der Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Fr. 45'650.00).

Der Finanzertrag (Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung) steigt um Fr. 17'285.00.

Durch die Änderung der Abschreibungsart bei den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung können nur noch die effektiven Abschreibungen nach Nutzungsdauer dem Werterhalt entnommen werden. Mit zunehmenden Investitionen werden die Abschreibungen wieder stetig steigen. Aus diesem Grund resultiert bei den Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen ein Mehrertrag von Fr. 16'510.00.

Der Transferertrag (Rückerstattungen Gemeinwesen) hat um Fr. 6'626.00 zugenommen. Die grösste Zunahme ist beim Finanzausgleich mit Fr. 42'200.00 zu verzeichnen. Dafür sinkt der Ertrag bei den Entschädigungen von Gemeinwesen um Fr. 27'474.00. Der Hauptgrund dafür ist die tieferen internen Verrechnungen von Fr. 18'000.00 im Bereich Elektrizitätsversorgung.

Im ausserordentlichen Ertrag ist die Entnahme aus der Spezialfinanzierung «Übertragung Verwaltungsvermögen an Altersheim Leimatt AG» verbucht.

2.2.6 Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

	Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
Pauschalierung Interventionskosten	1'450.00	0.00	0.00
Ergänzungsleistung	322'000.00	300'000.00	295'688.00
Familienzulage	6'000.00	5'600.00	6'986.00
Sozialhilfe	731'000.00	725'000.00	703'430.40
öffentlicher Verkehr	124'000.00	123'500.00	109'595.00
neue Aufgabenteilung	262'000.00	251'500.00	252'561.00
Total Lastenausgleich (Aufwand)	1'446'450.00	1'405'600.00	1'368'260.40
Disparitätenabbau	679'000.00	660'000.00	663'689.00
Mindestausstattung	652'000.00	630'000.00	638'752.00
Geografisch-topografische Lasten	96'000.00	96'500.00	96'860.00
Soziodemografische Lasten	12'700.00	11'000.00	11'143.00
Total Finanzausgleich (Ertrag)	1'439'700.00	1'397'500.00	1'410'444.00
Nettoaufwand	6'750.00	8'100.00	
Nettoertrag			42'183.60

Die Planwerte wurden aufgrund der Finanzplanungshilfe eingestellt. In der Finanzplanungshilfe werden die Werte für den Disparitätenabbau und die Mindestausstattung automatisch berechnet. Als Grundlagejahre werden die drei vorangehenden Jahre genommen.

Erläuterung der verschiedenen Finanzausgleiche:

Der Disparitätenabbau mildert die unterschiedliche finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Er wird durch die Gemeinden finanziert.

Die Mindestausstattung bezweckt, den finanzschwächsten Gemeinden ausreichende Mittel zu verschaffen, damit sie ihre Aufgaben wirtschaftlich und sparsam erfüllen können. Sie wird durch den Kanton finanziert.

Der geografisch-topografische Zuschuss wird Gemeinden, die aufgrund ihrer geografisch-topografischen Situation übermässig belastet sind, ausbezahlt. Massgebende Kriterien für einen Zuschuss sind eine überdurchschnittliche Fläche und die Strassenlänge pro Einwohner einer Gemeinde.

Einen soziodemografischen Zuschuss erhalten Gemeinden, die aufgrund ihrer soziodemografischen Situation belastet sind. Massgebend für einen Zuschuss sind folgende Faktoren:

- der Anteil an Arbeitslosen an der Wohnbevölkerung
- der Anteil an Ausländerinnen und Ausländern an der Wohnbevölkerung
- der Anteil an EL-Bezüglerinnen und –bezügern an der Wohnbevölkerung
- ab 1. Januar 2019 der Anteil Flüchtlinge und vorläufig Aufgenommene an der Wohnbevölkerung

2.3 Investitionen

Geplante Investitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen.

Das Investitionsbudget umfasst Geschäfte, die gemäss Finanzkompetenz durch das zuständige Organ (Urnengemeinde, Gemeindeversammlung oder Gemeinderat) bereits bewilligt oder noch zu beschliessen sind. Nachstehend sind die Vorhaben für das Jahr 2019 aufgeführt. Bei mehrjährigen Projekten ist der auf das Jahr 2019 fallende Ausgabenanteil angegeben.

- Neuanschaffung Feuerwehrfahrzeug	Fr.	4'000.00	
- Sanierung Küche und WC Kindergarten	Fr.	50'000.00	
- Erneuerung Informatik Schule (Lehrplan 21) Anschaffung Server und Geräte	Fr.	79'000.00	
- Sanierung Schulhaus inkl. Heizung	Fr.	30'000.00	
- Strassen- u. Trottoirbau Hinterdorf, Friedhof bis Ahornstrasse 37	Fr.	30'000.00	
- Sanierung Ahornstrasse Lindli – Ahornwald	Fr.	5'000.00	
- Güterwegsanieerung Wässerig	Fr.	250'000.00	
- Güterwegsanieerung Schwende	Fr.	5'000.00	
- Sanierung Winkelmatt – Grünenboden	Fr.	10'000.00	
- Sanierung Ahornstrasse – Abzweigung Küferhüsl	Fr.	10'000.00	
- Sanierung Ahornstrasse 37 bis Kloster	Fr.	10'000.00	
- Sanierung Strassenbeleuchtung Hauptstr. 60 bis TS Gsang 1	Fr.	56'000.00	
- Projekt Windkraftanlage	Fr.	60'000.00	Fr. 599'000.00
- Neue Steuerung Zentrale Dorf	Fr.	190'000.00	
- Schutzzonen Kühmoos und Waldmatt	Fr.	50'000.00	
- Erneuerung Wasserleitung Hauptstr. 60 bis Gsang 1	Fr.	420'000.00	Fr. 660'000.00
- Kanalsanieerungen und Instandsetzungen (GEP Massnahmen 2018/2019)	Fr.	120'000.00	
- Erweiterung Meteorwasserleitung Wässerig	Fr.	62'500.00	
- Erschliessung Gebiet Schwende	Fr.	5'000.00	
- Zustandsaufnahme Hofdünger- und private Abwasseranlagen	Fr.	10'000.00	Fr. 197'500.00

- 16/0.4 kV Verkabelung TS Hauptstr. 60 bis TS Gsang 1, inkl. Gebiet Leimatt	Fr.	372'000.00	
- 16 kV Verkabelung TS Ahornstr. 9 bis TS Hauptstr. 60	Fr.	36'000.00	
- Netzausbau Windkraftanlage	Fr.	750'000.00	
- Arbeitsgruppe Zukunft EVE	Fr.	5'000.00	Fr. 1'163'000.00
TOTAL	Fr.	2'619'500.00	

Zusammenstellung der Gesamtinvestitionen nach Bereiche

Steuerhaushalt	Fr.	599'000.00
Wasserversorgung	Fr.	660'000.00
Abwasserentsorgung	Fr.	197'500.00
Elektrizitätsversorgung	Fr.	1'163'000.00
Total Investitionen	Fr.	2'619'500.00

Investitionsprogramm 2018 bis 2023

Im Investitionsprogramm 2018 bis 2023 sind folgende Gesamtinvestitionen in den einzelnen Planjahren vorgesehen:

Planjahre	Steuerfinanziert	Wasserversorgung	Abwasserentsorgung	Elektrizität
2020	4'126'000.00	30'000.00	111'400.00	1'150'000.00
2021	600'000.00	100'000.00	364'600.00	- 345'000.00
2022	790'000.00	60'000.00	133'000.00	360'000.00
2023	695'000.00	0.00	188'700.00	133'000.00

Die Ausführungszeitpunkte der vorgesehenen Investitionen in den Jahren 2020 bis 2023 sind noch sehr unsicher. Zum einen sind im steuerfinanzierten Bereich im Jahr 2020 Fr. 3'500'000.00 für die Beteiligung an der Windkraftanlage und in den Jahren 2019 und 2020 je Fr. 750'000.00 im Bereich der Elektrizität für den Netzausbau eingestellt. Dazu kommen diverse Projekte im Bereich Strassensanierung, welche allenfalls noch verschoben werden können. Die eingerechneten Sanierungskosten für das Schulhaus inkl. Heizung sind im Moment über die Planjahre nur geschätzt, da noch keine detaillierten Angaben vorliegen. Der ausgewiesene Minusbetrag im Jahr 2021 bei der Elektrizität ist darauf zurückzuführen, dass mit den Subventionen für den Netzausbau für die Windkraftanlage erst in diesem Jahr gerechnet wird. Da diese höher ausfallen als die geplanten Investitionen wird ein Minusbetrag ausgewiesen.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

		Budget 2018	Jahresrechnung 2017
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	- 162'245.00	- 129'310.00	675'325.49
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	- 263'000.00	- 94'000.00	225'702.22
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	- 7'215.00	- 6'504.00	202'265.83

Jahresergebnis reglementarische Spezialfinanzierungen	107'970.00	- 28'806.00	247'357.44
Steuerertrag natürliche Personen	1'785'760.00	1'824'360.00	1'808'325.50
Steuerertrag juristische Personen	28'000.00	21'000.00	41'593.65
Liegenschaftssteuer	180'000.00	175'000.00	180'349.60
Nettoinvestitionen	2'589'500.00	1'384'600.00	692'663.75

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1	Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017
	Betrieblicher Aufwand		Fr. 6'111'045.00		Fr. 5'981'489.00		Fr. 5'400'284.60
	Betrieblicher Ertrag		Fr. 5'851'405.00		Fr. 5'773'474.00		Fr. 6'168'132.41
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		Fr. - 259'640.00		Fr. - 208'015.00		Fr. 767'847.81
	Finanzaufwand		Fr. 7'785.00		Fr. 9'190.00		Fr. 7'452.88
	Finanzertrag		Fr. 83'490.00		Fr. 66'205.00		Fr. 69'519.68
	Ergebnis aus Finanzierung		Fr. 75'705.00		Fr. 57'015.00		Fr. 62'066.80
	Operatives Ergebnis		Fr. - 183'935.00		Fr. - 151'000.00		Fr. 829'914.61
	Ausserordentlicher Aufwand		Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 177'322.15
	Ausserordentlicher Ertrag		Fr. 21'690.00		Fr. 21'690.00		Fr. 22'733.03
	Ausserordentliches Ergebnis		Fr. 21'690.00		Fr. 21'690.00		Fr. - 154'589.12
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		Fr. - 162'245.00		Fr. - 129'310.00		Fr. 675'325.49
3.2.2	Investitionsrechnung						
	Aktiviert Investitionsausgaben		Fr. 2'619'500.00		Fr. 1'434'600.00		Fr. 742'768.40
	Passiviert Investitionseinnahmen		Fr. - 30'000.00		Fr. - 50'000.00		Fr. - 50'104.65
	Ergebnis Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		Fr. 2'589'500.00		Fr. 1'384'600.00		Fr. 692'663.75
3.2.3	Finanzierungsergebnis						
	<i>Selbstfinanzierung:</i>		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017
	Ergebnis Gesamthaushalt	90	Fr. - 162'245.00		Fr. - 129'310.00		Fr. 675'325.49
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	Fr. 282'990.00		Fr. 237'264.00		Fr. 195'683.85
	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	Fr. 145'400.00		Fr. 145'600.00		Fr. 145'353.75
	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	Fr. - 30'910.00		Fr. - 14'400.00		Fr. - 15'853.75
	WB Darlehen VV	364 +	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00
	WB Beteiligungen VV	365 +	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 +	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00
	Einlagen in das Eigenkapital	389 +	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 177'322.15

Aufwertung Finanzvermögen	4490 -	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	Fr.	- 21'690.00	Fr.	- 21'690.00	Fr.	- 22'693.03
Selbstfinanzierung		Fr.	213'545.00	Fr.	217'464.00	Fr.	1'155'138.46
<i>Nettoinvestitionen:</i>							
Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)		Fr.	2'589'500.00	Fr.	1'384'600.00	Fr.	692'663.75
Finanzierungsergebnis		Fr.	- 2'375'955.00	Fr.	- 1'167'136.00	Fr.	462'474.71
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)							

Der Finanzierungsfehlbetrag muss mit Fremdmitteln gedeckt werden, sofern er nicht mit anderweitigen Einnahmen finanziert werden kann.

