



Gemeinde Grosshöchstetten

Jahresrechnung 2018

(Erste Jahresrechnung nach Fusion mit Einwohnergemeinde Schlosswil per 1. Januar 2018)

nach HRM2

Inhaltsverzeichnis

1	Berichterstattung	5
1.1	Berichterstattung.....	5
1.1.1	Erfolgsrechnung.....	7
1.1.2	Gesetzliche Spezialfinanzierungen (SF)	11
1.1.3	Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement	12
1.1.4	Investitionsrechnung.....	13
1.1.5	Bilanz.....	16
1.1.6	Nachkredite	16
1.2	Spezialfinanzierungen	17
2	Eckdaten	20
2.1	Übersicht	20
2.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis.....	21
2.3	Gestufte Erfolgsausweise	22
2.3.1	Gesamter Haushalt	22
2.3.2	Allgemeiner Haushalt	23
2.3.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	24
2.3.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Ortsteil Grosshöchstetten.....	25
2.3.5	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Ortsteil Schlosswil	26
2.3.6	Spezialfinanzierung Abfall	27
2.3.7	Spezialfinanzierung Feuerwehr	28
2.3.8	Spezialfinanzierung Fernwärmebetrieb	29
3	Bilanz	30
4	Funktionen	32
4.1	Erfolgsrechnung	32
4.1.1	Kommentar (Fusion per 1.1.2018; kein Vergleich zur Vorjahresrechnung)	33

4.2	Investitionsrechnung	57
5	Sachgruppen.....	58
5.1	Erfolgsrechnung	58
5.2	Investitionsrechnung	59
6	Geldflussrechnung.....	60
7	Finanzkennzahlen.....	62
7.1	Gesamthaushalt	62
7.2	Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)	63
7.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	64
7.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Ortsteil Grosshöchstetten	64
7.5	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Ortsteil Schlosswil.....	65
7.6	Spezialfinanzierung Abfall.....	65
7.7	Spezialfinanzierung Feuerwehr	66
7.8	Spezialfinanzierung Fernwärmebetrieb	66
8	Antrag der Exekutive	67
9	Bestätigungsbericht	69
10	Genehmigung der Jahresrechnung.....	70
11	Anhang	71
11.1	Regelwerk.....	71
11.1.1	Angewendetes Regelwerk	71
11.1.2	Bewertung Finanzvermögen (s. Art. 32d Abs. b FHDV)	71
11.1.3	Bewertung Verwaltungsvermögen.....	72
11.1.4	Aktivierungsgrenzen	73
11.1.5	Bestehendes Verwaltungsvermögen.....	73
11.2	Grundlagen der Jahresrechnung	74
11.3	Eigenkapitalnachweis.....	75

11.4	Rückstellungsspiegel	77
11.5	Beteiligungsspiegel	78
11.6	Gewährleistungsspiegel	83
11.7	Anlagespiegel	84
11.7.1	Anlagespiegel Sachanlagen Finanzvermögen	84
11.7.2	Anlagespiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen	85
11.7.3	Anlagespiegel übriges Verwaltungsvermögen	86
11.8	Kreditkontrolle	87
11.8.1	Verpflichtungskredite für Investitionen	87
11.8.2	Nachkredite	91
11.9	Weitere massgebende Angaben	96
11.9.1	Werterhaltungskosten und Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung	96
11.9.2	Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasseranlagen Grosshöchstetten	97
11.9.3	Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasseranlagen Schlosswil	98
11.9.4	Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Fernwärme Schlosswil	99
12	Details zur Rechnung	100
12.1	Bilanz	100
12.2	Erfolgsrechnung nach Funktionen	112
12.3	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	168
12.4	Investitionsrechnung nach Funktionen	179
12.5	Investitionsrechnung nach Sachgruppen	188

1 Berichterstattung

1.1 Berichterstattung

Rechnungsführung

Finanzvorsteherin

Annamarie Dick, Gemeinderätin

Finanzverwalter

Dario Rupp, im Amt seit 1. März 2014

Rechnungsschema

Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell HRM2 (Art. 70 Gemeindegesetz, BSG 170.11)

Hilfsmittel

EDV-Programmpaket Abacus

Erster Rechnungsabschluss als fusionierte Gemeinde (Fusion mit Schlosswil per 1.1.2018). Aus diesem Grunde wird bei der vorliegenden Berichterstattung kein Vergleich zum Vorjahresabschluss vorgenommen.

Grundlagen für die Jahresrechnung

Als Grundlage für die vorliegende Rechnung dienen die Jahresrechnungen 2017 von Grosshöchstetten und Schlosswil. Die Jahresrechnungen von Grosshöchstetten und Schlosswil wurden am 17. April 2018 resp. 20. März 2018 abgelegt. Die Gemeindeversammlung von Grosshöchstetten (Fusionsgemeinde) hat beide Jahresrechnungen am 7. Juni 2018 genehmigt. Die Bestätigungen der Gemeinde zu den Jahresrechnungen wurden am 7. Juni 2018 unterzeichnet und dem Amt für Gemeinden und Raumordnung (AGR) eingereicht.

Steueranlage 2018 und Gebührensätze

An der Gemeindeversammlung vom 15. Februar 2018 wurden festgesetzt:

Steueranlage	1,42 Einheiten der einfachen Steuer
Liegenschaftssteuer	1,0 ‰ des amtlichen Werts
Feuerwehersatzabgabe	15 % der einfachen Steuer, mind. CHF 50.00, max. CHF 450.00
Hundetaxe	CHF 60.00 pro Tier
Wasser	
Jährlich wiederkehrend	CHF 2.00 pro m ³
	CHF 190.00 pro Wohnung
	CHF 95.00 pro Gewerbe, Kleininleiter

	CHF	380.00 pro Gewerbe, Grosseinleiter
Jährliche Löschgebühr	CHF	95.00 pro Wohnung
	CHF	190.00 pro Grosseinleiter (Industrie- und Gewerbebetriebe)
	CHF	47.50 pro Kleininleiter (Dienstleistungs- und Gewerbebetriebe)
Einmalige Anschlussgebühr	CHF	132.50 pro Belastungswert (BW)
Abwasser Ortsteil Grosshöchstetten		
Jährlich wiederkehrend	CHF	2.40 pro m ³
	CHF	320.00 pro Wohnung
	CHF	320.00 pro Gewerbe, Kleininleiter
	CHF	400.00 (mind.) pro Gewerbe für Grosseinleiter (nach Vertrag)
	CHF	40.00 pro 100 m ² entwässerte Fläche
Einmalige Anschlussgebühr	CHF	276.00 pro Belastungswert (BW)
	CHF	22.00 pro m ² entwässerte Fläche
Abwasser Ortsteil Schlosswil		
Jährlich wiederkehrend	CHF	2.00 pro m ³
	CHF	200.00 pro Wohnung / Gewerbe
	CHF	40.00 pro 100 m ² entwässerte Fläche
Einmalige Anschlussgebühr	CHF	300.00 pro Belastungswert (BW)
	CHF	5.00 pro m ² entwässerte Fläche
Abfall		
Jährlich wiederkehrend	CHF	85.00 pro Wohnung
	CHF	85.00 pro Gewerbebetrieb
	CHF	0.23 pro kg Gewerbecontainer
	CHF	5.00 pro Leerung Gewerbecontainer

Der **Gesamthaushalt** schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 166'745.64** ab. Im **Allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt)** resultiert ein **Aufwandüberschuss von CHF 382'848.85 (budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 208'599.00)**. Die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen inkl. Feuerwehr (ohne SF Feuerwehrmagazin) schliessen insgesamt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 549'594.49 ab.

Per Saldo schliessen die Funktionen (0 – 9) mehrheitlich besser ab als budgetiert. Die Bereiche Allgemeine Verwaltung, Kultur, Sport und Freizeit, Kirche sowie Finanzen und Steuern bilden dabei eine Ausnahme. Die positive Abweichung wird auch geprägt durch die tiefen Investitionen (Abschreibungen), die hohe Budgetdisziplin und den nicht voll ausgeschöpften Sach- und übrigen Betriebsaufwand. Auch beim Finanz- und Transferaufwand werden die Budgetbeträge unterschritten.

Im Jahr 2016 mussten zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) vorgenommen und in die finanzpolitische Reserve (Eigenkapital) eingelegt werden. Die Reserve beträgt per 31. Dezember 2018 CHF 545'043.65. Sie ist zugunsten des Kontos Bilanzüberschuss/-fehlbetrag aufzulösen, wenn ein Aufwandüberschuss gewisse Voraussetzungen erfüllt (Art. 85 GV). Diese Voraussetzungen sind im Rechnungsjahr 2018 nicht gegeben, d.h. es erfolgt keine Auflösung der bestehenden Reserve.

Die Spezialfinanzierungen Feuerwehr „Magazin“ (+ CHF 11'776.40), Regionale Feuerwehrorganisation (+ CHF 72'433.08), Wasserversorgung (+ CHF 121'307.25), Abwasserentsorgung Ortsteil Grosshöchstetten (+ CHF 340'883.60) und Abwasserentsorgung Ortsteil Schlosswil (CHF + CHF 56'840.62) schliessen je mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) ab. Die Spezialfinanzierungen Abfallentsorgung (- CHF 38'487.26) und Fernwärmebetrieb (- CHF 3'382.80) schliessen je mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) ab.

1.1.1 Erfolgsrechnung

Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 166'745.64 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 82'994.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2018 beträgt CHF 249'739.64.

Ergebnis Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 382'848.85 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 208'599.00. Die Schlechterstellung gegenüber dem Budget 2018 beträgt CHF 174'249.85. Im Budget war vorgesehen, dass eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von CHF 508'700.00 vorzunehmen ist. Die Voraussetzungen sind aufgrund des vorliegenden Ergebnisses jedoch nicht gegeben, d.h. die geplante Entnahme kann nicht erfolgen.

Die nachfolgenden Kommentare beziehen sich auf den **Gesamthaushalt**.

Personalaufwand

Der gesamte Personalaufwand (Entschädigungen, Besoldungen, Sozialversicherungen, Weiterbildungskosten) liegt CHF 55'456.85 (1.66%) unter dem budgetierten Betrag. Die Entschädigungen an die Behörden sind tiefer ausgefallen als geplant. Bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals ist ein Mehraufwand zu verzeichnen (+ 0.67%). Der vorgesehene Betrag für die Aus- und Weiterbildung des Personals wurde nicht ausgeschöpft (- 41.38%).

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der gesamte Sach- und übrige Betriebsaufwand liegt um CHF 170'075.73 (4.30%) unter dem Budget. Massgeblich beeinflusst wird diese Unterschreitung durch die Bereiche Material- und Warenaufwand (- CHF 56'632.54), Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (- CHF 47'830.45), Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (- CHF 48'705.85), Exkursionen, Schulreisen und Lager (- CHF 24'417.67) und Wertberichtigungen auf Forderungen (- CHF 14'349.46). Mehraufwendungen verzeichnen die Bereiche Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen (+ CHF 9'240.80), Hardware (+ CHF 28'983.15) und Dienstleistungen und Honorare (+ CHF 8'390.30).

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die ordentlichen Abschreibungen betragen CHF 571'148.60 und liegen um CHF 181'451.40 (24.11%) unter dem Budget. Grund für die tieferen Abschreibungen ist u. a. der Realisierungsgrad von lediglich rund 64 %. Bezogen auf die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens der Spezialfinanzierungen besteht ein Minderaufwand von insgesamt rund CHF 98'500.85. Auch hier wurde weniger investiert als geplant.

Die Investitionen werden unter Punkt 1.1.4 erläutert.

Finanzaufwand

Der gesamte Finanzaufwand liegt um CHF 96'813.90 (34.90%) unter dem budgetierten Betrag. Dieser Minderaufwand ist insbesondere auf die tiefen Zinsen auf dem Kapitalmarkt (interne Verzinsungen) dem baulichen Unterhalt und der Ver- und Entsorgung im Bereich der Liegenschaften des Finanzvermögens zurückzuführen. Auch musste kein Fremdkapital am Kapitalmarkt aufgenommen werden.

Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Einlagen betragen insgesamt CHF 785'621.70, was einem Mehraufwand von CHF 100'771.70 (14.71%) gegenüber dem Budget entspricht. Dieser wird hauptsächlich durch die höhere Einlage in die Spezialfinanzierungen Werterhalt der Wasserversorgung beeinflusst. Die Wiederbeschaffungswerte wurden überprüft und mussten angehoben werden. Dies führte dazu, dass die jährliche Einlage in die SF Werterhalt höher ausfiel als geplant (+ CHF 105'257.50).

Transferaufwand

Der Transferaufwand beträgt CHF 7'893'169.48 und liegt um CHF 388'795.52 (4.69%) unter dem budgetierten Betrag. Verschiedene Beiträge an Gemeinwesen und Dritte fielen höher aus als budgetiert. In Kapitel 4.1.1 „Kommentar“ werden die verschiedenen Beiträge erläutert.

Ausserordentlicher Aufwand

Der ausserordentliche Aufwand beträgt CHF 268'202.15 und liegt um CHF 135'152.15 über dem Budgetbetrag. Diese Aufwandposition wird hauptsächlich durch die Einlage des Buchgewinns der BKW Aktien von CHF 136'525 in die Schwankungsreserve beeinflusst. Gemäss HRM2 müssen Aktien jährlich neu bewertet werden (Kurswert am Bilanzierungstichtag 31.12. gemäss Bankdepotauszug). Ergeben sich daraus Wertschwankungen, werden diese nach dem neuen Reglement in die Spezialfinanzierung eingelegt oder daraus entnommen.

Interne Verrechnungen

Bei den internen Verrechnungen werden Personal- und Sachaufwendungen, Zinsen sowie Erträge zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet. Ziel ist es, damit die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich beurteilen zu können.

Fiskalertrag

Der gesamte Fiskalertrag liegt um CHF 266'724.50 (3%) unter dem budgetierten Betrag.

Bei den direkten Steuern der natürlichen Personen, diese umfassen die Einkommens-, Vermögens- sowie die Quellensteuern, resultiert insgesamt ein Minderertrag von CHF 139'735.90 (1.95%). Bei den direkten Steuern der juristischen Personen resultiert insgesamt ein Minderertrag von CHF 215'256.75 (27.33%). Der Ertrag beinhaltet die Gewinn-, Kapitalsteuer und übrige direkte Steuern (Holdingsteuer).

Der Liegenschaftssteuerertrag fällt um CHF 2'580.65 (0.37%) höher aus als budgetiert.

Bei den Vermögensgewinnsteuern resultiert ein Mehrertrag von CHF 18'574.20 (9.29%). Einen Mehrertrag von CHF 9'816.95 verzeichnen auch die Sonderveranlagungen.

Die Erbschafts- und Schenkungssteuern verzeichnen einen Mehrertrag von CHF 69'466.90.

Regalien und Konzessionen

Die Konzessionsabgaben der Energie Grosshöchstetten AG fielen um CHF 3'078.80 (1.61%) und diejenige der BKW AG (Ortsteil Schlosswil) um CHF 5'841.00 (+ 22.29%) höher aus als budgetiert.

Entgelte

Die Entgelte liegen um CHF 266'566.14 (6.38%) über dem Budget. Einen Mehrertrag von CHF 24'796.20 (33.46%) verzeichnen auch die Gebühren für Amtshandlungen (z.B. Baubewilligungsgebühren). Bei den Benützungsgebühren und dem Ertrag aus Dienstleistungen resultiert ein Mehrertrag von CHF 162'105.15 (5.79%). Beeinflusst wird dieses Ergebnis einerseits durch Mindererträge bei der Militärunterkunft, andererseits durch Mehreinnahmen aus Elternbeiträgen der Tagesschule, den Anschlussgebühren Abwasser Ortsteil Grosshöchstetten / Abwasser Ortsteil Schlosswil / Fernwärmebetrieb und den Erträgen aus Schwimmkursen. Bei den Verkäufen resultiert ein Mehrertrag von CHF 8'299.90 (1.24%). Der Verbrauchsgebührenertrag (Wasserverkauf) ist CHF 25'715.90 (5.68%) höher als budgetiert. Beim Schwimmbad konnte per Saldo ein Mehrertrag von CHF 25'990.00 aus dem Warenverkauf generiert werden. Beim Wärmeverkauf (Fernwärme) resultiert ein Minderertrag von CHF 42'551.30 (38.68%). Die Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter weisen einen Mehrertrag von insgesamt CHF 64'011.19 (18.66%) aus. Allein bei den Verwaltungsliegenschaften resultiert ein Mehrertrag von CHF 11'490.50 und beim Wasser ein Plus von CHF 19'828.25.

Finanzertrag

Der Finanzertrag ist um CHF 87'109.90 (14.43%) höher ausgefallen als budgetiert. Aufgrund der Kapitalmarktzinssituation wurde der Satz für intern verrechnete Zinsen angepasst. Daraus resultiert u. a. ein Minderertrag von CHF 48'304.25. Aus der Marktwertanpassung der BKW

Aktien konnte ein Buchgewinn von CHF 136'525.00 als Ertrag verbucht werden. Dieser wurde jedoch mittels Einlage in die Schwankungsreserve neutralisiert und ist so erfolgsneutral. Bei den Erträgen aus Beteiligungen des Verwaltungsvermögens resultiert ein Minderertrag von CHF 5'418.00 (32.74%). Die Dividendenzahlung des Wasserverbundes Kiesental AG fiel tiefer aus als angenommen.

Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Entnahmen fielen um insgesamt CHF 5'103.80 (2.18%) höher aus als geplant. Die Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen Werterhalt (Abschreibungen) fielen um CHF 90'310.85 tiefer aus als budgetiert. Sie stehen im direkten Zusammenhang mit den Investitionen resp. Abschreibungen. Auf der anderen Seite fielen in den Bereichen Wasser, Abwasser und Fernwärme nicht budgetierte Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen Werterhalt für den werterhaltenden Unterhalt der Erfolgsrechnung von CHF 139'092.25 an. Die budgetierte Entnahme aus der SF Wasser Buchgewinn (GV Art. 85a) von CHF 35'150.00 musste dem ausserordentlichen Ertrag zugewiesen werden, d.h. diese ist in den Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen nicht enthalten.

