



**Einwohnergemeinde
Mühleberg**

Jahresrechnung 2019

INHALTSVERZEICHNIS

0	Auf einen Blick.....	5
1	Berichterstattung	7
1.1	Bericht.....	7
1.1.1	Erfolgsrechnung	7
1.1.2	Spezialfinanzierungen (SF)	9
1.1.3	Investitionsrechnung	10
1.1.4	Bilanz	10
1.1.5	Nachkredite	11
1.2	Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierte Bereiche).....	13
2	Eckdaten.....	14
2.1	Übersicht	14
2.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	15
2.3	Gestufte Erfolgsausweise.....	16
2.3.1	Gesamter Haushalt	16
2.3.2	Allgemeiner Haushalt.....	17
2.3.3	Wasserversorgung.....	18
2.3.4	Abwasserentsorgung	19
2.3.5	Abfall	20
3	Bilanz	21
4	Funktionen	23
4.1	Erfolgsrechnung	23
4.1.1	Kommentar.....	24
4.2	Investitionsrechnung.....	30
5	Sachgruppen	31



5.1	Erfolgsrechnung	31
5.2	Investitionsrechnung.....	32
6	Geldflussrechnung	33
7	Finanzkennzahlen	35
7.1	Gesamthaushalt.....	35
7.2	Allgemeiner Haushalt	37
7.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	37
7.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	38
7.5	Spezialfinanzierung Abfall.....	38
8	Antrag der Exekutive.....	39
9	Bestätigungsbericht	41
10	Genehmigung der Jahresrechnung.....	43
11	Anhang	44
11.1	Regelwerk.....	44
11.1.1	Angewendetes Regelwerk	44
11.1.2	Bewertung Finanzvermögen	44
11.1.3	Bewertung Verwaltungsvermögen.....	47
11.1.4	Aktivierungsgrenzen	47
11.1.5	Bestehendes Verwaltungsvermögen	47
11.2	Grundlagen der Jahresrechnung.....	48
11.3	Eigenkapitalnachweis	49
11.4	Rückstellungsspiegel.....	50
11.5	Beteiligungsspiegel	51
11.6	Gewährleistungsspiegel.....	53
11.7	Anlagespiegel.....	54
11.8	Kreditkontrolle.....	57

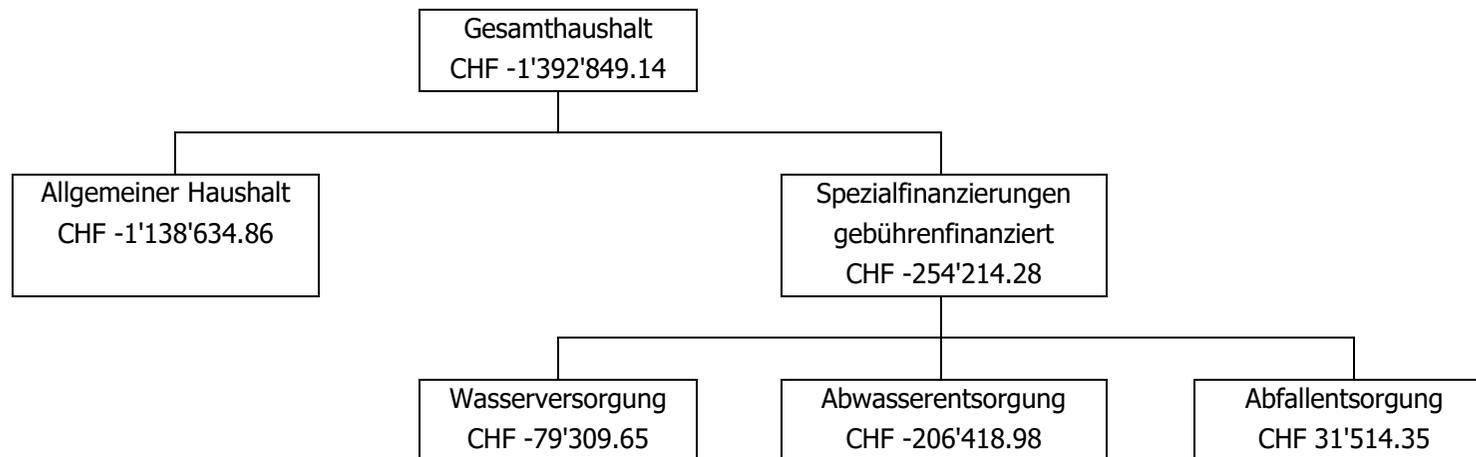


11.8.1	Verpflichtungskredite für Investitionen	57
11.8.2	Nachkredite	59
11.9	Weitere massgebende Angaben	60
12	Details zur Rechnung.....	62
12.1	Bilanz	62
12.2	Erfolgsrechnung nach Funktionen	69
12.3	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	100
12.4	Investitionsrechnung nach Funktionen.....	108
12.5	Investitionsrechnung nach Sachgruppen	112

0 Auf einen Blick

Ergebnisse Erfolgsrechnung

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Verlust von CHF 1'392'849.14 ab. Im Allgemeinen Haushalt wird ein Aufwandüberschuss von CHF 1'138'634.86 ausgewiesen. Die gebührenfinanzierten Bereiche Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfallentsorgung schliessen insgesamt mit einem Defizit von CHF 254'214.28 ab.



Das Budget 2019 prognostizierte für den Allgemeinen Haushalt einen Aufwandüberschuss von 580'100 Franken. Im gebührenfinanzierten Bereich wurde ein Verlust von 291'900 Franken. (Wasser CHF -37'600; Abwasser CHF -262'500; Abfallentsorgung CHF +8'200) erwartet. Über den Gesamthaushalt betrachtet schliesst die Jahresrechnung 2019 gegenüber dem Budget somit mit einer Schlechterstellung von rund 521'000 Franken.

Ergebnisse Geldflussrechnung

Zusammenfassung nach Tätigkeit	2019	2018
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	CHF 3'583'068.48	CHF 1'741'105.53
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	CHF -482'539.60	CHF -695'097.30
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit Einwohnergemeinde	CHF -1'997'715.50	CHF 3'227.95
Total Geldfluss Gesamthaushalt	<u>CHF 1'102'813.38</u>	<u>CHF 1'049'236.18</u>

1 Berichterstattung

1.1 Bericht

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2019 wurde nach dem Rechnungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz erstellt. Die Buchhaltung wurde mit Software der Firma ABACUS Research AG geführt.

1.1.1 Erfolgsrechnung

Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'392'849.14 ab. Budgetiert war ein Defizit von CHF 872'000.00. Die Schlechterstellung gegenüber dem Budget 2019 beträgt CHF 520'849.14

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Verlust von CHF 1'138'634.86 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 580'100.00.

Die nachfolgenden Kommentare beziehen sich auf den Gesamthaushalt.

Personalaufwand

Der Personalaufwand liegt mit CHF 2,8 Mio. rund CHF 57'700 (2,0 %) unter dem budgetierten Wert und 3,3 % unter dem Vorjahr. Auflösung von Rückstellungen und Rotationsgewinne sind die Hauptgründe für diese Abweichung.

Sachaufwand

Der Sachaufwand schlägt mit CHF 2,7 Mio. zu Buche und liegt damit CHF 128'600 (4,5 %) unter dem Budget. Der Rückgang im Vergleich zum Vorjahr beträgt 1,9 %.

Abschreibungen

Das bestehende Verwaltungsvermögen (Art. 2-4 Abs. 1 Ziff. 1. bis 4., Übergangsbestimmungen GV) wurde per 01.01.2016 zu Buchwerten in HRM2 übernommen und innert acht Jahren linear abgeschrieben. Die ordentlichen Abschreibungen 2019 sind um CHF 5'926 (0,7 %) geringer als budgetiert. Der Abschreibungsaufwand liegt 4,1 % über dem Vorjahreswert.

Transferaufwand

Der Transferaufwand umfasst Entschädigungen an Gemeinwesen und die Finanz- und Lastenausgleichssysteme. Bisher wurden die Beiträge an die Lastenausgleichssysteme Familienzulagen, Ergänzungsleistung und Sozialhilfe jeweils im Folgejahr belastet. Diese Praxis entspricht nicht den Vorgaben der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV). Die Periodengerechte Abgrenzung dieser Lastenausgleichsbeiträge verursacht in der Erfolgsrechnung 2019 eine Mehrbelastung von CHF 2,24 Mio.

Fiskalertrag

Die Einnahmen aus Steuern liegen CHF 2,6 Mio. (33,4 %) über dem Budget. Mehreinnahmen sind insbesondere bei den Aktiven Steuerauscheidungen Gewinnsteuern eingegangen. Hauptgrund für den Zufluss von CHF 2,64 Mio. ist die Erledigung von Steuerteilungen juristischer Personen aus Vorjahren durch die kantonale Steuerverwaltung.

Entgelte

Die Einnahmen durch Entgelte (Gebühren, Verkäufe, Rückerstattungen) liegen mit CHF 2,04 Mio. rund 1,1% über dem budgetierten Wert. Der Rückgang von über 20 % im Vergleich zum Vorjahr lässt sich einerseits durch einmalige Mehreinnahmen im Jahre 2018 und andererseits durch die Tarifiereduktion bei den Wasser- und Abwassergebühren erklären.

Finanzertrag

Der Finanzertrag liegt mit CHF 0,5 Mio. rund 1,2 % über dem budgetierten Wert. Höherer Ertrag aus Mietzinsen und Einnahmen aus Verzugszinsen sind die Hauptgründe dafür.

1.1.2 Spezialfinanzierungen (SF)

Wasserversorgung

Die Wasserversorgung (Funktion 7101) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 79'309.65 ab. Budgetiert war ein Verlust von CHF 37'600.00. Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Wasserversorgung ist mit CHF 839'150.57 bilanziert. Der Bestand des Werterhalts beläuft sich für den Bereich Trinkwasser auf CHF 1'301'904.55. Die Berechnung der Wiederbeschaffungswerte der Wasserversorgungsanlagen ergibt einen Wert von CHF 15,4 Mio.

Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung (Funktion 7201) schliesst im Rechnungsjahr 2019 mit einem Verlust von CHF 206'418.98 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 262'500.00. Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abwasserentsorgung beträgt nach Verbuchung des Verlusts CHF 1'540'417.53 (Konto: 29002.01). Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 2'464'543.01 (Konto: 29302.01). Der Wiederbeschaffungswert der Abwasseranlagen inkl. Anteil an der ARA Sensetal beträgt CHF 57,9 Mio.

Abfallentsorgung

Die Abfallentsorgung (Funktion 7301) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 31'514.35 ab. Budgetiert wurde ein Überschuss von CHF 8'200.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2019 beträgt CHF 23'314.35. Hauptgrund der Abweichung sind tiefere Entsorgungskosten beim Hauskehricht und Mehreinnahmen aus dem Verkauf von Kehrlichtmarken. Das bilanzierte Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der Spezialfinanzierung Abfall liegt bei CHF 244'080.44 (Konto: 29003.01).

Feuerwehr

Die einseitige Spezialfinanzierung Feuerwehr (Funktion 1500) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 31'619.75 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von 49'500.00. Hauptgrund für die Besserstellung ist die Auszahlung des einmaligen Fusionsbeitrages der GVB, welcher in der Feuerwehrrechnung der Gemeinde Mühleberg einen Zusatzertrag von CHF 65'868.00 bewirkt hat. Der Stand der Spezialfinanzierung beträgt per 31.12.2019 CHF 275'907.25 (Konto: 29000.01).

1.1.3 Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen von CHF 505'507.30 aus. Insgesamt wurden Investitionsausgaben von CHF 572'496.50 verbucht. Demgegenüber stehen Einnahmen von CHF 66'989.20. Davon betreffen CHF 54'657.05 die gebührenfinanzierten Bereiche Wasserversorgung und Abwasser-entsorgung. Im Investitionsbudget vorgesehen waren im Jahr 2019 Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 1,9 Mio.

1.1.4 Bilanz

Die Bilanzsumme liegt per 31.12.2019 mit CHF 17,35 Mio. nahezu auf dem Vorjahreswert. Das Finanz-vermögen ist aufgrund des höheren Bestandes an flüssigen Mittel um rund CHF 0,35 Mio. gestiegen. Die Abschreibungen waren im vergangenen Jahr höher als die Investitionen. Aus diesem Grund ist das Verwaltungsvermögen um CHF 0,35 Mio. gesunken.

Auf der Passivseite steigt das Fremdkapital hauptsächlich durch die periodengerechte Abgrenzung der Lastenverteiler Familienzulagen, Ergänzungsleistung und Sozialhilfe auf CHF 4,83 Mio. an. Finanzverbindlichkeiten bestehen keine mehr. Das Eigenkapital ist um 0,6 Mio. gesunken und beträgt per 31.12.2019 CHF 12,53 Mio.

1.1.5 Nachkredite

Der Gemeinderat hat in eigener Kompetenz die Budgetbeträge von verschiedenen Konten der Erfolgsrechnung erhöht, wenn der budgetierte Betrag nicht ausgereicht hat, um die Aufwendungen zu decken. Zwei Nachkredite beantragt der Gemeindeversammlung zur Genehmigung. Auf der nachfolgenden Liste sind die Nachkredite über CHF 5'000.00 aufgelistet.

		Rechnung (CHF)	Budget (CHF)	Budgetüber- schreitung	Davon gebunden	Davon Komp. GR	Davon Komp GV	Datum	Begründung
Total		7'675'859.75	3'983'400.00	2'728'459.75	307'572.85	580'161.05	2'146'005.80		
02	Allgemeine Dienste	64'616.95	27'700.00	36'916.95	0.00	36'916.95	0.00		
0220.3113.01	Anschaffung Hardware	21'536.05	12'700.00	8'836.05	0.00	8'836.05	0.00	11.02.2019	Umstellung Telefonanlage auf IP
0220.3132.01	Honorare externe Berater	43'080.90	15'000.00	28'080.90	0.00	28'080.90	0.00	16.12.2019	Aufgabenüberprüfung ASTRA
14	Allg. Rechtswesen	17'531.30	9'000.00	8'531.30	0.00	8'531.30	0.00		
1400.3130.02	Gebühren für Amtshandlung	17'531.30	9'000.00	8'531.30	0.00	8'531.30	0.00	16.12.2019	Einbürgerungsgebühren, mehr Zivilstandsänderungen
21	Obligatorische Schule	1'515'172.55	1'230'200.00	284'972.55	201'821.95	307'312.05	0.00		
2120.3300.61	Abschr. Mobilien VV	6'120.00	0.00	6'120.00	6'120.00	6'120.00	0.00	27.04.2020	Abschreibungen nicht budgetiert
2120.3611.01	Entschädigung an Kanton	402'274.45	387'000.00	15'274.45	15'274.45	15'274.45	0.00	16.12.2019	Beitrag LA schülerzahlabhängig
2130.3611.01	Entschädigung an Kanton	566'094.05	397'000.00	169'094.05	169'094.05	169'094.05	0.00	16.12.2019	Beitrag LA zusätzliche Klasse
2130.3612.01	Entschädigung an Gemeinden	60'933.45	44'600.00	16'333.45	16'333.45	16'333.45	0.00	11.11.2019	Mehr SuS in Quarta
2170.3091.01	Personalwerbung	7'008.15	0.00	7'008.15	0.00	7'008.15	0.00	21.10.2019	Ausschreibung Stellen Hauswarte
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung	109'864.05	90'000.00	19'864.05	0.00	19'864.05	0.00	02.12.2019	Energiekosten Sh Mühleberg
2170.3120.02	Heizmaterial	108'059.65	90'000.00	18'059.65	0.00	18'059.65	0.00	02.12.2019	Heizkosten Sh Mühleberg
2170.3132.01	Honorare externe Berater	14'635.25	5'500.00	9'135.25	0.00	9'135.25	0.00	15.04.2019	Honorar Planer Umzonung Ledi
2170.3144.03	Unterhalt Sh Mühleberg	13'106.65	8'000.00	5'106.65	0.00	5'106.65	0.00	24.09.2019	Reparatur Spielplatz; Schädlingsbekämpfung
2180.3010.01	Löhne Betriebspersonal	200'934.05	191'000.00	9'934.05	0.00	32'273.55	0.00	27.04.2020	Anstieg Betreuungsstunden
2195.3130.01	Dienstleistungen Dritter	26'142.80	17'100.00	9'042.80	0.00	9'042.80	0.00	21.10.2019	Libero-Abos SuS Baustelle BLS
53	Alters u. Hinterlassene	1'340'228.00	670'000.00	670'228.00	0.00	0.00	670'228.00		
5320.3631.01	Beiträge an Kanton	1'340'228.00	670'000.00	670'228.00	0.00	0.00	670'228.00	GV	Periodengerechte Abgrenzung LA EL



54	Familie und Jugend	35'507.00	12'000.00	23'507.00	0.00	23'507.00	0.00		
5410.3631.01	Beiträge an Kanton	35'507.00	12'000.00	23'507.00	0.00	23'507.00	0.00	27.04.2020	Periodengerechte Abgrenzung LA Familienzulagen
57	Sozialhilfe und Asylwesen	3'135'495.80	1'646'000.00	1'489'495.80	5'750.00	5'750.00	1'475'777.80		
5796.3632.01	Beiträge an Gemeinden	135'718.00	122'000.00	13'718.00	13'718.00	13'718.00	0.00	27.04.2020	Höheres Nettodefizit Sozialdienst Laupen
5799.3611.01	Entschädigung an Kanton	2'999'777.80	1'524'000.00	1'475'777.80	0.00	0.00	1'475'777.80	GV	Periodengerechte Abgrenzung LA Sozialhilfe
615	Gemeindestrassen	91'668.15	28'500.00	63'168.15	0.00	63'168.15	0.00		
6150.3111.01	Anschaffung Maschinen	31'384.70	6'500.00	24'884.70	0.00	24'884.70	0.00	21.10.2019	Anschaffung Occasion-Kombiwalze
6150.3119.01	Übrige nicht aktivierb. Anlagen	9'693.00		9'693.00	0.00	9'693.00	0.00	21.10.2019	Beschaffung Streusalz-Silo
6150.3141.05	Unterhalt, öffentl. Beleuchtung	28'078.95	13'000.00	15'078.95	0.00	15'078.95	0.00	24.06.2019	Sicherheitskonzept, Inspektion, Reparaturen
6150.3300.11	Abschr. Strassen VV	22'511.50	9'000.00	13'511.50	0.00	13'511.50	0.00	16.12.2019	Abschreibungen Öff. Beleuchtung nicht budgetiert
71	Wasserversorgung	250'056.45	200'500.00	49'556.45	0.00	34'974.70	0.00		
7101.3105.01	Lebensmittel	100'102.00	90'000.00	10'102.00	0.00	0.00	0.00	02.12.2019	Einkauf Trinkwasser (Ausfall Quelle Grossweid)
7101.3120.01	Ver- und Entsorgung	27'979.75	22'500.00	5'479.75	0.00	0.00	0.00	02.12.2019	Höherer Stromverbrauch (Pumpkosten)
7101.3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'318.05	7'000.00	5'318.05	0.00	5'318.05	0.00	16.12.2019	Kosten Trinkwasseruntersuchungen höher
7101.3143.01	Unterhalt Tiefbauten	109'656.65	81'000.00	28'656.65	0.00	28'656.65	0.00	12.08.2019	Rohrleitungsbrüche
9	Finanzen u. Steuern	1'225'583.55	159'500.00	102'083.55	100'000.90	100'000.90	0.00		
9300.3622.71	Disparitätenabbau	751'542.00	657'000.00	94'542.00	94'542.00	94'542.00	0.00	21.10.2019	HEI und Einwohnerzahl höher als budgetiert
9610.3499.01	Vergütungszinse NESKO	11'041.55	3'500.00	7'541.55	5'458.90	5'458.90	0.00	27.04.2020	Zinsaufwand für vorausbezahlte Steuern

1.2 Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierte Bereiche)

(Art. 30 Bst. b FHDV)

SF Wasserversorgung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolg	CHF -79'309.65.00	CHF -37'600.00	CHF 84'594.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.	CHF 253'705.20		CHF 215'159.90
Bestand Werterhalt per 31.12.	CHF 1'301'904.55		CHF 1'085'607'85
Eigenkapital SF per 31.12.	CHF 839'150.57		CHF 918'460.22

SF Abwasserentsorgung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolg	CHF -206'418.98	CHF -262'500.00	CHF -85'197.90
Verwaltungsvermögen per 31.12.	CHF 859'343.75		CHF 861'116.05
Bestand Werterhalt per 31.12.	CHF 2'464'543.01		CHF 1'898'536.51
Eigenkapital SF per 31.12.	CHF 1'540'417.53		CHF 1'746'836.51

SF Abfallentsorgung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolg	CHF 31'514.35	CHF 8'200.00	CHF 19'992.85
Verwaltungsvermögen per 31.12.	CHF 0.00		CHF 0.00
Bestand Werterhalt per 31.12.	CHF 0.00		CHF 0.00
Eigenkapital SF per 31.12.	CHF 244'080.44		CHF 212'566.09