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

	Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	Fr. 4'456'225.00	Fr. 4'257'870.00	Fr. 3'888'742.46
Betrieblicher Ertrag	Fr. 4'097'465.00	Fr. 4'086'570.00	Fr. 4'207'629.20
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr. - 358'760.00	Fr. - 171'300.00	Fr. 318'886.74
Finanzaufwand	Fr. 7'420.00	Fr. 8'780.00	Fr. 7'032.38
Finanzertrag	Fr. 81'490.00	Fr. 64'390.00	Fr. 68'476.98
Ergebnis aus Finanzierung	Fr. 74'070.00	Fr. 55'610.00	Fr. 61'444.60
Operatives Ergebnis	Fr. - 284'690.00	Fr. - 115'690.00	Fr. 380'331.34
Ausserordentlicher Aufwand	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 177'322.15
Ausserordentlicher Ertrag	Fr. 21'690.00	Fr. 21'690.00	Fr. 22'693.03
Ausserordentliches Ergebnis	Fr. 21'690.00	Fr. 21'690.00	Fr. - 154'629.12
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr. - 263'000.00	Fr. 94'000.00	Fr. 225'702.22

In diesem Ergebnis werden die Spezialfinanzierungen nicht berücksichtigt, da die Ergebnisse mit dem entsprechenden Verpflichtungskonto verrechnet werden können. **Dieses Ergebnis entspricht somit dem Jahresabschluss des Steuerhaushalts.**

Der ausserordentliche Ertrag ist auf die Auflösung der Spezialfinanzierung «Übertragung Verwaltungsvermögen an Altersheim Leimatt AG» zurückzuführen. Gemäss Art. 85a Abs. 5 Bst. d der Gemeindeverordnung des Kantons Bern darf die Spezialfinanzierung nach Ablauf von fünf Jahren aufgelöst werden. Die Auflösung findet über 16 Jahre statt.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

	Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	Fr. 157'140.00	Fr. 146'853.00	Fr. 143'244.96
Betrieblicher Ertrag	Fr. 148'600.00	Fr. 124'600.00	Fr. 163'482.55
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr. - 8'540.00	Fr. - 22'253.00	Fr. 20'237.59
Finanzaufwand	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Finanzertrag	Fr. 220.00	Fr. 180.00	Fr. 71.40
Ergebnis aus Finanzierung	Fr. 220.00	Fr. 180.00	Fr. 71.40
Operatives Ergebnis	Fr. - 8'320.00	Fr. - 22'073.00	Fr. 20'308.99
Ausserordentlicher Aufwand	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Ausserordentlicher Ertrag	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Ausserordentliches Ergebnis	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr. - 8'320.00	Fr. - 22'073.00	Fr. 20'308.99

Der Aufwandüberschuss von Fr. 8'320.00 kann durch die Entnahme aus dem Rechnungsausgleich (Eigenkapital der Wasserversorgung) gedeckt werden.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	Fr. 290'785.00	Fr. 311'537.00	Fr. 253'996.07
Betrieblicher Ertrag	Fr. 300'410.00	Fr. 336'900.00	Fr. 415'895.15
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr. 9'625.00	Fr. 25'363.00	Fr. 161'899.08
Finanzaufwand	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Finanzertrag	Fr. 600.00	Fr. 485.00	Fr. 167.65
Ergebnis aus Finanzierung	Fr. 600.00	Fr. 485.00	Fr. 167.65
Operatives Ergebnis	Fr. 10'225.00	Fr. 25'848.00	Fr. 162'066.73

Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	10'225.00	Fr.	25'848.00	Fr.	162'066.73
---------------------------------------	------------	------------------	------------	------------------	------------	-------------------

Der Ertragsüberschuss von Fr. 10'225.00 muss in den Rechnungsausgleich (Eigenkapital der Abwasserentsorgung) eingelegt werden.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	Fr.	124'520.00	Fr.	128'469.00	Fr.	109'210.05
Betrieblicher Ertrag	Fr.	115'300.00	Fr.	118'100.00	Fr.	129'071.16
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	- 9'220.00	Fr.	- 10'369.00	Fr.	19'861.11
Finanzaufwand	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Finanzertrag	Fr.	100.00	Fr.	90.00	Fr.	29.00
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	100.00	Fr.	90.00	Fr.	29.00
Operatives Ergebnis	Fr.	- 9'120.00	Fr.	- 10'279.00	Fr.	19'890.11
Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	- 9'120.00	Fr.	- 10'279.00	Fr.	19'890.11

Die Spezialfinanzierung Abfall schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 9'120.00 ab. Dieser kann durch die Entnahme aus dem Rechnungsausgleich (Eigenkapital der Abfallentsorgung) gedeckt werden.

3.7 Ergebnis weitere gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen

3.7.1 Ergebnis Spezialfinanzierung Grabpflegefonds

	Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	Fr. 6'000.00	Fr. 8'500.00	Fr. 7'902.60
Betrieblicher Ertrag	Fr. 3'900.00	Fr. 3'900.00	Fr. 3'900.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr. - 2'100.00	Fr. - 4'600.00	Fr. - 4'002.60
Finanzaufwand	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Finanzertrag	Fr. 40.00	Fr. 40.00	Fr. 16.20
Ergebnis aus Finanzierung	Fr. 40.00	Fr. 40.00	Fr. 16.20
Operatives Ergebnis	Fr. - 2'060.00	Fr. - 4'560.00	Fr. - 3'986.40
Ausserordentlicher Aufwand	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Ausserordentlicher Ertrag	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Ausserordentliches Ergebnis	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr. - 2'060.00	Fr. - 4'560.00	Fr. - 3'986.40

Die Spezialfinanzierung Grabunterhalt ist für die Deckung der Unterhaltskosten der ihr anvertrauten Gräber. Diese Gräber werden gegen Entrichtung einer einmaligen Gebühr während der ordentlichen Grabesruhe von 25 Jahren unterhalten.

Der Aufwandüberschuss von Fr. 2'060.00 muss aus der Spezialfinanzierung Grabunterhalt entnommen werden.

3.7.2 Ergebnis Spezialfinanzierung Gemeindewald

	Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	Fr. 34'635.00	Fr. 44'410.00	Fr. 28'077.57
Betrieblicher Ertrag	Fr. 32'100.00	Fr. 36'800.00	Fr. 39'961.15
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr. - 2'535.00	Fr. - 7'610.00	Fr. 11'883.58
Finanzaufwand	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Finanzertrag	Fr. 110.00	Fr. 100.00	Fr. 36.80
Ergebnis aus Finanzierung	Fr. 110.00	Fr. 100.00	Fr. 36.80
Operatives Ergebnis	Fr. - 2'425.00	Fr. - 7'510.00	Fr. 11'920.38

Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	- 2'425.00	Fr.	- 7'510.00	Fr.	11'920.38
---------------------------------------	------------	-------------------	------------	-------------------	------------	------------------

Der Aufwandüberschuss von Fr. 2'425.00 kann über die Spezialfinanzierung Gemeindewald ausgeglichen werden.

3.7.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung

		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	Fr.	1'041'740.00	Fr.	1'083'850.00	Fr.	969'110.89
Betrieblicher Ertrag	Fr.	1'153'630.00	Fr.	1'066'604.00	Fr.	1'208'193.20
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	111'890.00	Fr.	- 17'246.00	Fr.	239'082.31

Finanzaufwand	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Finanzertrag	Fr.	480.00	Fr.	470.00	Fr.	271.65
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	480.00	Fr.	470.00	Fr.	271.65

Operatives Ergebnis	Fr.	112'370.00	Fr.	- 16'776.00	Fr.	239'353.96
----------------------------	------------	-------------------	------------	--------------------	------------	-------------------

Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	40.00
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	40.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	112'370.00	Fr.	- 16'776.00	Fr.	239'393.96
---------------------------------------	------------	-------------------	------------	--------------------	------------	-------------------

Der Ertragsüberschuss von Fr. 112'370.00 in die Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung eingelegt werden.

3.7.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Allmendgärten

		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Betrieblicher Ertrag	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00

Finanzaufwand	Fr.	365.00	Fr.	410.00	Fr.	420.50
Finanzertrag	Fr.	450.00	Fr.	450.00	Fr.	450.00
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	85.00	Fr.	40.00	Fr.	29.50
Operatives Ergebnis	Fr.	85.00	Fr.	40.00	Fr.	29.50
Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	85.00	Fr.	40.00	Fr.	29.50

Der Ertragsüberschuss von Fr. 85.00 wird in die Spezialfinanzierung Allmendgärten eingelegt.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen (2-stellige Kontenstufe)

		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUFWAND							
30	Personalaufwand	973'100.00		967'681.00		881'626.96	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'754'900.00		1'793'030.00		1'501'540.51	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	282'990.00		237'264.00		195'683.85	
34	Finanzaufwand	7'785.00		9'190.00		7'452.88	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	145'400.00		145'600.00		145'353.75	
36	Transferaufwand	2'897'140.00		2'785'854.00		2'624'579.68	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00		0.00		177'322.15	
39	Interne Verrechnungen	57'515.00		52'060.00		51'499.85	
	TOTAL AUFWAND	6'118'830.00		5'990'679.00		5'585'059.63	
4 ERTRAG							
40	Fiskalertrag		2'143'560.00		2'110'160.00		2'204'537.80
42	Entgelte		2'000'540.00		1'984'600.00		2'285'152.50
43	Verschiedene Erträge		0.00		0.00		5'821.50
44	Finanzertrag		83'490.00		66'205.00		69'519.68
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		30'910.00		14'400.00		15'853.75
46	Transferertrag		1'618'880.00		1'612'254.00		1'605'267.01
48	Ausserordentlicher Ertrag		21'690.00		21'690.00		22'733.03
49	Interne Verrechnungen		57'515.00		52'060.00		51'499.85
4	TOTAL ERTRAG		5'956'585.00		5'861'369.00		6'260'385.12
ABSCHLUSS							
90	Abschluss Erfolgsrechnung	260'680.00	422'925.00	188'988.00	318'298.00	818'361.54	143'036.05
9	Abschlusskonten	260'680.00	422'925.00	188'988.00	318'298.00	818'361.54	143'036.05

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

Erfolgsrechnung Einwohnergemeinde Eriswil	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	6'379'510.00	6'379'510.00	6'179'667.00	6'179'667.00	6'403'421.17	6'403'421.17
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	643'275.00	113'550.00	600'410.00	139'820.00	555'373.83	136'886.95
		529'725.00		460'590.00		418'486.88
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	166'090.00	110'560.00	188'250.00	131'560.00	183'306.98	126'401.15
		55'530.00		56'690.00		56'905.83
2 Bildung Nettoergebnis	1'440'765.00	118'035.00	1'320'605.00	114'960.00	1'181'283.62	106'820.50
		1'322'730.00		1'205'645.00		1'074'463.12
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	29'830.00	2'490.00	25'130.00	3'190.00	21'169.88	1'932.85
		27'340.00		21'940.00		19'237.03
4 Gesundheit Nettoergebnis	8'930.00	21'690.00	8'040.00	21'690.00	6'765.05	21'692.95
	12'760.00		13'650.00		14'927.90	
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	1'127'225.00	2'700.00	1'110'845.00	2'900.00	1'056'113.60	4'473.00
		1'124'525.00		1'107'945.00		1'051'640.60
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	583'890.00	65'500.00	562'810.00	66'700.00	472'267.39	65'014.75
		518'390.00		496'110.00		407'252.64
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	804'310.00	741'170.00	857'217.00	797'407.00	908'907.52	871'047.76
		63'140.00		59'810.00		37'859.76
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	1'192'585.00	1'188'845.00	1'132'930.00	1'128'360.00	1'251'331.70	1'248'588.80
		3'740.00		4'570.00		2'742.90
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	382'610.00	4'014'970.00	373'430.00	3'773'080.00	766'901.60	3'820'562.46
	3'632'360.00		3'399'650.00		3'053'660.86	

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

Erfolgsrechnung Einwohnergemeinde Eriswil	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	2'649'500.00	2'649'500.00	1'484'600.00	1'484'600.00	792'873.05	792'873.05
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	25'300.00	0.00	60'321.90	0.00
		0.00		25'300.00		60'321.90
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	4'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		4'000.00		0.00		0.00
2 Bildung Nettoergebnis	159'000.00	0.00	85'000.00	0.00	8'542.60	0.00
		159'000.00		85'000.00		8'542.60
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	376'000.00	30'000.00	702'300.00	50'000.00	253'622.80	42'000.00
		346'000.00		652'300.00		211'622.80
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	857'500.00	0.00	318'000.00	0.00	128'364.45	8'104.65
		857'500.00		318'000.00		120'259.80
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	1'223'000.00	0.00	304'000.00	0.00	291'916.65	0.00
		1'223'000.00		304'000.00		291'916.65
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	30'000.00	2'619'500.00	50'000.00	1'434'600.00	50'104.65	742'768.40
	2'589'500.00		1'384'600.00		692'663.75	