Transferertrag

Der Transferertrag fiel insgesamt um CHF 17'231.15 (0.66%) tiefer aus als budgetiert. Bei den Entschädigungen von Gemeinwesen resultiert ein Mehrertrag von CHF 1'770.80 (0.12%). Massgeblich beeinflusst wird das Ergebnis durch die Kantonsbeiträge aus dem Ersatzbeitragsfonds (Zivilschutz, + CHF 10'669.00), Rückerstattungen des Kantons an die Lehrergehaltskosten (+ CHF 51'789.10), die Schulgelder von anderen Gemeinden (- CHF 87'582.70), die Rückerstattung des Regionalen Sozialdienstes (+ CHF 58'316.00) und die internen Verrechnungen von Dienstleistungen im Bereich der Spezialfinanzierungen (- CHF 27'718.55). Beim Finanz- und Lastenausgleich konnte eine nicht budgetierte Kompensationszahlung für Fusionseinbussen von CHF 11'438.00 vereinnahmt werden. Beim Zuschuss aus dem Disparitätenabbau resultiert ein Minderertrag von CHF 61'299.00. Bei den Beiträgen von Kantonen und Konkordaten resultiert insgesamt ein Mehrertrag von CHF 28'724.00. Beeinflusst wird dieser durch den Fusionsbeitrag (+ CHF 66'260.60, steht im Zusammenhang mit der Abgrenzung Rechnung 2017) und dem Minderertrag beim Kantonsbeitrag von CHF 45'174.40 an die Tagesschule (siehe Pkt. 4.1.1 Kommentar).

Ausserordentlicher Ertrag

Gegenüber dem Budget resultiert ein Minderertrag von CHF 490'673.90. Das Budget sah eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von CHF 508'700.00 vor. Die gesetzlichen Voraussetzungen zur Entnahme sind im Rechnungsjahr 2018 nicht gegeben, d.h. es erfolgt keine Entnahme. Die Unterhaltskosten bei den Liegenschaften des Finanzvermögens sind nicht in der geplanten Höhe angefallen, was eine reduzierte Entnahme aus der Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften FV zur Folge hat. Die Entnahme liegt CHF 13'903.60 (19.30%) unter dem Budget. Die Entnahme aus der SF Wasser Buchgewinn (GV Art. 85a) führt zu einem Mehrertrag von CHF 35'125.00. Budgetiert war diese Entnahme unter Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen.

Interne Verrechnungen

Bei den internen Verrechnungen werden Personal- und Sachaufwendungen, Zinsen sowie Erträge zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet. Ziel ist es, damit die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich beurteilen zu können.

1.1.2 Gesetzliche Spezialfinanzierungen (SF)

SF Regionale Feuerwehrorganisation

Die Feuerwehr (Funktion 1506) schliesst mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 72'433.08 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 54'035.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2018 beträgt CHF 126'468.08. Insbesondere in den Bereichen Sold, Aus- und Weiterbildung des Personals, Anschaffung von Maschinen, Geräten und Fahrzeugen, Unterhalt der netzunabhängigen Löschwasserversorgung und Unterhalt der Apparate Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge fielen Minderkosten an. Bei den Ersatzabgaben, Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter und bei der internen Verrechnung von Dienstleistungen resultiert ein Mehrertrag.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Feuerwehr beträgt per 31.12.2018 CHF 383'899.98 (Konto: 29000.02).

SF Wasserversorgung

Die Wasserversorgung (Funktion 7101) schliesst mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 121'307.25 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 58'075.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2018 beträgt CHF 63'232.25. Die planmässigen Abschreibungen fielen tiefer aus als geplant. Die Wiederbeschaffungswerte mussten überprüft und angepasst werden. Dies hatte zur Folge, dass die jährliche Einlage in die SF Werterhalt um rund CHF 105'000.00 höher ausfiel als geplant. Der Mehrertrag bei den Anschlussgebühren führte dazu, dass diese der jährlichen Einlage in den Werterhalt angerechnet werden können, d.h. der jährliche Einlagebetrag vermindert sich um diesen Betrag und beeinflusst das Ergebnis positiv. Der Betriebsbeitrag an den Wasserverbund Kiesental AG fiel um CHF 53'626.50 tiefer aus als budgetiert. Werterhaltender Unterhalt, welcher in der Erfolgsrechnung verbucht wurde, darf der Spezialfinanzierung Werterhalt unter bestimmten Voraussetzungen entnommen werden. Dies führt zu einer zusätzlichen Verbesserung des Ergebnisses um rund CHF 45'200. Der Ertrag aus Anschluss- und die Verbrauchsgebühren (Wasserverkauf) fiel um CHF 37'629.40 höher aus als geplant. Die Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter fielen ebenfalls um 19'828.25 höher aus als geplant. Aufgrund der Kapitalmarktsituation musste der interne Zinssatz angepasst werden. Dies führte u. a. zu einem Minderertrag von CHF 9'524.25.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Wasserversorgung beträgt per 31.12.2018 CHF 861'738.55 (Konto: 29001.01), der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 890'456.95 (Konto: 29301.01).

SF Buchgewinn Wasser Schlosswil

Aus der Übertragung des Wasserleitungsnetzes an die WAKI im Jahre 2008 resultierte ein Buchgewinn von CHF 562'000. Dieser wurde mittels Einlage in die neu zu führende Spezialfinanzierung „SF Buchgewinn Wasser Schlosswil“ (Kto. 29001.02) neutralisiert. Gemäss Gemeindeverordnung Art. 85a, Abs. 5, Bst. d und e (HRM2), darf erst nach 5 Jahren mit der Entnahme begonnen werden. Die Entnahmen haben während 16 Jahren zu gleichen Teilen zu erfolgen. Dies entspricht einem jährlichen Betrag von CHF 35'125.00, der ausschliesslich den Gebührenpflichtigen (SF Wasserversorgung) zugutekommt. Die erstmalige Entnahme erfolgte im Rechnungsjahr 2016. Die letzte wird im Rechnungsjahr 2031 erfolgen.

Der Bestand der SF Buchgewinn Wasser Schlosswil beträgt per 31.12.2018 CHF 456'625.00 (Konto: 29001.02).

SF Abwasserentsorgung Ortsteil Grosshöchstetten

Die Abwasserentsorgung (Funktion 7201) schliesst mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 340'883.60 ab. Budgetiert war ein Gewinn von CHF 145'215.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2018 beträgt CHF 195'668.60. Um CHF 34'321.80 höhere Anschlussgebühren sind u. a. der Grund. Da diese an die jährliche Einlage in den Werterhalt angerechnet werden können, d.h. der jährliche Einlagebetrag vermindert sich um diesen Betrag, wird das Ergebnis positiv beeinflusst. Werterhaltender Unterhalt, welcher in der Erfolgsrechnung verbucht wurde, darf unter bestimmten Voraussetzungen der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen werden. Dies führt zu einer zusätzlichen Verbesserung des Ergebnisses um rund CHF 81'100.00. Der Beitrag an den kantonalen Abwasserfonds fiel tiefer aus als budgetiert. Die internen Verrechnungen von Dienstleistungen fielen um CHF 36'370.80 tiefer aus als budgetiert. Auch die Betriebskosten an die ARA Kiesental AG sind um CHF 12'472.90 tiefer ausgefallen als geplant. Einen Mehrertrag von insgesamt CHF 26'817.00 generierten die Benützungs- und Grundgebühren. Aufgrund der Kapitalmarktsituation musste der interne Zinssatz angepasst werden. Dies führte u. a. zu einem Minderertrag von CHF 20'114.65.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abwasserentsorgung beträgt per 31.12.2018 CHF 1'960'676.26 (Konto: 29002.01), der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 3'801'874.31 (Konto: 29302.01).

SF Abwasserentsorgung Ortsteil Schlosswil

Die Abwasserentsorgung (Funktion 7201) schliesst mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 56'840.62 ab. Budgetiert war ein Gewinn von CHF 8'915.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2018 beträgt CHF 47'925.62. Der Hauptgrund liegt darin, dass die planmässigen Abschreibungen um rund CHF 56'500.00 tiefer ausfielen als geplant. Diese stehen im direkten Zusammenhang mit den getätigten Investitionen. Auch konnten nicht budgetierte Anschlussgebühren von CHF 34'800.00 vereinnahmt werden. Diese dürfen an die jährliche Einlage in die SF Werterhalt angerechnet werden. Sie wirken sich so positiv auf das Ergebnis aus.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abwasserentsorgung Ortsteil Schlosswil beträgt per 31.12.2018 CHF 297'558.07 (Konto: 29002.02), der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 856'337.65 (Konto: 29302.02).

SF Abfall

Die Abfallentsorgung (Funktion 7301) schliesst mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 38'487.26 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 52'075.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2018 beträgt CHF 13'587.74.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abfall beträgt per 31.12.2018 CHF 375'781.84 (Konto: 29003.01).

1.1.3 Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement**SF Feuerwehr alt (Magazin)**

Die einseitig geführte SF Feuerwehr „Magazin“ (Funktion 1500) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 11'776.40 ab. Das Kapital wird für den Unterhalt der Feuerwehrmagazine in Grosshöchstetten und Schlosswil verwendet.

Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2018 CHF 172'645.29 (Konto: 29000.01).

SF Elektrizitätsversorgung

Mit der Vermögensübertragung an die Energie Grosshöchstetten AG im Rechnungsjahr 2016 wurde auch das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) aufgelöst (Konto: 29004.01). Der daraus resultierende Buchgewinn von CHF 1'877'568.10 war mittels Einlage in die neu zu führende Spezialfinanzierung „Übertragung Verwaltungsvermögen Elektrizität“ (Konto: 29005.01) zu neutralisieren (Gemeindeverordnung Art. 85a Abs. 2 und 4). Gemäss Gemeindeverordnung Art. 85a Abs. 5 Bst. d, darf erst nach 5 Jahren mit der Entnahme begonnen werden. Die Entnahmen haben während 16 Jahren zu gleichen Teilen zu erfolgen.

SF Planungsmehrwert

Die SF Planungsmehrwert weist per Ende Jahr einen Bestand von CHF 233'368.40 auf (Konto: 29300.02). Bei dieser handelt es sich um eine von der ehemaligen Einwohnergemeinde Schlosswil übernommene Spezialfinanzierung.

SF Fernwärme

Die SF Fernwärme schliesst mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 3'382.80 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 19'510. Die Schlechterstellung gegenüber dem Budget 2018 beträgt CHF 22'892.80. Beim Wärmeverkauf gingen CHF 42'551.30 weniger ein.

Der Vorschuss (Schuld gegenüber dem Steuerhaushalt) beträgt per 31.12.2018 CHF 41'881.95 (Konto: 29007.01). Vorschüsse sind innert acht Jahren seit der erstmaligen Bilanzierung abzutragen (Jahresrechnung 2015), d.h. der Vorschuss muss bis spätestens im Rechnungsjahr 2023 abgetragen sein. Der Bestand des Werterhalts beläuft sich per 31.12.2018 auf CHF 21'899.25 (Konto: 29305.01).

SF Liegenschaften Finanzvermögen Werterhalt

Gemäss Reglement wurde zur Deckung der Unterhaltskosten der Liegenschaften des Finanzvermögens eine entsprechende Entnahme aus der SF vorgenommen.

Der Bestand der Spezialfinanzierung beläuft sich per 31.12.2018 auf CHF 654'600.00 (Konto: 29300.01). Dieser entspricht noch nicht der maximal zulässigen Einlage gemäss Reglement (CHF 798'116.60).

1.1.4 Investitionsrechnung

Zusammen mit dem Budget 2018 für die Erfolgsrechnung wurde den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern auch das Budget für die Investitionen 2018 zur Kenntnis gebracht. Dieses sieht bei Ausgaben von CHF 3'384'500.00 und Einnahmen von CHF 85'000.00 Nettoinvestitionen von CHF 3'299'500.00 vor.

Die Investitionsrechnung 2018 schliesst mit Nettoinvestitionen von lediglich CHF 2'100'821.42 ab. Viele der geplanten Investitionen wurden nicht oder nur teilweise realisiert.

Die Tabelle beinhaltet betreffend der Rechnung 2017 keine Vergleichszahlen, da mit der Einwohnergemeinde Schlosswil per 01.01.2018 fusioniert wurde.

Steuerhaushalt

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017 ¹⁾	
Bruttoinvestitionen	CHF	1'069'625.55	CHF	1'409'500.00	CHF	---
Investitionseinnahmen	CHF	0.00	CHF	0.00	CHF	---
Nettoinvestitionen	CHF	1'069'625.55	CHF	1'409'500.00	CHF	---

Spezialfinanzierungen

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017 ¹⁾	
Bruttoinvestitionen ¹⁾	CHF	1'096'857.82	CHF	1'975'000.00	CHF	---
Investitionseinnahmen ²⁾	CHF	65'661.95	CHF	85'000.00	CHF	---
*Nettoinvestitionen	CHF	1'031'195.87	CHF	1'890'000.00	CHF	---

Gesamtgemeinde

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017 ¹⁾	
Total Bruttoinvestitionen	CHF	2'166'483.37	CHF	3'384'500.00	CHF	---
Total Nettoinvestitionen	CHF	2'100'821.42	CHF	3'299'500.00	CHF	---

¹⁾ Rechnung 2017: Keine Vergleichszahlen, da Fusion mit Schlosswil per 1.1.2018.

Allgemeiner Haushalt

Im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) beziffern sich die Nettoinvestitionen auf rund CHF 1'069'625.55, wobei CHF 1'409'500.00 geplant waren. Die im Bereich „Exekutive“ geplante Geschäfts- und Sitzungsverwaltung wurde über den Bereich „Allgemeine Dienste“ realisiert. Die Allgemeinen Dienste erbringen diese Dienstleistung für den Gemeinderat. Die Gemeindeversammlung vom 7. Juni 2018 stimmte dem Umbau der Gemeindeverwaltung zu. Es fielen im 2018 bereits erste, nicht budgetierte Umbaukosten an. Die geplanten Verkehrssicherheitsmassnahmen konnten nicht wie geplant realisiert werden. Diese werden voraussichtlich im Jahr 2019 abgeschlossen. Bezüglich der ICT der Primarstufe wurde die erste Anschaffungstranche nicht wie geplant beansprucht. Es wurden vorerst 20 MacBooks angeschafft. Die geplante Einführung der ICT-Infrastruktur der Sekundarstufe 1 verzögert sich. Die Umgestaltung des Pausenplatzes beim Schulhaus Alpenweg und die Erweiterung der Tagesschule wurden realisiert. Die Elektroanlage und die Beleuchtung des Schulhauses Schulgasse wurden ersetzt.

Das Gestaltungskonzept Schulgasse/Alpenweg ist durch die Rückweisung des Geschäfts durch die Gemeindeversammlung im Dezember 2017 noch nicht erarbeitet. Die vorgesehene Umgestaltung des Brunnenbereichs und energetische Sanierung beim Schulhaus Schulgasse wurden nicht umgesetzt, d.h. diese Vorhaben werden zu einem späteren Zeitpunkt realisiert.

Durch die Annahme der Initiative „Üses Freibad blybt“ verzichtete man auf Arbeiten an der Aussenanlage. Die Annahme der Initiative löste die Erarbeitung eines Sanierungskonzepts aus. Die Kosten dafür waren nicht geplant. Je nachdem, wie sich die Stimmberechtigten im Mai 2019 entscheiden werden, fallen in den Jahren 2019 und 2020 hohe Investitionskosten für die Sanierung des Freibads an.

Der ursprünglich für das Jahr 2017 geplante Ersatz der Strassenbeleuchtung (2. Etappe) verzögerte sich resp. wurde im Jahr 2018 realisiert. Der im Zusammenhang mit der Schliessung des Bahnübergangs Trogmattweg vorgesehene Strassenbau (bis Holzmattweg) verzögerte sich und dadurch fielen im Jahr 2018 nicht geplante Kosten an. Die Sanierung des Bahnwegs „Teil Nord“ verursachte ebenfalls nicht geplante Kosten. Der mit der Einwohnergemeinde Oberthal vereinbarte Investitionskostenanteil an die Strassenentwässerung am Möscherbergweg wurde noch nicht ausgerichtet.

Die aufgrund übergeordneten Rechts notwendige Teilrevision Ortsplanung ist noch nicht abgeschlossen.

Bei den Spezialfinanzierungen war es ebenfalls nicht möglich, alle geplanten Investitionen zu tätigen.

Feuerwehr

Bei den im Jahr 2016 angeschafften neuen Funkgeräten ergeben sich Folgekosten bei der Relaisanlage (Funkantenne). Für Geräteabklärungen fielen noch Restkosten an.

Wasserversorgung

Der Ersatz des Asbestzements an der Wasserleitung Möscherbergweg verzögerte sich und wird im 2019 fertiggestellt. Der Leitungsersatz Kramgasse Ost (Kirchgasse – Schulgasse) verzögerte sich ebenfalls und wird voraussichtlich bis spätestens 2020 abgeschlossen sein. Beim Bahnweg (Teil Nord) wurde die Wasserversorgungsleitung ersetzt.

Abwasserentsorgung Ortsteil Grosshöchstetten

Bei der Abwasserentsorgung verzögerte sich der Bau eines Trennsystems als Ersatz für bestehende Leitungen im Möscherbergweg (GV vom 7.12.2017). Die Fertigstellung erfolgt voraussichtlich im 2019. Die altrechtlichen Privatleitungen Trogmattweg 6 – 12 wurden ins Eigentum der Gemeinde übernommen. An die Sanierungskosten dieser Leitungen leisteten die bisherigen Eigentümer entsprechende Beiträge. Die Sanierung der Sauberwasserkanalisation Kramgasse Ost (Kirchgasse – Schulgasse) verzögert sich u. a. weil diese mit anderen Werken koordiniert werden muss. Die Fertigstellung erfolgt voraussichtlich bis spätestens 2020. Die Planung des GEP-Konzepts Trennsystem erfolgt über mehrere Jahre. Die Wirtschaftlichkeit einer Photovoltaikanlage auf dem Dach des Entsorgungshofs ist nicht gegeben. Aus diesem Grunde wird dieses Projekt nicht realisiert. Infolge Austritt der Einwohnergemeinde Münsingen aus der ARAKA AG per 31.12.2017 über-

nahm Grosshöchstetten anteilmässig einen Aktienanteil von CHF 6'000.00 (Beschluss GR vom 17.10.2017). Die Übernahme erfolgte bereits im Jahr 2017 und nicht wie geplant im 2018. Für die Projektierungsphase 1 (Vorarbeiten für das Bauprojekt) wurde ein Investitionsbeitrag an die ARA Kiesental AG geleistet (Beschluss GR vom 15.5.2018).