2 Eckdaten

2.1 Übersicht

	Rechnung 2019		Rechnung 2018	
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	CHF	-1'392'849.14	CHF	507'484.22
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	CHF	-1'138'634.86	CHF	488'095.27
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	CHF	-254'214.28	CHF	19'388.95
Steuerertrag natürliche Personen (400)	CHF	5'864'172.30	CHF	5'833'551.00
Steuerertrag juristische Personen (401)	CHF	2'746'799.05	CHF	911'371.20
Liegenschaftssteuer	CHF	1'371'309.60	CHF	1'367'006.25
Nettoinvestitionen	CHF	505'507.30	CHF	605'268.00
Bestand Finanzvermögen	CHF	11'871'235.30	CHF	11'525'154.69
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	CHF	5'481'188.65	CHF	5'830'305.60
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	CHF	4'368'139.70	CHF	4'754'029.65
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	CHF	1'113'048.95	CHF	1'076'275.95
Fremdkapital	CHF	4'825'234.00	CHF	4'229'446.25
Eigenkapital	CHF	12'527'189.95	CHF	13'126'014.04
Reserven	CHF	161'341.95	CHF	161'341.95
Bilanzüberschuss	CHF	5'131'931.50	CHF	6'270'566.36

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2019 (CHF)	Budget 2019 (CHF)	Rechnung 2018 (CHF)
Ergebnis Gesamthaushalt	90	-1'392'849.14	-872'000.00	507'484.22
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33	854'624.25	860'550.00	821'038.20
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	811'909.10	689'500.00	934'115.65
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-17'884.05	-49'500.00	-11'479.15
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		255'800.16	628'550.00	2'251'158.92
Nettoinvestitionen				
Investitionsausgaben	5	572'496.50	1'900'000.00	609'633.70
Investitionseinnahmen	6	66'989.20	0.00	4'365.70
Nettoinvestitionen		505'507.30	1'900'000.00	605'268.00
Finanzierungsergebnis		-249'707.14	-1'271'450.00	1'645'890.92

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamter Haushalt

	Rechnung 2019 (CHF)	Budget 2019 (CHF)	Rechnung 2018 (CHF)
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	2'802'405.70	2'860'150.00	2'897'788.25
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'704'399.58	2'832'950.00	2'756'018.60
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	854'624.25	860'550.00	821'038.20
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	811'909.10	689'500.00	934'115.65
36 Transferaufwand	8'404'764.95	5'070'450.00	5'031'596.10
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	15'578'103.58	12'313'600.00	12'440'556.80
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	10'311'860.40	7'730'500.00	8'362'851.95
41 Regalien und Konzessionen	347.70	300.00	1'956.30
42 Entgelte	2'040'458.46	1'925'300.00	2'589'096.90
43 Verschiedene Erträge	300'000.00	300'000.00	300'000.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	17'884.05	49'500.00	11'479.15
46 Transferertrag	1'037'414.60	1'025'100.00	1'156'832.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	13'707'965.21	11'030'700.00	12'422'216.30
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'870'138.37	-1'282'900.00	-18'340.50
34 Finanzaufwand	21'750.30	9'000.00	23'370.65
44 Finanzertrag	499'039.53	419'900.00	549'195.37
Ergebnis aus Finanzierung	477'289.23	410'900.00	525'824.72
Operatives Ergebnis	-1'392'849.14	-872'000.00	507'484.22
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'392'849.14	-872'000.00	507'484.22

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2019 (CHF)	Budget 2019 (CHF)	Rechnung 2018 (CHF)
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	2'802'405.70	2'860'150.00	2'897'288.25
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'964'736.89	2'076'750.00	2'141'534.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	836'740.20	838'650.00	809'559.05
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	11'721.85	0.00	31'619.75
36 Transferaufwand	8'178'577.55	4'778'650.00	4'773'471.05
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	13'794'182.19	10'554'200.00	10'653'472.10
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	10'311'860.40	7'730'500.00	8'362'851.95
41 Regalien und Konzessionen	347.70	300.00	
42 Entgelte	590'827.35	509'800.00	849'863.70
43 Verschiedene Erträge	300'000.00	300'000.00	300'000.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	49'500.00	0.00
46 Transferertrag	969'944.10	971'100.00	1'098'854.85
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	12'172'979.55	9'561'200.00	10'613'526.80
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'621'202.64	-993'000.00	-39'945.30
34 Finanzaufwand	16'471.75	7'000.00	21'154.80
44 Finanzertrag	499'039.53	419'900.00	549'195.37
Ergebnis aus Finanzierung	482'567.78	412'900.00	528'040.57
Operatives Ergebnis	-1'138'634.86	-580'100.00	488'095.27
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'138'634.86	-580'100.00	488'095.27

2.3.3 Wasserversorgung

	Rechnung 2019 (CHF)	Budget 2019 (CHF)	Rechnung 2018 (CHF)
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	323'162.60	286'900.00	210'154.50
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'256.00	5'400.00	5'255.60
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	221'552.70	164'000.00	257'720.40
36 Transferaufwand	5'110.00	5'300.00	5'151.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	555'081.30	461'600.00	478'281.50
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	452'265.70	410'000.00	542'015.20
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	5'256.00	0.00	5'255.60
46 Transferertrag	20'040.70	15'000.00	16'670.10
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	477'562.40	425'000.00	563'940.90
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-77'518.90	-36'600.00	85'659.40
34 Finanzaufwand	1'790.75	1'000.00	1'065.40
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-1'790.75	-1'000.00	-1'065.40
Operatives Ergebnis	-79'309.65	-37'600.00	84'594.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-79'309.65	-37'600.00	84'594.00

2.3.4 Abwasserentsorgung

	Rechnung 2019 (CHF)	Budget 2019 (CHF)	Rechnung 2018 (CHF)
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0.00	0.00	500.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	190'319.19	234'500.00	182'514.55
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'628.05	16'500.00	6'223.55
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	578'634.55	525'500.00	644'775.50
36 Transferaufwand	189'540.20	253'000.00	222'557.40
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	971'121.99	1'029'500.00	1'056'571.00
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	719'109.01	740'000.00	935'379.80
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	12'628.05	0.00	6'223.55
46 Transferertrag	36'453.75	28'000.00	30'920.20
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	768'190.81	768'000.00	972'523.55
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-202'931.18	-261'500.00	-84'047.45
34 Finanzaufwand	3'487.80	1'000.00	1'150.45
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-3'487.80	-1'000.00	-1'150.45
Operatives Ergebnis	-206'418.98	-262'500.00	-85'197.90
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-206'418.98	-262'500.00	-85'197.90

2.3.5 Abfall

	Rechnung 2019 (CHF)	Budget 2019 (CHF)	Rechnung 2018 (CHF)
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	226'180.90	234'800.00	221'815.55
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	31'537.20	33'500.00	30'416.65
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	257'718.10	268'300.00	252'232.20
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	278'256.40	265'500.00	261'838.20
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	10'976.05	11'000.00	10'386.85
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	289'232.45	276'500.00	272'225.05
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	31'514.35	8'200.00	19'992.85
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	31'514.35	8'200.00	19'992.85
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	31'514.35	8'200.00	19'992.85

3 Bilanz

		01.01.2019	31.12.2019	Veränderung
		(CHF)	(CHF)	(CHF)
1	Aktiven	17'355'460.29	17'352'423.95	-3'036.34
10	Finanzvermögen	11'525'154.69	11'871'235.30	346'080.61
100	Flüssige Mittel	3'872'720.90	4'975'534.28	1'102'813.38
101	Forderungen	4'527'161.93	3'775'761.52	-751'400.41
102	Kurzfristige Finanzanlagen	2'100'000.00	2'000'000.00	-100'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	29'822.46	30'812.90	990.44
107	Finanzanlagen FV	497'599.40	591'276.60	93'677.20
108	Sachanlagen FV	497'850.00	497'850.00	0.00
14	Verwaltungsvermögen	5'830'305.60	5'481'188.65	-349'116.95
140	Sachanlagen VV	5'522'350.60	5'218'578.65	-303'771.95
142	Immaterielle Anlagen	302'954.00	257'609.00	-45'345.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	5'001.00	5'001.00	0.00



		01.01.2019	31.12.2019	Veränderung
		(CHF)	(CHF)	(CHF)
2	Passiven	17'355'460.29	17'352'423.95	-3'036.34
20	Fremdkapital	4'229'446.25	4'825'234.00	595'787.75
200	Laufende Verbindlichkeiten	233'634.40	267'137.65	33'503.25
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00	0.00	-2'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	79'405.55	2'431'705.55	2'352'300.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'618'700.00	1'806'200.00	187'500.00
208	Langfristige Rückstellungen	56'000.00	76'200.00	20'200.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber SF und Fonds	241'706.30	243'990.80	2'284.50
29	Eigenkapital	13'126'014.04	12'527'189.95	-598'824.09
290	Verpflichtungen gegenüber SF	3'142'048.22	2'899'555.79	-242'492.43
293	Vorfinanzierungen	2'984'144.36	3'766'447.56	782'303.20
294	Reserven	161'341.95	161'341.95	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	567'913.15	567'913.15	0.00
299	Bilanzüberschuss	6'270'566.36	5'131'931.50	-1'138'634.86

4 Funktionen

4.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	(CHF)		(CHF)		(CHF)	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	15'705'444.63	15'705'444.63	12'403'100.00	12'403'100.00	13'130'133.72	13'130'133.72
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'519'466.48	126'125.60 1'393'340.88	1'561'250.00	80'800.00 1'480'450.00	1'457'477.30	124'427.50 1'333'049.80
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoaufwand	403'026.80	264'656.90 138'369.90	467'000.00	298'800.00 168'200.00	458'758.70	343'680.55 115'078.15
2 Bildung Nettoaufwand	3'094'733.91	848'338.45 2'246'395.46	2'892'200.00	793'700.00 2'098'500.00	3'056'972.88	964'350.75 2'092'622.13
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	137'902.35	120.00 137'782.35	141'200.00	141'200.00	98'204.35	120.00 98'084.35
4 Gesundheit Nettoaufwand	23'064.75	23'064.75	19'750.00	19'750.00	20'271.20	20'271.20
5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand	4'724'030.55	92'279.05 4'631'751.50	2'562'300.00	80'000.00 2'482'300.00	2'465'731.05	99'716.50 2'366'014.55
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	1'244'027.95	42'036.15 1'201'991.80	1'281'850.00	39'800.00 1'242'050.00	1'242'891.85	186'490.95 1'056'400.90
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoertrag	1'996'373.09 153'398.90	2'149'771.99	2'008'050.00 83'050.00	2'091'100.00	2'101'778.85 125'419.15	2'227'198.00
8 Volkswirtschaft Nettoertrag	3'424.20 143'414.80	146'839.00	4'900.00 150'100.00	155'000.00	3'650.60 151'661.40	155'312.00
9 Finanzen und Steuern Nettoertrag	2'559'394.55 9'475'882.94	12'035'277.49	1'464'600.00 7'399'300.00	8'863'900.00	2'224'396.94 6'804'440.53	9'028'837.47

4.1.1 Kommentar

0 Allgemeine Verwaltung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF	Aufwand in CHF	Aufwand in CHF	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF
	1'519'466.48	126'125.60	1'561'250.00	80'800.00	1'457'477.30	124'427.50
Nettoaufwand		1'393'340.88		1'480'450.00		1'333'049.80

Abweichungen über CHF 10'000.00:

Kontonummer	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Begründung
0220.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	887'372.25	916'000.00	-28'627.75	Keine Teuerung; Auflösung Rückstellungen
0220.3132.01	Honorare externe Berater	43'080.90	15'000.00	28'080.90	Strategische Aufgabenüberprüfung
0220.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	36'256.80	0.00	36'256.80	Beitrag Ferenbalm BV nicht budgetiert

1 Öffentliche Sicherheit	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF
	403'026.80	264'656.90	467'000.00	298'800.00	458'758.70	343'680.55
Nettoaufwand		138'369.90		168'200.00		115'078.15

Abweichungen über CHF 10'000.00:

Kontonummer	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Begründung
1400.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Kanzlei)	30'421.15	18'000.00	12'421.15	Budgetbetrag zu tief
1500.3632.01	Beiträge an Gde und Gemeindeverbände	136'694.05	190'000.00	-53'305.95	FW: Fusionsbeitrag GVB
1500.4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierungen		49'500.00	-49'500.00	FV: Überschuss inf. Fusionsbeitrag GVB
1610.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'000.00		-17'000.00	Abschreibungen Trefferanzeige nicht bugetiert

2 Bildung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF
	3'094'733.91	848'338.45	2'892'200.00	793'700.00	3'056'972.88	964'350.75
Nettoaufwand		2'246'395.46		2'098'500.00		2'092'622.13

Abweichungen über CHF 10'000.00:

Kontonummer	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Begründung
2120.3611.01	Entschädigungen an Kanton	402'274.45	387'000.00	15'274.45	LA Prim. Schülerzahlabhängig
2120.4612.01	Entschädigung von Gde und Verbänden		15'810.75	15'810.75	Primarschüler aus anderen Gemeinden
2130.3611.01	Entschädigungen an Kanton	566'094.05	397'000.00	169'094.05	LA Sek. Zusätzliche Klasse
2130.3612.01	Entschädigung an Gemeinden	60'933.45	44'600.00	16'333.45	Höhere Anzahl Schüler in Gymnasium
2130.4612.01	Entschädigung von Gde und Verbänden	320'084.20	340'000.00	-19'915.80	Geringere Anzahl auswärtige Schüler
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung	109'864.05	90'000.00	19'864.05	Strom- und Wasserkosten Sh Mühleberg
2170.3120.02	Heizmaterial	108'059.65	90'000.00	18'059.65	Heizkosten Sh Mühleberg
2170.4260.01	Rückerst. und Kostenbeteiligungen Dritter	12'095.05		12'095.05	Versicherungstaggelder
2170.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV	156'700.20	141'100.00	15'600.20	Verlängerung Mietvertrag Sh Mühleberg
2170.4470.02	Nebenkosten Liegenschaften VV	92'017.95	70'000.00	22'017.95	Rückerstattung Nebenkosten durch Mieter
2180.3105.01	Lebensmittel	51'335.05	65'500.00	-14'164.95	TAS: Geringere Anzahl Mittagessen

3 Kultur und Freizeit	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF
	137'902.35	120.00	141'200.00		98'204.35	120.00
Nettoaufwand		137'782.35		141'200.00		98'084.35

Keine Abweichungen über CHF 10'000.00

4 Gesundheit	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF
	23'064.75		19'750.00		20'271.20	
Nettoaufwand		23'064.75		19'750.00		20'271.20

Keine Abweichungen über CHF 10'000.00

5 Soziale Sicherheit	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF
	4'724'030.55	92'279.05	2'562'300.00	80'000.00	2'465'731.05	99'716.50
Nettoaufwand		4'631'751.50		2'482'300.00		2'366'014.55

Abweichungen über CHF 10'000.00:

Kontonummer	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Begründung
5320.3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	1'340'228.00	670'000.00	670'228.00	Lastenausgl. EL: Periodengerechte Abgrenzung
5410.3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	35'507.00	12'000.00	23'507.00	LA Familienzulagen: Periodenger. Abgrenzung
5458.3636.01	Beiträge an private Organisationen	24'143.45	35'000.00	-10'856.55	Beitrag Fam.ergänzende Kinderbetr. Höher
5796.3632.01	Beiträge an Gde und Gemeindeverbände	135'718.00	122'000.00	13'718.00	Höheres Nettodefizit Sozialdienst Laupen
7599.3611.01	Entschädigungen an Kanton	2'999'777.80	1'524'000.00	1'475'777.80	LA Sozialhilfe: Periodengerechte abgrenzung



6 Verkehr	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF
	1'244'027.95	42'036.15	1'281'850.00	39'800.00	1'242'891.85	186'490.95
Nettoaufwand		1'201'991.80		1'242'050.00		1'056'400.90

Abweichungen über CHF 10'000.00:

Kontonummer	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Begründung
6150.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	31'384.70	6'500.00	24'884.70	Anschaffung Walze
6150.3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	146'782.70	166'000.00	-19'217.30	Geringerer Materialaufwand Strassenunterhalt
6150.3141.04	Winterdienst durch Dritte	28'792.55	40'000.00	-11'207.45	Witterungsbedingte Kosteneinsparung
6150.3141.05	Unterhalt, Ausbau öffentl. Beleuchtung	28'078.95	13'000.00	15'078.95	Sicherheitskonzept und Reparaturen
6150.3141.06	Unterhalt Strassenmarkierung	14'506.60	30'000.00	-15'493.40	Geringerer Aufwand für Neumarkierungen
6150.3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	22'511.50	9'000.00	13'511.50	Abschreibungen zu tief budgetiert
6291.3631.06	Beiträge an Kanton und Konkordate	273'636.00	288'000.00	-14'364.00	Geringerer Kt.-Beitrag an Strassenunterhalt

7 Umweltschutz und Raumordnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF
	1'996'373.09	2'149'771.99	2'008'050.00	2'091'100.00	2'101'778.85	2'227'198.00
Nettoertrag	153'398.90		83'050.00		125'419.15	

Abweichungen über CHF 10'000.00:

Kontonummer	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Begründung
7101.3105.01	Lebensmittel	100'102.00	90'000.00	10'102.00	Ausfall Quelle Grossweid
7101.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	14'000.00	25'000.00	-11'000.00	TWV-Leitung Hausmatt unter Budgetwert
7101.3143.01	Unterhalt Tiefbauten	109'656.65	81'000.00	28'656.65	Leitungsbrüche
7101.3510.51	Einlagen Anschlussgebühren in SF WE	81'151.70	30'000.00	51'151.70	Anschlussgebühren über Budgetwert
7101.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	359'913.20		359'913.20	Andere Verbuchung Wassergebühren



7101.4240.03	Anschlussgebühren		30'000.00	-30'000.00	Andere Verbuchung Anschlussgebühren
7101.4240.51	Anschlussgebühren	81'151.70		81'151.70	Einlage Anschlussgebühren in SF WE
7101.4250.01	Verkäufe		380'000.00	-380'000.00	Andere Verbuchung Wassergebühren
7101.4260.01	Rückerst. und Kostenbeteiligungen Dritter	11'200.80		11'200.80	Kostenanteil WVRB nicht budgetiert
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung	52'511.80	65'000.00	-12'488.20	Geringere Abwassermenge
7201.3143.01	Unterhalt Tiefbauten	128'035.70	156'000.00	-27'964.30	Leitungsunterhalt teilweise verschoben
7201.3510.51	Einlagen Anschlussgebühren in SF WE	90'876.55	40'000.00	50'876.55	Einlagen Anschlussgebühren in SF WE
7201.3611.01	Entschädigungen an Kanton	21'881.50	44'000.00	-22'118.50	Kant. Abgabe zu hoch budgetiert
7201.3632.01	Beiträge an Gde und Gemeindeverbände	162'658.70	204'000.00	-41'341.30	Beitrag an ARA Sensetal unter Budgetwert
7201.4240.01	Benützungsggebühren und Dienstleistungen	628'232.46	700'000.00	-71'767.54	Geringere Abwassermenge
7201.4240.03	Anschlussgebühren		40'000.00	-40'000.00	Andere Verbuchung Anschlussgebühren
7201.4240.51	Anschlussgebühren		90'876.55	90'876.55	Andere Verbuchung Anschlussgebühren
7201.4510.11	Entnahmen aus SF Werterhalt		12'628.05	12'628.05	Entnahme Abschreibungen aus SF WE
7301.3130.1	Entsorgungskosten Hauskehricht, Sperrgut	155'771.00	168'000.00	-12'229.00	Entsorgungskosten Hauskehricht unter Budget
7301.4250.01	Verkäufe	176'136.40	165'000.00	11'136.40	Grössere Menge Abfallmarken verkauft
7410.3142.01	Unterhalt Wasserbau	9'521.80	27'500.00	-17'978.20	Projekte verschoben
7900.3132.01	Honorare externe Berater	11'378.15	26'000.00	-14'621.85	Projekte verzögert

8 Volkswirtschaft	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF
	3'424.20	146'839.00	4'900.00	155'000.00	3'650.60	155'312.00
Nettoertrag	143'414.80		150'100.00		151'661.40	

Keine Abweichungen über CHF 10'000.00

9 Finanzen und Steuern	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF
	2'559'394.55	12'035'277.49	1'464'600.00	8'863'900.00	2'224'396.94	9'028'837.47
Nettoertrag	9'475'882.94		7'399'300.00		6'804'440.53	

Abweichungen über CHF 10'000.00:

Kontonummer	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Abweichung	Begründung
9100.3180.02	Wertber. gefährdete Steuerguthaben	-26'000.00		-26'000.00	Anpassung WB auf Steuerausstand
9100.4000.01	Einkommenssteuern	5'408'611.80	5'300'000.00	108'611.80	Steuerertrag EK NP über Budget
9100.4000.51	Passive Steuerauscheidungen Eink.	-159'189.80	-145'000.00	-14'189.80	Wegteilung EK NP über Budget
9100.4001.01	Vermögenssteuern	459'193.50	545'000.00	-85'806.50	Vermögenssteuern zu hoch budgetiert
9100.4001.41	Aktive Steuerauscheidung Vermögen	19'270.90		19'270.90	Teilungen Vermögen nicht budgetiert
9100.4001.51	Passive Steuerauscheidung Vermögen	-32'344.00		-32'344.00	Teilungen Vermögen nicht budgetiert
9100.4002.01	Quellensteuern	94'745.65	120'000.00	-25'254.35	Geringere Bautätigkeit (Grossbaustellen)
9100.4010.01	Gewinnsteuern	320'859.90		320'859.90	Gewinnsteuerertrag unterdurchschnittlich
9100.4010.11	Gewinnsteuern		605'000.00	-605'000.00	Gewinnst. Budgetierung über anderes Konto
9100.4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnst.	2'643'738.35	86'000.00	2'557'738.35	Teilungen JP für Vorjahre erled. durch kant. SV
9100.4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnst.	-479'616.70	-430'000.00	-49'616.70	Teilungen JP für Vorjahre erled. durch kant. SV
9100.4010.71	Rückstellungen für Steuerteilungen JP	256'000.00		256'000.00	Auflösung Rückst. aufgrund erl. Teilungen Vorj.
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern	114'335.20	100'000.00	14'335.20	Überdurchschnittlicher Ertrag
9101.4022.11	Sonderveranlagungen	178'112.45	80'000.00	98'112.45	Überdurchschnittlicher Ertrag
9300.3622.71	Disparitätenabbau Gemeinden	751'542.00	657'000.00	94'542.00	Beitrag in kant. Finanzausgleich höher als budg.
9300.3622.77	Rückstellungen Disparitätenabbau	463'000.00	-501'000.00	964'000.00	Rückstellungen Finanzausg. Inf. Teilungen JP
9610.3612.02	Interne Verrechnung von Dienstl. SF	58'620.10		58'620.10	Auf falschem Konto budgetiert
9610.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV	83'333.35	100'000.00	-16'666.65	Geringerer Dividendenertrag
9690.4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften	21'691.60		21'691.60	Anpassung Buchwert Anlagen FV

4.2 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Übersicht nach Funktionen	Rechnung 2019 (CHF)		Budget 2019 (CHF)		Rechnung 2018 (CHF)	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	639'485.70	639'485.70	1'900'000.00	1'900'000.00	613'999.40	613'999.40
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoaufwand	167'473.00	66'989.20 100'483.80	180'000.00	180'000.00		
2 Bildung Nettoaufwand	40'525.90	40'525.90			439'897.70	439'897.70
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand						
4 Gesundheit Nettoaufwand						
5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	309'840.55	309'840.55	900'000.00	900'000.00	40'561.35	40'561.35
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoertrag	54'657.05	54'657.05	820'000.00	820'000.00	129'174.65	4'365.70 124'808.95
8 Volkswirtschaft Nettoertrag						
9 Finanzen und Steuern Einnahmenüberschuss IR Nettoinvestitionen	66'989.20 505'507.30	572'496.50	1'900'000.00	1'900'000.00	4'365.70 605'268.00	609'633.70

5 Sachgruppen

5.1 Erfolgsrechnung

Übersicht nach Sachgruppen		Rechnung 2019 (CHF)		Budget 2019 (CHF)		Rechnung 2018 (CHF)	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	15'673'930.28		12'394'900.00		12'537'451.60	
30	Personalaufwand	2'802'405.70		2'860'150.00		2'897'788.25	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'704'399.58		2'832'950.00		2'756'018.60	
33	Abschreibungen VV	854'624.25		860'550.00		821'038.20	
34	Finanzaufwand	21'750.30		9'000.00		23'370.65	
35	Einlagen in Fonds und SF	811'909.10		689'500.00		934'115.65	
36	Transferaufwand	8'404'764.95		5'070'450.00		5'031'596.10	
38	Ausserordentlicher Aufwand						
39	Interne Verrechnungen	74'076.40		72'300.00		73'524.15	
4	Ertrag		14'281'081.14		11'522'900.00		13'044'935.82
40	Fiskalertrag		10'311'860.40		7'730'500.00		8'362'851.95
41	Regalien und Konzessionen		347.70		300.00		1'956.30
42	Entgelte		2'040'458.46		1'925'300.00		2'589'096.90
43	Verschiedene Erträge		300'000.00		300'000.00		300'000.00
44	Finanzertrag		499'039.53		419'900.00		549'195.37
45	Entnahmen Fonds und SF		17'884.05		49'500.00		11'479.15
46	Transferertrag		1'037'414.60		1'025'100.00		1'156'832.00
49	Interne Verrechnungen		74'076.40		72'300.00		73'524.15
9	Abschlusskonten	31'514.35	1'424'363.49	8'200.00	880'200.00	592'682.12	85'197.90
90	Abschluss Erfolgsrechnung	31'514.35	1'424'363.49	8'200.00	880'200.00	592'682.12	85'197.90
Total Erfolgsrechnung		15'705'444.63	15'705'444.63	12'403'100.00	12'403'100.00	13'130'133.72	13'130'133.72

5.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2019 (CHF)		Budget 2019 (CHF)		Rechnung 2018 (CHF)	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung						
Investitionsausgaben						
50 Sachanlagen	353'997.60		1'720'000.00		225'287.00	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	167'473.00		180'000.00			
52 Immaterielle Anlagen	51'025.90				384'346.70	
54 Darlehen						
55 Beteiligungen und Grundkapitalien						
56 Eigene Investitionsbeiträge						
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
Investitionseinnahmen						
60 Übertrag. Sachanlagen ins						
61 Rückerstattungen						
62 Abgang immaterielle Anlagen						
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		66'989.20				4'365.70
64 Rückzahlung von Darlehen						
65 Übertragung von Beteiligungen						
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
Total	572'496.50	66'989.20	1'900'000.00	0.00	609'633.70	4'365.70
5900 Übertrag an Bilanz	66'989.20		0.00		4'365.70	
5901 Einnahmenüberschuss IR						
69 Übertrag an Bilanz		572'496.50		1'900'000.00		609'633.70
Nettoinvestitionen	605'268.00		1'900'000.00		605'268.00	

6 Geldflussrechnung

Bezeichnung	2019 (CHF)	2018 (CHF)
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	-1'392'849.14	507'484.22
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	854'624.25	821'038.20
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV	-18'677.20	-69'288.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	751'400.41	-246'640.03
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-990.44	-13'576.41
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	35'535.55	-20'517.15
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	187'500.00	-222'560.00
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	2'352'300.00	28'528.20
Zunahme/(-) Abnahme langfr. Rückstellungen	20'200.00	34'000.00
Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	794'025.05	922'636.50
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	3'583'068.48	1'741'105.53

Bezeichnung	2019	2018
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-507'539.60	-595'097.30
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	-100'000.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	25'000.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-482'539.60	-695'097.30
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	0.00	0.00
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	2'000'000.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'000'000.00	-2'000'000.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	2'284.50	3'227.95
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1'997'715.50	3'227.95
Total Geldfluss	1'102'813.38	1'049'236.18
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	3'872'720.90	2'823'484.72
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	4'975'534.28	3'872'720.90
Kontrollrechnung: Differenz	0.00	0.00

7 Finanzkennzahlen

7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl	2019	2018	2017	2016	Kommentar/Interpretation
Nettoverschuldungsquotient	-85.34 %	-112.34 %	-97.23 %	-44.3 %	Nettoschulden in Prozent des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich). Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge erforderlich ist, um die Nettoschulden abzutragen. Richtwert: < 100 % gut.
Selbstfinanzierungsgrad	50.60 %	371.93 %	770.79 %	154.4 %	Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 50 % genügend
Zinsbelastungsanteil	-0.41 %	-0.37 %	-0.35 %	-0.3 %	Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrages. Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst belastet ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Richtwert: < 0 % sehr gut.
Bruttoverschuldungsanteil	1.88 %	1.80 %	18.39 %	29.9 %	Bruttoschuld in Prozent des laufenden Ertrages. Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde. Richtwert: < 50 % sehr gut
Investitionsanteil	3.94 %	5.39 %	3.16 %	13.8 %	Bruttoinvestitionen in Prozent der Gesamtausgaben. Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde. Richtwert: < 10 % = schwache Investitionstätigkeit.

Kapitaldienstanteil	5.60 %	5.96 %	5.58 %	4.7 %	Kapitaldienst in Prozent des laufenden Ertrages. Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der laufende Ertrag durch Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist. Richtwert: 5 % bis 15 % = tragbare Belastung.
Nettoschuld in Franken pro Einwohner (CHF)	-2'389.28	-2'499.39	-1'958.34	-1'285.56	Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.
Selbstfinanzierungsanteil	1.80 %	17.35 %	18.83 %	18.7 %	Selbstfinanzierung in Prozent des laufenden Ertrages. Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit unserer Gemeinde. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten. Richtwert: < 5 % = schwach
Nettozinsbelastungsanteil	-0.90 %	-1.58 %	-1.51 %	-1.5 %	Finanzaufwand netto in Prozent des Steuerertrages. Richtwert: < 0 % = sehr tiefe Belastung
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner (CHF)	1'987.52	2'398.02	2'257.10	2'143.00	Massgebliches Eigenkapital geteilt durch mittlere Wohnbevölkerung. Richtwert: < 2'000 = geringes Eigenkapital

7.2 Allgemeiner Haushalt

Kennzahl	2019	2018	2017	2016	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	-66.95 %	272.56 %	518.17 %	154.3 %	Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: < 50 % = ungenügend
Bilanzüberschussquotient	62.16 %	96.55 %	99.53 %	65.0 %	Bestand Werterhalt in Prozent des Wiederbeschaffungswertes. Richtwert: > 60 % = gross

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Kennzahl	2019	2018	2017	2016	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	324.75 %	1'202.93 %	2'845.55 %	222.2 %	Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100 % sehr gut
Kostendeckungsgrad	85.76 %	117.65 %	149.96 %	116.3 %	Aufwand in Prozent des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. < 100 % = Aufwandüberschuss
Werterhaltungsquote	8.43 %	7.04 %	5.56 %	3.5 %	Bestand Werterhalt in Prozent des Wiederbeschaffungswertes.

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Kennzahl	2019	2018	2017	2016	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	3'446.03 %	555.59 %	927.25 %	129.4 %	Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100 % sehr gut
Kostendeckungsgrad	78.82 %	91.95 %	94.07 %	121.6 %	Aufwand in Prozent des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. < 100 % = Aufwandüberschuss
Werterhaltungsquote	4.25 %	3.28 %	2.18 %	1.2 %	Bestand Werterhalt in Prozent des Wiederbeschaffungswertes.

7.5 Spezialfinanzierung Abfall

Kennzahl	2019	2018	2017	2016	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen.
Kostendeckungsgrad	112.23 %	107.93 %	107.00 %	105.6 %	Aufwand in Prozent des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100 % = Ertragsüberschuss

8 Antrag der Exekutive

Genehmigung:

Gemäss Art. 71 GV (170.111) verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2019 der Einwohnergemeinde Mühleberg:

Erfolgsrechnung	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	15'673'930.28
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	14'281'081.14
	Aufwandüberschuss	CHF	1'392'849.14
davon			
	Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	13'884'730.34
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	12'746'095.48
	Aufwandüberschuss	CHF	1'138'634.86
	Aufwand Wasserversorgung	CHF	556'872.05
	Ertrag Wasserversorgung	CHF	477'562.40
	Aufwandüberschuss	CHF	79'309.65
	Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	974'609.79
	Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	768'190.81
	Aufwandüberschuss	CHF	206'418.98
	Aufwand Abfall	CHF	257'718.10
	Ertrag Abfall	CHF	289'232.45
	Ertragsüberschuss	CHF	31'514.35
Investitionsrechnung	Ausgaben	CHF	572'496.50
	Einnahmen	CHF	66'989.20
	Nettoinvestitionen	CHF	505'507.30
Nachkredite	Total	CHF	2'146'005.80
5320.3631.01 Lastenausgleich Ergänzungsleistung		CHF	670'228.00
5799.3611.01 Lastenausgleich Sozialhilfe		CHF	1'475'777.80

Antrag:

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 und die Nachkredite zu genehmigen.

Gemeinderat Mühleberg

Der Präsident: Der Sekretär:

René Maire Ernst Schmid

Der Finanzverwalter

Dominik Habegger

9 Bestätigungsbericht

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2019

An die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Mühleberg

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Mühleberg, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft. Die Prüfungsarbeiten wurden am 01. Mai 2020 beendet.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist. Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV und Art. 124 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2019 mit Aktiven und Passiven von CHF 17'352'423.95 und einem Aufwandüberschuss von CHF -1'392'849.14 zu genehmigen.

Ort und Datum:

Die Rechnungsprüfungskommission:

3203 Mühleberg, 01. Mai 2020

Philippe Jurt

Andreas Remund

Ernst Stauffer

10 Genehmigung der Jahresrechnung

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Mühleberg hat die Jahresrechnung 2019 am _____ gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 27. April 2020 genehmigt.

Mühleberg, _____

Einwohnergemeinde Mühleberg

Der Präsident: Der Sekretär:

René Maire

Ernst Schmid

11 Anhang

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Einwohnergemeinde Mühleberg ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

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

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

11.1.2 Bewertung Finanzvermögen*

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

* Das Finanzvermögen wurde bei der Einführung von HRM2 gemäss Anhang 1 der GV neu bewertet. Die Neubewertungsreserve beläuft sich auf CHF 567'913.15.



Kontonummer		Bezeichnung	Bilanzierter Wert (CHF)	Börsen-/Amtl. Wert (CHF)	Veränderung (CHF)	Bilanzierter Wert (CHF)	Bewertungsmethode	Letztmalige Bewertung
HRM1	HRM2		31.12.2018	31.12.2019		31.12.2019		
	107	Finanzanlagen	497'599.40	516'276.60	93'677.20	591'276.60		
	1070	Aktien und Anteilscheine	497'599.40	516'276.60	18'677.20	516'276.60		
1021.01	10700.01	6400 Namenaktien BKW (Nom. CHF 2.50)	439'680.00	456'960.00	17'280.00	456'960.00	Börsenwert (Depotauszug)	31.12.2019
1021.02	10700.02	314 Namenaktien Valiant Holding (Nom. CHF 0.50)	33'912.00	30'897.60	-3'014.40	30'897.60	Börsenwert (Depotauszug)	31.12.2019
1021.03	10700.03	29 Namenaktien Swiss Life Holding (Nom. CHF 5.10)	10'979.40	14'088.20	3'108.80	14'088.20	Börsenwert (Depotauszug)	31.12.2019
1021.04	10700.04	26'056 Namenaktien BLS (Nom. CHF 1.00)	13'028.00	14'330.80	1'302.80	14'330.80	Börsenwert (Depotauszug)	31.12.2019
	1071	Verzinsliche Anlagen	0.00		75'000.00	75'000.00		
1023.06	Parz. 66	Mühleberg, Brunweg	140.00	100.00	0.00	140.00	Amtl. Wert x 1,4	01.01.2016
	108	Sachanlagen FV	497'850.00	337'690.00		497'850.00		
	1080	Grundstücke FV	75'106.00	35'730.00		75'106.00		
	10800.01	Kulturland gem. Verz.	75'106.00			75'106.00		
1023.06	Parz. 66	Mühleberg, Brunweg	140.00	100.00	0.00	140.00	Amtl. Wert x 1,4	01.01.2016
1023.10	Parz. 121	Gümmenen, Murtenstr.	140.00	0.00	0.00	140.00	Übern. bisheriger. Buchwert	01.01.2016
1023.12	Parz. 176	Buttenried, Brand-Strasse	1'980.00	0.00	0.00	1'980.00	Übern. bish. Buchwert (Kaufpreis)	01.01.2016
1023.06	Parz. 210	Buch	3'472.00	2'480.00	0.00	3'472.00	Amtl. Wert x 1,4	01.01.2016
1023.06	Parz. 229	Gümmenen	0.00	0.00	0.00	0.00		01.01.2016
1023.11	Parz. 284	Wolfenacher	2'212.00	1'580.00	0.00	2'212.00	Amtl. Wert x 1,4	01.01.2016
1023.06	Parz. 289	Stockächer	378.00	270.00	0.00	378.00	Amtl. Wert x 1,4	01.01.2016
1023.14	Parz. 589	Mühleberg, Kirchweg	1'600.00		0.00	1'600.00	Übern. bish. Buchwert (Kaufpreis)	01.01.2016
1023.06	Parz. 824	Graben	2'604.00	1'860.00	0.00	2'604.00	Amtl. Wert x 1,4	01.01.2016
1023.06	Parz. 826	Bannholzacker	10'864.00	7'760.00	0.00	10'864.00	Amtl. Wert x 1,4	01.01.2016
1023.06	Parz. 827	Ennetacker	3'444.00	2'460.00	0.00	3'444.00	Amtl. Wert x 1,4	01.01.2016



1023.06	Parz. 833	Kalkacker	1'638.00	1'170.00	0.00	1'638.00	Amtl. Wert x 1,4	01.01.2016
1023.06	Parz. 1347	Hupfen	0.00	0.00	0.00	0.00		01.01.2016
1023.06	Parz. 1662	Haselholz	0.00	0.00	0.00	0.00		01.01.2016
1023.06	Parz. 1704	Gümmenen	28.00	20.00	0.00	28.00	Amtl. Wert x 1,4	01.01.2016
1023.06	Parz. 1707	Gümmenen	42.00	30.00	0.00	42.00	Amtl. Wert x 1,4	01.01.2016
1023.06	Parz. 1851	Wassergasse	84.00	60.00	0.00	84.00	Amtl. Wert x 1,4	01.01.2016
1023.06	Parz. 1959	Mauss, Dorfstrasse	0.00	0.00	0.00	0.00		01.01.2016
1023.06	Parz. 2075	Gümmenen	154.00	110.00	0.00	154.00	Amtl. Wert x 1,4	01.01.2016
1023.06	Parz. 2159	Marfeldingenbach	742.00	530.00	0.00	742.00	Amtl. Wert x 1,4	01.01.2016
1023.06	Parz. 2216	Hüsumatt	350.00	250.00	0.00	350.00	Amtl. Wert x 1,4	01.01.2016
1023.06	Parz. 2241	Dällenbach, Bannholz	280.00	200.00	0.00	280.00	Amtl. Wert x 1,4	01.01.2016
1023.06	Parz. 2242	Dällenbach	2'590.00	1'850.00	0.00	2'590.00	Amtl. Wert x 1,4	01.01.2016
1023.06	Parz. 2243	Dällenbach	1'134.00	810.00	0.00	1'134.00	Amtl. Wert x 1,4	01.01.2016
1023.06	Parz. 2246	Steinriesel	7'448.00	5'320.00	0.00	7'448.00	Amtl. Wert x 1,4	01.01.2016
1023.06	Parz. 2247	Studaecher	6'356.00	4'540.00	0.00	6'356.00	Amtl. Wert x 1,4	01.01.2016
1023.06	Parz. 2253	Mühleberg	0.00	0.00	0.00	0.00		01.01.2016
1023.06	Parz. 2275	Trogeried	0.00	0.00	0.00	0.00		01.01.2016
1023.06	Parz. 2276	Gümmenen, Dällenbach	0.00	0.00	0.00	0.00		01.01.2016
1023.15	Parz. 2375	Buttenried	22'134.00	920.00	0.00	22'134.00	3162 m ² x 7.-	01.01.2016
1023.06	Parz. 2535	Schillieried	0.00	0.00	0.00	0.00		01.01.2016
1023.06	Parz. 2654	Spengelried, Bergli	2'562.00	1'460.00	0.00	2'562.00	Amtl. Wert x 1,4	01.01.2016
1023.06	Parz. 2784	Dälhölzliacher	2'730.00	1'950.00	0.00	2'730.00	Amtl. Wert x 1,4	01.01.2016
1023.07		Anteil Rechtsame Güm.	0.00	0.00	0.00	0.00	Keine Parz. der EG M'berg	
	1084	Gebäude FV	422'744.00	301'960.00		422'744.00		
	10840.01	Gebäude gemäss Verzeichnis	422'744.00	301'960.00	0.00	422'744.00		
1023.04	Parz. 105	Gümmenen, Alte Post	389'620.00	278'300.00	0.00	389'620.00	Amtl. Wert x 1,4	01.01.2016
1023.06	Parz. 133	Allenlüften, Dreschschopf	33'124.00	23'660.00		33'124.00	Amtl. Wert x 1,4	01.01.2016

11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

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

11.1.4 Aktivierungsgrenzen

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

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016, wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 8 Jahre abgeschrieben.