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Konto- gruppe/ Konto	Bezeichnung	Eigenkapital per 1. Januar 2018	Voraussichtliche Veränderung 2018 gemäss Budget	Voraussichtliche Veränderung 2019 gemäss Budget	Voraussichtliches Eigenkapital per 31. Dezember 2019
29	Eigenkapital	8'244'656.28	- 19'800.00	- 69'445.00	8'155'411.28
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	3'277'155.81	- 57'000.00	79'065.00	3'299'220.81
29000.01	SF Feuerwehr einseitig	0.00	0.00	0.00	0.00
29001.11	SF Wasserversorgung	451'744.77	- 22'073.00	- 8'320.00	421'351.77
29002.21	SF Abwasserentsorgung	405'089.53	25'848.00	10'225.00	441'162.53
29003.31	SF Abfall	123'471.22	- 10'279.00	- 9'120.00	104'072.22
29004.41	SF Elektrizitätsversorgung	1'794'327.26	- 16'776.00	112'370.00	1'889'921.26
29005.01	SF Rückstellung Übertragung VV, Alters- heim Leimatt AG	303'701.73	- 21'690.00	- 21'690.00	260'321.73
29006.01	SF Grabpflegefonds	53'901.34	- 4'560.00	- 2'060.00	47'281.34
29006.02	SF Allmendgärten	1'631.95	40.00	85.00	1'756.95
29006.03	SF Gemeindewald	143'288.01	- 7'510.00	- 2'425.00	133'353.01
293	Vorfinanzierungen	584'088.40	131'200.00	114'490.00	829'778.40
29301.11	Wasserversorgung Werterhalt	61'472.40	47'900.00	34'600.00	143'972.40
29302.21	Abwasserentsorgung Werterhalt	522'616.00	83'300.00	79'890.00	685'806.00
294	Reserven	398'419.85	0.00	0.00	398'419.85
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	398'419.85	0.00	0.00	398'419.85
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	94'562.71	0.00	0.00	94'562.71
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	94'562.71	0.00	0.00	94'562.71
29601.01	Schwankungsreserve	0.00	0.00	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'890'429.51	- 94'000.00	- 263'000.00	3'533'429.51

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Kommentare zu den einzelnen Spezialfinanzierungen können den Erläuterungen unter Punkt 2 entnommen werden.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Mit der Einführung von HRM2 wird das Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung zu den Gestehungskosten bilanziert. Aus der Spezialfinanzierung Werterhalt wird der jährliche Abschreibungsbetrag entnommen. Die Abschreibung richtet sich nach der Lebensdauer der Anlagen. Zusätzliche Abschreibungen dürfen unter HRM2 nicht vorgenommen werden.

Die Anschlussgebühren werden neu über die Erfolgsrechnung verbucht und ebenfalls in den Werterhalt eingelegt, da sie aufgrund der gesetzlichen Bestimmungen für Investitionen zu verwenden sind.

Gemäss BSIG (Bernische Systematische Information Gemeinden) vom 4. Februar 2016 dürfen ab dem 1. Januar 2016 diese Anschlussgebühren an die jährliche Einlage in den Werterhalt angerechnet werden. Diese Bestimmung wurde so im Budget 2019 umgesetzt.

6.2.3 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Das bestehende Finanzvermögen wurde mit der Einführung von HRM2 per 1. Januar 2016 neu bewertet. Der Neubewertungsgewinn wird in die Neubewertungsreserve eingelegt. Weitere Einlagen in die Neubewertungsreserve sind nicht zulässig. Entnahmen aus der Neubewertungsreserve sind zwingend vorzunehmen, wenn Finanzvermögen, das bei Einführung von HRM2 aufgewertet wurde, veräussert wird.

Von der Neubewertungsreserve ist nach fünf Jahren die Summe von zehn Prozent der gesamten Finanzanlagen und fünf Prozent der gesamten Sachanlagen des Finanzvermögens in die Schwankungsreserve zu überführen. Der Restbetrag in der Neubewertungsreserve wird ab dem sechsten Jahr nach Einführung von HRM2, linear innerhalb von fünf Jahren zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst.

6.2.4 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Das Budget 2019 weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 263'000.00 aus. Dieser wird mit dem vorhandenen Bilanzüberschuss (Eigenkapital Steuerhaushalt) verrechnet.

7 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.79 Einheiten
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.20 ‰ des amtlichen Wertes
- c) Genehmigung Budget 2019 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	Fr. 6'118'830.00	Fr. 5'956'585.00
Aufwandüberschuss		Fr. - 162'245.00
Allgemeiner Haushalt	Fr. 4'463'645.00	Fr. 4'200'645.00
Aufwandüberschuss		Fr. - 263'000.00
SF Wasserversorgung	Fr. 157'140.00	Fr. 148'820.00
Aufwandüberschuss		Fr. - 8'320.00
SF Abwasserentsorgung	Fr. 290'785.00.00	Fr. 301'010.00
Ertragsüberschuss	Fr. 10'225.00	
SF Abfall	Fr. 124'520.00	Fr. 115'400.00
Aufwandüberschuss		Fr. - 9'120.00
SF Grabunterhalt	Fr. 6'000.00	Fr. 3'940.00
Aufwandüberschuss		Fr. - 2'060.00
SF Gemeindewald	Fr. 34'635.00	Fr. 32'210.00
Aufwandüberschuss		Fr. - 2'425.00
SF Elektrizitätsversorgung	Fr. 1'041'740.00	Fr. 1'154'110.00
Ertragsüberschuss	Fr. 112'370.00	
SF Allmendgärten	Fr. 365.00	Fr. 450.00
Ertragsüberschuss	Fr. 85.00	

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2019 zu genehmigen.

Eriswil, 19. September 2018

Gemeinderat Eriswil
Die Präsidentin

Der Sekretär

Die Finanzverwalterin

Sonja Straumann

Stefan Bürki

Priska Jordi

8 Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Eriswil hat das Budget 2019 am 5. Dezember 2018 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 19. September 2018 genehmigt.

Eriswil, 5. Dezember 2018

Einwohnergemeinde Eriswil
Die Präsidentin

Der Sekretär

Sonja Straumann

Stefan Bürki

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Netto Aufwand	643'275.00	113'550.00	600'410.00	139'820.00	555'373.83	136'886.95
			529'725.00		460'590.00		418'486.88
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Aufwand	166'090.00	110'560.00	188'250.00	131'560.00	183'306.98	126'401.15
			55'530.00		56'690.00		56'905.83
2	Bildung Netto Aufwand	1'440'765.00	118'035.00	1'320'605.00	114'960.00	1'181'283.62	106'820.50
			1'322'730.00		1'205'645.00		1'074'463.12
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto Aufwand	29'830.00	2'490.00	25'130.00	3'190.00	21'169.88	1'932.85
			27'340.00		21'940.00		19'237.03
4	Gesundheit Netto Ertrag	8'930.00	21'690.00	8'040.00	21'690.00	6'765.05	21'692.95
		12'760.00		13'650.00		14'927.90	
5	Soziale Sicherheit Netto Aufwand	1'127'225.00	2'700.00	1'110'845.00	2'900.00	1'056'113.60	4'473.00
			1'124'525.00		1'107'945.00		1'051'640.60
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand	583'890.00	65'500.00	562'810.00	66'700.00	472'267.39	65'014.75
			518'390.00		496'110.00		407'252.64
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand	804'310.00	741'170.00	857'217.00	797'407.00	908'907.52	871'047.76
			63'140.00		59'810.00		37'859.76
8	Volkswirtschaft Netto Aufwand	1'192'585.00	1'188'845.00	1'132'930.00	1'128'360.00	1'251'331.70	1'248'588.80
			3'740.00		4'570.00		2'742.90
9	Finanzen und Steuern Netto Ertrag	382'610.00	4'014'970.00	373'430.00	3'773'080.00	766'901.60	3'820'562.46
		3'632'360.00		3'399'650.00		3'053'660.86	
	Total	6'379'510.00	6'379'510.00	6'179'667.00	6'179'667.00	6'403'421.17	6'403'421.17
	Gesamttotal	6'379'510.00	6'379'510.00	6'179'667.00	6'179'667.00	6'403'421.17	6'403'421.17

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	643'275.00	113'550.00	600'410.00	139'820.00	555'373.83	136'886.95
01	Legislative und Exekutive	63'900.00		66'350.00	400.00	56'536.23	
011	Legislative	15'130.00		13'720.00		14'582.40	
0110	Legislative	15'130.00		13'720.00		14'582.40	
0110.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'790.00		1'790.00		418.30	
0110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5.00				3.45	
0110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	5.00		10.00		0.30	
0110.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	5.00				1.00	
0110.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	5.00				0.15	
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00		444.95	
0110.3109.01	Übriger Material- und Waren- aufwand	350.00		250.00		288.45	
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter Porto, Kommunikation etc.	4'500.00		3'200.00		1'786.40	
0110.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, (Revisionsstelle)	7'400.00		7'400.00		11'369.40	
0110.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Software	270.00		270.00		270.00	
012	Exekutive	48'770.00		52'630.00	400.00	41'953.83	
0120	Exekutive	48'770.00		52'630.00	400.00	41'953.83	
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	27'350.00		28'556.00		26'034.70	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800.00		2'100.00		1'639.98	
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	60.00		100.00		55.85	
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	500.00		520.00		468.65	
0120.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	10.00		10.00		5.80	
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		690.00	
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'400.00		864.20	
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	10'600.00		10'500.00		10'575.40	
0120.3199.01	Übriger Betriebsaufwand (Ratskredit)	6'000.00		8'000.00		1'619.25	
0120.3320.91	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	950.00		944.00			
0120.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbe- teiligungen Dritter				400.00		
02	Allgemeine Dienste	579'375.00	113'550.00	534'060.00	139'420.00	498'837.60	136'886.95
022	Allgemeine Dienste	526'405.00	70'360.00	487'830.00	103'580.00	473'235.02	101'758.15
0220	Allgemeine Dienste	526'405.00	70'360.00	487'830.00	103'580.00	473'235.02	101'758.15
0220.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	480.00		1'120.00		640.95	
0220.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	358'500.00		348'100.00		329'076.75	
0220.3010.09	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-500.00		-1'676.55	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'700.00		24'050.00		20'076.53	

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'800.00		9'400.00		8'471.95	
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	2'750.00		2'540.00		2'266.75	
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	6'500.00		6'100.00		5'738.90	
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	1'200.00		1'100.00		951.00	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'400.00		2'500.00		2'740.00	
0220.3091.01	Personalwerbung	1'000.00				956.45	
0220.3099.01	Übriger Personalaufwand	600.00		1'200.00		838.00	
0220.3100.01	Büromaterial	1'800.00		2'800.00		2'236.75	
0220.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'800.00		700.00		1'529.66	
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	760.00		735.00		631.10	
0220.3110.01	Büromöbel und Geräte	2'000.00		1'000.00		2'868.50	
0220.3113.01	Hardware EDV	20'000.00					
0220.3118.01	Immaterielle Anlagen, Software	2'800.00					
0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter Porto, Kommunikation etc.	13'790.00		15'490.00		13'245.30	
0220.3130.02	Mitglieder und Verbands- beiträge	3'095.00		3'095.00		2'963.00	
0220.3130.03	Ausbildung Lernende	3'400.00		2'450.00		1'865.00	
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00				26'153.30	
0220.3134.01	Sachversicherungsprämien	3'300.00		3'300.00		3'293.75	
0220.3139.01	Lehrlingsprüfungen	100.00				100.00	
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		220.00	
0220.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		500.00		4'067.70	
0220.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Software	23'800.00		23'600.00		6'247.05	
0220.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'150.00		3'150.00		3'414.68	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'330.00		1'330.00		1'116.50	
0220.3181.01	Tatsächliche Forderungsver- luste	50.00		100.00			
0220.3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	12'800.00		9'100.00		12'064.40	
0220.3320.91	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			2'370.00		943.40	
0220.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	21'500.00		21'500.00		20'194.20	
0220.4240.01	Benützungsgebühren und Dienst- leistungen		4'500.00		20'150.00		17'588.95
0220.4250.01	Verkäufe		500.00		100.00		719.50
0220.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		900.00		900.00		752.90
0220.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'500.00		3'500.00		3'257.00
0220.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		37'050.00		55'150.00		55'191.10
0220.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		23'510.00		23'330.00		24'141.60
0220.4930.01	Interne Verrechnung von Be- triebs- und Verwaltungskosten		400.00		450.00		107.10
029	Verwaltungsliegenschaften	52'970.00	43'190.00	46'230.00	35'840.00	25'602.58	35'128.80
0290	Verwaltungsliegenschaften	52'970.00	43'190.00	46'230.00	35'840.00	25'602.58	35'128.80
0290.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'900.00		8'700.00		8'250.70	