Abwasserentsorgung Ortsteil Schlosswil

Die flächendeckende Zustandsaufnahme der privaten Hausanschlüsse erfolgt über mehrere Jahre. Der Beitrag aus dem kantonalen Abwasserfonds wurde anteilmässig abgegrenzt.

Abfallentsorgung

Die für das Jahr 2017 vorgesehene Umgestaltung der Torsituation „Entsorgungshof“ (inkl. neues Schiebeter im Eingangsbereich) verzögerte sich resp. wurde im 2018 realisiert. Den notwendigen Verpflichtungskredit beschloss der Gemeinderat am 27. Juni 2017.

1.1.5 Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2018 CHF 26'902'959.94 (01.01.2018: CHF 25'382'314.41). Davon betreffen CHF 15'562'854.37 (01.01.2018: CHF 15'566'449.81) das Finanzvermögen. Dieses erfuhr eine Abnahme von CHF 3'595.44. Im Bereich der flüssigen Mittel und kurzfristige Geldanlagen resultiert eine Abnahme von CHF 293'247.42. Bei den Forderungen ist eine Zunahme von insgesamt CHF 124'656.91 zu verzeichnen. Aufgrund der jährlich vorzunehmenden Neubewertung der Aktien per 31.12.2018 erfolgte bei den Namenaktien BKW eine Marktwertanpassung von CHF 136'525.00. Der nicht realisierte Buchgewinn wurde mittels erstmaliger Einlage in die Schwankungsreserve neutralisiert.

Das Verwaltungsvermögen beträgt per 31.12.2018 CHF 11'340'105.57 (1.1.2018: CHF 9'815'864.60), was einer Zunahme von CHF 1'524'240.97 entspricht. Alleine in den Bereichen Tiefbauten der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung (CHF 703'509.47) und Hochbauten Schulanlagen (CHF 665'723.75) erhöht sich das Verwaltungsvermögen um insgesamt CHF 1'369'233.22. Das Fremdkapital hat sich von CHF 7'320'920.61 um CHF 634'133.54 auf CHF 7'955'054.15 erhöht. Beim Kreditorensammelkonto ist eine Zunahme von CHF 898'247.20 zu verzeichnen.

Das Eigenkapital (SG 29, inkl. Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen, Reserven und Neubewertungsreserve Finanzvermögen) beträgt per 31.12.2018 CHF 18'947'905.79 (01.01.2018: CHF 18'061'393.80). Das Eigenkapital der Spezialfinanzierungen hat sich durch Ertragsüberschüsse (Gewinne) um insgesamt CHF 526'245.89 erhöht. Der Vorfinanzierungsbestand beträgt per 31.12.2018 CHF 6'458'536.56 (01.01.2018: CHF 5'848'315.61).

Das massgebende Eigenkapital (299) beläuft sich per 31.12.2018 auf CHF 2'926'516.69 (01.01.2018: CHF 3'309'365.54).

1.1.6 Nachkredite

Es werden nur Nachkredite grösser CHF 5'000.00 aufgeführt.

Total Nachkredite	CHF	796'474.57
-------------------	-----	------------

davon

gebundene in Kompetenz des Gemeinderats	CHF	289'725.75
übrige in Kompetenz des Gemeinderats	CHF	506'748.82
von der GV zu beschliessen	CHF	0.00

In den gebundenen Nachkrediten von insgesamt CHF 289'725.75 sind Einlagen in die Spezialfinanzierungen Werterhalt (Wasserversorgung, Abwasserentsorgungen, Fernwärmebetrieb) von insgesamt CHF 183'079.30 enthalten. Auch der Rechnungsausgleich resp. die Einlage in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich der Feuerwehr von CHF 5'626.40 ist in den gebundenen Nachkrediten enthalten. Die Beiträge an die Lastenausgleiche Lehrergehaltskosten machen CHF 51'051.25, Ergänzungsleistung CHF 8'694.00 und neue Aufgabenteilung CHF 24'798.00 der gebundenen Nachkredite aus. Bei der Abwasserentsorgung Ortsteil Schlosswil fielen nicht budgetierte Abschreibungen bei den immateriellen Anlagen von CHF 16'476.80 an. Per Saldo besteht jedoch ein Minderaufwand bei den Abschreibungen der Abwasserentsorgung Schlosswil.

1.2 Spezialfinanzierungen

(Gebührenfinanzierte Bereiche gemäss Art. 30 Bst. b FHDV)

SF Wasserversorgung

	Rechnung 2018		Budget 2018	
Ertragsüberschuss (Gewinn)	CHF	121'307.25	CHF	58'075.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2018	CHF	484'841.15		
Bestand Werterhalt per 31.12.2018	CHF	890'456.95		
Eigenkapital SF per 31.12.2018	CHF	861'738.55		

SF Abwasserentsorgung Ortsteil Grosshöchstetten

	Rechnung 2018		Budget 2018	
Ertragsüberschuss (Gewinn)	CHF	340'883.60	CHF	145'215.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2018	CHF	1'850'794.82		
Bestand Werterhalt per 31.12.2018	CHF	3'801'874.31		
Eigenkapital SF per 31.12.2018	CHF	1'960'676.26		

SF Abwasserentsorgung Ortsteil Schlosswil

	Rechnung 2018		Budget 2018	
Ertragsüberschuss (Gewinn)	CHF	56'840.62	CHF	8'915.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2018	CHF	131'814.50		
Bestand Werterhalt per 31.12.2018	CHF	856'337.65		
Eigenkapital SF per 31.12.2018	CHF	297'558.07		

SF Abfall

	Rechnung 2018		Budget 2018	
Aufwandüberschuss (Verlust)	CHF	38'487.26	CHF	52'075.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2018	CHF	186'494.65		
Eigenkapital SF per 31.12.2018	CHF	375'781.84		

SF Feuerwehr

	Rechnung 2018		Budget 2018	
Aufwandüberschuss (Verlust)	CHF		CHF	54'035.00
Ertragsüberschuss (Gewinn)	CHF	72'433.08	CHF	
Verwaltungsvermögen per 31.12.2018	CHF	735'444.90		
Eigenkapital SF per 31.12.2018	CHF	383'899.98		

SF Feuerwehr alt „Magazin“ (Spezialfinanzierung mit Gemeindereglement)

	Rechnung 2018		Budget 2018	
Ertragsüberschuss (Gewinn)	CHF	11'776.40	CHF	6'150.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2018	CHF	0.00		
Eigenkapital SF per 31.12.2018	CHF	172'645.29		

SF Fernwärmebetrieb

	Rechnung 2018		Budget 2018	
Aufwandüberschuss (Verlust)	CHF	3'382.80	CHF	
Ertragsüberschuss (Gewinn)	CHF		CHF	19'510.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2018	CHF	837'138.00		
Bestand Werterhalt per 31.12.2018	CHF	21'899.25		
Eigenkapital SF per 31.12.2018 MINUS	CHF	-41'881.95		

2 Eckdaten

2.1 Übersicht

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017 ¹⁾
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	166'745.64	-82'994.00	---
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	-382'848.85	-208'599.00	---
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	552'977.29	106'095.00	---
Steuerertrag natürliche Personen	7'036'164.10	7'175'900.00	---
Steuerertrag juristische Personen	572'343.25	787'600.00	---
Liegenschaftssteuer	694'280.65	691'700.00	---
Nettoinvestitionen	2'100'821.42	3'299'500.00	---
Bestand Finanzvermögen	15'562'854.37		---
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	11'340'105.57		---
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	7'113'577.55		---
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	4'226'528.02		---
Fremdkapital	7'955'054.15		---
Eigenkapital	18'947'905.79		---
Reserven	545'043.65		---
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'926'516.69		---

¹⁾ Rechnung 2017: Keine Vergleichszahlen, da Fusion mit Schlosswil per 1.1.2018.

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017 ¹⁾
90	Ergebnis Gesamthaushalt	166'745.64	-82'994.00	---
33	Abschreibung Verwaltungsvermögen	571'148.60	752'600.00	---
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	785'621.70	684'850.00	---
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-238'803.80	-233'700.00	---
364	Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			---
365	Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	1'500.00		---
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'931.85		---
383	Zusätzliche Abschreibungen			---
389	Einlagen in das Eigenkapital	268'202.15	133'050.00	---
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-137'676.10	-628'350.00	---
	Selbstfinanzierung	1'420'670.04	625'456.00	---
	Nettoinvestitionen			
5	Investitionsausgaben	2'166'483.37	3'384'500.00	---
6	Investitionseinnahmen	65'661.95	85'000.00	---
	Nettoinvestitionen	2'100'821.42	3'299'500.00	---
	Finanzierungsergebnis	-680'151.38	-2'674'044.00	---

¹⁾ Rechnung 2017: Keine Vergleichszahlen, da Fusion mit Schlosswil per 1.1.2018.

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamter Haushalt

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017 ¹⁾	
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	3'290'793.15	3'346'250.00	---
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'782'478.27	3'952'554.00	---
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	571'148.60	752'600.00	---
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	785'621.70	684'850.00	---
36	Transferaufwand	7'893'169.48	8'281'965.00	---
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	---
	Betrieblicher Aufwand	16'323'211.20	17'018'219.00	---
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	8'622'825.50	8'889'550.00	---
41	Regalien und Konzessionen	226'119.80	217'200.00	---
42	Entgelte	4'444'386.14	4'177'820.00	---
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	---
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	238'803.80	233'700.00	---
46	Transferertrag	2'578'283.85	2'595'515.00	---
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	---
	Betrieblicher Ertrag	16'110'419.09	16'113'785.00	---
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-212'792.11	-904'434.00	---
34	Finanzaufwand	180'551.10	277'365.00	---
44	Finanzertrag	690'614.90	603'505.00	---
	Ergebnis aus Finanzierung	510'063.80	326'140.00	---
	Operatives Ergebnis	297'271.69	-578'294.00	---
38	Ausserordentlicher Aufwand	268'202.15	133'050.00	---
48	Ausserordentlicher Ertrag	137'676.10	628'350.00	---
	Ausserordentliches Ergebnis	-130'526.05	495'300.00	---
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	166'745.64	-82'994.00	---
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017 ¹⁾	
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	2'851'493.70	2'859'950.00	---
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'713'630.55	2'809'504.00	---
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	394'249.45	477'200.00	---
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	11'776.40	6'150.00	---
36	Transferaufwand	7'176'729.00	7'419'370.00	---
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	---
	Betrieblicher Aufwand	13'147'879.10	13'572'174.00	---
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	8'622'825.50	8'889'550.00	---
41	Regalien und Konzessionen	226'119.80	217'200.00	---
42	Entgelte	1'020'925.30	888'670.00	---
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	---
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	42'422.40	50'950.00	---
46	Transferertrag	2'522'884.85	2'543'115.00	---
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	---
	Betrieblicher Ertrag	12'435'177.85	12'589'485.00	---
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-712'701.25	-982'689.00	---
34	Finanzaufwand	175'222.05	260'865.00	---
44	Finanzertrag	665'748.20	541'505.00	---
	Ergebnis aus Finanzierung	490'526.15	280'640.00	---
	Operatives Ergebnis	-222'175.10	-702'049.00	---
38	Ausserordentlicher Aufwand	222'451.15	87'300.00	---
48	Ausserordentlicher Ertrag	61'777.40	580'750.00	---
	Ausserordentliches Ergebnis	-160'673.75	493'450.00	---
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-382'848.85	-208'599.00	---
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

¹⁾ Rechnung 2017: Keine Vergleichszahlen, da Fusion mit Schlosswil per 1.1.2018.

2.3.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017 ¹⁾
	Betrieblicher Aufwand		
30	Personalaufwand	133'647.60	130'400.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	160'964.65	184'850.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'238.25	16'500.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	226'257.50	121'000.00
36	Transferaufwand	427'673.65	480'325.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	954'781.65	933'075.00
	Betrieblicher Ertrag		
40	Fiskalertrag	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	981'797.40	925'800.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	51'438.75	51'650.00
46	Transferertrag	3'552.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	1'036'788.15	977'450.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	82'006.50	44'375.00
34	Finanzaufwand	0.00	0.00
44	Finanzertrag	4'175.75	13'700.00
	Ergebnis aus Finanzierung	4'175.75	13'700.00
	Operatives Ergebnis	86'182.25	58'075.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	35'125.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	35'125.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	121'307.25	58'075.00
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

¹⁾ Rechnung 2017: Keine Vergleichszahlen, da Fusion mit Schlosswil per 1.1.2018.

2.3.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Ortsteil Grosshöchstetten

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017 ¹⁾	
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	169'831.85	169'800.00	---
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	322'005.05	306'310.00	---
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	34'574.10	58'100.00	---
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	500'639.80	507'000.00	---
36	Transferaufwand	145'616.75	228'225.00	---
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	---
	Betrieblicher Aufwand	1'172'667.55	1'269'435.00	---
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	---
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	---
42	Entgelte	1'379'349.60	1'314'950.00	---
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	---
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	115'665.20	58'100.00	---
46	Transferertrag	2'851.00	5'800.00	---
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	---
	Betrieblicher Ertrag	1'497'865.80	1'378'850.00	---
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	325'198.25	109'415.00	---
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	---
44	Finanzertrag	15'685.35	35'800.00	---
	Ergebnis aus Finanzierung	15'685.35	35'800.00	---
	Operatives Ergebnis	340'883.60	145'215.00	---
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	---
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	---
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	---
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	340'883.60	145'215.00	---
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

¹⁾ Rechnung 2017: Keine Vergleichszahlen, da Fusion mit Schlosswil per 1.1.2018.

2.3.5 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Ortsteil Schlosswil

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017 ¹⁾	
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	146.45	1'135.00	---
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'570.80	14'000.00	---
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	16'476.80	73'000.00	---
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	46'948.00	50'700.00	---
36	Transferaufwand	62'373.78	68'350.00	---
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	---
	Betrieblicher Aufwand	143'515.83	207'185.00	---
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	---
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	---
42	Entgelte	167'092.85	132'600.00	---
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	---
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	29'277.45	73'000.00	---
46	Transferertrag	0.00	0.00	---
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	---
	Betrieblicher Ertrag	196'370.30	205'600.00	---
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	52'854.47	-1'585.00	---
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	---
44	Finanzertrag	3'986.15	10'500.00	---
	Ergebnis aus Finanzierung	3'986.15	10'500.00	---
	Operatives Ergebnis	56'840.62	8'915.00	---
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	---
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	---
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	---
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	56'840.62	8'915.00	---
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

¹⁾ Rechnung 2017: Keine Vergleichszahlen, da Fusion mit Schlosswil per 1.1.2018.

2.3.6 Spezialfinanzierung Abfall

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017 ¹⁾	
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	19'461.15	19'900.00	---
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	419'882.60	431'600.00	---
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	17'580.65	17'750.00	---
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	---
36	Transferaufwand	74'082.15	76'425.00	---
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	---
	Betrieblicher Aufwand	531'006.55	545'675.00	---
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	---
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	---
42	Entgelte	484'391.84	485'000.00	---
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	---
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	---
46	Transferertrag	7'108.00	6'600.00	---
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	---
	Betrieblicher Ertrag	491'499.84	491'600.00	---
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-39'506.71	-54'075.00	---
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	---
44	Finanzertrag	1'019.45	2'000.00	---
	Ergebnis aus Finanzierung	1'019.45	2'000.00	---
	Operatives Ergebnis	-38'487.26	-52'075.00	---
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	---
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	---
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	---
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-38'487.26	-52'075.00	---
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

¹⁾ Rechnung 2017: Keine Vergleichszahlen, da Fusion mit Schlosswil per 1.1.2018.

2.3.7 Spezialfinanzierung Feuerwehr

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017 ¹⁾
	Betrieblicher Aufwand		
30	Personalaufwand	114'627.85	163'705.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	91'681.77	149'390.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	64'739.35	62'450.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36	Transferaufwand	6'114.15	8'690.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	277'163.12	384'235.00
	Betrieblicher Ertrag		
40	Fiskalertrag	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	309'453.25	295'800.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46	Transferertrag	41'888.00	40'000.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	351'341.25	335'800.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	74'178.13	-48'435.00
34	Finanzaufwand	1'745.05	5'600.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-1'745.05	-5'600.00
	Operatives Ergebnis	72'433.08	-54'035.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	72'433.08	-54'035.00
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

¹⁾ Rechnung 2017: Keine Vergleichszahlen, da Fusion mit Schlosswil per 1.1.2018.

2.3.8 Spezialfinanzierung Fernwärmebetrieb

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017 ¹⁾	
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	1'584.55	1'360.00	---
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	56'742.85	56'900.00	---
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	37'290.00	47'600.00	---
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	---
36	Transferaufwand	580.00	580.00	---
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	---
	Betrieblicher Aufwand	96'197.40	106'440.00	---
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	---
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	---
42	Entgelte	101'375.90	135'000.00	---
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	---
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	---
46	Transferertrag	0.00	0.00	---
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	---
	Betrieblicher Ertrag	101'375.90	135'000.00	---
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	5'178.50	28'560.00	---
34	Finanzaufwand	3'584.00	10'900.00	---
44	Finanzertrag	0.00	0.00	---
	Ergebnis aus Finanzierung	-3'584.00	-10'900.00	---
	Operatives Ergebnis	1'594.50	17'660.00	---
38	Ausserordentlicher Aufwand	45'751.00	45'750.00	---
48	Ausserordentlicher Ertrag	40'773.70	47'600.00	---
	Ausserordentliches Ergebnis	-4'977.30	1'850.00	---
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-3'382.80	19'510.00	---
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

¹⁾ Rechnung 2017: Keine Vergleichszahlen, da Fusion mit Schlosswil per 1.1.2018.