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2019 dienen das Budget 2019 und die Vorjahresrechnung 2018.

Genehmigung/Prüfung:

	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
Gemeinderat	19.11.2018	15.04.2019
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan	-	03.05.2019
Gemeindeversammlung	10.12.2018	17.06.2019

11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2019			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2019		
		CHF	Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch				CHF
29	Eigenkapital	13'126'014		1'331'518.72		1'930'342.81	29	Eigenkapital	12'527'189.95
290	Verpflichtungen gegenüb. Spezialfinanzierungen	3'142'048	Einl. in SF EK	43'236.20	Entnahmen aus SF EK	285'728.63	290	Verpfl. gegenüber Spezialfinanzierungen	2'899'555.79
29000.01	SF Feuerwehr	264'185	3510.01 Ausgleich SF FW	11'721.85	4510.01		29000.01	SF Feuerwehr einseitig oder	275'907.25
29001.01	SF Wasserversorgung	918'460	9010.10 Ausgl. SF TWV		9011.10	-79'309.65	29001.01	SF Wasserversorgung	839'150.57
29002.01	SF Abwasserentsorgung	1'746'837	9010.10		9011.10 Ausgl. SF ARA	-206'418.98	29002.01	SF Abwasserentsorgung	1'540'417.53
29003.01	SF Abfall	212'566	9010.10 Ausgl. SF Abfall	31'514.35	9011.10		29003.01	SF Abfall	244'080.44
293	Vorfinanzierungen	2'984'144	Einl. in Vorfinanzierungen EK	800'187.25	Entn. aus Vorfin. des EK	-17'884.05	293	Vorfinanzierungen	3'766'447.56
29301	TWV Werterhalt	1'085'608	3510.11 Einlage SF WE	221'552.70	4510.11	-5'266.00	29301	TWV Werterhalt	1'301'904.55
29302	ARA Werterhalt	1'898'537	3510.11 Einlage SF WE	578'634.55	4510.11	-12'628.05	29302	ARA Werterhalt	2'464'543.01
294	Reserven	161'342	Einlagen	0	Entnahmen	0	294	Reserven	161'342
29400.01	Finanzpolitische Reserven	161'342	3894.01	0	4894.01	0	29400.01	Finanzpol. Reserven	161'342
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	567'913	Einlagen	0	Entnahmen	0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	567'913
29600.01	Neubewertungsreserve FV	567'913	3896.xx	0	4896.xx	0	29600	Neubewertungsres. FV	567'913
298	Übriges Eigenkapital	0	3898 Einlagen übriges Eigenkapital	0	4898 Entn. übriges Eigenkapital	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss	6'270'566	Einlagen Bilanzüberschuss	488'095.27	Entnahmen Bilanzüberschuss	1'626'730.13	299	Bilanzüberschuss	5'131'931.50

11.4 Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen						
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung		Buchwert 31.12.2019	Kommentar
			Bildung	Auflösung		
20500.01	Zeitguthaben Personal	109'200.00	13'200.00	20'200.00	102'200.00	Gleitzeit-, Überzeit- und Ferien-guthaben
20500.02	Abbau Pendenzenrückstau Verwaltung	12'500.00		12'500.00	0.00	
20590.01	Rückstellungen Steuerteilungen	812'000.00		256'000.00	556'000.00	Teilungen JP
20590.02	Disparitätenabbau	685'000.00	1'026'000.00	563'000.00	1'148'000.00	Zusatzabgeltung 2020-2022 für Teilungen JP im Jahr 2019

208 Langfristige Rückstellungen						
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung		Buchwert 31.12.2019	Kommentar
			Bildung	Auflösung		
20810.01	Zeitguthaben Personal	56'000.00	20'200.00	0.00	76'200.00	Langzeitkontoguthaben

Total kurzfristige Rückstellungen		1'618'700.00	1'039'200.00	861'700.00	1'806'200.00	
Total langfristige Rückstellungen		56'000.00	20'200.00	0.00	76'200.00	
Total Rückstellungen		1'674'700.00	1'059'400.00	861'700.00	1'882'400.00	

11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)

Name, Sitz, Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital 100%	Eigentumsanteil	Stimmanteil	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungsnorm zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
Keine											
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*											
ARA-Sensetal, Gemeindeverband	Reinigen von Abwasser und Schlammbehandlung			Vorstand: G. Bossi Del.: S.Schick	Gemeinden Region Sensetal	0	0	keine	HRM1	21'067.30	Beiträge und Haftung nach Art. 60 ff OgR
Betagtenzentrum Laupen, Gemeindeverband	Betreuungs- und Pflegeleistungen für betagte und pflegebedürftige Menschen			Delegierter: A. Fasnacht	Gemeinden ehem. Amt Laupen	0	0	keine	HRM1	0	Beiträge nach Art. 66 OgR. Es haftet nur das Verbandsvermögen
Regio Badi Sense, Gemeindeverband	Führung und Betrieb der Schwimmbadanlage in Laupen			Delegierter: S. Schick	Gemeinden Region Laupen	0	0	keine	HRM1	17'716.50	Art. 69. Für die Verbandsschulden haftet das Verbandsvermögen.
RKZ BBM, Gemeindeverband	Betrieb eines Zivilschutz-Ausbildungszentrums			Delegierter: S. Schick	75 Gemeinden der Region Bern	0	0	keine	HRM1	9'654.10	Vereinbarung mit Trägergemeinde Köniz vom 09.01.95. Betriebskostenbet. lt. Ziff. 7.1.
Sozialdienst Region Laupen, Gemeindeverband	Sozialbehörde und Sozialdienst für die Verbandsgemeinden			Vorstand: A. Fasnacht, A. Herren	Gemeinde Laupen und Neuenegg	0	0	keine	HRM1	165'228.00	Für die Verbandsschulden haftet das Verbandsvermögen
Wasserbauverband untere Saane Gemeindeverband	Erfüllung der Wasserbaupflicht entlang der Saane			Vorstand: G. Bossi Ch. Spahni, S. Schick	Gemeinden ehem. Amt Laupen entlang der Saane			keine			

Juristische Personen des Privatrechts*											
Bodenverbesserungsgenossenschaft Mühleberg, Genossenschaft	Unterhalt von privaten Feld- und Waldwegen				Landeigentümer Region Mühleberg/Buttenried	0	0	keine	OR	1'328.30	Mitglied als Grundeigentümerin im GZ-Perimeter
Deponie Teufstal AG (Detag), AG	Entsorgung von Abfällen	1200 Aktien zu 250.00	1.66%			5'000	5'000	Aktionärin	OR		20 Aktien zu CHF 250.00, 100% Liberiert. Die Gemeinde haftet max. in der Höhe der Beteiligung.
Rechtsamegenossenschaft Gümnenen, Genossenschaft	Unterhalt Saanedamm				Grundeigentümer Gümnenen	0	0	keine	OR	0.00	Mitgliedschaft als Eigentümerin Parz. 105 (alte Post), gem. Reglement vom 16.09.1935
Seelandheim Worben, AG	Individuelle Betreuung und Pflege von älteren und behinderten Menschen					1	0	Aktionärin	OR	0.00	311 Aktien zu CHF 1'000.00
Stiftung Einsatzkosten der Gemeinden in a.o. Lagen, Stiftung	Beschaffung, Verwaltung und Auszahlung von Mitteln als Versicherung zur Deckung von Einsatzkosten der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen gemäss geltenden gesetzlichen Bestimmungen des Kantons Bern					0	0	keine	OR	0.00	Selbständige Stiftung lt. RRB vom 11.03.98. Beitragsleistung Art. 51ALG bzw. Art. 14 Einsatzverordnung EKV. Haftung max. doppelter Jahresbeitrag gem. EKV.
Stiftung Schloss Laupen, Stiftung	Erhaltung & Pflege Schloss Laupen					0	8'000	keine	OR	1'000.00	Einmalige Zahlung Stiftungskapital CHF 8'000. Keine weitere Haftung.
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*											
Keine.											
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*											
Keine.											

Es sind nur für die Gemeinde wesentliche Beteiligungen aufgeführt.

11.6 Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Rechtsbeziehung	Angaben zu den Leistungen Art, Betrag, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
PK Previs, Köniz, Stiftung	Anschlussvereinbarung	Nachschusspflicht bei Unterdeckung, Sanierungsmassnahmen je nach Deckungsgrad	CHF 315'441.60	Deckungsgrad per 30.11.2019 103 %
Volksbibliothek Mühleberg, Verein	Beschuss GV	Jahresbeitrag	CHF 19'000.00	
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				

11.7 Anlagespiegel

Anlagespiegel Finanzvermögen 2019

			108 Finanzvermögen Sachanlagen				
			1080	1084	1086	1087	1089
			Grundstücke unüberbaut	Gebäude Finanzvermögen	Mobilien des Finanz- vermögens	Anlagen im Bau Finanzvermögen	Übrige Sachanlagen FV
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2019	75'106.00	422'744.00	0.00	0.00	0.00
	Zuwachs/ Zugänge	2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Abgänge	2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Umgliederungen	2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Anlagewert	31.12. 2019	75'106.00	422'744.00	0.00	0.00	0.00
kumulierte Wertberichtigungen	Stand per	01.01. 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Wertminderungen	2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Aufwertungen	2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Umgliederungen	2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Stand per	31.12. 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2019	75'106.00	422'744.00	0.00	0.00	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Versicherungswerte	31.12. 2019	0.00	1'052'800.00	0.00	0.00	0.00

Anlagespiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen 2019

			140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen								
			1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409
			Grund- stücke unbe- baut	Strassen	Wasserbau	Tiefbauten übrige	Hochbauten	Waldungen	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen * (ohne 14099)
Anschaffungs- kosten	Anlagewert	01.01.2019	0.00	318'960.65	6'973.70	665'113.55	371'976.75	0.00	302'606.50	622'927.60	0.00
	Zuwachs/Zugänge	2019	0.00	290'763.50	0.00	0.00	100'483.80.00	0.00	0.00	73'734.10	0.00
	Abgänge	2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Umgliederungen	2019	0.00	0.00	0.00	512'335.05	0.00	0.00	0.00	-512'335.05	0.00
	Anlagewert	31.12.2019	0.00	609'724.15	6'973.70	1'177'448.60	472'460.55	0.00	302'606.50	184'326.65	0.00
kumulierte ordentliche Abschreib-ungen	Stand per	01.01.2019	0.00	-7'973.65	-348.70	-27'574.55	-38'735.75	0.00	-78'541.50	0.00	0.00
	Planmässige Abschr.	2019	0.00	-22'511.50	-349.00	-20'848.05	-17'390.80	0.00	-30'261.00	0.00	0.00
	Ausserplanm. Abschr.	2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Wertkorrekturen	2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Stand per	31.12.2019	0.00	-30'485.15	-697.70	-48'422.60	-56'126.55	0.00	-108'802.50	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert	31.12.2019	0.00	579'239.00	6'276.00	1'129'026.00	416'334.00	0.00	193'804.00	184'326.65	0.00
	davon in Leasing	31.12.2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Versicherungswerte	31.12.2019	0.00	0.00	0.00	4'246'600.00	39'743'400.00	0.00	4'150'000.00	0.00	0.00

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

	Saldo per 01.01.2016		Kumulierte Wertberichtigungen		Saldo per 31.12.2019
	Allgemeiner Haushalt	14099.01	5'419'145.50	14099.99	-2'709'572.50
Wasserversorgung	14099.02	0.00	14099.91	0.00	0.00
Abwasserentsorgung	14099.03	0.00	14099.92	0.00	0.00
Total		5'419'145.50		-2'709'572.50	2'709'573.00

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen

Konto	Datum	Organ	Objekt	Bruttokredit (CHF)	Kumulierte Ausgaben 01.01.2019	Investitions- ausgaben 2019	Kumulierte Ausgaben 31.12.2019	Kumulierte Einnahmen 01.01.2019	Investi- tionseinn. 2019	Kumulierte Einnahmen 31.12.2019	Saldo (CHF)	Abrech- nung
				4'722'500.00	1'708'389.50	572'496.50	2'280'886.00	29'160.95	66'989.20	96'150.15	2'537'764.15	
1610			Militärische Verteidigung	180'000.00	0.00	167'473.00	167'473.00	0.00	66'989.20	66'989.20	79'516.20	
1610.5190.01	08.10.2018	GR	Schiessanlage Trefferanzeige	180'000.00	0.00	167'473.00	167'473.00	0.00	0.00	0.00	12'527.00	27.05.2019
1610.6190.01			Ersatz Trefferanzeige: Beiträge					0.00	66'989.20	66'989.20	66'989.20	
2170			Schulliegenschaften	72'000.00	56'091.20	18'855.60	74'946.80	0.00	0.00	0.00	-2'946.80	
2170.5200.01	28.05.2018	GR	SSZ Netzwerkinfrastruktur	72'000.00	56'091.20	18'855.60	74'946.80	0.00	0.00	0.00	-2'946.80	27.05.2019
2190			Schulleitung und Schulverw.	376'000.00	322'601.55	21'670.30	344'271.85	0.00	0.00	0.00	31'728.15	
2190.5200.01	04.12.2017	GV	ICT Schule	376'000.00	322'601.55	21'670.30	344'271.85	0.00	0.00	0.00	31'728.15	09.12.2019
2195			Schülertransporte	66'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	66'000.00	
2195.5060.02	16.12.2019	GR	Ersatz Schulbus Renault 2007	66'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	66'000.00	
6150			Gemeindestrassen	1'732'500.00	1'247'429.25	309'840.55	1'557'269.80	29'160.95	0.00	29'160.95	204'391.15	
6150.5010.06	19.05.2008	GV	Ausbau Stationsstrasse	1'160'000.00	1'121'730.55	0.00	1'121'730.55	0.00	0.00	0.00	38'269.45	
620.610.06			Beiträge Stationsstrasse					29'160.95	0.00	29'160.95	29'160.95	
6150.5010.26	24.07.2017	PK	Umgest. Verkehrsknoten Allenl.	49'500.00	47'505.85	0.00	47'505.85	0.00	0.00	0.00	1'994.15	
6150.5010.35	11.05.2015	GR	Verkehrsberuhigung Mauss	83'000.00	54'889.95		54'889.95	0.00	0.00	0.00	28'110.05	21.01.2019
6150.5010.01	14.03.2016	GR	Schulwegsicherheit Buchstr.	140'000.00	23'302.90	19'077.05	42'379.95	0.00	0.00	0.00	97'620.05	
6150.5010.02	09.07.2018	GR	Erwerb öffentliche Beleuchtung	230'000.00	0.00	229'185.60	229'185.60	0.00	0.00	0.00	814.40	11.02.2019
6150.5010.34	27.05.2019	GR	Strassenentw. Feld-Rübenholz	70'000.00	0.00	61'577.90	61'577.90	0.00	0.00	0.00	8'422.10	

11.8.2 Nachkredite

Budgetkredite durch Legislative zu genehmigen

Konto-Nr.	Bezeichnung	Nachkredit in CHF			Bemerkung
		Rechnung	Budget	Über- schreitung	
0	Allgemeine Verwaltung				
	Keine			0.00	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit				
	Keine			0.00	
2	Bildung				
	Keine			0.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche				
	Keine			0.00	
4	Gesundheit				
	Keine			0.00	
5	Soziale Sicherheit				
5320.3631.01	Beiträge an Kanton (Lastenausgleich Ergänzungsleistung)	1'340'228.00	670'000.00	670'228.00	Periodengerechte Abgrenzung Lastenausgleich Ergänzungsleistung
5799.3611.01	Entschädigung an Kanton (Lastenausgleich Sozialhilfe)	2'999'777.80	1'524'00.00	1'475'777.80	Periodengerechte Abgrenzung Lastenausgleich Sozialhilfe
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung				
	Keine			0.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung				
	Keine			0.00	
8	Volkswirtschaft				
	Keine			0.00	
9	Finanzen und Steuern				
	Keine			0.00	

11.9 Weitere massgebende Angaben

11.9.1 Wiederbeschaffungswert Wasserversorgungsanlagen

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen ¹

Rechnungsjahr: 2019

Wasserversorgung: 3203 Mühleberg Kontaktperson: Dominik Habegger Telefon: 031 754 14 16

Datengrundlagen	<input checked="" type="checkbox"/> Geschätzt	①	②	③	④	⑤	⑥
	<input type="checkbox"/> GWP	Wiederbeschaffungswert brutto in Fr.	Beiträge Dritter ² in Fr.	Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/④)	Warterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
	<input type="checkbox"/> Anlagenbuchhaltung						
Anlageteile							
1. Wasserfassungen		764'873		764'873	50	2.00%	15'297
2. Aufbereitungsanlagen		-		-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte		757'266		757'266	50	2.00%	15'145
4. Reservoir		1'694'763		1'694'763	66	1.50%	25'421
5. Leitungen und Hydranten		11'547'289		11'547'289	80	1.25%	144'341
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen		675'923		675'923	20	5.00%	33'796
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³		-		-			-
Total 1 - 7		15'440'114	-	15'440'114			234'001

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	110'639	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	1%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	833'143	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	5%

4 ↓

Bemerkungen:

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	60%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	140'401
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	140'401
⑪ Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	1'560
⑫ Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ⑪)	90

Datum: 2. April 2020

Unterschrift: _____

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

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

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

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

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

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

11.9.2 Wiederbeschaffungswert Abwasseranlagen

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen ¹

Rechnungsjahr: 2019

Gemeinde: Mühleberg Kontaktperson: Dominik Habegger Telefon: 031 754 14 16
E-Mail:

Datengrundlagen	<input type="checkbox"/> AWA	Aktualisierungsjahr:					
Gemeinde	<input checked="" type="checkbox"/> Anlagenbuchhaltung		2015				
Datengrundlagen	<input type="checkbox"/> AWA						
Verband	<input checked="" type="checkbox"/> Anlagenbuchhaltung		2018				
		①	②	③	④	⑤	⑥
		Wiederbeschaffungswert in Fr.	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/②)	Walterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	Einlagesatz ² %	Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)

1. Gemeindeanlagen

1.1 Kanalisationen	49'857'896	80	1.25%	623'224	60%	373'934
1.2 Spezialbauwerke	5'162'987	50	2.00%	103'260	60%	61'956
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	55'020'883			726'483	60%	435'890

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

2.1 Kanalisationen		80	1.25%	-		-
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	2'881'555	33	3.00%	86'447	60%	51'868
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	2'881'555			86'447	60%	51'868

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	57'902'438			812'930	60%	487'758
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						487'758

⊙ Stand Verwaltungsvermögen	98'496	in Prozent von ①: (100*⊙/①)	0.2%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵
⊙ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	1'259'985	in Prozent von ①: (100*⊙/①)	2.2%	
				EW ⁶
				Fr./EW

Bemerkungen:

Datum: 2. April 2020 Unterschrift:

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

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

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

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

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

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

12 Details zur Rechnung

Jahresrechnung 2019

27.04.2020

- 62 -

12.1 Bilanz		Bestand 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.2019
1	Aktiven	17'355'460.29	54'935'705.32	54'938'741.66	17'352'423.95
10	Finanzvermögen	11'525'154.69	53'850'873.77	53'504'793.16	11'871'235.30
100	Flüssige Mittel	3'872'720.90	20'494'621.10	19'391'807.72	4'975'534.28
1000	Kasse	5'209.05	38'153.30	38'277.30	5'085.05
10000.01	Kasse	5'209.05	38'153.30	38'277.30	5'085.05
1001	Post	3'528'939.00	16'832'137.65	17'316'648.52	3'044'428.13
10010.01	Postkonto 30-3480-5	3'525'561.40	16'832'137.65	17'313'270.92	3'044'428.13
10010.02	Postkonto 92-995798-7	3'377.60	0.00	3'377.60	0.00
1002	Bank	338'572.85	3'624'330.15	2'036'881.90	1'926'021.10
10020.01	Valiant 20.8.201.556.02	337'058.50	3'624'329.00	2'035'366.40	1'926'021.10
10020.03	Valiant 16.8.201.558.09	1'514.35	1.15	1'515.50	0.00
101	Forderungen	4'527'161.93	33'203'748.17	33'955'148.58	3'775'761.52
1010	Forderungen aus Leistungen gegenüber Dritten	347'350.68	2'363'955.10	2'576'877.70	134'428.08
10100.01	Debitoren	353'350.68	2'360'955.10	2'576'877.70	137'428.08
10100.99	WB Debitoren	-6'000.00	3'000.00		-3'000.00
1012	Steuerforderungen	3'084'686.00	28'925'725.84	29'425'861.78	2'584'550.06
10120.01	Steuer Guthaben NESKO	3'164'387.15	14'568'446.90	15'101'496.34	2'631'337.71
10120.11	Girokonto Kanton	82'298.85	14'331'278.94	14'324'365.44	89'212.35
10120.99	WB Steuerguthaben	-162'000.00	26'000.00	0.00	-136'000.00
1014	Transferforderungen	1'049'820.30	1'497'736.85	1'524'598.10	1'022'959.05
10140.01	Debitor Lastenausgleich Sozialhilfe	1'049'820.30	1'497'736.85	1'524'598.10	1'022'959.05
1016	Vorschüsse für Verwaltungsausgaben	0.00	382'506.00	382'506.00	0.00
10160.01	Vorschuss Sozialdienst	0.00	338'778.00	338'778.00	0.00
10160.02	Vorschuss Schulsozialarbeit	0.00	43'728.00	43'728.00	0.00