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		650.00		519.18	
0290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	150.00		160.00		112.05	
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	200.00		200.00		148.45	
0290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen					0.75	
0290.3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00		210.00		53.60	
0290.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		452.30	
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegen- schaften Verwaltungsvermögen	11'500.00		10'350.00		11'419.55	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'870.00		1'880.00		1'832.40	
0290.3137.01	Steuern und Abgaben	150.00		150.00		141.60	
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	28'300.00		22'550.00		2'332.00	
0290.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		700.00		140.00	
0290.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	200.00		180.00		200.00	
0290.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbe- teiligungen Dritter		5'000.00		2'500.00		6'002.05
0290.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegen- schaften VV		36'720.00		31'920.00		28'380.00
0290.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'470.00		1'420.00		746.75
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	166'090.00	110'560.00	188'250.00	131'560.00	183'306.98	126'401.15
11	Öffentliche Sicherheit	1'450.00	600.00		600.00		1'207.00
111	Polizei	1'450.00	600.00		600.00		1'207.00
1110	Polizei	1'450.00	600.00		600.00		1'207.00
1110.3631.01	Pauschalierung Interventionskosten	1'450.00					
1110.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		600.00		600.00		1'207.00
14	Allgemeines Rechtswesen	45'470.00	40'150.00	42'500.00	47'150.00	62'772.05	54'992.70
140	Allgemeines Rechtswesen	45'470.00	40'150.00	42'500.00	47'150.00	62'772.05	54'992.70
1400	Allgemeines Rechtswesen	45'470.00	40'150.00	42'500.00	47'150.00	62'772.05	54'992.70
1400.3130.01	Gebühren Einwohner- und Fremdenkontrolle	9'000.00		5'000.00		9'709.90	
1400.3130.02	Baubewilligungsgebühren	22'000.00		25'000.00		30'292.60	
1400.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		20'373.70	
1400.3132.02	Honorare externe Berater, Baukontrolleur	2'000.00		2'000.00			
1400.3181.01	Tatsächliche Forderungsver- luste	100.00		500.00		30.00	
1400.3320.91	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	2'370.00				2'365.85	
1400.4210.01	Gebühren Einwohner- und Fremdkontrolle		9'000.00		11'000.00		8'519.50
1400.4210.02	Baubewilligungsgebühren		30'000.00		35'000.00		38'839.40
1400.4210.03	Gebühren für Amtshandlungen		1'150.00		1'150.00		1'280.00
1400.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						6'353.80

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	95'810.00	68'260.00	109'490.00	68'260.00	96'213.53	67'743.95
150	Feuerwehr	95'810.00	68'260.00	109'490.00	68'260.00	96'213.53	67'743.95
1500	Feuerwehr	91'170.00	68'260.00	104'385.00	68'260.00	93'836.38	67'743.95
1500.3001.01	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	3'200.00		5'140.00		3'002.75	
1500.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		11'500.00		9'569.10	
1500.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Sold)	22'500.00		24'500.00		18'227.00	
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		200.00		391.73	
1500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	70.00		100.00		49.20	
1500.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	130.00		100.00		112.15	
1500.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00		1'187.20	
1500.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'560.00		2'080.00		1'156.15	
1500.3100.01	Büromaterial	400.00		400.00			
1500.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'850.00		15'340.00		3'765.30	
1500.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	370.00		375.00			
1500.3110.01	Büromöbel und Geräte			2'000.00			
1500.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahr- zeuge	5'830.00		3'350.00		7'038.75	
1500.3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'500.00		2'500.00		3'569.75	
1500.3113.01	Anschaffung Hardware					833.50	
1500.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegen- schaften Verwaltungsvermögen	150.00		150.00			
1500.3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'210.00		4'210.00		3'477.25	
1500.3130.02	Mitglieder- und Verbands- beiträge	1'620.00		1'620.00		1'427.00	
1500.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'760.00		3'180.00		2'991.80	
1500.3137.01	Steuern und Abgaben	510.00		510.00		474.40	
1500.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'500.00		1'500.00		228.40	
1500.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					353.15	
1500.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'860.00		5'380.00		18'066.65	
1500.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Software	300.00					
1500.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'820.00		2'820.00		2'820.00	
1500.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			300.00		310.00	
1500.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'800.00		826.60	
1500.3180.01	Wertberichtigungen auf Forder- ungen	500.00				-150.00	
1500.3181.01	Tatsächliche Forderungsver- luste	2'000.00		2'000.00		1'327.10	
1500.3300.91	Planmässige Abschreibungen (bestehendes VV 12 Jahre)	7'170.00		7'170.00		7'168.75	
1500.3409.01	Übrige Passivzinsen	50.00		50.00		21.10	
1500.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'200.00		1'200.00		3'181.50	
1500.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'410.00		2'410.00		2'410.10	
1500.4200.01	Ersatzabgaben		50'000.00		50'000.00		47'275.05
1500.4260.01	Rückerstattungen Dritter aus Einsätzen		1'000.00		1'000.00		2'239.30
1500.4270.01	Bussen		60.00		60.00		120.00

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.4290.01	Übrige Entgelte (eingang abgeschr. Forderung)						830.60
1500.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		200.00		200.00		200.00
1500.4631.01	Beiträge GVB		17'000.00		17'000.00		17'079.00
1501	First Responder	4'640.00		5'105.00		2'377.15	
1501.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'760.00		3'220.00		1'293.05	
1501.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30.00		15.00		21.50	
1501.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	10.00		10.00		5.25	
1501.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	10.00		5.00		6.20	
1501.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	10.00		5.00		0.35	
1501.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		300.00		180.00	
1501.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00					
1501.3106.01	Medizinisches Material	50.00		50.00		54.45	
1501.3130.01	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		259.50	
1501.3134.01	Sachversicherungsprämien	170.00		170.00		157.05	
1501.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	250.00		250.00		199.80	
1501.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		280.00			
1501.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	200.00		200.00		200.00	
1501.3930.01	Interne Verrechnung von Be- triebs- und Verwaltungskosten	250.00		300.00			
16	Verteidigung	23'360.00	1'550.00	36'260.00	15'550.00	24'321.40	2'457.50
161	Militärische Verteidigung	800.00		800.00		800.00	
1610	Militärische Verteidigung	800.00		800.00		800.00	
1610.3636.01	Beiträge an private Organi- sationen ohne Erwerbszweck	800.00		800.00		800.00	
162	Zivile Verteidigung	22'560.00	1'550.00	35'460.00	15'550.00	23'521.40	2'457.50
1620	Zivilschutz	22'560.00	1'550.00	35'460.00	15'550.00	23'521.40	2'457.50
1620.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegen- schaften Verwaltungsvermögen	1'050.00		1'050.00		3'264.90	
1620.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			13'500.00			
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	640.00		640.00		626.85	
1620.3137.01	Steuern und Abgaben	110.00		110.00		109.55	
1620.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	900.00		300.00			
1620.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	160.00		160.00			
1620.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	300.00		300.00		298.10	
1620.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	19'400.00		19'400.00		19'222.00	
1620.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbe- teiligungen Dritter		500.00		1'000.00		1'407.50
1620.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegen- schaften VV		1'050.00		1'050.00		1'050.00
1620.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				13'500.00		
2	Bildung	1'440'765.00	118'035.00	1'320'605.00	114'960.00	1'181'283.62	106'820.50

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	Obligatorische Schule	1'440'765.00	118'035.00	1'320'605.00	114'960.00	1'181'283.62	106'820.50
211	Eingangsstufe	129'843.00	2'600.00	130'317.00	2'800.00	97'003.78	2'098.00
2110	Kindergarten	129'843.00	2'600.00	130'317.00	2'800.00	97'003.78	2'098.00
2110.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'150.00		12'350.00		11'909.95	
2110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		900.00		750.33	
2110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	350.00		350.00		315.25	
2110.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	250.00		250.00		214.50	
2110.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	50.00		50.00		34.50	
2110.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		210.00	
2110.3099.01	Übriger Personalaufwand	390.00		90.00		207.60	
2110.3100.01	Büromaterial	100.00					
2110.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		181.05	
2110.3104.01	Lehrmittel	4'000.00		4'100.00		1'920.10	
2110.3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		436.20	
2110.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegen- schaften Verwaltungsvermögen	1'500.00		1'450.00		1'455.40	
2110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		567.00	
2110.3134.01	Sachversicherungsprämien	590.00		590.00		561.60	
2110.3137.01	Steuern und Abgaben	100.00		100.00		86.30	
2110.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		6'500.00		30.80	
2110.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		190.50	
2110.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					100.00	
2110.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00		205.00	
2110.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
2110.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'000.00					
2110.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	88'000.00		83'000.00		65'352.75	
2110.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'000.00		8'100.00		6'386.05	
2110.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5'496.00		6'195.00		5'196.50	
2110.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	51.00		57.00			
2110.3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	716.00		1'435.00		692.40	
2110.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'600.00		2'800.00		2'098.00
212	Primarstufe	447'200.00	51'735.00	387'580.00	54'910.00	367'962.67	53'625.15
2120	Primarstufe	447'200.00	51'735.00	387'580.00	54'910.00	367'962.67	53'625.15
2120.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	250.00		250.00			
2120.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		240.00	
2120.3099.01	Übriger Personalaufwand	820.00		720.00		302.00	
2120.3100.01	Büromaterial	4'800.00		5'150.00		3'138.00	
2120.3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00				3'085.31	

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3104.01	Lehrmittel (Prim)	18'900.00		19'480.00		15'203.40	
2120.3104.02	Lehrmittel (alle Stufen)	21'600.00		21'600.00		19'618.64	
2120.3110.01	Büromöbel und Geräte	3'600.00		12'350.00		17'343.05	
2120.3113.01	Hardware	1'400.00		1'400.00		1'398.20	
2120.3118.01	Immaterielle Anlagen	500.00		500.00		46.15	
2120.3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'200.00		3'200.00		2'340.25	
2120.3130.02	Mitglieder- und Verbands- beiträge	100.00		100.00		100.00	
2120.3130.03	Dienstleistungen Dritter Betreuung Homepage	450.00		450.00		392.00	
2120.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'180.00		2'180.00		2'171.20	
2120.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	900.00		900.00			
2120.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		1'304.65	
2120.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'400.00		1'400.00		1'113.75	
2120.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'850.00		1'850.00		1'133.45	
2120.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	250.00		250.00		215.00	
2120.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'500.00		6'300.00		3'495.42	
2120.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		304.80	
2120.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	264'000.00		191'000.00		185'993.25	
2120.3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	110'500.00		114'500.00		109'024.15	
2120.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbe- teiligungen Dritter		100.00		300.00		116.00
2120.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		33'600.00		33'600.00		30'700.50
2120.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		350.00		350.00		280.00
2120.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		16'088.00		17'632.00		20'920.50
2120.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		106.00		116.00		
2120.4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'491.00		2'912.00		1'608.15
213	Oberstufe	475'572.00	4'700.00	421'443.00	6'300.00	381'743.73	4'892.95
2130	Sekundarstufe I	475'572.00	4'700.00	421'443.00	6'300.00	381'743.73	4'892.95
2130.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		700.00	
2130.3099.01	Übriger Personalaufwand	350.00		350.00		235.30	
2130.3104.01	Lehrmittel	14'900.00		14'700.00		13'211.98	
2130.3105.01	Lebensmittel	6'600.00		4'300.00		5'510.85	
2130.3109.01	Übriger Material- und Waren- aufwand	400.00		400.00		337.00	
2130.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahr- zeuge	1'000.00		1'000.00		1'056.50	
2130.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		670.20	
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager			4'620.00		4'455.00	
2130.3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	26'800.00		11'000.00			
2130.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	184'000.00		137'000.00		128'136.50	
2130.3611.02	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Gymnasium Oberaarg.	10'000.00		15'000.00		8'261.75	
2130.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	196'200.00		196'000.00		182'568.10	
2130.3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	21'400.00		21'600.00		19'960.80	

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10'592.00		11'437.00		15'724.00	
2130.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	55.00		59.00			
2130.3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	775.00		1'477.00		915.75	
2130.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'700.00		6'300.00		5'840.50
2130.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						-947.55
214	Musikschulen	36'000.00		31'000.00		33'910.10	
2140	Musikschulen	36'000.00		31'000.00		33'910.10	
2140.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	36'000.00		31'000.00		33'910.10	
217	Schulliegenschaften	287'480.00	51'000.00	289'395.00	40'950.00	255'846.13	38'766.40
2170	Schulliegenschaften	287'480.00	51'000.00	289'395.00	40'950.00	255'846.13	38'766.40
2170.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	131'800.00		131'700.00		126'952.75	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'220.00		9'370.00		7'312.61	
2170.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200.00		3'500.00		3'213.30	
2170.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'430.00		3'550.00		3'071.50	
2170.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'450.00		2'450.00		2'090.30	
2170.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	410.00		370.00		311.60	
2170.3099.01	Übriger Personalaufwand	320.00		600.00		137.20	
2170.3100.01	Büromaterial	230.00		230.00			
2170.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'600.00		10'600.00		7'932.90	
2170.3110.01	Büromöbel und Geräte			400.00			
2170.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	750.00		5'300.00		6'563.50	
2170.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	11'700.00				11'900.55	
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	44'480.00		41'980.00		40'406.74	
2170.3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		5'000.00		858.60	
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	8'700.00		8'805.00		8'777.30	
2170.3137.01	Steuern und Abgaben	3'380.00		3'380.00		3'268.15	
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	38'450.00		50'450.00		27'205.55	
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'600.00		4'600.00		2'551.73	
2170.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	70.00		70.00		25.00	
2170.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	110.00		110.00		110.00	
2170.3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	80.00		80.00		75.00	
2170.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
2170.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'900.00		5'250.00		3'081.85	
2170.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		1'500.00			
2170.4260.01	Rückerstattungen und Kostenteilungen Dritter		20'000.00		20'000.00		17'043.90
2170.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		22'750.00		12'750.00		14'026.25
2170.4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		8'000.00		8'000.00		7'446.25
2170.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		250.00		200.00		250.00