3 Bilanz

Aktiven	Rechnung 2018	01.01.2018 (Fusion)	Veränderung
Finanzvermögen			
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'120'341.79	3'413'589.21	- 293'247.42
101 Forderungen	5'334'126.71	5'209'469.80	124'656.91
102 kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	92'168.77	60'067.70	32'101.07
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00	0.00
107 Finanzanlagen	909'802.00	776'908.00	132'894.00
108 Sachanlagen FV	6'106'415.10	6'106'415.10	0.00
109 Forderungen gegenüber SF und Fonds im FK	0.00	0.00	0.00
Total Finanzvermögen	15'562'854.37	15'566'449.81	- 3'595.44
Verwaltungsvermögen			
140 Sachanlagen VV	8'363'610.46	6'988'747.09	1'374'863.37
142 Immaterielle Anlagen	496'195.50	361'045.40	135'150.10
144 Darlehen	100'000.00	100'000.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	2'364'572.11	2'366'072.11	- 1'500.00
146 Investitionsbeiträge	15'727.50	0.00	15'727.50
Total Verwaltungsvermögen	11'340'105.57	9'815'864.60	1'524'240.97
Aktiven	26'902'959.94	25'382'314.41	1'520'645.53

Passiven	Rechnung 2018	01.01.2018 (Fusion)	Veränderung
Fremdkapital			
Kurzfristiges Fremdkapital			
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'664'738.11	955'117.06	709'621.05
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	94'000.00	94'000.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	43'729.85	19'519.25	24'210.60
205 Kurzfristige Rückstellungen	171'850.00	139'400.00	32'450.00
Total kurzfristiges Fremdkapital	1'974'317.96	1'208'036.31	766'281.65
Langfristiges Fremdkapital			
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'918'000.00	3'012'000.00	- 94'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	150'000.00	150'000.00	0.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber SF und Fonds im FK	2'912'736.19	2'950'884.30	- 38'148.11
Total Langfristiges Fremdkapital	5'980'736.19	6'112'884.30	- 132'148.11
Total Fremdkapital	7'955'054.15	7'320'920.61	634'133.54
Eigenkapital			
290 Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber SF	6'344'611.14	5'818'365.25	526'245.89
293 Vorfinanzierungen	6'458'536.56	5'848'315.61	610'220.95
294 Reserven	545'043.65	545'043.65	0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'673'197.75	2'540'303.75	132'894.00
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'926'516.69	3'309'365.54	- 382'848.85
Total Eigenkapital	18'947'905.79	18'061'393.80	886'511.99
Passiven	26'902'959.94	25'382'314.41	1'520'645.53

4 Funktionen

4.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017 ¹⁾	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	17'545'534.70	17'545'534.70	17'863'694.00	17'863'694.00	---	---
0 Allgemeine Verwaltung	1'926'931.59	173'777.80	1'861'199.00	154'890.00	---	---
Nettoaufwand		1'753'153.79		1'706'309.00		---
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	605'089.75	506'900.30	645'210.00	522'285.00	---	---
Nettoaufwand		98'189.45		122'925.00		---
2 Bildung	4'320'305.91	1'368'214.30	4'731'910.00	1'403'530.00	---	---
Nettoaufwand		2'952'091.61		3'328'380.00		---
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'249'146.08	651'351.30	1'193'290.00	597'000.00	---	---
Nettoaufwand		597'794.78		596'290.00		---
4 Gesundheit	21'141.70		27'040.00		---	---
Nettoaufwand		21'141.70		27'040.00		---
5 Soziale Sicherheit	3'281'967.10	69'625.00	3'340'975.00	11'800.00	---	---
Nettoaufwand		3'212'342.10		3'329'175.00		---
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'009'825.40	251'758.30	1'043'025.00	278'430.00	---	---
Nettoaufwand		758'067.10		764'595.00		---
7 Umweltschutz und Raumordnung	3'474'336.65	3'349'895.60	3'354'275.00	3'191'875.00	---	---
Nettoaufwand		124'441.05		162'400.00		---
8 Volkswirtschaft	186'050.50	488'187.95	220'185.00	515'430.00	---	---
Nettoertrag	302'137.45		295'245.00		---	---
9 Finanzen und Steuern	1'470'740.02	10'685'824.15	1'446'585.00	11'188'454.00	---	---
Nettoertrag	9'215'084.13		9'741'869.00		---	---

¹⁾ Rechnung 2017: Keine Vergleichszahlen, da Fusion mit Schlosswil per 1.1.2018.

4.1.1 Kommentar (Fusion per 1.1.2018; kein Vergleich zur Vorjahresrechnung)**0 Allgemeine Verwaltung**

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	1'926'931.59	173'777.80	1'861'199.00	154'890.00	---	---
		1'753'153.79		1'706'309.00	---	---

Der Nettoaufwand der Allgemeinen Verwaltung liegt um 2.75% (CHF 46'844.79) über dem budgetierten Wert. Begründungen für die wesentlichen Abweichungen zum Budget sind:

Legislative

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 6'381.80 (- 10.69%).

- Minderaufwand bei den festen Entschädigungen.
- Die GPK hat budgetierte Aus- und Weiterbildungskosten nicht beansprucht.
- Bei den Drucksachen und Publikationen fielen Minderkosten an.
- Beim Honorar für das externe Rechnungsprüfungsorgan fielen Minderkosten an.
- In der Rubrik Verpflegung und Apéro bei Gemeindeversammlungen kam es wegen der zusätzlichen Versammlung (u. a. Fusionsbudget) vom 15. Februar 2018 zu Mehrkosten.

Exekutive

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 9'225.00 (- 4.87%).

- Minderaufwand bei den Behörden und Kommissionsentschädigungen. Der Aufwand wird teilweise durch die interne Verrechnung an andere Funktionen entlastet.
- Mehraufwand bei den Honoraren externer Berater, Gutachter, Fachexperten etc.. Die GR Klausur zu den Themen Finanzstrategie und Ortsplanungsrevision verursachte höhere externe Beratungskosten.
- Minderaufwand beim Gemeinderatskredit.
- Es fielen keine Informatikabschreibungen an, da diese den Allgemeinen Diensten belastet wurden.

Allgemeine Dienste

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 2'422.96 (- 0.19%).

- Per Saldo Minderaufwand bei den Personalkosten von CHF 8'622.20.
- Minderaufwand bei diversen Aufwandpositionen.
- Mehraufwand im Bereich Telefon, Porti- und Bankspesen.
- Mehraufwand bei den IT-Kosten von insgesamt CHF 17'433.50.

- Im Bereich der Informatik fiel ein um CHF 2'924.20 höherer Abschreibungsaufwand an. Beeinflusst wird dieser u. a. durch den in der Exekutive budgetierten Abschreibungsaufwand, welcher den Allgemeinen Diensten belastet wurde.
- Minderaufwand bei den Sachversicherungsprämien.
- Die Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter fielen höher aus als geplant. Auf diesem Konto werden u. a. die Gewinnausschüttung von Versicherungen, die Pauschale der ENGH AG, Portokosten, etc. vereinnahmt.

Betriebssicherheit

Gemäss Verordnung 3 zum Arbeitsgesetz (ArGV 3, Gesundheitsschutz) haben Arbeitgeber zur Sicherheit im Betrieb diverse Vorkehrungen zu treffen. Darunter fallen z.B. das Ausbilden einer Betriebssanitäter/in, das Erarbeiten von Sicherheitskonzepten, etc.. Für diesen Bereich wurde im Rechnungsjahr 2018 eine separate Funktion ohne Budget eröffnet. Die Jahresrechnung 2018 enthält eine Lohnabgrenzung für die Betriebssanitäterin von CHF 2'901.55 (Auszahlung erfolgt im 2019).

Umsetzung Fusion

Durch die Fusion kam es zu nicht budgetierten Kosten von insgesamt netto CHF 46'717.15. Diese fielen in den Bereichen IT, Homepage, Fusionsfest und Vermessungswerk an. Sie waren beim Erstellen des Budgets noch nicht bekannt. Im Jahr 2018 wurde der Fusionsbeitrag des Kantons von CHF 626'260.60 vereinnahmt (Funktion 9950, Budgetbetrag CHF 560'000.00). Per Saldo belasten die erwähnten nachträglichen Umsetzungskosten den Steuerhaushalt daher nicht.

Verwaltungsliegenschaften

Insgesamt besteht ein Nettomehraufwand von CHF 15'255.85 (+ 8.85%).

- Minderaufwand bei der Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen.
- Mehraufwand beim Unterhalt Hochbauten, Gebäude. Die Einführung der IP-Telefonie und die Behebung von Marderschäden im Gemeindehaus, führten zu Mehrkosten von netto rund CHF 44'500.
- Mehraufwand bei den internen Verrechnungen von Dienstleistungen (Einsatz Hauswarperspersonal Schule).
- Bei den Abschreibungen resultiert per Saldo ein Minderaufwand von CHF 2'908.60.
- Bei den Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter konnten Erträge von insgesamt CHF 11'490.50 vereinnahmt werden (u. a. Rückerstattung GVB für Marderschäden im Gemeindehaus).

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	605'089.75	506'900.30	645'210.00	522'285.00	---	---
		98'189.45		122'925.00	---	---

Der Nettoaufwand der Öffentlichen Ordnung und Sicherheit, Verteidigung liegt um 20.12% (CHF 24'735.55) unter dem budgetierten Wert. Begründungen für die wesentlichen Abweichungen zum Budget sind:

Polizei

Insgesamt besteht ein Mehraufwand von CHF 1'353.25 (+ 8.01%).

- Bei den Drucksachen und Publikationen fielen nicht geplante Kosten an (Plakate ortspolizeiliche Massnahmen Schulhaus Rosig).
- Minderaufwand bei den Gemeindepolizeiaufgaben (Einsatzkosten Kantonspolizei und Hunde Security).
- Ab 2017 werden die Entschädigungen der Kommission öffentliche Sicherheit Kös anteilmässig intern verrechnet (CHF 1'187.50).

Verkehrssicherheit

Insgesamt besteht ein Minderaufwand von CHF 16'969.10 (- 77.17%).

- Keine planmässigen Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV, da das Projekt Verkehrssicherheitsmassnahmen noch nicht abgeschlossen ist (Inbetriebnahme).
- Minderaufwand bei den planmässigen Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen. Gegenüber dem Budget wurde bei den Planungskosten mit einer längeren Nutzungsdauer resp. Abschreibungsdauer gerechnet (10 statt 5 Jahre). Diese wurde bereits im Rechnungsjahr 2017 berücksichtigt.
- Ab 2017 werden die Entschädigungen der Kommission öffentliche Sicherheit Kös anteilmässig intern verrechnet (CHF 1'187.50).

Allgemeines Rechtswesen

Insgesamt besteht ein Nettomehrertrag von CHF 22'682.65 (+ 98.88%).

- Keine Kosten für Siegelungen durch externe Dritte. Die Siegelungen führte die Verwaltung selber aus (siehe interne Verrechnung von Dienstleistungen).
- Minderaufwand bei der Nachführung des Vermessungswerks.
- Es fielen keine Abschreibungen an.
- Mehrertrag bei den Gebühren für Amtshandlungen.
- Mehrertrag im Bereich der Baubewilligungsgebühren (+ CHF 17'770.35). Diese sind abhängig von der Anzahl und Komplexität der Baugesuche.
- Die Einbürgerungsgebühren fielen höher aus als geplant. Die Anzahl der Einbürgerungen ist jeweils nicht vorhersehbar.

Feuerwehr (Magazin)

Die angefallenen Kosten (Versicherungsprämien, Unterhaltskosten) konnten vollumfänglich durch die Erträge (Mietzins, Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand) gedeckt werden. Es erfolgte eine Einlage von CHF 11'776.40 in die Spezialfinanzierung Feuerwehr alt.

Regionale Feuerwehrorganisation

Insgesamt schliesst die Spezialfinanzierung mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 72'433.08 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 54'035.00. Die Feuerwehr weist somit ein um CHF 126'468.08 besseres Resultat aus als budgetiert.

- Durch einen Personalwechsel (zwei Monate war Stelle nicht besetzt) besteht ein Minderaufwand bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals.
- Minderaufwand beim Sold Einsätze/Übungen. Im Jahr 2018 erfolgten weniger Einsätze als geplant. Dadurch fielen auch weniger Verpflegungskosten an.
- Minderaufwand bei der Aus- und Weiterbildung des Personals.
- Minderaufwand beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial.
- Minderaufwand bei den Drucksachen und Publikationen.
- Minderaufwand bei der Anschaffung von Maschinen, Geräten und Fahrzeugen. Die geplante Waschreinigungskombination wurde nicht angeschafft und die übrigen Ersatzbeschaffungen waren nicht alle notwendig und kamen günstiger zu stehen.
- Minderaufwand bei den Dienstkleidern.
- Minderaufwand beim Unterhalt der netzunabhängigen Löschwasserversorgung (Feuerweiher).
- Minderaufwand beim Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge. Der Unterhaltsaufwand fiel nicht in dem Ausmass an, wie geplant.
- Die planmässigen Abschreibungen fielen per Saldo um CHF 2'289.35 höher aus als geplant.
- Aufgrund der Zinssenkung fiel der intern verrechnete Zins tiefer aus als budgetiert.
- Mehrertrag bei den Ersatzabgaben.
- Mehrertrag bei den Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter.
- Der Personaleinsatz des Verwaltungspersonals fiel tiefer aus als geplant. Dadurch erfolgte eine Rückerstattung an die Feuerwehr mittels interner Verrechnung.

Militärische Verteidigung

Insgesamt besteht ein Nettomehraufwand von CHF 16'683.90 (+ 257.07%).

- Minderaufwand in sämtlichen Aufwandpositionen, mit Ausnahme der internen Verrechnung von Dienstleistungen (+ CHF 9'807.50). Für Arbeiten im Zusammenhang mit der Aufhebung der Militärunterkunft wurde das Hauswartspersonal der Schule eingesetzt.
- Ein Rückgang von 59.37% (CHF 11'874.40) verzeichnet die Vermietung der Militärunterkunft (CHF 8'125.60). Im vorigen Jahr resultierte ein Ertrag von rund CHF 12'787.30. Durch den Umbau der Gemeindeverwaltung wurde die Militärunterkunft geschlossen, d.h. ab 2019 erfolgt keine Vermietung mehr.

Regionale Zivilschutzorganisation

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 3'186.40 (- 3.20%). Das Ergebnis wird massgeblich durch den Beitrag an die Zivilschutzorganisation Konolfingen beeinflusst. Dieser fiel um CHF 5'736.85 tiefer aus als geplant.

Regionaler Führungsstab

Der RFO Beitrag an die Zivilschutzorganisation fiel um CHF 65.45 höher aus als geplant.

2 Bildung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	4'320'305.91	1'368'214.30	4'731'910.00	1'403'530.00	---	---
		2'952'091.61		3'328'380.00	---	---

Der Nettoaufwand der Bildung liegt um 11.30% (CHF 376'288.39) unter dem budgetierten Wert. Begründungen für die wesentlichen Abweichungen zum Budget sind:

Kindergarten

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 33'210.00 (- 14.76%).

- Sämtliche Aufwandkonti weisen Minderkosten aus. Im Bereich des Lastenausgleichs sind nur elf Beitragsmonate verbucht, da dem Rechnungsjahr 2017 irrtümlicherweise die Monatsrechnung Januar 2018 belastet wurde. Bei den Schulgeldern von anderen Gemeinden konnten weniger Erträge vereinnahmt werden (- CHF 11'912.10). Durch die nicht budgetierten Lehrergehaltskostenrückerstattungen des Kantons (u. a. Schlussabrechnung Schulort Schlosswil Schuljahr 2017/2018) fällt der Minderertrag per Saldo nur noch um CHF 2'847.50 geringer aus.

Primarstufe

Insgesamt besteht ein Nettomehraufwand von CHF 8'390.90 (+ 0.79%).

- Minderaufwand bei den Löhnen, Tag- und Sitzungsgeldern an Behörden und Kommissionen.
- Minderaufwand bei der Aus- und Weiterbildung des Personals.
- Minderaufwand beim übrigen Personalaufwand.
- Einen Minderaufwand verzeichnen die Lehrmittel und Schulmaterial allgemein.
- Minderaufwand beim Unterhalt der Musikinstrumente.
- Der Informatikerunterhalt (Hardware und Software) schliesst mit einem Mehraufwand ab. Beim Schulstandort Schlosswil fielen nicht vor-sehbare Wiederherstellungskosten für den Ersatz des Servers an.
- Minderaufwand im Bereich Eintritte Schwimmbad.
- Minderaufwand bei den planmässigen Abschreibungen Informatik.
- Der Gemeindeanteil an den Lastenausgleich Lehrergehaltskosten fiel um CHF 51'051.25 (+ 4.57%) höher aus als geplant. Wie im Kindergarten, wurden der Rechnung 2018 auch hier nur elf Monate belastet. Wären die effektiven Kosten belastet worden, hätte gegenüber dem Budget ein Mehraufwand von rund CHF 110'050 resultiert. Das Schuljahr dauert von August bis Juli und entspricht so nicht dem Kalender- und Rechnungsjahr. Budgetiert wird mit einem vom Kanton zur Verfügung gestellten Kalkulationstool, in dem die voraussichtlichen Personalkosten, Vollzeiteinheiten und Schülerzahlen hinterlegt sind. Aufgrund der Vorberechnung legt der Kanton die monatlichen Akontozahlungen fest. Die Schlussabrechnung erfolgt jeweils im September des abgelaufenen Schuljahrs (definitive Gehaltskosten). Das

Rechnungsjahr 2018 beinhaltet daher die Zahlen von zwei Schuljahren (Januar bis Juli 2018 = Schuljahr 2017/18, August bis Dezember 2018 = Schuljahr 2018/19).