12.1 Bilanz		Bestand 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.2019
1019	Übrige Forderungen	45'304.95	33'824.38	45'305.00	33'824.33
10190.01	Verrechnungssteuer	45'304.95	33'824.38	45'305.00	33'824.33
102	Kurzfristige Finanzanlagen	2'100'000.00	0.00	100'000.00	2'000'000.00
1020	Kurzfristige Darlehen	2'100'000.00	0.00	100'000.00	2'000'000.00
10200.01	Darlehen SDRL	2'100'000.00	0.00	100'000.00	2'000'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	29'822.46	30'812.90	29'822.46	30'812.90
1040	Personalaufwand	960.10	1'143.40	960.10	1'143.40
10400.01	Aktive RA Personalaufwand	960.10	1'143.40	960.10	1'143.40
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	28'862.36	29'669.50	28'862.36	29'669.50
10410.01	Aktive RA Sach- u. übriger Betriebsaufwand	28'862.36	29'669.50	28'862.36	29'669.50
107	Finanzanlagen FV	497'599.40	121'691.60	28'014.40	591'276.60
1070	Aktien und Anteilscheine FV	497'599.40	21'691.60	3'014.40	516'276.60
10700.01	6400 Namenaktien BKW (Nom. CHF 2.50)	439'680.00	17'280.00	0.00	456'960.00
10700.02	314 Namenaktien Valiant Holding (Nom. CHF 0.50)	33'912.00	0.00	3'014.40	30'897.60
10700.03	29 Namenaktien Swiss Life Holding (Nom. CHF 5.10)	10'979.40	3'108.80	0.00	14'088.20
10700.04	26'056 Namenaktien BLS (Nom. CHF 1.00)	13'028.00	1'302.80	0.00	14'330.80
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00	100'000.00	25'000.00	75'000.00
10717.01	Darlehen PuB	0.00	100'000.00	25'000.00	75'000.00
108	Sachanlagen FV	497'850.00	0.00	0.00	497'850.00
1080	Grundstücke FV	75'106.00	0.00	0.00	75'106.00
10800.01	Kultur- und Bauland gemäss Verzeichnis	75'106.00	0.00	0.00	75'106.00
1084	Gebäude FV	422'744.00	0.00	0.00	422'744.00
10840.01	Gebäude gemäss Verzeichnis	422'744.00	0.00	0.00	422'744.00

12.1 Bilanz		Bestand 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.2019
14	Verwaltungsvermögen	5'830'305.60	1'084'831.55	1'433'948.50	5'481'188.65
140	Sachanlagen VV	5'522'350.60	1'044'305.65	1'348'077.60	5'218'578.65
1401	Strassen / Verkehrswege	310'987.00	290'763.50	22'511.50	579'239.00
14010.01	Strassen / Verkehrswege gemäss Verzeichnis	318'960.65	290'763.50	0.00	609'724.15
14010.99	Wertberichtigung Strassen / Verkehrswege	-7'973.65	0.00	22'511.50	-30'485.15
1402	Wasserbau	6'625.00	0.00	349.00	6'276.00
14020.01	Wasserverbauungen	6'973.70	0.00	0.00	6'973.70
14020.99	WB Wasserverbauungen	-348.70	0.00	349.00	-697.70
1403	Tiefbauten VV	637'539.00	512'335.05	20'848.05	1'129'026.00
14030.01	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	118'573.70	0.00	0.00	118'573.70
14030.99	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-8'892.70	0.00	2'964.00	-11'856.70
14031.01	Wasserversorgung	187'064.45	0.00	0.00	187'064.45
14031.99	WB Wasserversorgung	-7'987.45	0.00	5'256.00	-13'243.45
14032.01	Abwasserentsorgung	359'475.40	512'335.05	0.00	871'810.45
14032.99	WB Abwasserentsorgung	-10'694.40	0.00	12'628.05	-23'322.45
1404	Hochbauten VV	333'241.00	167'473.00	84'380.00	416'334.00
14040.01	Hochbauten allgemeiner Haushalt	371'976.75	167'473.00	66'989.20	472'460.55
14040.99	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-38'735.75	0.00	17'390.80	-56'126.55
1406	Mobilien VV	224'065.00	0.00	30'261.00	193'804.00
14060.01	Mobilien allgemeiner Haushalt	302'606.50	0.00	0.00	302'606.50
14060.99	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-78'541.50	0.00	30'261.00	-108'802.50
1407	Anlagen im Bau VV	622'927.60	73'734.10	512'335.05	184'326.65
14070.01	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	74'509.65	19'077.05	0.00	93'586.70
14071.01	Anlagen im Bau Wasserversorgung	36'082.90	43'801.30	0.00	79'884.20
14072.01	Anlagen im Bau Abwasserentsorgung	512'335.05	10'855.75	512'335.05	10'855.75
1409	Übrige Sachanlagen VV	3'386'966.00	0.00	677'393.00	2'709'573.00
14099.01	Allgemeiner Haushalt Übergang HRM1>HRM2	5'419'145.50	0.00	0.00	5'419'145.50
14099.99	WB Bestehendes Verwaltungsvermögen	-2'032'179.50	0.00	677'393.00	-2'709'572.50

12.1 Bilanz		Bestand 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.2019
142	Immaterielle Anlagen	302'954.00	40'525.90	85'870.90	257'609.00
1420	Informatik	302'954.00	40'525.90	85'870.90	257'609.00
14200.01	Informatik allg. Haushalt	378'692.75	40'525.90	0.00	419'218.65
14200.99	WB Informatik allg. Haushalt	-75'738.75	0.00	85'870.90	-161'609.65
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	5'001.00	0.00	0.00	5'001.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1.00	0.00	0.00	1.00
14540.01	311 Aktien Seelandheim AG (Nominal CHF 1'000.00)	1.00	0.00	0.00	1.00
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
14550.01	20 Aktien DETAG (Nominal CHF 250.00)	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00

12.1 Bilanz		Bestand 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.2019
2	Passiven	17'355'460.29	19'210'925.59	19'213'961.93	17'352'423.95
20	Fremdkapital	4'229'446.25	17'879'406.87	17'283'619.12	4'825'234.00
200	Laufende Verbindlichkeiten	233'634.40	14'380'560.97	14'347'057.72	267'137.65
2000	Verbindlichkeiten aus Leistungen von Dritten	231'184.40	11'795'778.55	11'762'325.30	264'637.65
20000.01	Kreditoren	229'738.20	11'079'116.80	11'047'073.45	261'781.55
20000.90	Debi Vorauszahlung	1'446.20	1'409.90	0.00	2'856.10
20001.01	Kreditor AHV-IV-EO-ALV	0.00	296'133.45	296'133.45	0.00
20001.02	Kreditor Familienausgleichskasse	0.00	36'531.65	36'531.65	0.00
20001.03	Kreditor Pensionskasse	0.00	315'441.60	315'441.60	0.00
20001.04	Kreditor Unfall- und Krankenversicherung	0.00	39'970.50	39'970.50	0.00
20001.05	Kreditor Krankentaggeldversicherung	0.00	26'548.15	26'548.15	0.00
20001.06	Kreditor Quellensteuer	0.00	626.50	626.50	0.00
2002	Steuern	0.00	6'543.05	6'543.05	0.00
20022.11	MWST-Umsatzsteuer ER Wasserversorgung	0.00	127.40	127.40	0.00
20022.21	MWST-Umsatzsteuer ER Abwasserentsorgung	0.00	4'984.65	4'984.65	0.00
20022.31	MWST-Umsatzsteuer ER Abfallentsorgung	0.00	1'431.00	1'431.00	0.00
2005	Interne Kontokorrente	0.00	55'662.15	55'662.15	0.00
20050.01	Abrechnungskonto Gebührenkasse GS	0.00	55'662.15	55'662.15	0.00
2006	Depotgelder und Kautionen	2'450.00	200.00	150.00	2'500.00
20060.01	Schlüsseldepot	2'450.00	200.00	150.00	2'500.00
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	0.00	2'522'377.22	2'522'377.22	0.00
20090.01	Durchlaufkonto	0.00	43'702.12	43'702.12	0.00
20090.02	Durchlaufkonto Besoldung	0.00	2'478'675.10	2'478'675.10	0.00

12 Details zur Rechnung

Jahresrechnung 2019

27.04.2020

- 67 -

12.1 Bilanz		Bestand 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.2019
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00	2'844.45	2'002'844.45	0.00
2013	Verbindlichk. gegenüber selbstst. Einheiten	2'000'000.00	2'844.45	2'002'844.45	0.00
20130.03	Darlehen Banque Cantonale Neuchâteloise (-0,2%)	2'000'000.00	2'844.45	2'002'844.45	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	79'405.55	2'431'705.55	79'405.55	2'431'705.55
2040	Personalaufwand	18'253.35	7'743.25	18'253.35	7'743.25
20400.01	Passive RA Personalaufwand	18'253.35	7'743.25	18'253.35	7'743.25
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	61'152.20	185'962.30	61'152.20	185'962.30
20410.01	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	61'152.20	185'962.30	61'152.20	185'962.30
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	2'238'000.00	0.00	2'238'000.00
	Passive RA Transferaufwand	0.00	2'238'000.00	0.00	2'238'000.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'618'700.00	1'039'200.00	851'700.00	1'806'200.00
2050	Rückst. aus Mehrleistungen des Personals	121'700.00	13'200.00	32'700.00	102'200.00
20500.01	Zeitguthaben Personal	109'200.00	13'200.00	20'200.00	102'200.00
20500.02	Abbau Pendenzenrückstau Verwaltung	12'500.00		12'500.00	
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	1'497'000.00	1'026'000.00	819'000.00	1'704'000.00
20590.01	Rückstellungen für Steuerteilungen	812'000.00	0.00	256'000.00	556'000.00
20590.02	Disparitätenabbau	685'000.00	1'026'000.00	563'000.00	1'148'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	56'000.00	20'200.00	0.00	76'200.00
2081	Rückst. für langfristige Ansprüche des Personals	56'000.00	20'200.00	0.00	76'200.00
20810.01	Zeitguthaben Langzeitkonten	56'000.00	20'200.00	0.00	76'200.00

12 Details zur Rechnung

Jahresrechnung 2019

27.04.2020

- 68 -

12.1 Bilanz		Bestand 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.2019
209	Verbindlichkeiten gegenüber SF und Fonds	241'706.30	4'895.90	2'611.40	243'990.80
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Recl	241'706.30	4'895.90	2'611.40	243'990.80
20920.01	Fonds für soziale Zwecke	241'706.30	4'895.90	2'611.40	243'990.80
29	Eigenkapital	13'126'014.04	1'331'518.72	1'930'342.81	12'527'189.95
290	Verpflichtungen (+) und Vorschüsse (-) ggü. SF	3'142'048.22	43'236.20	285'728.63	2'899'555.79
2900	Spezialfinanzierungen im EK	3'142'048.22	43'236.20	285'728.63	2'899'555.79
29000.01	SF Feuerwehr	264'185.40	11'721.85	0.00	275'907.25
29001.01	SF Wasserversorgung	918'460.22	0.00	79'309.65	839'150.57
29002.01	SF Abwasserentsorgung	1'746'836.51	0.00	206'418.98	1'540'417.53
29003.01	SF Abfallentsorgung	212'566.09	31'514.35		244'080.44
293	Vorfinanzierungen	2'984'144.36	800'187.25	17'884.05	3'766'447.56
2930	Vorfinanzierungen	2'984'144.36	800'187.25	17'884.05	3'766'447.56
29301.01	Werterhalt SF Wasserversorgung	1'085'607.85	221'552.70	5'256.00	1'301'904.55
29302.01	Werterhalt SF Abwasserentsorgung	1'898'536.51	578'634.55	12'628.05	2'464'543.01
294	Reserven	161'341.95	0.00	0.00	161'341.95
29400.01	Finanzpolitische Reserven	161'341.95	0.00	0.00	161'341.95
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	567'913.15	0.00	0.00	567'913.15
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	567'913.15	0.00	0.00	567'913.15
29600.01	Neubewertungsreserven Finanzvermögen	567'913.15	0.00	0.00	567'913.15
299	Bilanzüberschuss	6'270'566.36	488'095.27	1'626'730.13	5'131'931.50
2990	Jahresergebnis	488'095.27	0.00	1'626'730.13	-1'138'634.86
29900.01	Jahresergebnis	488'095.27	0.00	1'626'730.13	-1'138'634.86
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'782'471.09	488'095.27	0.00	6'270'566.36
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'782'471.09	488'095.27	0.00	6'270'566.36

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	15'705'444.63	15'705'444.63	12'403'100.00	12'403'100.00	13'130'133.72	13'130'133.72
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'519'466.48	126'125.60 1'393'340.88	1'561'250.00	80'800.00 1'480'450.00	1'457'477.30	124'427.50 1'333'049.80
01	Legislative und Exekutive Nettoaufwand	205'816.70	879.50 204'937.20	228'650.00	1'500.00 227'150.00	211'642.25	1'978.00 209'664.25
011	Legislative Nettoaufwand	42'303.60	879.50 41'424.10	57'100.00	1'500.00 55'600.00	40'762.35	1'978.00 38'784.35
0110	Legislative	42'303.60	879.50	57'100.00	1'500.00	40'762.35	1'978.00
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder an Behörden	8'168.50		9'500.00		7'525.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7.15				6.25	
3099.01	Übriger Personalaufwand	149.30					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'940.10		15'500.00		8'372.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	19'684.05		26'800.00		19'728.60	
3132.01	Honorare externe Berater	3'892.30		3'500.00		3'501.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'462.20		1'800.00		1'629.30	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		879.50		1'500.00		1'978.00
012	Exekutive Nettoaufwand	163'513.10	163'513.10	171'550.00	171'550.00	170'879.90	170'879.90
0120	Exekutive	163'513.10		171'550.00		170'879.90	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder an Behörden	108'891.20		110'500.00		110'716.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk	6'639.00		7'000.00		6'639.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	248.70		250.00		248.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'686.60		2'000.00		1'897.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'472.00		1'500.00		1'765.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'067.20		1'000.00		962.80	
3170.01	Spesenentschädigungen	35'204.45		36'000.00		35'228.35	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	6'303.95		13'300.00		13'422.15	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	1'313'649.78	125'246.10	1'332'600.00	79'300.00	1'245'835.05	122'449.50
	Nettoaufwand		1'188'403.68		1'253'300.00		1'123'385.55
022	Allgemeine Dienste	1'269'701.08	125'246.10	1'283'650.00	79'300.00	1'208'313.30	122'449.50
	Nettoaufwand		1'144'454.98		1'204'350.00		1'085'863.80
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'269'701.08	125'246.10	1'283'650.00	79'300.00	1'208'313.30	122'449.50
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	887'372.25		916'000.00		873'756.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk	56'043.15		55'600.00		54'829.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	82'547.85		86'200.00		78'035.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'498.45		6'500.00		6'496.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'237.65		16'100.00		15'783.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherunge	2'358.40		2'000.00		1'839.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'078.15		6'000.00		3'761.10	
3099.01	Übriger Personalaufwand	3'788.05		4'500.00		3'257.70	
3100.01	Büromaterial	6'650.70		7'000.00		6'884.80	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'298.50		3'500.00		3'672.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'181.95		2'500.00		1'530.85	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften					505.00	
3110.01	Anschaffung Mobiliar, Geräte			1'500.00		1'218.40	
3113.01	Anschaffung Hardware	21'536.05		12'700.00		2'159.40	
3118.01	Anschaffung Imaterielle Anlagen	476.60		3'500.00		653.35	
3120.01	Ver- und Entsorgung	298.25					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	27'615.03		29'000.00		25'386.10	
3130.04	Deponiegebühren					44.00	
3132.01	Honorare externe Berater	43'080.90		15'000.00		24'753.80	
3134.01	Sachversicherungen	4'233.30		6'500.00		6'511.10	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'129.10		4'700.00		3'697.45	
3158.01	Unterhalt immatrielle Anlagen (Software)	53'165.85		52'700.00		45'039.95	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'441.20		1'000.00		1'283.70	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2.75					
3611.01	Entschädigungen an Kanton	41'745.05		47'000.00		43'273.80	
3612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF	247.90		300.00		266.20	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	3'674.00		3'850.00		3'674.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		585.00		500.00		480.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		36'256.80				34'674.80
4250.01	Verkäufe		3'661.50		3'000.00		3'861.00

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01		8'167.25				7'092.20
4611.01		2'841.00		2'800.00		2'843.00
4612.02		10'500.00		10'500.00		10'500.00
4900.01		854.55				1'318.50
4910.01		62'380.00		62'500.00		61'680.00
029	Verwaltungsliegenschaften	43'948.70		48'950.00		37'521.75
	Nettoaufwand		43'948.70		48'950.00	37'521.75
0290	Verwaltungsliegenschaften	43'948.70		48'950.00		37'521.75
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	22'220.75		19'200.00		18'081.25
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk	1'285.55		1'300.00		1'157.40
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	152.25		100.00		136.90
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	326.60		400.00		331.00
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	54.25		100.00		38.50
3099.01	Übriger Personalaufwand					50.00
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30.20		500.00		167.00
3120.01	Ver- und Entsorgung	6'221.80		6'500.00		6'244.95
3120.02	Heizmaterial	3'310.35		5'000.00		3'516.90
3134.01	Sachversicherungen	2'729.25		2'750.00		2'630.25
3144.01	Unterhalt Gebäude	7'617.70		12'600.00		5'167.60
3612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF			500.00		

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteilung	403'026.80	264'656.90	467'000.00	298'800.00	458'758.70	343'680.55
	Nettoaufwand		138'369.90		168'200.00		115'078.15
014	Allgemeines Rechtswesen	136'051.95	61'006.50	132'000.00	58'300.00	114'405.40	74'568.15
	Nettoaufwand		75'045.45		73'700.00		39'837.25
0140	Allgemeines Rechtswesen	136'051.95	61'006.50	132'000.00	58'300.00	114'405.40	74'568.15
	Nettoaufwand		75'045.45		73'700.00		39'837.25
1400	Allgemeines Rechtswesen	136'051.95	61'006.50	132'000.00	58'300.00	114'405.40	74'568.15
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'325.80		8'000.00		6'130.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	42'293.45		39'800.00		25'641.85	
3130.02	Kanzlei- und Vormundschaftsgebühren	17'531.30		9'000.00		9'983.00	
3130.03	Gebühren Bauwesen	12'921.40		18'000.00		14'270.15	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			200.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	58'980.00		57'000.00		58'380.00	
4120.01	Konzessionen		347.70		300.00		1'956.30
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Kanzlei)		30'421.15		18'000.00		27'278.30
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Bau)		28'437.65		35'000.00		35'333.55
4250.01	Verkäufe		1'800.00		5'000.00		2'040.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7'960.00
15	Feuerwehr	155'550.70	155'550.70	202'500.00	202'500.00	262'015.40	262'015.40
150	Feuerwehr	155'550.70	155'550.70	202'500.00	202'500.00	262'015.40	262'015.40
1500	Feuerwehr	155'550.70	155'550.70	202'500.00	202'500.00	262'015.40	262'015.40
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder an Behörden	100.00				1'650.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					120'840.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					386.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					28.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					110.50	
3100.01	Büromaterial					667.50	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					5'464.10	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte					15'411.05	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider					4'906.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung	2'760.45				4'263.90	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter	238.00				10'752.85	
3134.01	Sachversicherungen	265.95		400.00		4'635.80	
3137.01	Steuern und Abgaben					478.25	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen					12'868.75	
3143.01	Unterhalt Tiefbauten	473.90		1'500.00			
3144.01	Unterhalt Gebäude	85.40		6'000.00		898.85	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte					20'164.95	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'012.15		1'100.00		10'712.15	
3170.01	Spesenentschädigungen					10'019.60	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'198.95		3'500.00		4'044.10	
3510.01	Einlage in SF EK					31'619.75	
3510.11	Einlagen in SF Werterhalt	11'721.85					
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbänden	136'694.05		190'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen					1'998.40	
3900.01	Interne Verrechnung von Materialbezügen					93.00	
4200.01	Feuerwehropflicht-Ersatzabgaben		136'428.85		135'000.00		139'949.75
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						899.50
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						16'884.00
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		16'480.00		16'000.00		
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierungen				49'500.00		
4631.01	Beiträge Kanton						42'192.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						59'764.50
4940.01	Verrechnete Passivzinsen		2'641.85		2'000.00		2'325.65
16	Verteidigung	111'424.15	48'099.70	132'500.00	38'000.00	82'337.90	7'097.00
	Nettoaufwand		63'324.45		94'500.00		75'240.90
161	Militärische Verteidigung	4'034.35		21'400.00		5'222.90	
	Nettoaufwand		4'034.35		21'400.00		5'222.90
1610	Militärische Verteidigung	4'034.35		21'400.00		5'222.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					3'703.55	
3134.01	Sachversicherungen	481.15		500.00		481.15	
3144.01	Unterhalt Gebäude	1'041.40		3'900.00		1'038.20	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'511.80					
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			17'000.00			