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Obligatorische Schule	64'670.00	8'000.00	60'870.00	10'000.00	44'817.21	7'438.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	14'650.00		15'310.00		11'483.01	
2190.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'400.00		8'400.00		9'323.95	
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	550.00		650.00		585.41	
2190.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	50.00		20.00		12.15	
2190.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	150.00		160.00		167.50	
2190.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen					5.95	
2190.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	760.00		760.00			
2190.3099.01	Übriger Personalaufwand	290.00		510.00		90.00	
2190.3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		206.05	
2190.3110.01	Büromöbel und Geräte			400.00			
2190.3118.01	Immaterielle Anlagen, Software	1'600.00		1'960.00		840.00	
2190.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Software/EDV	1'550.00		1'150.00		252.00	
2190.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
2192	Schulbibliothek	3'000.00		5'000.00		2'945.55	
2192.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		3'000.00		2'945.55	
2192.3110.01	Büromöbel und Geräte			2'000.00			
2193	Schulveranstaltungen	18'920.00		10'160.00		5'595.85	
2193.3130.01	Projekte Gesamtschule	18'920.00		10'160.00		5'595.85	
2195	Schülertransporte	28'100.00	8'000.00	30'400.00	10'000.00	24'792.80	7'438.00
2195.3130.01	Dienstleistungen Dritter	22'000.00		25'000.00		19'872.00	
2195.3637.01	Beiträge an private Haushalte	6'100.00		5'400.00		4'920.80	
2195.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'000.00		10'000.00		7'438.00
3	Kultur, Sport und Freizeit,Kirche	29'830.00	2'490.00	25'130.00	3'190.00	21'169.88	1'932.85
32	Kultur, übrige	10'780.00	150.00	11'080.00	350.00	10'074.43	171.20
321	Bibliotheken	500.00		500.00		500.00	
3210	Bibliotheken	500.00		500.00		500.00	
3210.3636.01	Beiträge an private Organi- sationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		500.00	
322	Konzert und Theater	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3220	Konzert und Theater	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3220.3636.01	Beiträge an private Organi- sationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
329	Kultur	8'780.00	150.00	9'080.00	350.00	8'074.43	171.20
3290	Übrige Kultur	8'780.00	150.00	9'080.00	350.00	8'074.43	171.20
3290.3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		150.00		86.15	

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3130.01	Bundesfeier	1'650.00		1'650.00		1'613.10	
3290.3130.02	Jungbürgerfeier	700.00		700.00		358.10	
3290.3130.03	Ehrungen/Empfänge Vereine	900.00		900.00		269.80	
3290.3130.04	Neuzuzügeranlass					629.75	
3290.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	50.00		50.00		50.00	
3290.3634.01	Beiträge an öffentliche Unter-nehmungen	4'980.00		4'980.00		4'860.43	
3290.3636.01	Beiträge an private Organi-sationen ohne Erwerbszweck	250.00		500.00		100.00	
3290.3930.01	Interne Verrechnung von Be-triebs- und Verwaltungskosten	150.00		150.00		107.10	
3290.4250.01	Verkäufe		150.00		350.00		171.20
33	Medien	16'000.00	2'340.00	9'800.00	2'840.00	9'997.20	1'761.65
332	Massenmedien	16'000.00	2'340.00	9'800.00	2'840.00	9'997.20	1'761.65
3320	Massenmedien	16'000.00	2'340.00	9'800.00	2'840.00	9'997.20	1'761.65
3320.3118.01	Erstellung Homepage	4'500.00					
3320.3130.01	Dienstleistungen Dritter NEZ	10'000.00		9'800.00		9'997.20	
3320.3158.01	Unterhalt Homepage	1'500.00					
3320.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbe-teiligungen Dritter		2'340.00		2'340.00		1'828.70
3320.4602.01	Anteil an Gemeindeerträgen und GemeindeGemeindeverbände				500.00		-67.05
34	Sport und Freizeit	3'050.00		4'250.00		1'098.25	
341	Sport	2'250.00		3'500.00		498.55	
3410	Sport	2'250.00		3'500.00		498.55	
3410.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrs- wege Walking Trail	1'000.00		1'000.00			
3410.3300.91	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	250.00		250.00		248.55	
3410.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			1'100.00			
3410.3636.01	Beiträge an private Organi-sationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'150.00		250.00	
342	Freizeit	800.00		750.00		599.70	
3420	Freizeit	800.00		750.00		599.70	
3420.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		318.70	
3420.3130.02	Mitglieder- und Verbands- beiträge	200.00		200.00		281.00	
3420.3636.01	Beiträge an private Organi-sationen ohne Erwerbszweck	100.00		50.00			
4	Gesundheit	8'930.00	21'690.00	8'040.00	21'690.00	6'765.05	21'692.95
41	Spitäler, Kranken- undPflegeheime		21'690.00		21'690.00		21'692.95
412	Alters-, Kranken- undPflegeheime		21'690.00		21'690.00		21'692.95

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime		21'690.00		21'690.00		21'692.95
4120.4898.01	Ausserordentliche Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung		21'690.00		21'690.00		21'692.95
43	Gesundheit	8'930.00		8'040.00		6'765.05	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00		100.00		100.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00		100.00		100.00	
4320.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
433	Schulgesundheitsdienst	8'830.00		7'940.00		6'665.05	
4330	Schulgesundheitsdienst	2'400.00		2'400.00		1'918.50	
4330.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
4330.3106.01	Medizinisches Material	200.00		200.00		193.50	
4330.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'000.00		2'000.00		1'725.00	
4331	Schulzahnpflege	6'430.00		5'540.00		4'746.55	
4331.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	450.00		450.00		354.50	
4331.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00					
4331.3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
4331.3106.01	Medizinisches Material	200.00		200.00			
4331.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'450.00		4'570.00		3'990.45	
4331.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	200.00		200.00		387.20	
4331.3170.01	Reisekosten und Spesen	20.00		20.00		14.40	
5	Soziale Sicherheit	1'127'225.00	2'700.00	1'110'845.00	2'900.00	1'056'113.60	4'473.00
53	Alter + Hinterlassene	349'025.00	2'700.00	328'045.00	2'900.00	322'480.35	2'963.40
531	Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV	23'510.00	2'700.00	23'330.00	2'900.00	24'141.60	2'963.40
5310	Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV	23'510.00	2'700.00	23'330.00	2'900.00	24'141.60	2'963.40
5310.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'510.00		23'330.00		24'141.60	
5310.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'700.00		2'900.00		2'963.40
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	322'000.00		300'000.00		295'688.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	322'000.00		300'000.00		295'688.00	
5320.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate (EL)	322'000.00		300'000.00		295'688.00	
535	Leistungen an das Alter	3'515.00		4'715.00		2'650.75	
5350	Leistungen an das Alter	3'515.00		4'715.00		2'650.75	
5350.3130.01	Dienstleistungen Dritter Päckli Heimbew.	140.00		140.00			
5350.3132.01	Honorare externe Berater, für Altersleitbild			2'000.00			

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Päckli Heimbewohner/Gratulationen	1'875.00		1'875.00		1'245.75	
5350.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'500.00		700.00		1'405.00	
54	Familie und Jugend	9'600.00		9'200.00		7'857.25	
541	Familienzulagen	6'000.00		5'600.00		6'986.00	
5410	Familienzulagen	6'000.00		5'600.00		6'986.00	
5410.3631.01	Beiträge an Kantone (FaZu)	6'000.00		5'600.00		6'986.00	
545	Leistungen an Familien	3'600.00		3'600.00		871.25	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	3'500.00		3'500.00		771.25	
5451.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500.00		3'500.00		771.25	
5458	Tageselternverein	100.00		100.00		100.00	
5458.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
55	Arbeitslosigkeit	1'400.00		1'400.00		1'408.00	
559	Arbeitslosigkeit	1'400.00		1'400.00		1'408.00	
5590	Arbeitslosigkeit	1'400.00		1'400.00		1'408.00	
5590.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'400.00		1'400.00		1'408.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	767'200.00		772'200.00		724'368.00	1'509.60
579	Sozialhilfe	767'200.00		772'200.00		724'368.00	1'509.60
5790	Sozialhilfe	200.00		200.00		1'709.60	1'509.60
5790.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		200.00	
5790.3637.01	Beiträge an private Haushalte					1'509.60	
5790.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						1'509.60
5796	Regionaler Sozialdienst	36'000.00		47'000.00		19'228.00	
5796.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	36'000.00		47'000.00		19'228.00	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	731'000.00		725'000.00		703'430.40	
5799.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	731'000.00		725'000.00		703'430.40	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	583'890.00	65'500.00	562'810.00	66'700.00	472'267.39	65'014.75
61	Strassenverkehr	459'640.00	65'500.00	439'060.00	66'700.00	362'447.39	65'014.75
615	Gemeindestrassen	433'840.00	65'500.00	418'460.00	66'700.00	362'447.39	65'014.75
6150	Gemeindestrassen	433'840.00	65'500.00	418'460.00	66'700.00	362'447.39	65'014.75
6150.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'920.00		9'360.00		7'085.60	

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	156'900.00		156'700.00		153'984.50	
6150.3010.09	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'910.70	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'700.00		11'150.00		9'165.75	
6150.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'800.00		9'400.00		9'047.35	
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	4'000.00		4'250.00		3'846.84	
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	2'850.00		2'850.00		2'621.50	
6150.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	500.00		400.00		404.07	
6150.3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		720.00		347.20	
6150.3100.01	Büromaterial	500.00		150.00		112.30	
6150.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'470.00		35'470.00		26'831.85	
6150.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahr- zeuge	4'300.00				14'603.65	
6150.3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'000.00		763.65	
6150.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen (Strassenlampen)	8'000.00		8'200.00		7'503.60	
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegen- schaften Verwaltungsvermögen	5'950.00		5'850.00		5'494.75	
6150.3120.02	Strom Strassenbeleuchtung	14'000.00		14'000.00		12'268.95	
6150.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'280.00		1'280.00		874.75	
6150.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000.00		2'000.00			
6150.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		6'500.00		1'969.36	
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	7'670.00		7'880.00		7'770.90	
6150.3137.01	Steuern und Abgaben	4'400.00		4'400.00		4'383.55	
6150.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrs- wege	63'000.00		48'000.00		30'534.60	
6150.3141.02	Unterhalt Strassen / Verkehrs- wege (Winterdienst)	30'000.00		30'000.00		28'083.10	
6150.3144.01	Unterhalt an Grundstücken Werkhof	2'000.00		2'000.00		390.55	
6150.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen Strassenbeleuchtung	6'000.00		3'000.00		8'243.00	
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'100.00		17'500.00		8'648.82	
6150.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		600.00	
6150.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'200.00		2'600.00		1'645.20	
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		106.40	
6150.3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	30'300.00		33'000.00		17'026.30	
6150.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'700.00					
6150.4240.01	Benützungsgebühren und Dienst- leistungen		1'000.00		500.00		1'561.15
6150.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbe- teiligungen Dritter		3'000.00		3'000.00		6'988.65
6150.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						5'821.50
6150.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		21'700.00		26'000.00		20'308.80
6150.4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		25'600.00		31'200.00		26'608.90
6150.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		14'200.00		6'000.00		3'725.75
618	Privatstrassen	25'800.00		20'600.00			
6180	Privatstrassen	25'800.00		20'600.00			
6180.3637.01	Beiträge an private Haushalte	25'800.00		20'600.00			