- Bei den Schulgeldern an andere Gemeinden fielen weniger Kosten an (Time-Out-Klasse Worb, Schulbesuch in anderer Gemeinde u. a. Schlosswil).
- Bei den Rückerstattungen Lehrergehaltskosten Kanton konnte aufgrund der Schlussabrechnung des Schuljahres 2017/2018 nicht budgetierter Ertrag vereinnahmt werden (Schulort Schlosswil).
- Mehrertrag bei den Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Elternbeiträge, s. auch Exkursionen, Schulreisen, Lager). Auch fielen die J + S Beiträge höher aus als budgetiert.
- Minderertrag im Bereich Schulgelder von anderen Gemeinden. Beim Budgetprozess ist jeweils noch nicht bekannt, wie viele auswärtige Schüler/innen die Primarschule in Grosshöchstetten besuchen werden. Einfluss haben zusätzlich die Vorberechnung der Lehrerbesoldungen resp. die Schlussabrechnung (siehe Ausführungen Lastenausgleich Lehrergehaltskosten). Daher ergeben sich in diesem Bereich immer wieder Differenzen.

Sekundarstufe I

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 222'035.19 (- 40.19%).

- Minderaufwand bei den Löhnen, Tag- und Sitzungsgeldern an Behörden.
- Minderaufwand bei der Aus- und Weiterbildung des Personals.
- Minderaufwand bei den Lehrmitteln und Schulmaterial allgemein.
- Minderaufwand bei den Exkursionen, Schulreisen und Lager.
- Minderaufwand bei den planmässigen Abschreibungen Informatik.
- Der Gemeindeanteil an den Lastenausgleich Lehrergehaltskosten fiel um CHF 216'680.75 (- 20.23%) tiefer aus als geplant. Detailliertere Ausführungen zum Mechanismus – siehe Primarstufe. Die Rechnung 2018 beinhaltet auch bei der Sekundarstufe 1 – analog Kindergarten und Primarstufe – nur Gehaltskosten von elf Monaten.
- Bei den Schulgeldern an andere Gemeinden fielen höhere Kosten an. Durch die Kantonalisierung des gymnasialen Unterrichts sind Schulgelder an Gymnasien zu entrichten.

Musikschule

Insgesamt besteht ein Mehraufwand von CHF 133.30 (+ 0.14%).

- Die Beiträge an die Musikschulen hängen davon ab, wie viele Schülerinnen und Schüler den Musikunterricht besuchen. Beim Budgetieren ist jeweils von Schätzungen auszugehen.

Schulliegenschaften

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 132'580.94 (- 11.37%).

- Mehraufwand bei den Personalkosten per Saldo CHF 5'421.65 (inkl. Taggelder). Personelle Ausfälle und zusätzliche Einsätze im Zusammenhang mit dem Umbau des Verwaltungsgebäudes führten zu Mehrkosten. Auf der anderen Seite konnten Taggelder aus Versicherungsleistungen von rund CHF 6'600.00 vereinnahmt werden. Der Zusatzaufwand im Zusammenhang mit dem Umbau wird mittels interner Verrechnung gedeckt.
- Minderaufwand beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial.
- Im Bereich der Maschinen, Geräte und Fahrzeuge fielen keine Kosten an. Auf die geplanten Anschaffungen von Kleinmaschinen wurde verzichtet.
- Minderaufwand bei der Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen (Heizölkosten).
- Minderaufwand bei den Honoraren externer Berater, Gutachter, Fachexperten etc.
- Minderaufwand beim Unterhalt Hochbauten und Gebäude. Die budgetierten allgemeinen Unterhaltskosten mussten nicht ausgeschöpft werden. Auch konnten einige Arbeiten günstiger ausgeführt werden als geplant.
- Minderaufwand beim Unterhalt von Apparaten, Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und Werkzeugen.
- Minderaufwand von CHF 36'169.35 bei den planmässigen Abschreibungen. Diese werden durch die Investitionstätigkeit und den Zeitpunkt der Inbetriebnahme beeinflusst. Es wurde weniger investiert als geplant.
- Minderaufwand im Bereich der verrechneten Leistungen von anderen Dienststellen. Diese werden aufgrund der beanspruchten Leistungen den verschiedenen Dienststellen verrechnet.
- Verkäufe und Rückerstattungen sowie Kostenbeteiligungen Dritter führten zu einem nicht budgetierten Ertrag (u. a. Versicherungsleistung der GVB im Zusammenhang mit dem Schadenfall Kindergarten Schulgasse 5).
- Mehrertrag im Bereich der verrechneten Leistungen an andere Dienststellen (z.B. Umbau Verwaltung, Aufhebung Militärunterkunft, Winterdienst, Umgebungsarbeiten bei Verwaltungsliegenschaften etc.).

Sportbetrieb

Insgesamt besteht ein Minderaufwand von CHF 21.30 (- 0.10%).

- Sämtliche Aufwandpositionen bewegen sich im Rahmen des Budgets.

Tagesschule

Insgesamt besteht ein Nettomehraufwand von CHF 7'894.20 (+ 81.13%).

- Die Personalkosten der Tagesschule sind nur unwesentlich höher ausgefallen als geplant (+ CHF 60.50).
- Minderaufwand bei der Anschaffung übriger Mobilien.
- Bei den budgetierten Aufwandpositionen Verbrauchsmaterial, Büroinformatik, Dienstleistungen Dritter, Exkursionen, Schulreisen und Lager sind keine Kosten entstanden.
- Einen Mehrertrag von CHF 30'406.30 weisen die Elternbeiträge aus bzw. es ergab sich eine Verschiebung von den Kantons- zu den Elternbeiträgen. Die Elternbeiträge werden einkommensabhängig erhoben und können durch die Gemeinde nicht beeinflusst werden.
- Einen Minderertrag von CHF 45'174.40 verzeichnet der Kantonsbeitrag. Wie bereits erwähnt, sind die Elternbeiträge entsprechend höher. Die Beiträge sind jeweils schwierig zu budgetieren, weil das Schuljahr nicht dem Rechnungsjahr entspricht, die Berechnungsgrundlage auf Durchschnittszahlen basiert und die Anzahl Kinder schwierig zu prognostizieren sind. Gegenüber dem Budget resultieren in

diesen zwei Bereichen per Saldo Mindereinnahmen von CHF 14'768.10. Gegenüber dem Vorjahr betragen die Mindereinnahmen rund CHF 8'300.00.

Schulleitung und Schulverwaltung

Insgesamt besteht ein Mehraufwand von CHF 6'521.50 (+ 7.54%).

- Der Personalwechsel im Schulsekretariat führte in der Einarbeitungsphase zu Mehrkosten von insgesamt CHF 6'521.50.

Schülertransporte

Insgesamt besteht ein Nettomehraufwand von CHF 493.90 (+ 15.93%).

- Für den Besuch des Schwimmunterrichts fielen nicht budgetierte Postautokosten Schlosswil – Grosshöchstetten an.

Schulsozialdienst

Insgesamt besteht ein Nettominderertrag von CHF 4'398.10 (- 7.02%).

- Der Betriebskostenbeitrag an die Schulsozialarbeit fiel tiefer aus als geplant.
- Die Schulgelder von anderen Gemeinden fielen ebenfalls tiefer aus als geplant.

Sonderschulen

Insgesamt besteht ein Nettominderertrag von CHF 5'314.14 (- 75.32%).

- Minderaufwand bei den Lehrmitteln und dem Schulmaterial allgemein.
- Minderaufwand bei der Aus- und Weiterbildung des Personals.
- Minderertrag bei den Schulgeldern von anderen Gemeinden. Hier wurden versehentlich die Rückerstattungen für den Psychomotorikraum doppelt budgetiert (CHF 7'500.00). Ohne doppelte Budgetierung würde der Minderertrag per Saldo rund CHF 3'000.00 betragen.
- Minderertrag bei den Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen an den Psychomotorikraum.

Übrige Bildung

Insgesamt besteht ein Minderaufwand von CHF 12'790.80 (- 22.05%).

- Der Beitrag an den Gemeindeverband Grosshöchstetten für den hauswirtschaftlichen Unterricht fiel tiefer aus als geplant.

Erwachsenenbildung

Der Aufwand entspricht dem Budgetbetrag.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	1'249'146.08	651'351.30	1'193'290.00	597'000.00	---	---
		597'794.78		596'290.00	---	---

Der Nettoaufwand für Kultur, Sport und Freizeit, Kirche liegt um 0.25% (CHF 1'504.78) über dem budgetierten Wert. Begründungen für die wesentlichen Abweichungen zum Budget sind:

Bibliotheken

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 12'412.29 (- 9.11%).

- Einen Minderaufwand verzeichnen die Löhne der Bibliothekarinnen. Der budgetierte Lohnaufwand basiert auf dem durch den Gemeinderat genehmigten Stellenetat von 1'900 Stunden. Im Jahr 2018 wurde dieser nicht ausgeschöpft, d.h. der Betrieb der Bibliothek beanspruchte weniger Einsatzstunden als geplant.
- Die budgetierten Reinigungsgeräte wurden nicht angeschafft.
- Minderaufwand bei der Hardware.
- Minderaufwand bei der Anschaffung übrige Mobilien.
- Mehraufwand bei der Ver- und Entsorgung.
- Durch den neuen Bibliotheksstandort fielen separate, nicht budgetierte Telefonkosten an.
- Minderaufwand beim Unterhalt Hochbauten, Gebäude.
- Mehrertrag bei den Mitgliederbeiträgen und dem Lesegeld.

Konzert und Theater

Der Aufwand entspricht dem Budgetbetrag.

Übrige Kultur

Insgesamt besteht ein Nettomehraufwand von CHF 5'100.70 (+ 5.74%).

- Mehraufwand bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals. Der Gemeinderat hat beschlossen, die Dorfchronik zu aktualisieren. Er setzte dafür eine Arbeitsgruppe ein. Die Entschädigung an die Arbeitsgruppe „Dorfchronik“ war im Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
- Mehraufwand bei den Kosten für Bundes-, Jungbürger- und Neuzuzügerfeier.
- Im Bereich allg. Aufwand Dorfschmuck und kulturelle Anlässe fielen bei verschiedenen Projekten weniger Kosten an.
- Die Entnahme aus dem EvK Kulturfonds fiel weniger hoch aus als budgetiert.

Massenmedien

Insgesamt besteht ein Nettomehraufwand von CHF 5'837.80 (+ 8.96%).

- Einen Minderaufwand verzeichnen die Ausgaben für den Dorfspiegel.
- Die Kosten für den Betrieb der Website fielen höher aus als geplant.
- Die Einnahmen aus dem Dorfspiegel fielen tiefer aus als budgetiert. Im Vergleich zum Vorjahr konnten mehr Inserierende gewonnen werden, d.h. die Einnahmen fielen im Vergleich zum Vorjahr höher aus.
- Die Gewinnausschüttung der Genossenschaft Anzeiger Konolfingen fiel tiefer aus. Sie basiert auf CHF 1.50 pro Einwohner/in.

Schwimmbad

Insgesamt besteht ein Nettomehraufwand von CHF 10'136.07 (+ 5.01%).

- Mehraufwand bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals. Das steigende Angebot an Schwimmkursen führte einerseits zu höheren Lohnkosten der Schwimmkursleiterinnen, andererseits aber auch zu Mehrerträgen bei den Schwimmkurseinnahmen. Aus Betriebssicherheitsgründen beschloss der Gemeinderat im Mai 2017 eine Erhöhung des Stellenetats für das Schwimmbadpersonal. Diese Aufstockung war im Budget 2018 nicht berücksichtigt.
- Mehraufwand beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial.
- Mehraufwand beim Wareneinkauf Gastro, aber auch Mehrertrag beim Warenverkauf.
- Mehraufwand bei der Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen (+ CHF 41'093.00). Beim Wechsel des Stromzählers wurde festgestellt, dass dieser falsch eingestellt war und die ENGH AG dadurch zu wenig Stromkosten in Rechnung stellte. Die ENGH AG wird die korrekten Stromkosten für das Jahr 2018 nachfakturieren. Dafür wurde eine entsprechende Rückstellung von CHF 36'150.00 gebildet.
- Beim Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge fielen weniger Kosten an als geplant.
- Kein Aufwand gab es bei den Kostenanteilen an die Brunnengenossenschaft. Das Schwimmbad besitzt keine Anteile mehr.
- Die aktuelle Marktsituation bei den Zinsen erforderte einen tieferen Verzinsungssatz, was bei den kalkulatorischen Zinsen zu einem Minderaufwand führte.
- Insgesamt resultiert bei den Schwimmbadeintritten ein Mehrertrag von CHF 2'526.05. Der lange, warme und schöne Sommer führte beim Freibad zu Mehreinnahmen von CHF 11'679.95 (+ 58.40%) höher ausfielen. Gegenüber dem Vorjahr resultiert ein Plus von 23.66%.
- Einen Mehrertrag verzeichnet auch der Bereich Wassermiete.
- Einen Mehrertrag von CHF 27'965.00 (+ 62.14%) konnte auch bei den Schwimmkursen erzielt werden. Gegenüber dem Vorjahr resultiert ein Plus von 12.34%.
- Der Warenverkauf im Snack- und Kaffeeautomaten ist um rund CHF 24'090.55 (+ 57.36%) höher ausgefallen als budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr resultiert ein Plus von 17.30%.

Sportplätze

Insgesamt besteht ein Minderaufwand von CHF 7'563.25 (- 13.73%).

- Minderaufwand beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial. Die Kosten für Rasendünger und übriges Material fielen tiefer aus als geplant.

- Minderaufwand beim Unterhalt der Sportplätze. Die Baum- und Heckenpflege sowie die Pflege des Sportplatzes verursachten tiefere Kosten. Die effektiven Kosten für den Ersatz des Zaunes beim Sportplatzes Thalibühl entsprechen dem geplanten Aufwand.
- Minderaufwand beim Unterhalt Hochbauten, Gebäude.
- Mehraufwand im Bereich der verrechneten Leistungen an anderen Dienststellen. Diese werden aufgrund der beanspruchten Leistungen (Unterhalt Sportplatzrasen durch Werkhofmitarbeiter) von anderen Dienststellen verbucht.

Freizeit

Der Beitrag an die Ludothek entspricht dem Budgetbetrag.

Parkanlagen und Wanderwege

Insgesamt besteht ein Mehraufwand von CHF 405.75 (+ 0.92%).

- Bei den Löhnen fielen nicht budgetierte Kosten für Unterhaltsarbeiten der Parkanlagen in Schlosswil an.
- Minderaufwand bei der internen Verrechnung von Dienstleistungen. Die vorgesehenen Unterhaltsarbeiten (Bäume schneiden, Unterhalt Bänke, etc.) mussten nicht im geplanten Ausmass ausgeführt werden.

4 Gesundheit

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	21'141.70	0.00	27'040.00	0.00	---	---
		21'141.70		27'040.00	---	---

Der Minderaufwand in der Funktion Gesundheit liegt um 21.81% (CHF 5'898.30) unter dem budgetierten Wert. Begründungen für die wesentlichen Abweichungen zum Budget sind:

Ambulante Krankenpflege

Insgesamt besteht ein Mehraufwand von CHF 1'158.00 (+ 47.26%).

Der budgetierte Beitrag an den Mahlzeitendienst Spitex wird um CHF 342.00 unterschritten. Der freiwillige Beitrag wurde durch Vertrag auf CHF 0.50 pro Einwohner/in festgelegt. Eine nicht budgetierte Wertberichtigung von CHF 1'500.00 war bei den Genossenschaftsanteilen des Schlossgartens Riggisberg vorzunehmen (Schlosswil).

Schulgesundheitsdienst

Beim Schulgesundheitsdienst fielen CHF 2'605.00 (- 34.05%) tiefere Kosten an. Die budgetierten Honorare für den Schularzt mussten nicht voll beansprucht werden.

Schulzahnpflege

Insgesamt besteht ein Minderaufwand von CHF 3'659.95 (- 25.50%).

- Die Aufklärungen und Untersuchungen verursachten Minderkosten bei den Löhnen und Honoraren.
- Die Beitragsauszahlungen an die zahnärztlichen Untersuchungen überschreiten die budgetierten Beiträge. Für privat durchgeführte zahnärztliche Kontrolluntersuchungen wird ein Gemeindebeitrag von CHF 23.80 pro Kind vergütet.

Lebensmittelkontrolle

Der Aufwand entspricht dem Budgetbetrag.

Gesundheitswesen, übriges

Hier werden die Kosten für das Ersetzen und die Wartung der Defibrillatoren verbucht. Die Wartungskosten fielen um CHF 791.35 geringer aus als geplant.

5 Soziale Sicherheit

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	3'281'967.10	69'625.00	3'340'975.00	11'800.00	---	---
		3'212'342.10		3'329'175.00	---	---

Der Nettoaufwand der Sozialen Sicherheit liegt um 3.51% (CHF 116'832.90) unter dem budgetierten Wert. Begründungen für die wesentlichen Abweichungen zum Budget sind:

Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 2'281.00 (- 3.79%).

- Minderaufwand bei den Löhnen des Verwaltungspersonals.

Ergänzungsleistungen AHV / IV

Der Lastenausgleichsbeitrag an den Kanton fiel um CHF 8'694.00 (+ 0.95%) höher aus als geplant. Beeinflusst werden diese Kosten durch die vom Kanton entrichteten Ergänzungsleistungen zur AHV/IV (EL) und der Kostenübernahme durch den Bund.

Leistungen an das Alter

Die für die Altersarbeit vorgesehene Aufwandposition wurde um CHF 1'288.85 (- 61.37%) unterschritten.

Familienzulagen

Der Lastenausgleichsbeitrag an den Kanton fiel um CHF 1'249.00 (+ 7.43%) höher aus als budgetiert. Die Gemeinden haben sich am Anteil des Kantons an die Familienzulagen zu 50% zu beteiligen. Der Anteil bemisst sich nach der Wohnbevölkerung.

Jugendschutz allgemein

Insgesamt besteht ein Minderaufwand von CHF 3'082.10 (- 11.14%).

- Minderaufwand bei den Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände. Die Betriebskosten der Jugendfachstelle Konolfingen sind geringer ausgefallen als geplant.