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
162	Zivile Verteidigung	107'389.80	48'099.70	111'100.00	38'000.00	77'115.00	7'097.00
	Nettoaufwand		59'290.10		73'100.00		70'018.00
1620	Zivilschutz	106'271.05	48'099.70	109'100.00	38'000.00	75'193.20	7'097.00
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'238.70		4'300.00		4'210.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk	267.20		400.00		265.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	405.00		500.00		402.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	31.30		50.00		31.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	67.70		100.00		75.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherunge	11.10		50.00		9.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			200.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	7'318.85		6'000.00		5'144.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	34'790.40		37'000.00		2'997.05	
3134.01	Sachversicherungen	1'193.00		1'200.00		1'193.00	
3144.01	Unterhalt Gebäude	3'136.00		3'000.00		95.85	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	4'226.00		2'000.00		7'339.25	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'972.00		3'000.00		2'972.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	12.70				18.75	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbän	47'601.10		51'300.00		50'438.50	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'734.00				
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		27.00		500.00		1'440.00
4631.01	Beiträge Kanton		43'338.70		37'500.00		5'657.00
1627	Regionaler Führungsstab	1'118.75		2'000.00		1'921.80	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbän	1'118.75		2'000.00		1'921.80	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung						
	Nettoaufwand	3'094'733.91	848'338.45	2'892'200.00	793'700.00	3'056'972.88	964'350.75
			2'246'395.46		2'098'500.00		2'092'622.13
21	Obligatorische Schule						
	Nettoaufwand	3'092'182.31	848'338.45	2'889'200.00	793'700.00	3'053'983.53	964'350.75
			2'243'843.86		2'095'500.00		2'089'632.78
211	Eingangsstufe						
	Nettoaufwand	125'424.95		130'000.00		111'501.30	
			125'424.95		130'000.00		111'501.30
2110	Kindergarten	125'424.95		130'000.00		111'501.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	50.00		1'000.00			
3100.01	Büromaterial	2'721.15		2'150.00		1'885.55	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	351.15		550.00		415.50	
3104.01	Lehrmittel	6'890.10		8'100.00		6'738.20	
3110.01	Anschaffung Mobiliar, Geräte	1'418.65		1'500.00		1'594.30	
3113.01	Anschaffung Hardware	476.10		500.00			
3118.01	Anschaffung Imaterielle Anlagen			500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	747.40		1'500.00		992.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			600.00			
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	122.90		300.00			
3158.01	Unterhalt immatrielle Anlagen (Software)	300.00		300.00			
3171.01	Exkursionen Schulreisen und Lager	2'781.50		3'000.00		1'571.60	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	109'518.00		110'000.00		98'304.15	
3900.01	Interne Verrechnung von Materialbezügen	48.00					
212	Primarstufe						
	Nettoaufwand	524'938.15	15'810.75	528'250.00		471'310.40	8'096.85
			509'127.40		528'250.00		463'213.55
2120	Primarstufe	524'938.15	15'810.75	528'250.00		471'310.40	8'096.85
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	992.05				154.00	
3020.01	Löhne Lehrkräfte	578.25		1'000.00		561.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.10				4.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'130.00		3'500.00		150.00	
3100.01	Büromaterial	16'819.95		20'750.00		20'970.25	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	539.85		1'700.00		819.00	
3104.01	Lehrmittel	47'738.00		50'300.00		45'037.80	
3110.01	Anschaffung Mobiliar, Geräte	3'932.10		4'000.00		9'921.75	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.01	Anschaffung Hardware	411.05		500.00		793.45	
3118.01	Anschaffung Imaterielle Anlagen	503.85		500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'885.75		4'000.00		2'987.90	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'647.35		6'500.00		6'556.50	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			3'350.00		59.25	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'249.75		2'250.00		363.50	
3170.01	Spesenentschädigungen	11.70				74.40	
3171.01	Exkursionen Schulreisen und Lager	28'859.50		32'900.00		14'592.95	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'120.00				6'120.95	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	402'274.45		387'000.00		353'043.45	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemein	7'234.45		10'000.00		9'100.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						293.90
4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindeverbänden		15'810.75				7'802.95
213	Oberstufe	734'389.26	320'084.20	564'000.00	340'000.00	696'247.68	321'722.75
	Nettoaufwand		414'305.06		224'000.00		374'524.93
2130	Sekundarstufe I	734'389.26	320'084.20	564'000.00	340'000.00	696'247.68	321'722.75
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder an Behörden					655.80	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					115.90	
3020.01	Löhne Lehrkräfte			1'200.00		420.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk	3.80					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5.30				7.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.95					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherunge	0.15					
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'141.70		3'250.00		2'634.40	
3100.01	Büromaterial	10'736.70		13'000.00		13'473.85	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	804.65		900.00		758.90	
3104.01	Lehrmittel	30'857.20		33'900.00		27'996.19	
3105.01	Lebensmittel	5'160.45		2'000.00		8'074.30	
3110.01	Anschaffung Mobiliar, Geräte	22'763.75		24'600.00		5'247.80	
3110.02	Anschaffung Sportmobiliar	5'324.80		5'350.00		5'041.85	
3113.01	Anschaffung Hardware	649.55		500.00			
3118.01	Anschaffung Imaterielle Anlagen	240.00		500.00		315.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'972.70		8'000.00		3'869.60	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	7'936.15		5'800.00		6'263.95	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'850.00		586.90	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	4'849.20		1'750.00		10'736.55	
3171.01	Exkursionen Schulreisen und Lager	10'629.71		14'800.00		26'818.94	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	566'094.05		397'000.00		538'388.65	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemein	60'933.45		44'600.00		44'840.90	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	285.00		5'000.00			
4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindeverbänden		320'084.20		340'000.00		321'722.75
214	Musikschulen	34'131.55		40'000.00		36'046.70	
	Nettoaufwand		34'131.55		40'000.00		36'046.70
2140	Musikschule	34'131.55		40'000.00		36'046.70	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	31'731.55		38'000.00		33'646.70	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	2'400.00		2'000.00		2'400.00	
217	Schulliegenschaften	984'121.10	311'062.90	942'650.00	254'900.00	1'024'392.70	384'296.95
	Nettoaufwand		673'058.20		687'750.00		640'095.75
2170	Schulliegenschaften	984'121.10	311'062.90	942'650.00	254'900.00	1'024'392.70	384'296.95
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder an Behörden	50.00				550.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	425'308.65		430'000.00		420'094.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk	23'950.60		27'000.00		25'217.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'217.40		38'500.00		29'532.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'065.15		2'700.00		3'030.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'226.60		8'000.00		7'209.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherunge	1'003.00		1'000.00		793.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	795.00		3'000.00		2'990.00	
3091.01	Personalwerbung	7'008.15				3'311.45	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'298.10		1'500.00		2'154.30	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'843.30		15'000.00		14'826.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					215.40	
3110.01	Anschaffung Mobiliar, Geräte	5'611.95		6'000.00		1'404.05	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	1'552.10		4'000.00		27'057.95	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	2'079.25		2'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	109'864.05		90'000.00		99'362.60	
3120.02	Heizmaterial	108'059.65		90'000.00		99'472.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	962.85		2'000.00		1'216.70	
3132.01	Honorare externe Berater	14'635.25		5'500.00		11'040.90	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Sachversicherungen	18'920.30		21'000.00		18'841.75
3144.01	Unterhalt Gebäude	143'863.75		142'900.00		181'677.85
3144.02	Unterhalt Schulanlage Ledi	6'718.10		4'000.00		4'047.20
3144.03	Unterhalt Schulanlage Mühleberg	13'106.65		8'000.00		33'500.45
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	5'772.15		6'000.00		4'734.95
3170.01	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		1'020.85
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					0.20
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'879.00		15'000.00		14'880.00
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'932.60		14'000.00		11'218.20
3612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF	5'347.50		4'000.00		4'939.90
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	50.00		50.00		50.00
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			500.00		
4250.01	Verkäufe		11'100.90		8'000.00	9'891.45
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'095.05			94'417.70
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		156'700.20		141'100.00	158'650.15
4470.02	Nebenkosten Liegenschaften VV		92'017.95		70'000.00	87'033.70
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		34'348.80		31'000.00	29'503.95
4920.01	Interne Verrechnung von Mieten		4'800.00		4'800.00	4'800.00
218	Tagesbetreuung	287'285.50	116'154.85	293'850.00	128'500.00	263'397.50
	Nettoaufwand		171'130.65		165'350.00	132'122.55
2180	Tagesbetreuung	287'285.50	116'154.85	293'850.00	128'500.00	263'397.50
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	200'934.05		191'000.00		175'273.55
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk	11'182.00		9'500.00		10'146.10
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'614.40		7'500.00		3'347.10
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'160.05		850.00		698.40
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'841.60		2'700.00		2'900.55
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherunge	364.70		100.00		117.85
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'555.60		2'000.00		242.80
3099.01	Übriger Personalaufwand	770.85		1'650.00		602.80
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'486.45		2'000.00		2'365.60
3105.01	Lebensmittel	51'335.05		65'500.00		54'652.20
3110.01	Anschaffung Mobiliar, Geräte	2'272.85		2'500.00		4'662.65
3130.01	Dienstleistungen Dritter	746.80		1'200.00		1'442.15
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		
3170.01	Spesenentschädigungen	4'971.80		6'850.00		5'608.00

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01					240.00	
3181.01					1'097.75	
3900.01	49.30					
4240.01		92'664.45		97'000.00		94'883.45
4260.01		1'251.90		1'500.00		689.35
4631.01		22'238.50		30'000.00		35'702.15
219	Obligatorische Schule	401'891.80	85'225.75	390'450.00	70'300.00	451'087.25
	Nettoaufwand		316'666.05		320'150.00	118'959.25
						332'128.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	164'821.75	2'607.20	169'150.00	1'800.00	159'766.65
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder an Behörden	50.00				675.00
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	63'953.70		65'000.00		63'121.45
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk	3'890.65		3'800.00		3'869.55
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'069.85		2'600.00		2'499.75
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	459.95		400.00		457.05
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	988.70		1'100.00		1'105.90
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherunge	163.80		200.00		128.95
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00		8'035.40
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'263.20		1'500.00		1'537.90
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					709.65
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'404.45		8'600.00		8'476.65
3134.01	Sachversicherungen	2'512.05		2'700.00		2'612.85
3158.01	Unterhalt immatrielle Anlagen (Software)	7'104.10		7'150.00		
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	69'938.30		73'000.00		64'520.55
3636.01	Beiträge an private Organisationen	2'023.00		2'100.00		2'016.00
4250.01	Verkäufe		900.00			3'400.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'707.20		1'800.00	2'652.40
4631.01	Beiträge Kanton					8'035.40
2195	Schülertransporte	194'856.95	79'224.05	176'300.00	65'500.00	247'206.70
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	112'983.55		110'000.00		113'286.25
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk	4'817.85		4'000.00		3'960.15
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'122.60		4'600.00		2'099.40
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	759.75		700.00		712.00
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'262.70		1'000.00		1'158.30
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherunge	258.10		200.00		184.40

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			800.00		7'385.20	
3099.01	Übriger Personalaufwand	798.60		750.00		978.50	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'645.15		9'000.00		8'393.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	26'142.80		17'100.00		73'519.15	
3134.01	Sachversicherungen	3'241.40				4'741.40	
3137.01	Steuern und Abgaben	2'861.00		2'800.00		2'861.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	18'863.95		16'000.00		18'346.95	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'277.50		1'450.00		1'758.30	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'622.00		6'700.00		6'622.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		18'351.60		15'500.00		19'560.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'358.00				620.00
4611.01	Entschädigung von Kanton		58'514.45		50'000.00		81'429.00
2197	Schulsozialdienst	42'213.10	3'394.50	45'000.00	3'000.00	44'113.90	3'262.45
3130.01	Dienstleistungen Dritter	42'213.10		45'000.00		44'113.90	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		3'394.50		3'000.00		3'262.45
29	Übriges Bildungswesen	2'551.60		3'000.00		2'989.35	
	Nettoaufwand		2'551.60		3'000.00		2'989.35
291	Verwaltung	2'551.60		3'000.00		2'989.35	
	Nettoaufwand		2'551.60		3'000.00		2'989.35
2910	Verwaltung	2'551.60		3'000.00		2'989.35	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder an Behörden	2'000.00					
3001.01	Löhne und Sitzungsgelder an Behörden			3'000.00		2'627.25	
3099.01	Übriger Personalaufwand	551.60				362.10	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	137'902.35	120.00	141'200.00		98'204.35	120.00
	Nettoaufwand		137'782.35		141'200.00		98'084.35
32	Kultur, übrige	4'164.00		4'200.00		4'164.00	
	Nettoaufwand		4'164.00		4'200.00		4'164.00
321	Bibliotheken	19'000.00		19'000.00		29'239.90	
	Nettoaufwand		19'000.00		19'000.00		29'239.90
3210	Bibliotheken	19'000.00		19'000.00		29'239.90	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	19'000.00		19'000.00		29'239.90	
322	Konzert und Theater	12'000.00		12'000.00		2'000.00	
	Nettoaufwand		12'000.00		12'000.00		2'000.00
3220	Konzert und Theater	12'000.00		12'000.00		2'000.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	12'000.00		12'000.00		2'000.00	
329	Kultur	52'340.10	120.00	51'800.00		49'651.80	120.00
	Nettoaufwand		52'220.10		51'800.00		49'531.80
3290	Übrige Kultur	52'340.10	120.00	51'800.00		49'651.80	120.00
3199.03	Bundes-, Jungbürgerfeier, Zuzügerinfo.	11'700.25		12'300.00		8'437.20	
3199.16	1000-Jahr-Feier	1'242.85				3'267.60	
3634.01	Beitrag an öffentliche Unternehmungen	35'931.00		36'000.00		35'931.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	3'466.00		3'500.00		2'016.00	
4250.01	Verkäufe		120.00				120.00
33	Medien	4'164.00		4'200.00		4'164.00	
	Nettoaufwand		4'164.00		4'200.00		4'164.00
332	Massenmedien	4'164.00		4'200.00		4'164.00	
	Nettoaufwand		4'164.00		4'200.00		4'164.00
3320	Massenmedien	4'164.00		4'200.00		4'164.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (line	2'964.00		3'000.00		2'964.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit Nettoaufwand	50'398.25		54'200.00		13'148.65	
			50'398.25		54'200.00		13'148.65
341	Sport Nettoaufwand	17'716.50		20'000.00		10'543.35	
			17'716.50		20'000.00		10'543.35
3410	Sport	17'716.50		20'000.00		10'543.35	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbän	17'716.50		20'000.00		10'543.35	
342	Freizeit Nettoaufwand	32'681.75		34'200.00		2'605.30	
			32'681.75		34'200.00		2'605.30
3420	Freizeit	32'681.75		34'200.00		2'605.30	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	17'138.15		18'200.00		2'018.10	
3199.06	Seniorenausflug	14'948.80		16'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen	594.80				587.20	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Gesundheit Nettoaufwand	23'064.75		19'750.00		20'271.20	
			23'064.75		19'750.00		20'271.20
42	Ambulante Krankenpflege Nettoaufwand	5'978.00		3'200.00		8'126.00	
			5'978.00		3'200.00		8'126.00
421	Ambulante Krankenpflege Nettoaufwand	5'978.00		3'200.00		8'126.00	
			5'978.00		3'200.00		8'126.00
4210	Ambulante Krankenpflege	5'978.00		3'200.00		8'126.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbänden	4'778.00		2'000.00		6'926.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
43	Gesundheit Nettoaufwand	14'130.35		13'550.00		8'958.80	
			14'130.35		13'550.00		8'958.80
432	Krankheitsbekämpfung, übrige Nettoaufwand	100.00		100.00		100.00	
			100.00		100.00		100.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00		100.00		100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	100.00		100.00		100.00	
433	Schulgesundheitsdienst Nettoaufwand	14'030.35		12'200.00		8'858.80	
			14'030.35		12'200.00		8'858.80
4330	Schulgesundheitsdienst	7'693.50		4'600.00		3'474.85	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'115.00		4'000.00		3'090.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk	448.05		300.00		194.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16.60				7.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	113.85				55.60	
3100.01	Büromaterial			300.00		127.50	
4331	Schulzahnpflege	6'336.85		7'600.00		5'383.95	
3100.01	Büromaterial			300.00		151.50	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	411.15		800.00		161.25	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'925.70		6'500.00		5'071.20	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434	Lebensmittelkontrolle			1'250.00			
	Nettoaufwand				1'250.00		
4340	Lebensmittelkontrolle			1'250.00			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			1'000.00			
3170.01	Spesenentschädigungen			250.00			
49	Gesundheitswesen	2'956.40		3'000.00		3'186.40	
	Nettoaufwand		2'956.40		3'000.00		3'186.40
490	Gesundheitswesen	2'956.40		3'000.00		3'186.40	
	Nettoaufwand		2'956.40		3'000.00		3'186.40
4900	Gesundheitswesen, übriges	2'956.40		3'000.00		3'186.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	2'956.40		3'000.00		3'186.40	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	4'724'030.55	92'279.05 4'631'751.50	2'562'300.00	80'000.00 2'482'300.00	2'465'731.05	99'716.50 2'366'014.55
53	Alter und Hinterlassene Nettoaufwand	1'384'736.60	6'647.00 1'378'089.60	715'500.00	715'500.00	678'061.70	6'907.40 671'154.30
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AH Nettoaufwand	44'508.60	6'647.00 37'861.60	45'500.00	45'500.00	42'705.70	6'907.40 35'798.30
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	44'508.60	6'647.00	45'500.00		42'705.70	6'907.40
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	37'215.05		37'000.00		35'629.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk	2'343.05		2'300.00		2'243.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'369.10		3'500.00		3'320.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	276.70		300.00		264.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	595.25		700.00		641.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherunge	98.70		100.00		74.85	
3170.01	Spesenentschädigungen	110.75		100.00		31.25	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00		1'500.00		500.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'647.00				6'907.40
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV Nettoaufwand	1'340'228.00	1'340'228.00	670'000.00	670'000.00	635'356.00	635'356.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'340'228.00		670'000.00		635'356.00	
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	1'340'228.00		670'000.00		635'356.00	
54	Familie und Jugend Nettoaufwand	200'798.15	40'673.00 160'125.15	196'400.00	35'000.00 161'400.00	180'184.80	34'108.75 146'076.05
541	Familienzulagen Nettoaufwand	35'507.00	35'507.00	12'000.00	12'000.00	12'421.00	12'421.00
5410	Familienzulagen	35'507.00		12'000.00		12'421.00	
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	35'507.00		12'000.00		12'421.00	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
544	Jugendschutz	141'147.70	40'673.00	149'400.00	35'000.00	147'690.15	34'108.75
	Nettoaufwand		100'474.70		114'400.00		113'581.40
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	141'147.70	40'673.00	149'400.00	35'000.00	147'690.15	34'108.75
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder an Behörden	575.00		1'500.00		975.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	97'083.70		94'000.00		95'182.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk	6'060.20		6'000.00		6'025.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'939.20		3'300.00		4'878.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	657.95		700.00		662.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'540.30		2'000.00		1'722.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherunge	226.95		300.00		180.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'500.00		7'250.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	832.00		1'000.00		283.25	
3100.01	Büromaterial	230.45		700.00		410.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	40.50		300.00		32.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte			1'000.00		370.55	
3113.01	Anschaffung Hardware	100.00		1'500.00		55.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung	436.65		1'500.00		442.65	
3120.02	Heizmaterial	2'893.20		2'500.00		2'382.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'086.25		5'500.00		3'580.40	
3134.01	Sachversicherungen	296.70		300.00		296.70	
3144.01	Unterhalt Gebäude	8'638.50		10'000.00		6'553.85	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	15.65		500.00		438.20	
3170.01	Spesenentschädigungen	271.00		500.00		1'029.90	
3171.01	Exkursionen Schulreisen und Lager					1.45	
3171.05	Projekte Jugendarbeit	5'631.60		9'000.00		7'958.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	1'134.65		1'000.00		983.30	
3900.01	Interne Verrechnung von Materialbezügen	657.25				1'195.50	
3920.01	Interne Verrechnung von Mieten	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'558.20				400.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		38'114.80		35'000.00		33'708.75
545	Leistungen an Familien	24'143.45		35'000.00		20'073.65	
	Nettoaufwand		24'143.45		35'000.00		20'073.65
5458	Tageselternverein	24'143.45		35'000.00		20'073.65	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	24'143.45		35'000.00		20'073.65	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	3'138'495.80	44'959.05	1'650'400.00	45'000.00	1'607'484.55	58'700.35
	Nettoaufwand		3'093'536.75		1'605'400.00		1'548'784.20
579	Sozialhilfe	3'138'495.80	44'959.05	1'650'400.00	45'000.00	1'607'484.55	58'700.35
	Nettoaufwand		3'093'536.75		1'605'400.00		1'548'784.20
5790	Sozialhilfe	3'000.00		4'400.00		2'500.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter			1'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen	2'100.00		2'000.00		2'000.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	900.00		1'200.00		500.00	
5796	Regionaler Sozialdienst	135'718.00		122'000.00		116'984.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbänden	135'718.00		122'000.00		116'984.00	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'999'777.80	44'959.05	1'524'000.00	45'000.00	1'488'000.55	58'700.35
3611.01	Entschädigungen an Kanton	2'999'777.80		1'524'000.00		1'488'000.55	
4611.01	Entschädigung von Kanton						880.05
4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindeverbänden		44'959.05		45'000.00		57'820.30
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'244'027.95	42'036.15	1'281'850.00	39'800.00	1'242'891.85	186'490.95
	Nettoaufwand		1'201'991.80		1'242'050.00		1'056'400.90
61	Strassenverkehr	939'031.95	14'091.15	962'150.00	11'800.00	951'889.85	159'670.95
	Nettoaufwand		924'940.80		950'350.00		792'218.90
615	Gemeindestrassen	939'031.95	14'091.15	962'150.00	11'800.00	951'889.85	159'670.95
	Nettoaufwand		924'940.80		950'350.00		792'218.90
6150	Gemeindestrassen	939'031.95	14'091.15	962'150.00	11'800.00	951'889.85	159'670.95
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	316'745.70		327'000.00		334'099.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk	19'846.40		22'000.00		20'181.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'656.75		31'000.00		27'276.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'346.65		8'500.00		7'981.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'042.90		6'000.00		5'768.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherunge	835.75		700.00		673.75	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	840.00		3'000.00		5'267.40	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'132.35		1'000.00		832.55	
3100.01	Büromaterial	130.60		200.00		84.80	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'739.70		25'000.00		19'961.90	
3101.02	Material für Strassenunterhalt	31'857.95		36'000.00		21'643.20	
3101.03	Material für Schneeräumung	14'871.60		15'000.00		9'963.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	31'384.70		6'500.00		22'768.55	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	2'317.25		2'500.00		3'182.10	
3113.01	Anschaffung Hardware			500.00		628.00	
3118.01	Anschaffung Imaterielle Anlagen					139.00	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'693.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung	4'351.55		3'500.00		3'264.25	
3120.03	Energie öffentlich Beleuchtung	25'416.45		30'000.00		24'830.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'204.70		1'800.00		1'819.35	
3130.04	Deponiegebühren	1'901.45		6'000.00		15'187.65	
3132.01	Honorare externe Berater	12'793.30		9'000.00		9'041.90	
3134.01	Sachversicherungen	3'709.55		3'500.00		3'649.30	
3137.01	Steuern und Abgaben	8'525.85		8'000.00		8'204.05	
3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	146'782.70		166'000.00		132'561.25	
3141.02	Strassensignalisation	9'620.35		10'000.00		9'610.30	
3141.03	Strassenreinigung durch Dritte	66'554.45		70'000.00		45'428.25	
3141.04	Winterdienst durch Dritte	28'792.55		40'000.00		27'831.25	
3141.05	Unterhalt, Ausbau öffentl. Beleuchtung	28'078.95		13'000.00		44'819.65	
3141.06	Unterhalt Strassenmarkierung	14'506.60		30'000.00		29'794.05	
3144.01	Unterhalt Gebäude	4'635.90		6'000.00		31'248.15	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	39'342.10		38'300.00		49'533.95	
3161.01	Miete, Benützungskosten Anlagen	5'964.10		9'000.00		4'628.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	797.10		1'500.00		911.90	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	22'511.50		9'000.00		7'973.65	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'519.00		17'550.00		17'518.00	
3612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF	3'022.50		4'000.00		3'022.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	560.00		600.00		560.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			500.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'454.95		5'000.00		3'828.95
4250.01	Verkäufe		490.00				565.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'137.20				148'135.00
4631.01	Beiträge Kanton		7'009.00		6'800.00		7'142.00