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr	124'250.00		123'750.00		109'820.00	
629	Öffentlicher Verkehr	124'250.00		123'750.00		109'820.00	
6290	Öffentlicher Verkehr	250.00		250.00		225.00	
6290.3637.01	Beiträge an private Haushalte	250.00		250.00		225.00	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	124'000.00		123'500.00		109'595.00	
6291.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	124'000.00		123'500.00		109'595.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	804'310.00	741'170.00	857'217.00	797'407.00	908'907.52	871'047.76
71	Wasserversorgung	157'140.00	157'140.00	146'853.00	146'853.00	163'553.95	163'553.95
710	Wasserversorgung	157'140.00	157'140.00	146'853.00	146'853.00	163'553.95	163'553.95
7101	Wasserversorgung[Gemeindebetrieb]	157'140.00	157'140.00	146'853.00	146'853.00	163'553.95	163'553.95
7101.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600.00		600.00		741.65	
7101.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'500.00		13'500.00		10'500.00	
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		1'000.00		661.33	
7101.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	300.00		350.00		278.20	
7101.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	200.00		250.00		189.00	
7101.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	50.00		40.00		30.40	
7101.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		2'000.00			
7101.3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00				67.30	
7101.3100.01	Büromaterial	100.00		100.00		50.00	
7101.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		591.70	
7101.3102.01	Drucksachen, Publikationen	250.00		250.00			
7101.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahr- zeuge (Kaltwasserzähler)	1'000.00		1'000.00			
7101.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegen- schaften Verwaltungsvermögen	5'500.00		5'500.00		5'479.55	
7101.3130.01	Dienstleistungen Dritter	450.00		1'550.00		196.95	
7101.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'700.00		3'500.00		24'570.53	
7101.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'760.00		1'760.00		1'731.55	
7101.3137.01	Steuern und Abgaben	2'700.00		2'830.00		2'529.80	
7101.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten (Leitungen)	13'000.00		15'000.00		9'966.55	
7101.3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten (Hydranten)	10'000.00		11'000.00		8'732.90	
7101.3143.03	Unterhalt übrige Tiefbauten Reservoir etc.	1'000.00		1'000.00		905.25	
7101.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'200.00				2'745.70	
7101.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'050.00		1'050.00		1'030.00	
7101.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		500.00		98.00	
7101.3180.01	Wertberichtigungen auf Forder- ungen	500.00		500.00		538.25	
7101.3181.01	Tatsächliche Forderungsver- luste	400.00		800.00		158.50	

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (linear)	8'200.00		3'300.00			
7101.3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	10'500.00		6'800.00		3'321.50	
7101.3300.91	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen bestehendes VV	6'400.00					
7101.3320.91	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			2'000.00			
7101.3510.11	Einlagen in Spezialfinanz-ierungen EK (Werterhalt)	49'700.00		56'000.00		32'303.65	
7101.3510.51	Einlagen in Spezialfinanz-ierungen EK (Anschlussgeb.)	10'000.00		4'000.00		27'355.10	
7101.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	13'580.00		9'173.00		8'471.60	
7101.4240.01	Benützungsgebühren und Dienst-leistungen (Grundgebühren)		35'000.00		35'000.00		36'885.20
7101.4240.02	Benützungsgebühren und Dienst-leistungen (Löschwasser)		3'000.00		2'900.00		3'390.10
7101.4240.03	Benützungsgebühren und Dienst-leistungen (Mahnggebühren)		300.00		200.00		480.00
7101.4240.51	Anschlussgebühren		10'000.00		4'000.00		27'355.10
7101.4250.01	Verkäufe		75'000.00		70'000.00		83'186.45
7101.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbe-teiligungen Dritter		200.00		400.00		131.30
7101.4401.01	Zinsen Forderungen und Konto-korrente				50.00		
7101.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzver-mögen		220.00		130.00		71.40
7101.4510.02	Entnahmen aus Spezial-finanzierungen des EK		25'100.00		12'100.00		12'054.40
7101.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					20'308.99	
7101.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		8'320.00		22'073.00		
72	Abwasserentsorgung	439'010.00	439'010.00	496'545.00	496'545.00	555'112.45	555'112.45
720	Abwasserentsorgung	439'010.00	439'010.00	496'545.00	496'545.00	555'112.45	555'112.45
7201	Abwasserentsorgung[Gemeindebetrieb]	299'010.00	299'010.00	335'385.00	335'385.00	414'132.95	414'132.95
7201.3100.01	Büromaterial	50.00				50.00	
7201.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'100.00		2'100.00		833.25	
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegen-schaften Verwaltungsvermögen	350.00		350.00		349.25	
7201.3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'700.00		5'800.00		2'951.15	
7201.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					1'332.12	
7201.3134.01	Sachversicherungsprämien	780.00		770.00		765.75	
7201.3137.01	Steuern und Abgaben	75.00		75.00		70.70	
7201.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	35'000.00		40'000.00		7'764.10	
7201.3180.01	Wertberichtigungen auf Forder-ungen	100.00				-502.05	
7201.3181.01	Tatsächliche Forderungsver-luste	200.00		200.00		2'544.50	
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten (linear)	5'200.00		2'300.00			
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					1'549.50	
7201.3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	610.00					
7201.3320.91	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen					603.70	
7201.3510.11	Einlagen in Spezialfinanz-ierungen EK (Werterhalt)	75'700.00		78'600.00		42'389.00	
7201.3510.51	Einlagen in Spezialfinanz-ierungen EK (Anschlussgeb.)	10'000.00		7'000.00		43'306.00	
7201.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	14'920.00		13'182.00		9'009.60	

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)		143'000.00		165'000.00		185'736.75
7201.4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Kanalkamera)		400.00		400.00		
7201.4240.51	Anschlussgebühren		10'000.00		7'000.00		41'806.00
7201.4240.52	Anschlussgebühren (Regenw.)						1'500.00
7201.4250.01	Verkäufe		139'000.00		160'000.00		181'123.20
7201.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00		200.00		
7201.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		10.00		35.00		
7201.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		590.00		450.00		167.65
7201.4510.01	Entnahmen aus SF des EK (Werterhalt)		5'810.00		2'300.00		3'799.35
7201.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	148'225.00		185'008.00		301'116.38	
7206	Regionale Abwasseranlagen	140'000.00	140'000.00	161'160.00	161'160.00	140'979.50	140'979.50
7206.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	140'000.00		161'160.00		140'979.50	
7206.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		2'000.00		1'929.85
7206.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		138'000.00		159'160.00		139'049.65
73	Abfall	124'520.00	124'520.00	128'469.00	128'469.00	129'100.16	129'100.16
730	Abfall	124'520.00	124'520.00	128'469.00	128'469.00	129'100.16	129'100.16
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	124'520.00	124'520.00	128'469.00	128'469.00	129'100.16	129'100.16
7301.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Kehrrichtmarken	1'000.00				913.90	
7301.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Abfuhr)	45'000.00		50'200.00		39'828.55	
7301.3130.02	Dienstleistungen Dritter (AVAG)	40'000.00		40'000.00		36'470.50	
7301.3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'100.00		479.25	
7301.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	500.00		500.00			
7301.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		200.00			
7301.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	500.00		500.00		1'841.45	
7301.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00		500.00		195.00	
7301.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	28'300.00		27'319.00		22'314.30	
7301.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kadavers.st)	7'500.00		7'900.00		6'963.95	
7301.3632.02	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	220.00		250.00		203.15	
7301.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)		20'000.00		20'000.00		20'205.00
7301.4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Verkauf Marken)		35'000.00		38'000.00		36'634.00
7301.4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Containerleerung)		45'000.00		45'000.00		45'098.95
7301.4240.04	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Kadaver)		7'500.00		7'900.00		7'055.35
7301.4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Mahnggebühren)		100.00		100.00		37.00
7301.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'500.00		6'900.00		10'793.55
7301.4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00		200.00		50.00
7301.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		10.00		10.00		
7301.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		90.00		80.00		29.00
7301.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						9'197.31

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					19'890.11	
7301.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		9'120.00		10'279.00		
74	Verbauungen	3'000.00		3'010.00			
741	Gewässerverbauungen			10.00			
7410	Gewässerverbauungen			10.00			
7410.3137.01	Steuern und Abgaben			10.00			
745	Naturgefahren	3'000.00		3'000.00			
7450	Naturgefahren	3'000.00		3'000.00			
7450.3134.01	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	1'500.00		1'500.00		843.15	
750	Arten- und Landschaftsschutz	1'500.00		1'500.00		843.15	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	1'500.00		1'500.00		843.15	
7500.3140.01	Unterhalt an Grundstücken	1'500.00		1'500.00		843.15	
77	Übriger Umweltschutz	67'590.00	20'500.00	71'040.00	25'540.00	50'644.81	23'281.20
771	Friedhof und Bestattung	59'020.00	15'640.00	61'950.00	20'740.00	44'789.81	18'252.60
7710	Friedhof und Bestattungsgemein	53'020.00	9'640.00	61'950.00	20'740.00	36'887.21	10'350.00
7710.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500.00		17'500.00		17'500.20	
7710.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250.00		1'270.00		1'102.16	
7710.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	100.00		480.00		463.20	
7710.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	70.00		320.00		315.00	
7710.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	20.00		60.00		51.00	
7710.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'800.00		2'600.00			
7710.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'150.00					
7710.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'700.00					
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegen- schaften Verwaltungsvermögen	1'950.00		1'950.00		1'901.65	
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter für Bestattungen	9'000.00		7'000.00		7'423.95	
7710.3130.02	Dienstleistungen Dritter für Gedenktafeln	1'050.00		750.00		600.00	
7710.3134.01	Sachversicherungsprämien	240.00		240.00		227.45	
7710.3137.01	Steuern und Abgaben	40.00		40.00		34.40	
7710.3140.01	Unterhalt an Grundstücken	17'150.00		10'000.00		2'887.90	
7710.3140.02	Unterhalt an Grundstücken (Grabunterhalt Fonds)			8'500.00			
7710.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		1'400.00			
7710.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		152.60	

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		400.00		615.00	
7710.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Schickliche Beerdigungen	5'000.00		5'000.00		3'612.70	
7710.3910.01	Interne Verrechnungen	8'500.00					
7710.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000.00		7'000.00		9'220.00
7710.4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Fonds)				3'900.00		
7710.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'190.00		850.00		680.00
7710.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen				40.00		
7710.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		450.00		450.00		450.00
7710.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			3'940.00			
7710.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss				8'500.00		
7711	Spezialfinanzierung Grabunterhalt	6'000.00	6'000.00			7'902.60	7'902.60
7711.3140.01	Grabunterhalt	6'000.00				7'902.60	
7711.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'900.00				3'900.00
7711.4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen		40.00				16.20
7711.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		2'060.00				3'986.40
779	Umweltschutz	8'570.00	4'860.00	9'090.00	4'800.00	5'855.00	5'028.60
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	2'070.00		2'290.00		973.50	
7791.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		500.00			
7791.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	150.00		150.00		150.00	
7791.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	200.00		200.00		26.75	
7791.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	50.00		20.00		50.00	
7791.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'470.00		1'420.00		746.75	
7792	Hundetoiletten	6'500.00	4'860.00	6'800.00	4'800.00	4'881.50	5'028.60
7792.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'300.00		97.70	
7792.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					760.30	
7792.3130.01	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		137.75	
7792.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
7792.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Hundetaxe	200.00		200.00		160.00	
7792.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'200.00		4'500.00		3'725.75	
7792.4033.01	Hundesteuer		4'800.00		4'800.00		4'985.00
7792.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50.00				39.10
7792.4401.01	Verzugszins		10.00				4.50
79	Raumordnung	11'550.00		9'800.00		9'653.00	
790	Raumordnung	11'550.00		9'800.00		9'653.00	
7907	Regionalkonferenzen	11'550.00		9'800.00		9'653.00	
7907.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	11'550.00		9'800.00		9'653.00	

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft	1'192'585.00	1'188'845.00	1'132'930.00	1'128'360.00	1'251'331.70	1'248'588.80
81	Landwirtschaft	2'140.00	100.00	2'970.00	100.00	1'119.75	86.00
814	ProduktionsverbesserungenPflanzen	2'140.00	100.00	2'970.00	100.00	1'119.75	86.00
8140	ProduktionsverbesserungenPflanzen	2'140.00	100.00	2'970.00	100.00	1'119.75	86.00
8140.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Ackerbau)	1'500.00		2'300.00		848.95	
8140.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Feuerbrand)	200.00		200.00		55.80	
8140.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00		50.00			
8140.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	10.00		10.00			
8140.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	10.00		10.00			
8140.3130.01	Dienstleistungen Dritter	50.00		50.00		15.00	
8140.3170.01	Reisekosten und Spesen	350.00		350.00		200.00	
8140.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		100.00		100.00		86.00
82	Forstwirtschaft	34'635.00	34'635.00	44'410.00	44'410.00	39'997.95	39'997.95
820	Forstwirtschaft	34'635.00	34'635.00	44'410.00	44'410.00	39'997.95	39'997.95
8200	Forstwirtschaft	34'635.00	34'635.00	44'410.00	44'410.00	39'997.95	39'997.95
8200.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'500.00		2'474.60	
8200.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000.00		12'000.00		11'795.60	
8200.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		372.47	
8200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	600.00		900.00		679.20	
8200.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	220.00		220.00		106.50	
8200.3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		436.90	
8200.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'170.00		720.00	
8200.3102.01	Drucksachen, Publikationen	150.00		50.00		48.60	
8200.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahr- zeuge	1'350.00		1'350.00			
8200.3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		3'172.25	
8200.3130.02	Mitglieder- und Verbands- beiträge	505.00		360.00		455.00	
8200.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	800.00		800.00		841.35	
8200.3134.01	Sachversicherungsprämien	70.00		70.00		62.15	
8200.3137.01	Steuern und Abgaben	1'010.00		1'010.00		752.80	
8200.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrs- wege	400.00		400.00			
8200.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		300.00			
8200.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'030.00		1'080.00		1'020.00	
8200.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'000.00		15'000.00		5'140.15	
8200.4250.01	Verkäufe		25'000.00		21'500.00		34'685.05
8200.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbe- teiligungen Dritter		6'600.00		12'200.00		4'754.10
8200.4290.01	Übrige Entgelte (Gemeindewerk)				1'600.00		