Kinderkrippen und Kinderhorte

Die Gemeindebeiträge an Kindertagesstätten fielen insgesamt um CHF 6'447.80 (+ 31.76%) höher aus als budgetiert. In Grosshöchstetten fehlt ein eigenes Angebot für familienergänzende Kinderbetreuung vor dem Eintritt in den Kindergarten (Kindertagesstätten, Tageseltern). Damit Kinder aus Grosshöchstetten in Tagesstätten anderer Gemeinden aufgenommen werden, hat die Gemeinde Gutsprachen für die Betreuungskosten im Umfang von 20% zu leisten. Ohne Kostengutsprache lehnen die Kindertagesstätten Aufnahmege-suche von Kindern aus anderen Gemeinden ab.

Sozialhilfe

Die Funktion Sozialhilfe schliesst insgesamt mit einem Minderaufwand von CHF 12.55 (- 0.45%) ab.

Regionaler Sozialdienst

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 77'873.00. Aus dem Betriebsjahr 2017 des Regionalen Sozialdienstes Konolfingen konnte eine nicht budgetierte Rückerstattung von CHF 58'316.00 vereinnahmt werden. Diese entstand durch Mehreinnahmen des Kantons aufgrund höherer Fallzahlen im Bereich des Kindes- und Erwachsenenschutzes und der Tatsache, dass der Personalbestand noch nicht an diese Fallzahlen angepasst wurde. Der Mehrertrag wirkte sich auch auf das Rechnungsjahr 2018 aus. Gegenüber dem Budget resultiert ein um CHF 19'557.00 geringerer Betriebsbeitrag an den Sozialdienst Region Konolfingen.

Lastenausgleich Sozialhilfe

Der Beitrag an den Lastenausgleich Sozialhilfe fiel um CHF 48'686.20 (- 2.20%) tiefer aus als budgetiert. Es handelt sich um gebundene Kosten, welche durch die Gemeinde nicht beeinflusst werden können.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	1'009'825.40	251'758.30	1'043'025.00	278'430.00	---	---
		758'067.10		764'595.00	---	---

Der Nettoaufwand des Verkehrs und der Nachrichtenübermittlung liegt um 0.85% (CHF 6'527.90) unter dem budgetierten Wert. Begründungen für die wesentlichen Abweichungen zum Budget sind:

Gemeindestrassen

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 6'188.95 (- 1.37%).

- Minderaufwand bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals. Die Rückstellung für Ferien- und Überzeitguthaben des Personals konnte teilweise aufgelöst werden, da Kompensationen möglich waren.
- Minderaufwand bei den Verkehrssignalen und Gebäudenummern. Es wurde weniger Signalisationsmaterial beansprucht als geplant.
- Minderaufwand bei den Maschinen, Geräten und Fahrzeugen. Die geplanten Anschaffungen waren nicht notwendig.
- Mehraufwand bei der Beleuchtung von Strassen und öffentlichen Anlagen. Stromrechnungskorrekturen aus Vorjahren und eine zu optimistische Budgetierung führten zur Kostenüberschreitung.
- Im Bereich des Unterhalts Strassen und Verkehrswege fielen Minderkosten an.
- Minderaufwand beim Unterhalt von Apparaten, Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und Werkzeugen.
- Minderaufwand bei den planmässigen Abschreibungen. Diese sind abhängig von der Investitionstätigkeit. Es wurde weniger investiert als geplant.
- Minderertrag bei der internen Verrechnung von Dienstleistungen SF. Gegenüber dem Budget hat der Werkhof per Saldo CHF 26'128.00 weniger Leistungen an andere Dienststellen erbracht als geplant.

Parkplätze

Die Funktion schliesst per Saldo um CHF 3'332.65 schlechter ab.

- Minderaufwand beim Unterhalt der Parkplätze.
- Die planmässigen Abschreibungen fielen höher aus als geplant. Nicht budgetierte Abschreibungen von CHF 3'000.00 für das Parkplatzbewirtschaftungskonzept fielen an.
- Minderertrag beim Parkplatzmietinsertrag.

Regionalverkehr

Die Kostenbeteiligung an den Moonliner fielen um CHF 7.00 tiefer aus als geplant (Rundung bei Budgetierung).

Öffentlicher Verkehr

Insgesamt besteht ein Nettomehraufwand von CHF 9'549.40.

- Beim Mobility-Angebot fielen nicht budgetierte Nettokosten von CHF 7'705.40 an. Die Kosten basieren auf dem Beschluss vom 28.11.2017, mit welchem sich der Gemeinderat für einen Versuchsbetrieb von zwei Jahren verpflichtete.
- Die Benützungsgebühren für die SBB-Tageskarten fielen um CHF 1'844.00 (- 3.12%) tiefer aus als budgetiert. Durch die Sparbillette der SBB ist ein Rückgang bei der Auslastung des Angebots festzustellen.

Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr

Minderaufwand beim Beitrag an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr von CHF 13'214.00 (- 4.30%).

7 Umweltschutz und Raumordnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	3'474'336.65	3'349'895.60	3'354'275.00	3'191'875.00	---	---
		124'441.05		162'400.00	---	---

Der Nettominderaufwand der Umwelt und Raumordnung liegt um 23.37% (CHF 37'958.95) unter dem budgetierten Wert.

Spezialfinanzierungen sind für den allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) erfolgsneutral. Die Ergebnisse sind:

Wasserversorgung

Die Betriebsrechnung weist einen Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 121'307.25 aus. Dieser wird durch die Einlage in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (Eigenkapital) ausgeglichen. Der Einlagesatz in den Werterhalt beträgt gemäss Reglement 100%. Diese Bestimmung wurde im 2018 umgesetzt. Die vereinnahmten Anschlussgebühren können der jährlichen Einlage in den Werterhalt angerechnet werden. Diese fielen höher aus als geplant. Auch dürfen Aufwendungen für den „werterhaltenden Unterhalt“, welche in der Erfolgsrechnung verbucht wurden, aus der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen werden. Dies führt zu einer Entlastung der Betriebsrechnung. Die Möglichkeit der Anrechnung von Anschlussgebühren an die Einlage und die Entnahme für den werterhaltenden Unterhalt wurden umgesetzt.

- Beim Büromaterial, den Drucksachen und Publikationen sowie dem Betriebs- und Verbrauchsmaterial fiel kein Aufwand resp. Minderaufwand an.
- Minderaufwand bei den Mobilien, Wasseruhren, Apparaten und Werkzeugen.
- Bei den Honoraren externer Berater, Gutachter, Fachexperten etc. sind keine Kosten angefallen.
- Mehraufwand beim Unterhalt Tiefbauten (Wasserleitungen). Ein Autounfall verursachte Hydrantenreparaturkosten von rund CHF 20'000.00. Diese sind teilweise durch die Versicherungsleistung gedeckt.
- Minderaufwand bei den planmässigen Abschreibungen. Diese sind abhängig von der Investitionstätigkeit.
- Die jährliche Einlage in die SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert) fällt per Saldo um CHF 105'257.50 höher aus als geplant. Eine Anpassung der Wiederbeschaffungswerte führt dazu. Die Anschlussgebühren fielen höher aus als geplant. Diese dürfen gemäss einer Weisung des Amtes für Gemeinden und Raumordnung an die jährliche Einlage in den Werterhalt angerechnet werden.
- Mehraufwand bei der Einlage in die SF Werterhalt (Anschlussgebühren). Ertragsseitig fiel der Anschlussgebührenertrag höher aus als geplant. Da die Einlage in die SF Werterhalt (Anschlussgebühren) im gleichen Ausmass ausfällt wie der Ertrag, verhält sich diese Position kostenneutral.
- Der Betriebsbeitrag an den Wasserverbund Kiesental ist verbrauchsabhängig. Er ist tiefer ausgefallen als angenommen.
- Die Verbrauchsgebühren (Wasserverkauf) fielen höher aus als geplant.
- Mehrertrag bei den Anschlussgebühren (siehe auch Bemerkung zu Einlage SF Werterhalt).
- Die Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter fielen höher aus als budgetiert.

- Der Ertrag aus der internen Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand fiel tiefer aus als budgetiert. Die Situation auf dem Kapitalmarkt führte zu einem tieferen internen Zinssatz. Die Basis zur Berechnung des kalk. Zinses bildet das Vermögen resp. die Schulden der Wasserversorgung per 01.01.2018.
- Die Entnahme aus der SF Werterhalt „Abschreibungen“ fiel tiefer aus als geplant, weil die Abschreibungen kleiner waren.
- Bei der Entnahme aus der SF Werterhalt „werterhaltender Unterhalt ER“ fiel ein nicht budgetierter Ertrag an. Nach dem Amt für Wasser und Abfall dürfen Aufwendungen der Erfolgsrechnung für den „werterhaltenden Unterhalt“, aus der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen werden. Diese Möglichkeit wurde umgesetzt.
- Die Entnahme aus der SF Wasser Buchgewinn (Schlosswil) erfolgte gemäss Budget. Aufgrund einer Empfehlung des Rechnungsprüfungsorgans erfolgte diese über ein anderes Konto als vorgesehen.

Abwasserentsorgung Ortsteil Grosshöchstetten

Die Betriebsrechnung weist einen Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 340'883.60 aus. Dieser wird durch die Einlage in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (Eigenkapital) ausgeglichen. Der Einlagesatz in den Werterhalt beträgt gemäss Reglement 100%. Die Bestimmung wurde im 2018 umgesetzt. Die vereinnahmten Anschlussgebühren können der jährlichen Einlage in den Werterhalt angerechnet werden. Diese fielen höher aus als geplant. Auch dürfen Aufwendungen der Erfolgsrechnung für den „werterhaltenden Unterhalt“, aus der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen werden. Dies führt zu einer Entlastung der Betriebsrechnung. Die Möglichkeit der Anrechnung von Anschlussgebühren an die Einlage und die Entnahme für den werterhaltenden Unterhalt wurden umgesetzt.

- Mehraufwand bei der Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen.
- Mehraufwand beim Unterhalt Tiefbauten (Kanalnetz und Abwasseranlage). Das Budgetieren von Unterhaltskosten erweist sich jeweils als schwierig, da auch unvorhergesehener Unterhalt anfallen kann.
- Bei der Nachführung des Leitungskatasters fielen Minderkosten an.
- Minderaufwand bei den Honoraren externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.
- Minderaufwand beim Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge. Eine Budgetierung dieser Position ist jeweils schwierig.
- Minderaufwand bei den planmässigen Abschreibungen. Diese sind abhängig von der Investitionstätigkeit.
- Minderaufwand bei der Einlage in die SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert), da die Anschlussgebühren angerechnet wurden. Gemäss Reglement der Abwasserentsorgung erfolgt die jährliche Einlage zu 100% (im Minimum 60%).
- Mehraufwand bei der Einlage in die SF Werterhalt (Anschlussgebühren). Ertragsseitig fiel der Anschlussgebührenertrag höher aus als geplant. Da die Einlage in die SF Werterhalt (Anschlussgebühren) im gleichen Ausmasse ausfällt wie der Ertrag, verhält sich diese Position kostenneutral.
- Minderaufwand beim Beitrag an den kantonalen Abwasserfonds (geringere Abwassermenge).
- Minderaufwand bei den verrechneten Leistungen von anderen Dienststellen. Diese werden nach den beanspruchten Leistungen auf die verschiedenen Dienststellen verteilt.
- Minderaufwand bei den Benützungsgebühren anderer Gemeinden.
- Die Betriebskosten an die ARA Kiesental AG fielen tiefer aus als geplant.
- Nicht budgetierte Abschreibungen von Investitionsbeiträgen an die ARA Kiesental fielen an.

- Die Benützungs- und Grundgebühren fielen um insgesamt CHF 26'817.00 höher aus als budgetiert.
- Mehrertrag bei den Anschlussgebühren (siehe auch Bemerkung zu Einlage SF Werterhalt).
- Mehrertrag bei den Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter. Eine Versicherungsleistung an den Einbruchschaden bei der ARA konnte vereinnahmt werden.
- Der Ertrag aus der internen Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand fiel tiefer aus als budgetiert. Die Situation auf dem Kapitalmarkt führte zu einem reduzierten internen Zinssatz. Die Basis zur Berechnung des kalk. Zinses bildet das Vermögen resp. die Schulden der Abwasserentsorgung per 01.01.2018.
- Die Entnahme aus der SF Werterhalt „Abschreibungen“ fiel tiefer aus als geplant. Diese entspricht den vorgenommenen Abschreibungen.
- Bei der Entnahme aus SF Werterhalt „werterhaltender Unterhalt ER“ fiel ein nicht budgetierter Ertrag an, weil der Aufwand aus der Erfolgsrechnung für „werterhaltenden Unterhalt“ entnommen wurde.

Abwasserentsorgung Ortsteil Schlosswil

Die Betriebsrechnung weist einen Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 56'840.62 aus. Dieser wird durch die Einlage in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (Eigenkapital) ausgeglichen. Der Einlagesatz in den Werterhalt beträgt gemäss Reglement 60%. Die Bestimmung wurde im 2018 umgesetzt. Die vereinnahmten Anschlussgebühren können der jährlichen Einlage in den Werterhalt angerechnet werden. Nicht geplante Anschlussgebühren von CHF 34'800.00 fielen an. Auch dürfen Aufwendungen für den „werterhaltenden Unterhalt“, welche in der Erfolgsrechnung verbucht wurden, aus der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen werden. Dies führt zu einer Entlastung der Betriebsrechnung. Die Möglichkeit der Anrechnung von Anschlussgebühren an die Einlage und die Entnahme für den werterhaltenden Unterhalt wurden umgesetzt.

- Minderaufwand bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals.
- Minderaufwand beim Unterhalt Tiefbauten (Abwasseranlage Schlosswil).
- Minderaufwand bei den planmässigen Abschreibungen. Die tieferen Kosten betreffen die flächendeckende Zustandsaufnahme der Abwasseranlagen. Sie wurden fälschlicherweise im Kto. 7203.3300.31 budgetiert. Per Saldo resultiert ein Abschreibungsminderaufwand von CHF 56'523.20. Die Abschreibungen sind abhängig von der Investitionstätigkeit.
- Per Saldo resultiert ein Minderaufwand bei der Einlage SF Werterhalt von CHF 3'752.00. Anrechenbare, nicht budgetierte Anschlussgebühren von CHF 34'800.00 konnten vereinnahmt werden.
- Mehraufwand bei den verrechneten Leistungen von anderen Dienststellen. Diese werden nach den beanspruchten Leistungen auf die verschiedenen Dienststellen verteilt.
- Der Beitrag an den Gemeindeverband ARA Worblental fiel tiefer aus als geplant.
- Mehrertrag bei den Benützungsgebühren.
- Minderertrag bei den Grundgebühren.
- Nicht budgetierte Anschlussgebühren konnten vereinnahmt werden (siehe auch Bemerkung zu Einlage SF Werterhalt).
- Der Ertrag aus der internen Verrechnung von kalk. Zinsen und der Finanzaufwand fiel tiefer aus als budgetiert. Die Situation auf dem Kapitalmarkt führte zu einem reduzierten Zinssatz. Die Basis zur Berechnung des kalk. Zinses bildet das Vermögen resp. die Schulden der Abwasserentsorgung Schlosswil per 01.01.2018.

- Die Entnahme aus der SF Werterhalt „Abschreibungen“ fiel tiefer aus als geplant. Diese entspricht den vorgenommenen Abschreibungen.
- Bei der Entnahme aus SF Werterhalt „werterhaltender Unterhalt ER“ fiel ein nicht budgetierter Ertrag an. Die Möglichkeit der Entnahme von Aufwendungen für den „werterhaltenden Unterhalt“ der Erfolgsrechnung wurde genutzt.

Abfall

Die Betriebsrechnung weist einen Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 38'487.26 aus. Dieser wird durch die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (Eigenkapital) ausgeglichen.

- Mehraufwand beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial. Der Ankauf von Gebührenmarken fiel höher aus als geplant.
- Minderaufwand bei den Drucksachen und Publikationen.
- Bei den Mobilien, Maschinen und Werkzeugen fielen keine Kosten an. Es mussten keine Container ersetzt oder repariert werden. Es fielen auch keine Reparaturen bei den Maschinen an.
- Minderaufwand bei den Abfuhr- und Deponiekosten.
- Beim Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge fielen weniger Kosten an.
- Der Abschreibungsaufwand entspricht dem Budgetbetrag.
- Der Beitrag an die regionale Kadaversammelstelle fiel tiefer aus als budgetiert.
- Minderertrag bei den Kehrrichtabfuhrgebühren gegenüber dem Budget.
- Mehrertrag bei den Grundgebühren.

Gewässerverbauungen

Insgesamt besteht ein Mehraufwand von CHF 320.45 (+ 2.97%).

Naturgefahren

Die Stiftung Einsatzkostenversicherung der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen erhob für das Jahr 2018 keine Jahresprämie (Budget 2018: CHF 12'000.00). Die Stiftung verfügt aktuell noch über genügend Mittel.

Friedhof und Bestattung Ortsteil Schlosswil

Insgesamt besteht ein Nettomehraufwand von CHF 1'239.45 (+ 5.92%).

- Bei diversen Aufwandkonti fielen unwesentliche Mehrkosten an.
- Minderertrag bei den Benützungsgebühren und Dienstleistungen.

Regionale Friedhoforganisation

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 10'699.90 (- 19.28%).

- Minderaufwand beim Beitrag an den Gemeindeverband für das Bestattungswesen.

Hundetoiletten

Insgesamt besteht ein Minderaufwand von CHF 2'672.50 (- 19.37%).

- Es fielen im Zusammenhang mit den Robidog-Behältern Schlosswil nicht budgetierte Lohnkosten an.
- Minderaufwand beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial und der Anschaffung von Robidog-Behältern.
- Bei den Robidog-Behältern fielen nur CHF 34.45 Unterhaltskosten an.
- Mehraufwand bei der internen Verrechnung von Dienstleistungen (Werkhofpersonal).

Raumordnung allgemein

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 13'507.60 (- 64.94%).