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr	304'996.00	27'945.00	319'700.00	28'000.00	291'002.00	26'820.00
	Nettoaufwand		277'051.00		291'700.00		264'182.00
622	Regionalverkehr	3'300.00		3'600.00		3'300.00	
	Nettoaufwand		3'300.00		3'600.00		3'300.00
6220	Regionalverkehr	3'300.00		3'600.00		3'300.00	
3634.06	Beitrag Nachtbus	3'300.00		3'600.00		3'300.00	
629	Öffentlicher Verkehr	301'696.00	27'945.00	316'100.00	28'000.00	287'702.00	26'820.00
	Nettoaufwand		273'751.00		288'100.00		260'882.00
6290	Öffentlicher Verkehr	28'060.00	27'945.00	28'100.00	28'000.00	28'060.00	26'820.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	60.00		100.00		60.00	
4250.01	Verkäufe		27'945.00		28'000.00		26'820.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	273'636.00		288'000.00		259'642.00	
3631.06	Beiträge an Kanton und Konkordate	273'636.00		288'000.00		259'642.00	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'996'373.09	2'149'771.99	2'008'050.00	2'091'100.00	2'101'778.85	2'227'198.00
	Nettoertrag	153'398.90		83'050.00		125'419.15	
71	Wasserversorgung	556'872.05	556'872.05	462'600.00	462'600.00	563'940.90	563'940.90
710	Wasserversorgung	556'872.05	556'872.05	462'600.00	462'600.00	563'940.90	563'940.90
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	556'872.05	556'872.05	462'600.00	462'600.00	563'940.90	563'940.90
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500.00		588.85	
3105.01	Lebensmittel	100'102.00		90'000.00		91'214.70	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	3'751.20		5'000.00		3'092.95	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	14'000.00		25'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	27'979.75		22'500.00		20'812.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'318.05		7'000.00		5'598.40	
3132.01	Honorare externe Berater	18'327.50		19'000.00		4'222.55	
3134.01	Sachversicherungen	880.60		900.00		880.60	
3143.01	Unterhalt Tiefbauten	109'656.65		81'000.00		49'538.45	
3143.02	Unterhalt durch Brunnenmeister	36'095.60		35'000.00		33'419.25	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			1'000.00			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	51.25				785.80	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu	5'256.00		1'400.00		5'255.60	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			4'000.00			
3409.01	Übrige Passivzinsen	1'790.75		1'000.00		1'065.40	
3510.11	Einlagen in SF Werterhalt	140'401.00		134'000.00		140'065.00	
3510.51	Einlagen Anschlussgebühren in SF WE	81'151.70		30'000.00		117'655.40	
3612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	110.00		300.00		151.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		359'913.20				
4240.03	Anschlussgebühren				30'000.00		117'655.40
4240.51	Anschlussgebühren		81'151.70				
4250.01	Verkäufe				380'000.00		413'159.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'200.80				11'200.80
4510.11	Entnahmen aus SF Werterhalt		5'256.00				5'255.60
4612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		20'040.70		15'000.00		16'670.10
9010.01	Ertragsüberschuss SF					84'594.00	
9011.01	Aufwandüberschuss SF		79'309.65		37'600.00		

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserentsorgung	974'609.79	974'609.79	1'030'500.00	1'030'500.00	1'057'721.45	1'057'721.45
720	Abwasserentsorgung	974'609.79	974'609.79	1'030'500.00	1'030'500.00	1'057'721.45	1'057'721.45
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	974'609.79	974'609.79	1'030'500.00	1'030'500.00	1'057'721.45	1'057'721.45
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					500.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	959.45		1'000.00		5'500.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung	52'511.80		65'000.00		48'481.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'632.70		1'300.00		1'232.30	
3132.01	Honorare externe Berater	5'525.85		9'000.00		30'000.10	
3134.01	Sachversicherungen	1'653.60		1'700.00		1'653.60	
3143.01	Unterhalt Tiefbauten	128'035.70		156'000.00		94'609.75	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	0.09		500.00		1'037.80	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu	12'628.05		16'500.00		6'223.55	
3409.01	Übrige Passivzinsen	3'487.80		1'000.00		1'150.45	
3510.11	Einlagen in SF Werterhalt	487'758.00		485'500.00		487'758.00	
3510.51	Einlagen Anschlussgebühren in SF WE	90'876.55		40'000.00		157'017.50	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	21'881.50		44'000.00		36'922.90	
3612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbän	162'658.70		204'000.00		180'634.50	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		628'232.46		700'000.00		778'362.30
4240.03	Anschlussgebühren				40'000.00		157'017.50
4240.51	Anschlussgebühren		90'876.55				
4510.11	Entnahmen aus SF Werterhalt		12'628.05				6'223.55
4612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		36'453.75		28'000.00		30'920.20
9011.01	Aufwandüberschuss SF		206'418.98		262'500.00		85'197.90

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfall	289'232.45	289'232.45	276'500.00	276'500.00	272'225.05	272'225.05
730	Abfall	289'232.45	289'232.45	276'500.00	276'500.00	272'225.05	272'225.05
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	289'232.45	289'232.45	276'500.00	276'500.00	272'225.05	272'225.05
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'673.45		5'000.00		3'495.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	20.00		200.00			
3130.10	Entsorgungskosten Hauskehricht und Sperrgu	155'771.00		168'000.00		155'903.00	
3130.11	Entsorgungskosten Altpapier	17'412.75		18'000.00		16'729.20	
3130.12	Entsorgungskosten Altmetall	3'483.70		3'100.00		3'733.50	
3130.13	Entsorgungskosten Grüngut	36'563.85		33'000.00		34'129.50	
3130.14	Entsorgungskosten PET, Altglas, Altöl	7'629.25		7'000.00		7'151.80	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	626.90		500.00		672.95	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	5'419.95		5'000.00		5'212.80	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemein	25'617.25		28'000.00		24'703.85	
3612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF	500.00		500.00		500.00	
4240.02	Grundgebühren		97'428.15		97'000.00		97'930.95
4250.01	Verkäufe		176'136.40		165'000.00		160'246.55
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'691.85		3'500.00		3'660.70
4612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		10'976.05		11'000.00		10'386.85
9010.01	Ertragsüberschuss SF	31'514.35		8'200.00		19'992.85	
74	Verbauungen Nettoaufwand	46'421.90	2'087.50 44'334.40	79'900.00	5'000.00 74'900.00	76'857.00	12'580.60 64'276.40
741	Gewässerverbauungen Nettoaufwand	46'421.90	2'087.50 44'334.40	72'400.00	5'000.00 67'400.00	76'857.00	12'580.60 64'276.40
7410	Gewässerverbauungen	46'421.90	2'087.50	72'400.00	5'000.00	76'857.00	12'580.60
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	27'014.00		27'100.00		26'741.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk	1'701.10		1'700.00		1'683.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'640.00		2'800.00		2'612.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	630.40		700.00		666.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	432.30		500.00		481.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherunge	71.50		100.00		55.90	
3132.01	Honorare externe Berater	2'061.80		4'000.00		4'010.90	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	9'521.80		27'500.00		38'257.10	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu)	349.00		6'000.00		348.70	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4631.01	Beiträge Kanton		2'087.50		5'000.00		12'580.60
745	Naturgefahren			7'500.00			
	Nettoaufwand				7'500.00		
7450	Naturgefahren			7'500.00			
3134.02	Beitrag Einsatzkostenversicherung GVB			7'500.00			
77	Übriger Umweltschutz	103'041.50	26'970.20	115'450.00	16'500.00	105'792.55	20'730.00
	Nettoaufwand		76'071.30		98'950.00		85'062.55
771	Friedhof und Bestattung	89'711.95	9'200.20	101'850.00		91'978.45	4'340.00
	Nettoaufwand		80'511.75		101'850.00		87'638.45
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	89'711.95	9'200.20	101'850.00		91'978.45	4'340.00
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	53'926.80		54'000.00		54'699.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk	3'288.40		3'300.00		3'255.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'103.25		5'400.00		5'050.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'218.20		1'300.00		1'289.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	835.80		1'000.00		930.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherunge	138.50		150.00		108.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	134.00		1'000.00		129.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand			150.00			
3100.01	Büromaterial	228.90		300.00		20.15	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'457.65		1'500.00		1'370.65	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	699.35		800.00		831.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung	3'922.40		3'500.00		2'824.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	678.80		1'000.00		600.10	
3130.05	Bestattungsgebühren			3'000.00		9'775.85	
3134.01	Sachversicherungen	480.40		500.00		480.40	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	7'029.10		7'000.00		5'933.20	
3140.02	Grabunterhalt	7'104.05		11'200.00		1'843.90	
3144.01	Unterhalt Gebäude	2'527.95		5'000.00		1'566.85	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	355.90		1'000.00		757.30	
3612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF	232.50				232.50	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Beiträge an private Organisationen	250.00		250.00		250.00	
3900.01	Interne Verrechnung von Materialbezügen	100.00				30.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			500.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'608.00				3'740.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		592.20				600.00
779	Umweltschutz	13'329.55	17'770.00	13'600.00	16'500.00	13'814.10	16'390.00
	Nettoertrag	4'440.45		2'900.00		2'575.90	
7792	Hundetoiletten	13'329.55	17'770.00	13'600.00	16'500.00	13'814.10	16'390.00
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'459.80		8'500.00		8'372.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk	532.50		600.00		527.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	808.20		1'000.00		798.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	197.60		300.00		208.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	135.30				150.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	22.20				17.50	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'624.55		1'700.00		1'448.70	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	1'516.40		1'500.00		2'205.70	
3170.01	Spesenentschädigungen	33.00				25.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					60.00	
4033.01	Hundetaxe		17'770.00		16'500.00		16'390.00
79	Raumordnung	26'195.40	300'000.00	43'100.00	300'000.00	25'241.90	300'000.00
	Nettoertrag	273'804.60		256'900.00		274'758.10	
790	Raumordnung	26'195.40	300'000.00	43'100.00	300'000.00	25'241.90	300'000.00
	Nettoertrag	273'804.60		256'900.00		274'758.10	
7900	Raumordnung allgemein	11'378.15	300'000.00	26'300.00	300'000.00	9'765.00	300'000.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen			300.00			
3132.01	Honorare externe Berater	11'378.15		26'000.00		9'765.00	
4309.01	übriger betrieblicher Ertrag		300'000.00		300'000.00		300'000.00
7907	Regionalkonferenzen	14'817.25		16'800.00		15'476.90	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbän	14'817.25		16'800.00		15'476.90	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft	3'424.20	146'839.00	4'900.00	155'000.00	3'650.60	155'312.00
	Nettoertrag	143'414.80		150'100.00		151'661.40	
81	Landwirtschaft	3'424.20	1'365.00	4'900.00		3'650.60	1'404.00
	Nettoaufwand		2'059.20		4'900.00		2'246.60
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'424.20	1'365.00	4'900.00		3'650.60	1'404.00
	Nettoaufwand		2'059.20		4'900.00		2'246.60
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanz	3'424.20	1'365.00	4'900.00		3'650.60	1'404.00
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder an Behörden	75.00				75.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'016.20		3'000.00		2'242.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4.70				5.20	
3170.01	Spesenentschädigungen			300.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen	1'328.30		1'500.00		1'328.30	
4631.01	Beiträge Kanton		1'365.00				1'404.00
87	Brennstoffe und Energie		145'474.00		155'000.00		153'908.00
	Nettoertrag	145'474.00		155'000.00		153'908.00	
871	Elektrizität		145'474.00		155'000.00		153'908.00
	Nettoertrag	145'474.00		155'000.00		153'908.00	
8710	Elektrizität allgemein		145'474.00		155'000.00		153'908.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		145'474.00		155'000.00		153'908.00

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	2'559'394.55	12'035'277.49	1'464'600.00	8'863'900.00	2'224'396.94	9'028'837.47
	Nettoertrag	9'475'882.94		7'399'300.00		6'804'440.53	
91	Steuern	12'898.30	10'282'455.80	40'500.00	7'709'000.00	74'583.07	8'341'003.95
	Nettoertrag	10'269'557.50		7'668'500.00		8'266'420.88	
910	Steuern	12'898.30	10'282'455.80	40'500.00	7'709'000.00	74'583.07	8'341'003.95
	Nettoertrag	10'269'557.50		7'668'500.00		8'266'420.88	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	7'933.95	8'618'694.95	40'000.00	6'159'000.00	73'936.70	6'753'257.10
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	-26'000.00				20'000.00	
3181.02	Forderungsverluste periodische Steuern	33'933.95		40'000.00		53'936.70	
4000.01	Einkommenssteuern		5'408'611.80		5'300'000.00		5'311'958.65
4000.21	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuer		1'096.95		2'000.00		2'850.95
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		71'511.40		66'000.00		75'536.35
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-159'189.80		-145'000.00		-145'432.60
4000.61	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-2'986.80		2'000.00		-2'397.05
4000.81	Lotteriegewinnsteuer		2'040.00				
4001.01	Vermögenssteuern		459'193.50		545'000.00		491'967.20
4001.41	Aktive Steuerauscheidung Vermögen		19'270.90				12'231.55
4001.51	Passive Steuerauscheidung Vermögen		-32'344.00				-34'423.55
4002.01	Quellensteuern		94'745.65		120'000.00		118'742.25
4002.11	Quellensteuern Grenzgänger		2'222.70				2'517.25
4010.01	Gewinnsteuern		320'859.90				1'053'532.60
4010.11	Gewinnsteuern				605'000.00		
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		2'643'738.35		86'000.00		276'824.15
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-479'616.70		-430'000.00		-480'582.25
4010.71	Rückstellungen für Steuerteilungen JP		256'000.00				-130'000.00
4011.01	Kapitalsteuern		5'058.60		3'000.00		2'756.50
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		626.20				189'062.60
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-3.70				-384.20
4019.01	Holdingssteuern		136.40				161.80
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		7'723.60		5'000.00		8'334.90

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern	4'622.25	292'447.65		180'000.00	286.80	220'740.60
3181.03	Forderungsverluste Sondersteuern	4'622.25				286.80	
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		114'335.20		100'000.00		96'675.00
4022.11	Sonderveranlagungen		178'112.45		80'000.00		124'065.60
9102	Liegenschaftssteuern	282.10	1'371'313.20	500.00	1'370'000.00	239.57	1'367'006.25
3181.04	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	282.10		500.00		239.57	
4021.01	Liegenschaftssteuern		1'371'309.60		1'370'000.00		1'367'006.25
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		3.60				
9103	Hundetaxe	60.00				120.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	60.00				120.00	
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoaufwand	1'763'387.00	396'904.00	702'000.00	404'000.00	880'592.00	403'265.00
			1'366'483.00		298'000.00		477'327.00
930	Finanz- und Lastenausgleich Nettoaufwand	1'763'387.00	396'904.00	702'000.00	404'000.00	880'592.00	403'265.00
			1'366'483.00		298'000.00		477'327.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'763'387.00	396'904.00	702'000.00	404'000.00	880'592.00	403'265.00
3621.61	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton (Neue Au	548'845.00		546'000.00		545'410.00	
3622.71	Disparitätenabbau Gemeinden	751'542.00		657'000.00		653'642.00	
3622.77	Rückstellungen Disparitätenabbau	463'000.00		-501'000.00		-318'460.00	
4621.61	Geografischer- Topografischer Zuschuss		367'715.00		377'000.00		376'744.00
4621.62	Zuschuss Finanzausgleich soziodemografische Lasten		29'189.00		27'000.00		26'521.00
95	Ertragsanteile, übrige Nettoertrag		11'634.60		5'000.00		5'458.00
		11'634.60		5'000.00		5'458.00	
950	Ertragsanteile, übrige Nettoertrag		11'634.60		5'000.00		5'458.00
		11'634.60		5'000.00		5'458.00	
9500	Ertragsanteile, übrige		11'634.60		5'000.00		5'458.00
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuer		11'634.60		5'000.00		5'458.00