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzver- mögen		110.00		100.00		36.80
8200.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		500.00		1'500.00		522.00
8200.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					11'920.38	
8200.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		2'425.00		7'510.00		
84	Tourismus	1'700.00		1'700.00		1'702.50	
840	Tourismus	1'700.00		1'700.00		1'702.50	
8406	Regionaler Tourismus	1'700.00		1'700.00		1'702.50	
8406.3130.02	Mitglieder- und Verbands- beiträge	700.00		700.00		702.50	
8406.3636.01	Beiträge an private Organi- sationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
87	Brennstoffe und Energie	1'154'110.00	1'154'110.00	1'083'850.00	1'083'850.00	1'208'511.50	1'208'504.85
871	Elektrizität	1'154'110.00	1'154'110.00	1'083'850.00	1'083'850.00	1'208'504.85	1'208'504.85
8711	Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)	1'154'110.00	1'154'110.00	1'083'850.00	1'083'850.00	1'208'504.85	1'208'504.85
8711.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	15'200.00		17'140.00		11'332.95	
8711.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	44'450.00		20'400.00		21'217.30	
8711.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'820.00		2'350.00		1'680.62	
8711.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'300.00					
8711.3053.01	AG-Beiträge an Unfallver- sicherungen	370.00		210.00		98.80	
8711.3054.01	AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	820.00		630.00		481.00	
8711.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	130.00		70.00		6.85	
8711.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00			
8711.3099.01	Übriger Personalaufwand	400.00		300.00		243.60	
8711.3100.01	Büromaterial	500.00		600.00		268.78	
8711.3101.03	Aufwand SDL	13'000.00		20'000.00		21'588.25	
8711.3101.04	Aufwand KEV			125'000.00		81'896.70	
8711.3101.05	Aufwand SGF			7'000.00		5'397.05	
8711.3101.06	Netzzuschlag gem. EnG	119'000.00					
8711.3101.11	Energieeinkauf	210'000.00		215'000.00		221'287.69	
8711.3101.12	Netzkosten Onyx	168'000.00		180'000.00		168'753.96	
8711.3101.13	Energieeinkauf dezentrale Produktion	50'000.00		50'000.00		40'935.50	
8711.3101.14	Energieeinkauf HKN	10'000.00		10'000.00			
8711.3102.01	Drucksachen, Publikationen	800.00		1'050.00		395.00	
8711.3110.01	Büromöbel und Geräte					513.85	
8711.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahr- zeuge	1'000.00		3'500.00			
8711.3111.02	Zähler, Rundsteuerempfänger	7'500.00		10'000.00		4'580.00	
8711.3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)			10'000.00			
8711.3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'900.00		4'610.00		2'393.85	

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8711.3130.02	Mitglieder- und Verbands- beiträge	550.00		550.00		550.00	
8711.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	13'000.00		13'000.00		4'476.94	
8711.3132.02	Hausinstallationskontrollen	2'400.00		2'400.00		900.00	
8711.3132.03	DL Mess- und Informationswesen	20'000.00		21'500.00		18'795.95	
8711.3132.04	Honorare externe Berater REP	9'500.00		9'500.00		13'465.00	
8711.3134.01	Sachversicherungsprämien	5'300.00		5'300.00		5'269.45	
8711.3137.01	Steuern und Abgaben	1'550.00		660.00		637.90	
8711.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten NE 7	35'000.00		37'000.00		25'356.70	
8711.3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten NE5	8'000.00		8'000.00		4'425.00	
8711.3143.03	Hausanschlüsse	3'000.00		5'000.00		1'249.65	
8711.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude NE 6	8'000.00		8'000.00		5'387.80	
8711.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'900.00					
8711.3151.02	Unterhalt Messapparate	9'000.00		7'800.00		9'567.20	
8711.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software/Lizenzen)			2'000.00			
8711.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	5'300.00		1'800.00		1'800.00	
8711.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen (Kopiergerät)					367.00	
8711.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'600.00		2'100.00		901.60	
8711.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'000.00		2'000.00		-3'919.15	
8711.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'000.00		4'697.05	
8711.3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	25'100.00		18'500.00		10'628.95	
8711.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'350.00				1'348.05	
8711.3300.91	Planmässige Abschreibungen (bestehendes VV 12 Jahre)	51'600.00		51'530.00		51'547.45	
8711.3602.01	Ertragsanteile an Gemeinden u. Gemeindeverbände	160'000.00		165'000.00		191'385.30	
8711.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	19'400.00		37'350.00		37'201.30	
8711.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		1'000.00		1'500.00
8711.4240.01	Ertrag Netznutzungsentgelt				439'000.00		583'889.55
8711.4240.02	Ertrag SDL		13'000.00		20'000.00		23'469.00
8711.4240.03	Ertrag KEV		113'000.00		125'000.00		82'129.45
8711.4240.04	Ertrag SGF		6'000.00		7'000.00		5'866.55
8711.4240.05	Ertrag Gemeindeabgaben		155'000.00		160'000.00		182'447.55
8711.4240.11	Ertrag Energieverkauf				298'000.00		321'469.60
8711.4240.12	Ertrag Energieverkauf easy light / NS-ET		9'000.00				38.00
8711.4240.13	Ertrag Energieverkauf easy / NS-DT		241'500.00				300.50
8711.4240.14	Ertrag Energieverkauf Eriswiler Solarstrom Haushalt / NS-DT		28'000.00				
8711.4240.16	Ertrag Energieverkauf easy power / NS		15'500.00				
8711.4240.25	Ertrag Netznutzungsentgelt Grundpreis easy light / NS-ET		6'500.00				42.00
8711.4240.26	Ertrag Netznutzungsentgelt easy light / NS-ET		15'500.00				57.30
8711.4240.27	Ertrag Netznutzungsentgelt Grundpreis easy / NS-DT		75'500.00				175.50
8711.4240.28	Ertrag Netznutzungsentgelt easy / NS-DT		412'000.00				438.05
8711.4240.33	Ertrag Netznutzungsentgelt Leistungspreis easy power / NS		12'000.00				120.00

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8711.4240.34	Ertrag Netznutzungsentgelt easy power / NS		21'500.00				318.85
8711.4240.35	Ertrag Netznutzungsentgelt Blindenergie easy power / NS		1'500.00				243.65
8711.4240.36	Ertrag Netznutzungsentgelt Lastgangmessung easy power / NS		500.00				
8711.4240.37	Ertrag Netznutzungsentgelt Leistungsmessung easy power / NS		2'000.00				168.00
8711.4240.51	Anschlussgebühren		2'000.00		5'000.00		
8711.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbe- teiligungen Dritter		2'200.00		2'600.00		1'133.25
8711.4401.01	Zinsen Forderungen und Konto- korrente		50.00		50.00		90.65
8711.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzver- mögen		430.00		420.00		181.00
8711.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		850.00		850.00		858.00
8711.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		19'580.00		8'154.00		3'528.40
8711.4830.01	Ausserordentliche Erträge						40.00
8711.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	112'370.00				239'393.96	
8711.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss				16'776.00		
873	Nichtelektrische Energie					6.65	
8730	Nichtelektrische Energieallgemein					6.65	
8730.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					5.05	
8730.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen					0.15	
8730.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1.45	
9	Finanzen und Steuern	382'610.00	4'014'970.00	373'430.00	3'773'080.00	766'901.60	3'820'562.46
91	Steuern	28'500.00	2'128'760.00	28'500.00	2'100'360.00	19'664.70	2'179'478.55
910	Steuern	28'500.00	2'128'760.00	28'500.00	2'100'360.00	19'664.70	2'179'478.55
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	25'000.00	1'819'200.00	24'500.00	1'850'800.00	19'347.00	1'856'326.35
9100.3180.01	Wertberichtigungen auf Forder- ungen		2'000.00		2'000.00		1'100.00
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsver- luste allg. Gemeindesteuern		23'000.00		22'500.00		18'247.00
9100.4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'595'000.00		1'630'000.00		1'597'225.80
9100.4000.21	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern NP		500.00				13'131.85
9100.4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		30'000.00		30'000.00		30'560.25
9100.4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		-23'000.00		-22'000.00		-23'269.95
9100.4000.61	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen						-45.20
9100.4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen		156'000.00		146'500.00		164'076.35
9100.4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP		11'000.00		15'000.00		7'896.40
9100.4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP		-9'000.00		-5'000.00		-5'922.95
9100.4002.01	Quellensteuern natürliche Personen		20'000.00		25'000.00		19'400.40
9100.4002.11	Quellensteuern NP ausserhalb der Ertragsabrechnung (BGSA)		700.00		300.00		712.55
9100.4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen		21'000.00		15'000.00		21'391.70
9100.4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP		5'000.00		4'000.00		18'178.15

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP		-1'000.00		-2'000.00		-500.55
9100.4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen		2'000.00		2'000.00		1'927.25
9100.4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		2'000.00		3'000.00		690.70
9100.4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		-1'000.00		-1'000.00		-93.60
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		10'000.00		10'000.00		10'967.20
9101	Sondersteuern	2'000.00	129'560.00	3'000.00	74'560.00	-1'118.75	142'800.20
9101.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Sondersteuern	1'000.00		1'000.00		-1'220.00	
9101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Sondersteuern	1'000.00		2'000.00		101.25	
9101.4000.81	Lotteriesteuern natürliche Personen		4'560.00		4'560.00		4'560.00
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		20'000.00		30'000.00		-20'560.10
9101.4022.11	Sonderveranlagungen		100'000.00		40'000.00		158'705.90
9101.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		5'000.00				94.40
9102	Liegenschaftssteuern	1'500.00	180'000.00	1'000.00	175'000.00	1'436.45	180'352.00
9102.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Liegenschaftssteuern	1'000.00		500.00		1'350.00	
9102.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	500.00		500.00		86.45	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern		180'000.00		175'000.00		180'349.60
9102.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern						2.40
93	Finanz- und Lastenausgleich	262'000.00	1'439'700.00	251'500.00	1'397'500.00	252'561.00	1'410'444.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	262'000.00	1'439'700.00	251'500.00	1'397'500.00	252'561.00	1'410'444.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	262'000.00	1'439'700.00	251'500.00	1'397'500.00	252'561.00	1'410'444.00
9300.3621.61	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton, neue Aufgabenteilung	262'000.00		251'500.00		252'561.00	
9300.4621.51	Vertikaler Finanzausgleich, Mindestausstattung		652'000.00		630'000.00		638'752.00
9300.4621.61	Vertikaler Finanzausgleich, geografisch-topograf. Zuschuss		96'000.00		96'500.00		96'860.00
9300.4621.62	Vertikaler Lastenausgleich, Soziodemografischer Zuschuss		12'700.00		11'000.00		11'143.00
9300.4622.71	Horizontaler Finanzausgleich, Disparitätenabbau		679'000.00		660'000.00		663'689.00
95	Ertragsanteile, übrige		10'000.00		5'000.00		20'074.25
950	Ertragsanteile, übrige		10'000.00		5'000.00		20'074.25
9500	Ertragsanteile, übrige		10'000.00		5'000.00		20'074.25
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000.00		5'000.00		20'074.25
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	8'320.00	172'960.00	9'680.00	175'670.00	7'865.93	209'955.36
961	Zinsen	7'870.00	169'210.00	9'230.00	173'420.00	6'415.85	202'342.55
9610	Zinsen	7'870.00	169'210.00	9'230.00	173'420.00	6'415.85	202'342.55
9610.3181.01	Abschreibungen (Verzugszins Steuern)	500.00		500.00		404.65	
9610.3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			100.00		11.90	