- Nicht budgetierte Lohnkosten fielen für die eingesetzte Arbeitsgruppe baurechtliche Grundordnung an. Versehentlich wurden die Sozialleistungsbeiträge nicht den Projektkosten zugewiesen (Umbuchung Investitionsrechnung). Diese betragen insgesamt CHF 23.20.
- Minderaufwand bei den planmässigen Abschreibungen.
- Mehraufwand bei den Honoraren externer Berater, Gutachter und Fachexperten etc. Die externe Fachberatung im Zusammenhang mit der Entwicklung des Bahnhofareals BLS verursachte Mehrkosten.
- Ein nicht budgetierter Kantonsbeitrag an das ÖREB-Kataster Schlosswil von CHF 6'512.80 konnte vereinnahmt werden.

Regionale Planungsgruppen

Die Mitgliederbeiträge fielen um CHF 377.50 (+ 4.84%) höher aus als budgetiert. Der Mitgliederbeitrag an die Region Kiesental ist höher ausgefallen als geplant (4'185 Einwohner/innen à CHF 1.50).

Regionalkonferenzen

Der Gemeindebeitrag an die Regionalkonferenz Bern-Mittelland fiel um CHF 1'016.35 (- 4.90%) tiefer aus als budgetiert. Der Beitrag ist abhängig von der Einwohnerzahl. Da die Rechnung 2016 der Regionalkonferenz Bern-Mittelland mit einem Bilanzüberschuss und auch die Rechnung 2017 positiv abschloss, beschloss die Regionalkonferenz, den Gemeinden im 2018 CHF 0.20 pro Einwohner/in zurück zu erstatten (insgesamt CHF 834.40).

8 Volkswirtschaft

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	186'050.50	488'187.95	220'185.00	515'430.00	---	---
Nettoergebnis	302'137.45		295'245.00		---	---

Der Nettomehrertrag der Volkswirtschaft liegt um 2.33% (CHF 6'892.45) über dem budgetierten Wert. Begründungen für die wesentlichen Abweichungen zum Budget sind:

Landw. Produktionsverbesserungen Pflanzen

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 1'201.70 (- 31.33%).

- Mehraufwand bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals. Die Ackerbaustelle und Feuerbrandkontrollen des Ortsteils Schlosswil verursachten Mehrkosten. Der Ortsteil Schlosswil wird durch andere Personen betreut als der Ortsteil Grosshöchstetten, wo das Werkhofpersonal die Feuerbrandkontrollen durchführt.
- Die interne Verrechnung von Personalaufwand für die Viehschau und den Feuerbrand fiel tiefer aus als budgetiert.
- Die Rückerstattung des Kantons für den Aufwand im Zusammenhang mit dem Feuerbrand wurde versehentlich doppelt verbucht. Die Korrektur erfolgt im Rechnungsjahr 2019 (CHF 1'262.50).

Forstwirtschaft

Der Beitrag an die Waldgemeinde Grosshöchstetten viel um CHF 6.65 (+ 3.32%) höher aus als geplant.

Märkte

Insgesamt besteht ein Nettomehraufwand von CHF 3'796.25 (+ 21.18%).

- Minderaufwand bei den Dienstleistungen Dritter.
- Mehraufwand beim Unterhalt von Apparaten, Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und Werkzeugen. Die Unterhaltskosten bei den Marktständen fiel höher aus als geplant.
- Mehraufwand bei den verrechneten Leistungen von anderen Dienststellen. Diese werden nach den beanspruchten Personalleistungen verrechnet.
- Minderertrag bei den Markt- und Benützungsgebühren.

Elektrizität allgemein

Insgesamt besteht ein Mehrertrag von CHF 9'493.65 (+ 2.99%).

- Die Konzessionsabgaben der Energie Grosshöchstetten AG und BKW AG (Ortsteil Schlosswil) an die Gemeinde fielen höher aus als geplant.
- Es konnte eine nicht budgetierte Datendurchleitungsrechtsentschädigung der BKW von CHF 573.85 vereinnahmt werden.
- Die Dividende der Energie Grosshöchstetten AG entspricht dem budgetierten Ertrag.

Fernwärmebetrieb

Die Betriebsrechnung weist einen Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 3'382.80 aus. Das Budget ging von einem Gewinn von CHF 19'510.00 aus. Der Verlust wird durch die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (Verpflichtung resp. Vorschuss) ausgeglichen. Der Vorschuss an die Spezialfinanzierung beträgt per 31.12.2018 CHF 41'881.95 und ist bis ins Jahr 2023 durch Gewinne vollständig abzutragen. Der Einlagesatz in den Werterhalt beträgt gemäss Reglement 100%. Die vereinnahmten Anschlussgebühren von CHF 8'700.00 können der jährlichen Einlage in den Werterhalt angerechnet werden. Diese fielen unplanmässig an, d.h. es wurde kein entsprechender Betrag budgetiert. Der in der Erfolgsrechnung angefallene Aufwand für den „werterhaltenden Unterhalt“ wurde aus der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen. Dies führt zu einer Entlastung der Betriebsrechnung.

- Minderaufwand bei der Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsvermögens.
- Mehraufwand beim Unterhalt übrige mobile Anlagen. Der Ersatz von Wärmezähler, die Heizkesselrevision und der Unterhalt am Alarmierungssystem verursachten nicht geplante Unterhaltskosten.
- Die planmässigen Abschreibungen fielen per Saldo um CHF 10'310.00 tiefer aus als geplant.
- Die interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand fiel tiefer aus als geplant. Aufgrund der Marktsituation musste der interne Zinssatz reduziert werden.
- Die jährliche Einlage in die SF Werterhalt Fernwärme viel tiefer aus als geplant. Nicht budgetierte Anschlussgebühren wurden an die jährliche Einlage angerechnet. Per Saldo entspricht die getätigte Einlage dem Budgetbetrag.
- Nicht budgetierte Anschlussgebühren konnten vereinnahmt werden.
- Der Ertrag aus dem Wärmeverkauf fiel um CHF 42'551.30 tiefer aus als geplant. Gegenüber dem Vorjahr resultiert ein Minderertrag von CHF 24'454.15.
- Per Saldo erfolgte eine Minderentnahme aus der SF Werterhalt von CHF 6'826.30. Die Entnahme wird durch die Abschreibungen und den werterhaltenden Unterhalt ER beeinflusst.

9 Finanzen und Steuern

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	1'470'740.02	10'685'824.15	1'446'585.00	11'188'454.00	---	---
	9'215'084.13		9'741'869.00		---	---

Der Nettominderertrag der Finanzen und Steuern liegt um 5.41% (CHF 526'784.87) unter dem budgetierten Wert (inkl. Abschlussbuchung). Massgeblich wird die Differenz dadurch beeinflusst, dass die budgetierte Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von CHF 508'700.00 nicht erfolgt. Die gesetzlichen Voraussetzungen sind nicht erfüllt. Begründungen für die wesentlichen Abweichungen zum Budget sind:

Allgemeine Gemeindesteuern

Insgesamt besteht ein Nettominderertrag von CHF 331'768.40 (- 4.19%).

- Die Einkommenssteuern der Natürlichen Personen liegen um CHF 143'077.25 (- 2.21%) tiefer als geplant.
- Die Nachsteuern und Bussen fielen um CHF 34'596.30 höher aus als budgetiert.
- Die Steuerteilungen der Natürlichen Personen (Einkommen, Vermögen) betragen per Saldo CHF 84'709.45 zu Lasten der Gemeinde. Gegenüber dem Budget besteht eine Besserstellung von CHF 50'290.55 (+ 37.25%). Die Steuerteilungen zu budgetieren, gestaltet sich jeweils als schwierig.
- Der Steuerertrag für die Vermögenssteuern der Natürlichen Personen fiel um CHF 9'818.35 (- 1.61%) tiefer aus als geplant.
- Die Quellensteuern liegen um CHF 69'135.35 (- 32.64%) unter dem Budgetwert. Ein bisher der Quellensteuer unterstellter Steuerpflichtiger wird neu ordentlich veranlagt (Einkommenssteuer).

- Bei den Gewinnsteuern der Juristischen Personen resultiert gegenüber dem Budget ein Minderertrag von CHF 225'639.00 (- 32.61%). Beim Budgetieren ging man von einer zu optimistischen Beurteilung aus.
- Die Kapitalsteuern liegen um CHF 6'435.90 (- 17.88%) unter dem Budget.
- Die Holdingsteuern sind um CHF 3'066.35 (- 46.46%) tiefer ausgefallen als geplant.
- Bei den Steuerteilungen der Juristischen Personen (Gewinn, Kapital) besteht per Saldo ein Mehrertrag von CHF 19'884.50 (+ 37.52%).

Sondersteuern

Insgesamt besteht ein Nettomehrertrag von CHF 18'644.95 (+ 9.14%).

- Im Rechnungsjahr 2018 konnte kein Lotteriegewinnsteuerertrag verbucht werden.
- Es konnten Grundstückgewinnsteuern von CHF 68'757.25 vereinnahmt werden, dies sind CHF 8'757.25 (+ 14.59%) mehr als budgetiert.
- Einen Mehrertrag von CHF 9'816.95 (+ 7.01%) verzeichnen die Sonderveranlagungen.

Liegenschaftssteuern

Insgesamt besteht ein Nettominderertrag von CHF 2'911.80 (- 0.42%).

- Nicht geplante Wertberichtigungen auf Forderungen von CHF 5'500.00 mussten vorgenommen werden.
- Einen Mehrertrag von CHF 2'580.65 (+ 0.37%) verzeichnen die Liegenschaftssteuern.

Hundetaxe

Gegenüber dem Budget sind die Hundetaxen um CHF 610.00 (- 5.37%) tiefer ausgefallen als budgetiert.

Finanz- und Lastenausgleich

Insgesamt besteht ein Nettomehraufwand von CHF 71'921.00 (+ 26.42%).

- Der Beitrag an den Lastenausgleich fiel um CHF 24'798.00 (+ 3.23%) höher aus als geplant.
- Durch die Fusion konnte eine nicht budgetierte Kompensationszahlung des Kantons von CHF 11'438.00 vereinnahmt werden. Für die Übergangszeit von zehn Jahren werden bis ins Jahr 2027 abgestufte Beiträge geleistet (insgesamt CHF 88'646.00).
- Die Ausgleichsleistungen aus dem Disparitätenabbau liegen um CHF 61'299.00 (- 13.48%) unter dem Budget.

Ertragsanteile, übrige

- Die Erbschafts- und Schenkungssteuern weisen gegenüber dem Budget einen Mehrertrag von CHF 69'466.90 (+ 463.11%) aus. Dieser Steuerertrag ist beim Budgetieren nicht abzuschätzen.

Zinsen

Insgesamt besteht ein Nettomehrertrag von CHF 16'093.80 (+ 64.63%).

- Minderaufwand bei der Verzinsung von langfristigen Verbindlichkeiten, da im 2018 keine neuen Fremdmittel aufgenommen werden mussten.

- Minderaufwand bei der internen Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand. Die Basis für die Verzinsung bilden die Vermögen resp. Schulden per 01.01.2018 der einzelnen Spezialfinanzierungen. Die Kapitalmarktsituation erforderte eine Reduktion des internen Zinssatzes.
- Einen Minderaufwand verzeichnen die Vergütungszinsen auf Steuern.
- Minderertrag bei den Zinsen der flüssigen Mittel. Wenn überhaupt, gewährt der Markt nur noch eine minime Verzinsung.
- Mehrertrag bei den Zinsen von Forderungen und Kontokorrenten. Bei den Verzugszinsen Steuern Natürliche und Juristische Personen konnte ein Mehrertrag generiert werden.
- Mehrertrag bei den Dividenden aus Anlagen des Finanzvermögens. Die Dividendenzahlung der BKW AG fiel höher aus als geplant.
- Minderertrag bei den Erträgen aus Beteiligungen des Verwaltungsvermögens. Die Dividendenzahlung des Wasserverbands Kiesental WAKI fiel tiefer aus als budgetiert.
- Minderertrag bei der internen Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand. Die Basis für die Verzinsung bilden die Vermögen resp. Schulden per 01.01.2018 der einzelnen, zu verzinsenden Funktionen. Die Kapitalmarktsituation erforderte eine Reduktion des internen Zinssatzes.

Liegenschaften des Finanzvermögens

Insgesamt besteht ein Nettomehrertrag von CHF 48'395.35 (+ 83.84%).

- Der Budgetbetrag für Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte etc. wurde nicht beansprucht.
- Minderaufwand beim baulichen Unterhalt Liegenschaften des Finanzvermögens.
- Minderaufwand bei der Ver- und Entsorgung der Liegenschaften des Finanzvermögens.
- Die Einlage in den Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen entspricht dem Budgetbetrag. Vom aktuellen Gebäudeversicherungswert aller Liegenschaften des Finanzvermögens können jährlich 2.5% in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Der Bestand der Spezialfinanzierung darf 10% des aktuellen Gebäudeversicherungswertes aller Liegenschaften des Finanzvermögens nicht übersteigen. Der maximal mögliche Bestand ist per 31.12.2018 nicht erreicht.
- Mehraufwand bei der internen Verrechnung von Dienstleistungen. Diese werden nach den beanspruchten Personalleistungen verrechnet.
- Minderaufwand bei der internen Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand. Die Basis zur Berechnung des kalk. Zinses bildet das Vermögen resp. die Schulden der Liegenschaften des Finanzvermögens per 01.01.2018. Die Kapitalmarktsituation erforderte eine Reduktion des internen Zinssatzes.
- Mehrertrag beim übrigen Liegenschaftsertrag des Finanzvermögens (Heiz- und Nebenkosten).
- Die Entnahme aus dem Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen steht im direkten Zusammenhang mit den Unterhaltskosten. Gemäss Reglement werden diese durch entsprechende Entnahme aus dem Werterhalt finanziert.

Finanzvermögen

Insgesamt besteht ein nicht budgetierter Nettoaufwand von CHF 5'993.87.

- Gemäss HRM2 ist das Finanzvermögen periodisch neu zu bewerten. Bei Aktien muss zwingend eine jährliche Neubewertung erfolgen. Die vorgenommene Marktwertanpassung der BKW Aktien per 31.12.2018 hatte zur Folge, dass ein nicht realisierter Kursgewinn von

CHF 136'525.00 verbucht werden konnte. Da dieser in die Schwankungsreserve eingelegt wurde, wird das Rechnungsergebnis dadurch nicht beeinflusst. Solche Marktwertanpassungen sind nicht budgetierbar.

- Bei den BLS Aktien musste infolge Neubewertung ein nicht realisierter Kurverlust von CHF 3'631.00 verbucht werden. Dieser wurde aus der Neubewertungsreserve entnommen und ist so erfolgsneutral.
- Auf dem Debitorenguthaben per 31.12.2018 wurde eine Wertberichtigung von CHF 6'000.00 vorgenommen (Bildung Delkredere).

Rückverteilung aus CO2-Abgabe

Bei der Rückverteilung aus CO2-Abgaben konnte ein Mehrertrag von CHF 1'985.05 generiert werden. Der Anteil Schlosswil wurde nicht budgetiert.

Nicht aufgeteilte Posten

Die budgetierte Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von CHF 508'700.00 erfolgt nicht. Die gegenüber den Budgets besseren Rechnungsabschlüsse 2017 der Gemeinden Grosshöchstetten und Schlosswil (vor Fusion) trugen dazu bei, dass per 31.12.2018 ein besserer Bilanzüberschuss (Eigenkapital) ausgewiesen wird. Dadurch sind gesetzlichen Voraussetzungen für eine Entnahme nicht gegeben.

Abschreibungen VV per 31.12.2015

Die Abschreibungen entsprechen den Budgetbeträgen. Das per 31.12.2015 bestehende Verwaltungsvermögen Grosshöchstetten wird innert 12 Jahren und das Verwaltungsvermögen Schlosswil innert 15 Jahren linear abgeschrieben.

Fusionsbeitrag

Der Fusionsbeitrag fiel höher aus als budgetiert resp. das Budget berücksichtigte eine zu hohe Abgrenzung „Umsetzungskosten“ für das Rechnungsjahr 2017.

Abschluss

Die Jahresrechnung 2018 (Steuerhaushalt) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 382'848.85 ab, budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 208'599.00. Ohne Berücksichtigung der budgetierten Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve resultiert ein um CHF 334'450.15 besseres Ergebnis.

4.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017 ¹⁾	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	2'232'145.32	2'232'145.32	3'469'500.00	3'469'500.00	---	---
0 Allgemeine Verwaltung	136'094.65		30'000.00		---	---
Nettoausgaben		136'094.65		30'000.00		---
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	75'873.55		152'000.00		---	---
Nettoausgaben		75'873.55		152'000.00		---
2 Bildung	654'147.20		975'500.00		---	---
Nettoausgaben		654'147.20		975'500.00		---
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	19'809.10		75'000.00		---	---
Nettoausgaben		19'809.10		75'000.00		---
4 Gesundheit						
Nettoausgaben/-einnahmen						
5 Soziale Sicherheit						
Nettoausgaben/-einnahmen						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	216'993.80		69'000.00		---	---
Nettoausgaben		216'993.80		69'000.00		---
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'063'565.07	65'661.95	2'083'000.00	85'000.00	---	---
Nettoausgaben/Nettoeinnahmen		997'903.12		1'998'000.00		---
8 Volkswirtschaft						
Nettoausgaben/Nettoeinnahmen						
9 Finanzen und Steuern	65'661.95	2'166'483.37	85'000.00	3'384'500.00	---	---
Nettoeinnahmen	2'100'821.42		3'299'500.00		---	---

¹⁾ Rechnung 2017: Keine Vergleichszahlen, da Fusion mit Schlosswil per 1.1.2018.