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	105'716.25	202'865.58	44'200.00	164'300.00	103'733.60	275'967.57
	Nettoertrag	97'149.33		120'100.00		172'233.97	
961	Zinsen	76'144.75	153'152.03	9'000.00	138'000.00	73'546.90	172'407.07
	Nettoertrag	77'007.28		129'000.00		98'860.17	
9610	Zinsen	76'144.75	153'152.03	9'000.00	138'000.00	73'546.90	172'407.07
3181.05	Abschreibungen (Verzugszinsen NESKO)	1'425.45				1'853.20	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			1'000.00			
3409.01	Übrige Passivzinsen	2'415.80		2'500.00		2'393.10	
3499.01	Vergütungszinse NESKO	11'041.55		3'500.00		17'458.90	
3612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF	58'620.10				49'516.05	
3940.01	Verrechnete Aktivzinsen	2'641.85		2'000.00		2'325.65	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		1.15				3'043.90
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		20.05				6.22
4401.02	Verzugszinsen NESKO		32'766.55		15'000.00		23'573.55
4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		4'055.55				
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		24'296.83		20'000.00		23'500.85
4409.01	Übrige Passivzinsen		5'278.55				2'215.85
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		83'333.35		100'000.00		116'666.70
4940.01	Verrechnete Passivzinsen		3'400.00		3'000.00		3'400.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	29'557.10	28'021.95	35'200.00	26'300.00	32'883.90	32'969.70
	Nettoaufwand		1'535.15		8'900.00		
	Nettoertrag					85.80	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	29'557.10	28'021.95	35'200.00	26'300.00	32'883.90	32'969.70
3120.01	Ver- und Entsorgung	14'942.55		20'000.00		21'811.75	
3120.02	Heizmaterial	2'032.30		2'000.00		1'918.05	
3134.01	Sachversicherungen	696.95		700.00		696.95	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	3'221.70		3'000.00		1'296.85	
3144.01	Unterhalt Gebäude	2'363.60		4'000.00		960.30	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'900.00		2'500.00		2'800.00	
3940.01	Verrechnete Aktivzinsen	3'400.00		3'000.00		3'400.00	
4430.01	Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		23'762.40		23'300.00		29'652.40
4430.02	Nebenkosten Liegenschaften FV		2'964.35		3'000.00		2'634.50
4470.02	Nebenkosten Liegenschaften VV		1'295.20				682.80

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
969	Finanzvermögen	14.40	21'691.60			-2'697.20	70'590.80
	Nettoertrag	21'677.20				73'288.00	
9690	Finanzvermögen	14.40	21'691.60			-2'697.20	70'590.80
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	-3'000.00				-4'000.00	
3440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften	3'014.40				1'302.80	
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		21'691.60				70'590.80
97	Rückverteilungen		2'782.65		1'500.00		3'142.95
	Nettoertrag	2'782.65		1'500.00		3'142.95	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'782.65		1'500.00		3'142.95
	Nettoertrag	2'782.65		1'500.00		3'142.95	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		2'782.65		1'500.00		3'142.95
4699.01	CO2-Abgabe		2'782.65		1'500.00		3'142.95
99	Nicht aufgeteilte Posten	677'393.00	1'138'634.86	677'900.00	580'100.00	1'165'488.27	
	Nettoaufwand				97'800.00		1'165'488.27
	Nettoertrag	461'241.86					
990	Nicht aufgeteilte Posten	677'393.00		677'900.00		677'393.00	
	Nettoaufwand		677'393.00		677'900.00		677'393.00
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsve	677'393.00		677'900.00		677'393.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			500.00			
3300.91	Planmässige Abschreibungen (bish. VV 8 J.)	677'393.00		677'400.00		677'393.00	
999	Abschluss		1'138'634.86		580'100.00	488'095.27	
	Nettoaufwand						488'095.27
	Nettoertrag	1'138'634.86		580'100.00			
9990	Abschluss		1'138'634.86		580'100.00	488'095.27	
9000.01	Ertragsüberschuss					488'095.27	
9001.01	Aufwandüberschuss		1'138'634.86		580'100.00		

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Erfolgsrechnung	15'705'444.63	15'705'444.63	12'403'100.00	12'403'100.00	13'130'133.72	13'130'133.72
3	Aufwand	15'673'930.28		12'394'900.00		12'537'451.60	
30	Personalaufwand	2'802'405.70		2'860'150.00		2'897'788.25	
300	Behörden und Kommissionen	119'909.70		124'500.00		125'449.25	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden	119'909.70		121'500.00		122'822.00	
3001	Vergütungen an Behörden u. Kommissionen			3'000.00		2'627.25	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersc	2'267'579.95		2'291'100.00		2'349'490.80	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'267'579.95		2'291'100.00		2'349'490.80	
302	Löhne der Lehrkräfte	578.25		2'200.00		981.50	
3020	Löhne der Lehrkräfte	578.25		2'200.00		981.50	
305	Arbeitgeberbeiträge	380'481.95		401'750.00		367'923.05	
3050	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	142'299.50		144'900.00		140'580.10	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	173'493.60		186'900.00		159'853.25	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'746.95		23'350.00		22'943.05	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	36'334.80		41'600.00		40'323.40	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	5'607.10		5'000.00		4'223.25	
309	Übriger Personalaufwand	33'855.85		40'600.00		53'943.65	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'196.45		27'550.00		39'610.30	
3091	Personalwerbung	7'008.15				3'311.45	
3099	Übriger Personalaufwand	11'651.25		13'050.00		11'021.90	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'704'399.58		2'832'950.00		2'756'018.60	
310	Material- und Warenaufwand	405'704.35		441'350.00		396'900.94	
3100	Büromaterial	37'518.45		44'700.00		44'676.20	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	108'899.10		116'700.00		99'732.10	
3102	Drucksachen, Publikationen	15'508.35		27'000.00		16'280.85	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'695.65		3'150.00		2'498.40	
3104	Lehrmittel	85'485.30		92'300.00		79'772.19	
3105	Lebensmittel	156'597.50		157'500.00		153'941.20	

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Nicht aktivierbare Anlagen	132'710.55		114'950.00		113'660.35	
3110	Büromöbel und Geräte	41'324.10		45'450.00		29'090.80	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	38'903.75		18'800.00		71'737.75	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'396.50		4'500.00		8'088.60	
3113	Hardware	23'172.75		16'200.00		3'635.85	
3118	Immateriellen Anlagen	1'220.45		5'000.00		1'107.35	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	23'693.00		25'000.00			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verw:	372'320.05		348'000.00		344'774.10	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwalту	372'320.05		348'000.00		344'774.10	
313	Dienstleistungen und Honorare	683'133.78		689'150.00		707'690.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	512'831.98		530'700.00		532'566.25	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	111'695.05		91'000.00		96'336.15	
3134	Sachversicherungsprämien	41'294.20		50'150.00		49'304.85	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'925.70		6'500.00		5'071.20	
3137	Steuern und Abgaben	11'386.85		10'800.00		11'543.30	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen					12'868.75	
314	Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterl	789'209.05		856'600.00		781'698.40	
3140	Unterhalt an Grundstücken	17'354.85		21'200.00		9'073.95	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	294'335.60		329'000.00		290'044.75	
3142	Unterhalt Wasserbau	9'521.80		27'500.00		38'257.10	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	274'261.85		273'500.00		177'567.45	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	193'734.95		205'400.00		266'755.15	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	170'190.30		173'750.00		179'609.70	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	13'712.60		18'100.00		16'517.90	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	68'575.75		64'800.00		101'315.55	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	122.90		5'500.00		646.15	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	70'640.90		67'150.00		59'112.00	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	17'138.15		18'200.00		2'018.10	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	8'236.25		11'400.00		16'600.15	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'272.15		2'400.00		11'972.15	

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'964.10		9'000.00		4'628.00	
317	Spesenentschädigungen	94'495.71		110'450.00		109'822.64	
3170	Reisekosten und Spesen	46'593.40		50'750.00		58'639.30	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	47'902.31		59'700.00		51'183.34	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	14'203.69		45'700.00		80'134.87	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-29'000.00				16'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	43'203.69		45'700.00		64'134.87	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	34'195.85		41'600.00		25'126.95	
3199	Übriger Betriebsaufwand	34'195.85		41'600.00		25'126.95	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	854'624.25		860'550.00		821'038.20	
330	Sachanlagen VV	854'624.25		860'550.00		821'038.20	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	854'624.25		860'550.00		821'038.20	
34	Finanzaufwand	21'750.30		9'000.00		23'370.65	
340	Zinsaufwand	7'694.35		5'500.00		4'608.95	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten			1'000.00			
3409	Übrige Passivzinsen	7'694.35		4'500.00		4'608.95	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	3'014.40				1'302.80	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	3'014.40				1'302.80	
349	Verschiedener Finanzaufwand	11'041.55		3'500.00		17'458.90	
3499	Übriger Finanzaufwand	11'041.55		3'500.00		17'458.90	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	811'909.10		689'500.00		934'115.65	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	811'909.10		689'500.00		934'115.65	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	811'909.10		689'500.00		934'115.65	

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	8'404'764.95		5'070'450.00		5'031'596.10	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'318'466.45		2'615'900.00		2'710'268.20	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	4'146'710.80		2'514'000.00		2'563'146.30	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	171'755.65		101'900.00		147'121.90	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'763'387.00		702'000.00		880'592.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	548'845.00		546'000.00		545'410.00	
3622	Finanz-u.Lastenausgl.a.Gde.u.Gde.verbände	1'214'542.00		156'000.00		335'182.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'322'911.50		1'752'550.00		1'440'735.90	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'649'371.00		970'000.00		907'419.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	521'102.35		608'100.00		382'925.05	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	39'231.00		39'600.00		39'231.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	50.00		50.00		50.00	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	109'572.15		126'600.00		108'210.85	
3637	Beiträge an private Haushalte	3'585.00		8'200.00		2'900.00	
39	Interne Verrechnungen	74'076.40		72'300.00		73'524.15	
390	Material- und Warenbezüge	854.55				1'318.50	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	854.55				1'318.50	
391	Dienstleistungen	62'380.00		62'500.00		61'680.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	62'380.00		62'500.00		61'680.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	6'041.85		5'000.00		5'725.65	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	6'041.85		5'000.00		5'725.65	

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		14'281'081.14		11'522'900.00		13'044'935.82
40	Fiskalertrag		10'311'860.40		7'730'500.00		8'362'851.95
400	Direkte Steuern natürliche Personen		5'864'172.30		5'890'000.00		5'833'551.00
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		5321083.55		5225000		5242516.3
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		446'120.40		545'000.00		469'775.20
4002	Quellensteuern natürliche Personen		96968.35		120000		121259.5
401	Direkte Steuern juristische Personen		2'746'799.05		264'000.00		911'371.20
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		2740981.55		261000		719774.5
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		5'681.10		3'000.00		191'434.90
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		136.4				161.8
402	Übrige direkte Steuern		1'683'119.05		1'560'000.00		1'601'539.75
4021	Grundsteuern		1371309.6		1370000		1367006.25
4022	Vermögensgewinnsteuern		292'447.65		180'000.00		220'740.60
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		11634.6		5000		5458
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		7'727.20		5'000.00		8'334.90
403	Besitz- und Aufwandsteuern		17'770.00		16'500.00		16'390.00
4033	Hundesteuer		17770		16500		16390
41	Regalien und Konzessionen		347.70		300.00		1'956.30
412	Konzessionen		347.70		300.00		1'956.30
4120	Konzessionen		347.7		300		1956.3
42	Entgelte		2'040'458.46		1'925'300.00		2'589'096.90
420	Ersatzabgaben		136'428.85		135'000.00		139'949.75
4200	Ersatzabgaben		136428.85		135000		139949.75
421	Gebühren für Amtshandlungen		59'443.80		53'500.00		63'091.85
4210	Gebühren für Amtshandlungen		59443.8		53500		63091.85

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		1'417'937.86		984'500.00		1'308'552.85
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1417937.86		984500		1308552.85
425	Erlös aus Verkäufen		222'153.80		589'000.00		620'103.00
4250	Verkäufe		222153.8		589000		620103
426	Rückererstattungen		204'494.15		163'300.00		457'399.45
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		204494.15		163300		457399.45
43	Verschiedene Erträge		300'000.00		300'000.00		300'000.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge		300'000.00		300'000.00		300'000.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		300000		300000		300000
44	Finanzertrag		499'039.53		419'900.00		549'195.37
440	Zinsertrag		66'418.68		35'000.00		52'340.37
4400	Marktwertanpassungen Wertschriften		1.15				3043.9
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		32'786.60		15'000.00		23'579.77
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		4055.55				
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		24'296.83		20'000.00		23'500.85
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		5278.55				2215.85
443	Liegenschaftenertrag FV		26'726.75		26'300.00		32'286.90
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		26726.75		26300		32286.9
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		21'691.60				70'590.80
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		21691.6				70590.8
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		83'333.35		100'000.00		116'666.70
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		83333.35		100000		116666.7
447	Liegenschaftenertrag VV		300'869.15		258'600.00		277'310.60
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		266493.35		227100		246366.65
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		34'375.80		31'500.00		30'943.95

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		17'884.05		49'500.00		11'479.15
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		17'884.05		49'500.00		11'479.15
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		17884.05		49500		11479.15
46	Transferertrag		1'037'414.60		1'025'100.00		1'156'832.00
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		520'179.95		502'300.00		540'975.20
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		61355.45		52800		85152.05
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		458'824.50		449'500.00		455'823.15
462	Finanz- und Lastenausgleich		396'904.00		404'000.00		403'265.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		396904		404000		403265
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		117'548.00		117'300.00		209'448.85
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		76038.7		79300		112713.15
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		41'509.30		38'000.00		96'735.70
469	Übriger Transferertrag		2'782.65		1'500.00		3'142.95
4699	Rückverteilungen		2782.65		1500		3142.95
49	Interne Verrechnungen		74'076.40		72'300.00		73'524.15
490	Material- und Warenbezüge		854.55				1'318.50
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		854.55				1318.5
491	Dienstleistungen		62'380.00		62'500.00		61'680.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		62380		62500		61680
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		4'800.00		4'800.00		4'800.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		4800		4800		4800
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		6'041.85		5'000.00		5'725.65
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		6041.85		5000		5725.65

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Abschlusskonten	31'514.35	1'424'363.49	8'200.00	880'200.00	592'682.12	85'197.90
90	Abschluss Erfolgsrechnung	31'514.35	1'424'363.49	8'200.00	880'200.00	592'682.12	85'197.90
900	Abschluss Erfolgsrechnung	31'514.35	1'424'363.49	8'200.00	880'200.00	592'682.12	85'197.90
9000	Ertragsüberschuss					488'095.27	
9001	Aufwandüberschuss		1'138'634.86		580'100.00		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsübersc	31'514.35		8'200.00		104'586.85	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		285'728.63		300'100.00		85'197.90

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	639'485.70	639'485.70	1'900'000.00	1'900'000.00	613'999.40	613'999.40
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	167'473.00	66'989.20	180'000.00			
	Nettoausgaben		100'483.80		180'000.00		
16	Verteidigung	167'473.00	66'989.20	180'000.00			
	Nettoausgaben		100'483.80		180'000.00		
161	Militärische Verteidigung	167'473.00	66'989.20	180'000.00			
	Nettoausgaben		100'483.80		180'000.00		
1610	Militärische Verteidigung	167'473.00	66'989.20	180'000.00			
5190.01	Trefferanzeige Schiessanlage	167'473.00		180'000.00			
6190.01	Trefferanzeige Schiessanlage: Beiträge		66'989.20				
2	Bildung	40'525.90				439'897.70	
	Nettoausgaben		40'525.90				439'897.70
21	Obligatorische Schule	40'525.90				439'897.70	
	Nettoausgaben		40'525.90				439'897.70
212	Primarstufe					61'204.95	
	Nettoausgaben						61'204.95
2120	Primarstufe					61'204.95	
5060.01	Ersatz Schulmobiliar					61'204.95	

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
217	Schulliegenschaften Nettoausgaben	18'855.60				56'091.20	
			18'855.60				56'091.20
2170	Schulliegenschaften	18'855.60				56'091.20	
5200.01	SSZ: Netzwerkinfrastruktur	18'855.60				56'091.20	
219	Obligatorische Schule Nettoausgaben	21'670.30				322'601.55	
			21'670.30				322'601.55
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	21'670.30				322'601.55	
5200.01	Ersatz ICT Schule	21'670.30				322'601.55	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	309'840.55		900'000.00		40'561.35	
			309'840.55		900'000.00		40'561.35
61	Strassenverkehr Nettoausgaben	309'840.55		900'000.00		40'561.35	
			309'840.55		900'000.00		40'561.35
615	Gemeindestrassen Nettoausgaben	309'840.55		900'000.00		40'561.35	
			309'840.55		900'000.00		40'561.35
6150	Gemeindestrassen	309'840.55		900'000.00		40'561.35	
5010.01	Schulwegsicherheit Buchstrasse	19'077.05		150'000.00		3'872.30	
5010.02	Erwerb öffentliche Beleuchtung	229'185.60					
5010.26	Umgestaltung Verkehrsknoten Allenlütten			600'000.00		6'302.15	
5010.34	Strassenentwässerung Feld-Rübenholz	61'577.90					
5010.35	Verkehrsberuhigung Mauss					30'386.90	

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.36	Belagsanierung Wolfenacherweg			150'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	54'657.05		820'000.00		129'174.65	4'365.70
	Nettoausgaben		54'657.05		820'000.00		124'808.95
71	Wasserversorgung	43'801.30		600'000.00		28'456.80	
	Nettoausgaben		43'801.30		600'000.00		28'456.80
710	Wasserversorgung	43'801.30		600'000.00		28'456.80	
	Nettoausgaben		43'801.30		600'000.00		28'456.80
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	43'801.30		600'000.00		28'456.80	
5031.25	TWV: Ersatz Leitung Gümminen	33'301.30		600'000.00		22'802.85	
5291.01	Generelle Wasserversorgungsplanung (GWP)	10'500.00				5'653.95	
72	Abwasserentsorgung	10'855.75		220'000.00		100'717.85	
	Nettoausgaben		10'855.75		220'000.00		100'717.85
720	Abwasserentsorgung	10'855.75		220'000.00		100'717.85	
	Nettoausgaben		10'855.75		220'000.00		100'717.85
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	10'855.75		220'000.00		100'717.85	
5032.01	Massnahmen GEP			220'000.00			
5032.17	ARA: Ersatz Mischwasserleitung Mauss					74'705.75	
5032.23	ARA: Trennsystem Postgasse-Austrasse					26'012.10	
5032.25	Kanalisation Gümminen / Teilersatz Mischwasser	10'855.75					

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
74	Verbauungen Nettoeinnahmen					4'365.70	4'365.70
741	Gewässerverbauungen Nettoeinnahmen					4'365.70	4'365.70
7410	Gewässerverbauungen						4'365.70
6310.01	Renaturierung Gäbelbach: Beiträge						4'365.70
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	66'989.20 505'507.30	572'496.50	1'900'000.00	1'900'000.00	4'365.70 605'268.00	609'633.70
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoeinnahmen	66'989.20 505'507.30	572'496.50	1'900'000.00	1'900'000.00	4'365.70 605'268.00	609'633.70
999	Abschluss Nettoeinnahmen	66'989.20 505'507.30	572'496.50	1'900'000.00	1'900'000.00	4'365.70 605'268.00	609'633.70
9990	Abschluss	66'989.20	572'496.50		1'900'000.00	4'365.70	609'633.70
5900.01	Passivierte Einnahmen	66'989.20				4'365.70	
6900.01	Aktivierete Ausgaben		572'496.50		1'900'000.00		609'633.70

12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Investitionsrechnung	639'485.70	639'485.70	1'900'000.00	1'900'000.00	613'999.40	613'999.40
Investitionsausgaben	639'485.70		1'900'000.00		613'999.40	
50 Sachanlagen	353'997.60		1'720'000.00		225'287.00	
5010 Strassen/Verkehrswege	309'840.55		900'000.00		40'561.35	
5031 Tiefbauten Wasserversorgung	33'301.30		600'000.00		22'802.85	
5032 Tiefbauten Abwasserentsorgung	10'855.75		220'000.00		100'717.85	
5060 Mobilien					61'204.95	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	167'473.00		180'000.00			
5190 Investitionen in übr.Sachanlagen a.Rechnung Dritte	167'473.00		180'000.00			
52 Immaterielle Anlagen	51'025.90				384'346.70	
5200 Informatik	40'525.90				378'692.75	
5291 Wasserversorgung	10'500.00				5'653.95	
59 Übertrag an Bilanz	66'989.20				4'365.70	
5900 Passivierte Einnahmen	66'989.20				4'365.70	
Investitionseinnahmen		639'485.70		1'900'000.00		613'999.40
63 Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		66'989.20				4'365.70
6310 Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		66'989.20				4'365.70
69 Übertrag an Bilanz		572'496.50		1'900'000.00		609'633.70
6900 Aktivierte Ausgaben		572'496.50		1'900'000.00		609'633.70
Nettoinvestitionen	505'507.30		1'900'000.00		605'268.00	