Budget 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3406.01	Verzinsung langfristige Finanz verbindlichkeiten			1'000.00			
9610.3409.01	Übrige Passivzinsen (Fonds/SF)	1'870.00		1'630.00		642.60	
9610.3499.01	Vergütungszinsen	5'500.00		6'000.00		5'356.70	
9610.4290.01	Entgelt EVE		160'000.00		165'000.00		191'385.30
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		10.00		10.00		45.75
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Konto- korrente		9'000.00		8'000.00		10'576.60
9610.4401.02	Zinsen Forderungen und Konto- korrente				210.00		159.80
9610.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzver- mögen		50.00		50.00		21.10
9610.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		150.00		150.00		154.00
963	Liegenschaften des Finanzver- mögens	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00
9630	Liegenschaften des Finanzver- mögens	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	240.00		250.00		235.00	
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	125.00		160.00		185.50	
9630.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegen- schaften FV		450.00		450.00		450.00
9630.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	85.00		40.00		29.50	
969	Finanzvermögen		3'300.00		1'800.00	1'000.08	7'162.81
9690	Finanzvermögen		3'300.00		1'800.00	1'000.08	7'162.81
9690.3440.01	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					1'000.08	
9690.4420.01	Dividenden FV		1'800.00		1'800.00		1'891.23
9690.4440.01	Marktwertanpassungen Wert- schriften		1'500.00				4'271.50
9690.4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserven						1'000.08
97	Rückverteilungen		550.00		550.00		610.30
971	Rückverteilungen ausCO2-Abgabe		550.00		550.00		610.30
9710	Rückverteilungen ausCO2-Abgabe		550.00		550.00		610.30
9710.4699.11	Rückverteilungen CO2-Abgabe		550.00		550.00		610.30
99	Nicht aufgeteilte Posten	83'790.00	263'000.00	83'750.00	94'000.00	486'809.97	
990	Nicht aufgeteilte Posten	83'790.00		83'750.00		261'107.75	
9900	Nicht aufgeteilte Posten					177'322.15	
9900.3894.01	Zusätzliche Abschreibungen VV					177'322.15	
9901	Abschreibung bestehendesVerwaltungsvermögen	83'790.00		83'750.00		83'785.60	
9901.3300.91	Planmässige Abschreibungen (bestehendes VV 12 Jahre)	83'790.00		83'750.00		83'785.60	
999	Abschluss		263'000.00		94'000.00	225'702.22	
9990	Abschluss		263'000.00		94'000.00	225'702.22	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9990.9000.01	Ertragsüberschuss					225'702.22	
9990.9001.01	Aufwandüberschuss		263'000.00		94'000.00		
	Total	6'379'510.00	6'379'510.00	6'179'667.00	6'179'667.00	6'403'421.17	6'403'421.17
	Gesamttotal	6'379'510.00	6'379'510.00	6'179'667.00	6'179'667.00	6'403'421.17	6'403'421.17

Budget 2019

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Netto Ausgaben			25'300.00		60'321.90	
					25'300.00		60'321.90
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Ausgaben	4'000.00					
			4'000.00				
2	Bildung Netto Ausgaben	159'000.00		85'000.00		8'542.60	
			159'000.00		85'000.00		8'542.60
6	Verkehr und Nachrichten-übermittlung Netto Ausgaben	376'000.00	30'000.00	702'300.00	50'000.00	253'622.80	42'000.00
			346'000.00		652'300.00		211'622.80
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Ausgaben	857'500.00		318'000.00		128'364.45	8'104.65
			857'500.00		318'000.00		120'259.80
8	Volkswirtschaft Netto Ausgaben	1'223'000.00		304'000.00		291'916.65	
			1'223'000.00		304'000.00		291'916.65
9	Finanzen und Steuern Netto Einnahmen	30'000.00	2'619'500.00	50'000.00	1'434'600.00	50'104.65	742'768.40
		2'589'500.00		1'384'600.00		692'663.75	
	Total	2'649'500.00	2'649'500.00	1'484'600.00	1'484'600.00	792'873.05	792'873.05
	Gesamttotal	2'649'500.00	2'649'500.00	1'484'600.00	1'484'600.00	792'873.05	792'873.05

Budget 2019

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Netto Ausgaben			25'300.00		60'321.90	
					25'300.00		60'321.90
02	Allgemeine Dienste			25'300.00		60'321.90	
022	Allgemeine Dienste			25'300.00		60'321.90	
0220	Allgemeine Dienste			25'300.00		60'321.90	
0220.5200.01	Erneuerung EDV-Anlage und Programme			25'300.00		60'321.90	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Ausgaben	4'000.00					
			4'000.00				
15	Feuerwehr	4'000.00					
150	Feuerwehr	4'000.00					
1500	Feuerwehr	4'000.00					
1500.5060.01	Neuanschaffung Fahrzeug	4'000.00					
2	Bildung Netto Ausgaben	159'000.00		85'000.00		8'542.60	
			159'000.00		85'000.00		8'542.60
21	Obligatorische Schule	159'000.00		85'000.00		8'542.60	
211	Eingangsstufe	50'000.00					
2110	Kindergarten	50'000.00					
2110.5040.01	Sanierung Küche und WC	50'000.00					
213	Sekundarstufe	79'000.00		55'000.00			
2130	Sekundarstufe	79'000.00		55'000.00			
2130.5200.01	Verkabelung und Installation WLAN			55'000.00			
2130.5200.02	Anschaffung Server und Geräte	79'000.00					
217	Schulliegenschaften	30'000.00		30'000.00		8'542.60	
2170	Schulliegenschaften	30'000.00		30'000.00		8'542.60	
2170.5040.02	Raumbeschaffung zweiter Kiga					8'542.60	
2170.5040.03	San. Schulhaus inkl. Heizung	30'000.00		30'000.00			
6	Verkehr und Nachrichten-übermittlung Netto Ausgaben	376'000.00	30'000.00	702'300.00	50'000.00	253'622.80	42'000.00
			346'000.00		652'300.00		211'622.80

Budget 2019

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
61	Strassenverkehr	376'000.00	30'000.00	702'300.00	50'000.00	253'622.80	42'000.00
615	Gemeindestrassen	376'000.00	30'000.00	702'300.00	50'000.00	253'622.80	42'000.00
6150	Gemeindestrassen	376'000.00	30'000.00	702'300.00	50'000.00	253'622.80	42'000.00
6150.5010.02	Strassen- u. Trottoirbau Friedhof bis Ahornstrasse 37	30'000.00		342'300.00			
6150.5010.03	Strassensanierung Gass Planungskredit					119'492.85	
6150.5010.06	OB Lisihaus-Küferhüsli					89'331.60	
6150.5010.08	OB Lisihaus - Tröglikehr					31'752.35	
6150.5010.09	San. Ahornstrasse Lindli bis Ahornwald	5'000.00		10'000.00			
6150.5010.10	Güterwegsanieung Schwende	5'000.00		40'000.00			
6150.5010.11	Neuer OB Neuligen			60'000.00			
6150.5010.12	Güterwegsanieung Wässerig	250'000.00		250'000.00			
6150.5010.13	Sanierung Winkelmat - Grünenboden	10'000.00					
6150.5010.14	Sanierung Ahornstrasse bis Abzweigung Küferhüsli	10'000.00					
6150.5010.15	Sanierung Ahornstrasse 37 bis Kloster	10'000.00					
6150.5010.16	Sanierung Strassenbeleuchtung Hauptstr. 60 bis TS Gsang 1	56'000.00					
6150.5060.01	Anschaffung Salzstreuer					13'046.00	
6150.6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund						17'000.00
6150.6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		30'000.00		50'000.00		25'000.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	857'500.00		318'000.00		128'364.45	8'104.65
	Netto Ausgaben		857'500.00		318'000.00		120'259.80
71	Wasserversorgung	660'000.00		193'500.00		41'061.45	5'777.80
710	Wasserversorgung	660'000.00		193'500.00		41'061.45	5'777.80
7101	Wasserversorgung(Gemeindebetrieb)	660'000.00		193'500.00		41'061.45	5'777.80
7101.5031.02	San. Wasserleitung Ahornstr. Friedhof bis Ahornstrasse 37			43'500.00			
7101.5031.03	Sanierung Wasserleitung Gass					31'059.00	
7101.5031.04	Sanierung Quelfassungen Waldmatt			30'000.00			
7101.5031.07	UV-Anlage Leimatt					10'002.45	
7101.5031.08	Erneuerung Wasserleitung Hauptstr. 60 bis Gsang 1	420'000.00					
7101.5060.01	Neue Steuerung Zentrale Dorf	190'000.00		100'000.00			
7101.5090.01	Schutzzone Kühmoos und Waldmatt	50'000.00					
7101.5291.02	Quellmonitoring i. S. GWP			20'000.00			
7101.6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						5'777.80
72	Abwasserentsorgung	197'500.00		124'500.00		87'303.00	2'326.85
720	Abwasserentsorgung	197'500.00		124'500.00		87'303.00	2'326.85

Budget 2019

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	Abwasserentsorgung (Gemeinde-betrieb)	197'500.00		124'500.00		87'303.00	2'326.85
7201.5032.02	San. Abwasserleitung Ahornstr. Friedhof bis Ahornstrasse 37			20'000.00			
7201.5032.03	Sanierung Abwasserleitung Gass					65'229.70	
7201.5032.04	Sanierung Meteorwasserleitung Lindenhohle					13'709.30	
7201.5032.05	Kanalsanierungen und Instandsetzungen (GEP Massnahmen 2018/2019)	120'000.00		71'000.00			
7201.5032.06	Kanalnetzunterhalt			23'500.00			
7201.5032.07	Erweiterung Meteorwasserleitung Wässerig	62'500.00					
7201.5032.08	Erschliessung Gebiet Schwende	5'000.00					
7201.5292.01	Nachführung GEP					8'364.00	
7201.5292.02	Zustandsaufnahme Hofdünger- u. private Abwasseranlagen	10'000.00		10'000.00			
7201.6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						2'326.85
8	Volkswirtschaft	1'223'000.00		304'000.00		291'916.65	
	Netto Ausgaben		1'223'000.00		304'000.00		291'916.65
87	Brennstoffe und Energie	1'223'000.00		304'000.00		291'916.65	
871	Elektrizität	1'163'000.00		254'000.00		268'397.10	
8711	Elektrizität(Gemeindebetrieb)	1'163'000.00		254'000.00		268'397.10	
8711.5034.03	Sanierung Elektrizitätsleitung Gass					37'565.25	
8711.5034.04	Verkabelung TS Niederdorf bis Allmend 2, NE7					7'843.25	
8711.5034.05	0.4 kV Verkabelung Bänihaus inkl. TS, NE5					3'608.00	
8711.5034.06	Verk. TS Ahornstr. 61-Spiessa. 0.4kV Verk. Lindenschlössli					146'238.65	
8711.5034.07	Netzverstärkung Küng					5'738.85	
8711.5034.08	Verkabelung TS Spiessachen-TS Kalberweid 7, 0.4 kV Lindenk.			176'000.00			
8711.5034.09	Verkabelung TS Spiessachen - TS Schwende 9 (MS Muffe) 31			65'000.00			
8711.5034.10	Leitungsenenerueerung Friedhof Ahornstr. 37 (Schwarz)			3'000.00			
8711.5034.12	16/0.4 kV Verkabelung TS Hauptstr. 60 bis TS Gsang 1, inkl. Gebiet Leimatt	372'000.00					
8711.5034.13	16 kV Verk. TS Ahornstr. 9 bis TS Hauptstr. 60	36'000.00					
8711.5034.14	Netzausbau Windkraftanlage	750'000.00					
8711.5044.01	Ersatz TS Spiessachen 4					67'403.10	
8711.5290.01	Arbeitsgruppe VKE	5'000.00		10'000.00			
873	Nichtelektrische Energie	60'000.00		50'000.00		23'519.55	
8730	Nichtelektrische Energieallgemein	60'000.00		50'000.00		23'519.55	
8730.5090.01	Projekt Windkraftanlage	60'000.00		50'000.00		23'519.55	
9	Finanzen und Steuern	30'000.00	2'619'500.00	50'000.00	1'434'600.00	50'104.65	742'768.40
	Netto Einnahmen	2'589'500.00		1'384'600.00		692'663.75	

Budget 2019

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
99	Nicht aufgeteilte Posten	30'000.00	2'619'500.00	50'000.00	1'434'600.00	50'104.65	742'768.40
999	Abschluss	30'000.00	2'619'500.00	50'000.00	1'434'600.00	50'104.65	742'768.40
9990	Abschluss	30'000.00	2'619'500.00	50'000.00	1'434'600.00	50'104.65	742'768.40
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen	30'000.00		50'000.00		50'104.65	
9990.6900.01	Aktiviert Ausgaben		2'619'500.00		1'434'600.00		742'768.40
	Total	2'649'500.00	2'649'500.00	1'484'600.00	1'484'600.00	792'873.05	792'873.05
	Gesamttotal	2'649'500.00	2'649'500.00	1'484'600.00	1'484'600.00	792'873.05	792'873.05