5 Sachgruppen

5.1 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017 ¹⁾	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
		17'545'534.70	17'545'534.70	17'863'694.00	17'863'694.00	---	---
Aufwand							
30	Personalaufwand	3'290'793.15		3'346'250.00		---	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'782'478.27		3'952'554.00		---	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	571'148.60		752'600.00		---	
34	Finanzaufwand	180'551.10		277'365.00		---	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	785'621.70		684'850.00		---	
36	Transferaufwand	7'893'169.48		8'281'965.00		---	
38	Ausserordentlicher Aufwand	268'202.15		133'050.00		---	
39	Interne Verrechnungen	182'105.70		203'345.00		---	
3	Total Aufwand	16'954'070.15		17'631'979.00		---	
Ertrag							
40	Fiskalertrag		8'622'825.50		8'889'550.00		---
41	Regalien und Konzessionen		226'119.80		217'200.00		---
42	Entgelte		4'444'386.14		4'177'820.00		---
44	Finanzertrag		690'614.90		603'505.00		---
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		238'803.80		233'700.00		---
46	Transferertrag		2'578'283.85		2'595'515.00		---
48	Ausserordentlicher Ertrag		137'676.10		628'350.00		---
49	Interne Verrechnungen		182'105.70		203'345.00		---
4	Total Ertrag		17'120'815.79		17'548'985.00		---
Abschluss							
90	Abschluss Erfolgsrechnung	591'464.55	424'718.91	231'715.00	314'709.00	---	---
9	Abschluss Gesamthaushalt	591'464.55	424'718.91	231'715.00	314'709.00	---	---

¹⁾ Rechnung 2017: Keine Vergleichszahlen, da Fusion mit Schlosswil per 1.1.2018.

5.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017 ¹⁾	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	2'232'145.32	2'232'145.32	3'469'500.00	3'469'500.00		
Ausgaben						
50 Sachanlagen	1'997'104.57		2'853'000.00			
51 Investitionen auf Rechnung Dritter						
52 Immaterielle Anlagen	149'719.45		481'500.00			
54 Darlehen						
55 Beteiligungen und Grundkapitalien			6'000.00			
56 Eigene Investitionsbeiträge	19'659.35		44'000.00			
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
5 Total Investitionsausgaben	2'166'483.37		3'384'500.00			
Einnahmen						
60 Übertrag. Sachanlagen ins Finanzvermögen						
61 Rückerstattungen						
62 Abgang immaterielle Anlagen						
63 Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		65'661.95		85'000.00		
64 Rückzahlung von Darlehen						
65 Übertragung von Beteiligungen						
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
6 Total Investitionseinnahmen		65'661.95		85'000.00		
59 Übertrag an Bilanz	65'661.95		85'000.00			
69 Übertrag an Bilanz		2'166'483.37		3'384'500.00		
Nettoinvestitionen	2'100'821.42		3'299'500.00			

¹⁾ Rechnung 2017: Keine Vergleichszahlen, da Fusion mit Schlosswil per 1.1.2018.

6 Geldflussrechnung

Bezeichnung	CHF 2018	CHF 2017
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	166'745.64	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	571'148.60	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'931.85	
Einlagen in das Eigenkapital	268'202.15	
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-137'676.10	
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	
(-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV / Verluste aus Veräusserung Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV	0.00	
(-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV	-132'894.00	
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	1'500.00	
(-) Aufwertung VV	0.00	
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	-109'277.26	
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	4'598.93	
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	361'164.90	
Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen	32'450.00	
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	24'210.60	
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	0.00	
Zunahme/(-) Abnahme übrige Spezialfinanzierungen	589'240.30	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Einwohnergemeinde (Gesamthaushalt)	1'643'345.61	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-1'782'015.62	
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	

Bezeichnung	CHF 2018	CHF 2017
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VW	0.00	
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Einwohnergemeinde (Gesamthaushalt)	-1'782'015.62	
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	-22'429.30	
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-94'000.00	
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-38'148.11	
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit Einwohnergemeinde (Gesamthaushalt)	-154'577.41	
Total Geldfluss (alle)	-293'247.42	
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	3'413'589.21	
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	3'120'341.79	
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	<i>0.00</i>	

7 Finanzkennzahlen

7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl	2018					Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
Nettoverschuldungsquotient	-94.7%						Nettoschulden in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich). Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrestanzen erforderlich sind, um die Nettoschulden abzutragen. Richtwert: < 100% gut
Selbstfinanzierungsgrad	67.6%						Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: 50 - < 100% vertretbar bis problematisch
Zinsbelastungsanteil	-0.2%						Nettozinsen in % 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: -1% - 0 % sehr tief.
Bruttoverschuldungsanteil	27.8%						Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages. Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde. Richtwert: < 50% = sehr gut.
Investitionsanteil	12.5%						Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben. Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde. Aussage: < 10% = schwache Investitionstätigkeit 10 - 30% = mittlere Investitionstätigkeit > 30% = starke Investitionstätigkeit
Kapitaldienstanteil	3.3%						Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages. Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist. Richtwert: < 5% = geringe Belastung.

Nettoschuld in Franken pro Einwohner	CHF -1'817.44						Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.
Selbstfinanzierungsanteil	8.5%						Selbstfinanzierung in % 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 - 15% = mittel
Nettozinsbelastungsanteil	-4.0%						Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages. Richtwert: <0% = keine Belastung
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	CHF 1'680.06						Vergleichsgrösse Richtwert: 0 - 2'000 = geringes MEK/Einwohner

7.2 Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)

Kennzahl	2018					Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	16.2%						Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: < 50% ungenügend
Bilanzüberschussquotient	36.4%						Bilanzüberschuss in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich). Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von Aufwandüberschüssen, zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag sowie zur Verstärkung der Risikofähigkeit. Richtwert: 30 - 60 % mittel.

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Kennzahl	2018					Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	338.5%						Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal
Kostendeckungsgrad	112.7%						Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote	5.0%						Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes.

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Ortsteil Grosshöchstetten

Kennzahl	2018					Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	96.8%						Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: 50 - < 100% vertretbar bis problematisch
Kostendeckungsgrad	129.1%						Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote	12.3%						Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes.

7.5 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Ortsteil Schlosswil

Kennzahl	2018					Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	139.0%						Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal.
Kostendeckungsgrad	139.6%						Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote	13.7%						Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes.

7.6 Spezialfinanzierung Abfall

Kennzahl	2018					Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	-46.8%						Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: <50% ungenügend
Kostendeckungsgrad	92.7%						Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. < 100% = Aufwandüberschuss

7.7 Spezialfinanzierung Feuerwehr

Kennzahl	2018					Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	261.5%						Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal
Kostendeckungsgrad	126.0%						Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss

7.8 Spezialfinanzierung Fernwärmebetrieb

Kennzahl	2018					Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	Keine Investitionen 2018						Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal.
Kostendeckungsgrad	97.7%						Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. < 100% = Aufwandüberschuss
Werterhaltungsquote	1.9%						Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes.

8 Antrag der Exekutive

Genehmigung

Gemäss Art. 71 GG (170.11) verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2018 der Einwohnergemeinde Grosshöchstetten:

Erfolgsrechnung

	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	16'771'964.45
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	16'938'710.09
	Ertragsüberschuss	CHF	166'745.64
davon	Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	13'545'552.30
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	13'162'703.45
	Aufwandüberschuss	CHF	- 382'848.85
	Aufwand SF Regionale Feuerwehr	CHF	278'908.17
	Ertrag SF Regionale Feuerwehr	CHF	351'341.25
	Ertragsüberschuss	CHF	72'433.08
	Aufwand SF Wasserversorgung	CHF	954'781.65
	Ertrag SF Wasserversorgung	CHF	1'076'088.90
	Ertragsüberschuss	CHF	121'307.25
	Aufwand SF Abwasserentsorgung Ortsteil Grosshöchstetten	CHF	1'172'667.55
	Ertrag SF Abwasserentsorgung Ortsteil Grosshöchstetten	CHF	1'513'551.15
	Ertragsüberschuss	CHF	340'883.60
	Aufwand SF Abwasserentsorgung Ortsteil Schlosswil	CHF	143'515.83
	Ertrag SF Abwasserentsorgung Ortsteil Schlosswil	CHF	200'356.45
	Ertragsüberschuss	CHF	56'840.62
	Aufwand SF Abfall	CHF	531'006.55
	Ertrag SF Abfall	CHF	492'519.29
	Aufwandüberschuss	CHF	- 38'487.26

Aufwand SF Fernwärmebetrieb	CHF	145'532.40
Ertrag SF Fernwärmebetrieb	CHF	142'149.60
Aufwandüberschuss	CHF	- 3'382.80

Investitionsrechnung

Ausgaben	CHF	2'166'483.37
Einnahmen	CHF	65'661.95
Nettoinvestitionen	CHF	2'100'821.42

Nachkredite gemäss Ziffer 1.1.6

CHF 796'474.57

Der Aufwandüberschuss Allgemeiner Haushalt wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
 Durch den Aufwandüberschuss vermindert sich der Bilanzüberschuss auf

CHF 2'926'516.69

Antrag

Der Gemeinderat hat die vorliegende Jahresrechnung 2018 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 30. April 2019 beschlossen und beantragt der Gemeindeversammlung vom 20. Juni 2019, die Jahresrechnung 2018 zu genehmigen.

Grosshöchstetten, 30. April 2019

Gemeinderat Grosshöchstetten**Finanzverwaltung Grosshöchstetten**

Christine Hofer
 Gemeindepräsidentin

Beat Graf
 Geschäftsleiter

Dario Rupp
 Finanzverwalter

9 Bestätigungsbericht

folgt

10 Genehmigung der Jahresrechnung

Genehmigung durch das zuständige Organ (Gemeindeversammlung vom 20. Juni 2019)

11 Anhang

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Gemeinde Grosshöchstetten 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 (s. Art. 32d Abs. b FHDV)

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

Bilanzkonto	Bewertungsmethode (Anhang 1 GV)	Letztmalige Bewertung	Buchwert in CHF per 01.01.2018	Entnahmen NB-Reserve	NB-Reserve 31.12.2018	Schwankungs- reserve +/-	S-Reserve 31.12.2018	Buchwert in CHF per 31.12.2018
10700.01 Aktien BKW	Börsenwert 31.12.2018 gemäss Bankauszug	Börsenwert 31.12.2018 gemäss Bankauszug	735'965.00		444'500.00	136'525.00	247'015.00	872'490.00
10700.02 Aktien BLS	Börsenwert 31.12.2018 gemäss Bankauszug	Mit Einführung von HRM2 per 01.01.2016	39'943.00	3'631.00	36'311.00			36'312.00

Bilanzkonto	Bewertungsmethode (Anhang 1 GV)	Letztmalige Bewertung	Buchwert in CHF per 01.01.2018	Entnahmen NB-Reserve	NB-Reserve 31.12.2018	Schwankungs- reserve +/-	S-Reserve 31.12.2018	Buchwert in CHF per 31.12.2018
10700.03 Anteilscheine Volkshochschule	Börsenwert 31.12.2018 gemäss Bankauszug	Mit Einführung von HRM2 per 01.01.2016	1'000.00		0.00			1'000.00
10800.01 Grundstücke unüberbaut	Amtlicher Wert x Faktor 1.4	Mit Einführung von HRM2 per 01.01.2016	1'302'412.90		-178'840.10			1'302'412.90
10840.01 Schulgasse 2	Verkehrswertschätzung 23.01.2015	Mit Einführung von HRM2 per 01.01.2016	985'000.00		405'117.70			985'000.00
10840.02 Alpenweg 4	Amtlicher Wert x Faktor 1.4	Mit Einführung von HRM2 per 01.01.2016	585'760.00		352'760.00			585'760.00
10840.03 Stegmattgasse 1	Verkehrswertschätzung 23.01.2015	Mit Einführung von HRM2 per 01.01.2016	405'920.00		398'596.95			405'920.00
10840.04 Kirchhalde 76	Amtlicher Wert (Heimwesen)	Mit Einführung von HRM2 per 01.01.2016	71'330.00		-78'670.00			71'330.00
10840.05 Kramgasse 1	Verkehrswertschätzung 20.01.2016	Mit Einführung von HRM2 per 01.01.2016	340'000.00		226'000.00			340'000.00
10840.06 Dorfstrasse 12	Amtlicher Wert (Heimwesen)	Mit Einführung von HRM2 per 01.01.2016	270'880.00		-195'282.35			270'880.00
10840.07 Riedstrasse 17	Amtlicher Wert x Faktor 1.4	Mit Einführung von HRM2 per 01.01.2016	983'220.00		569'691.95			983'220.00
10840.08 Riedstrasse 14	Amtlicher Wert x Faktor 1.4	Mit Einführung von HRM2 per 01.01.2016	1'161'892.20		445'997.60			1'161'892.20
Total Buchwerte			6'883'323.10					7'016'217.10
Total Neubewertungsreserve 29600.01					2'426'182.75			
Total Schwankungsreserve 29601.01						247'015.00		

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	40'000.00
Spezialfinanzierung Feuerwehr	CHF	40'000.00
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	CHF	40'000.00
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Ortsteil Grosshöchstetten	CHF	40'000.00
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Ortsteil Schlosswil	CHF	40'000.00
Spezialfinanzierung Abfall	CHF	40'000.00
Spezialfinanzierung Fernwärme	CHF	40'000.00

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Grosshöchstetten

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 von rund CHF 3'047'600 wird innert 12 Jahren (gem. Beschluss Gemeindeversammlung vom 26.11.2015), d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027 linear abgeschrieben, was einen jährlichen Abschreibungssatz von 8,33 % oder jährliche Abschreibungen von rund CHF 254'000 ergibt.

Schlosswil

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 von rund CHF 529'500 wird innert 15 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2030 linear abgeschrieben, was einen jährlichen Abschreibungssatz von 6,66 % oder jährliche Abschreibungen von rund CHF 35'300 ergibt.

Davon ausgenommen sind laut den Übergangsbestimmungen Art. T2-4 der GV vom 16.12.1998 (BSG 170.111):

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

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2018 dienten das Budget 2018 und die Vorjahresrechnungen 2017 von Grosshöchstetten und Schlosswil.

Genehmigung/Prüfung

Grosshöchstetten

Gemeinderat
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan
Gemeindeversammlung

Budget 2018

11. Dezember 2017
—
15. Februar 2018

Rechnung 2017

17. April 2018
29. Mai 2018
07. Juni 2018

Schlosswil

Gemeinderat
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan
Gemeindeversammlung

Budget 2018

siehe Grosshöchstetten
—
siehe Grosshöchstetten

Rechnung 2017

20. März 2018 (GR Grosshöchstetten)
6. April 2018
siehe Grosshöchstetten

11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2018			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2018				
CHF			Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch		CHF				
29	Eigenkapital	18'061'394		CHF		CHF	29	Eigenkapital	18'947'906		
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'818'365		Einlagen in SF EK	603'241	Entnahmen aus SF EK	-76'995	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'344'611	
29000.01	SF Feuerwehr alt	160'869	3510.03	Einlage in SF Feuerwehr alt	11'776	4510.02	Entnahme aus SF Feuerwehr alt	29000.01	SF Feuerwehr alt	172'645	
29000.02	SF Feuerwehr neu	311'467	9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	72'433	9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)	29000.02	SF Feuerwehr neu	383'900	
29001.01	SF Wasserversorgung	740'431	9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	121'307	9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)	29001.01	SF Wasserversorgung	861'739	
29001.02	SF Buchgewinn Wasser Schlosswil	491'750				4898.99	Entnahme SF Wasser Buchgewinn, GV Art. 85a	-35'125	29001.02	SF Buchgewinn Wasser Schlosswil	456'625
29002.01	SF Abwasserentsorgung Ortsteil Grosshöchstetten	1'619'793	9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	340'884	9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)	29002.01	SF Abwasserentsorgung Ortsteil Grosshöchstetten	1'960'676	
29002.02	SF Abwasserentsorgung Ortsteil Schlosswil	240'717	9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	56'841	9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)	29002.02	SF Abwasserentsorgung Ortsteil Schlosswil	297'558	
29003.01	SF Abfall	414'269	9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)		9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)	-38'487	29003.01	SF Abfall	375'782
29005.01	SF Übertragung VV Elektrizität	1'877'568							29005.01	SF Übertragung VV Elektrizität	1'877'568
29007.01	SF Fernwärme Schlosswil	-38'499	9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)		9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)	-3'383	29007.01	SF Fernwärme Schlosswil	-41'882
293	Vorfinanzierungen	5'848'316		Einlagen in Vorfinanzierungen EK	905'522	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-295'301	293	Vorfinanzierungen	6'458'537	
29300.01	Liegenschaften FV Werterhalt	627'750	3893.01	Einlage in Werterhalt Liegenschaften FV	84'996	4893.01	Entnahme aus Werterhalt Liegenschaften FV	-58'146	29300.01	Liegenschaften FV Werterhalt	654'600
29300.02	Planungsmehrwert	232'439	3893.02	Einlage in Planungsmehrwert	930				29300.02	Planungsmehrwert	233'368
29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	715'638	3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	174'344	4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreib.)	-6'238	29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	890'457
			3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	51'914	4510.04	Entnahme aus SF Werterhalt (Unterhalt)	-45'201			
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt Ortsteil GHS	3'416'900	3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	386'318	4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreib.)	-34'574	29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt Ortsteil GHS	3'801'874
			3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	114'322	4510.04	Entnahme aus SF Werterhalt (Unterhalt)	-81'091			
29302.02	Abwasserentsorgung Werterhalt Ortsteil SW	838'667	3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	12'148	4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreib.)	-16'477	29302.02	Abwasserentsorgung Werterhalt Ortsteil SW	856'338
			3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	34'800	4510.04	Entnahme aus SF Werterhalt (Unterhalt)	-12'801			

29305.01	Fernwärme Schlosswil Werterhalt	16'922	3893.03	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	37'051	4893.03	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreib.)	-37'290	29305.01	Fernwärme Schlosswil Werterhalt	21'900
			3893.04	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	8'700	4893.04	Entnahme aus SF Werterhalt (Unterhalt)	-3'483			
294	Reserven	545'044		Einlagen	0		Entnahmen	0	294	Reserven	545'044
29400	Zusätzliche Abschreibungen	545'044	3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserve gem. Art. 84 und 85 GV		4894.01	Entnahmen aus finanzpolitische Reserve gem. Art. 85 GV		29400	Zusätzliche Abschreibungen	545'044
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'540'304		Einlagen	136'525		Entnahmen	-3'631	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'673'198
29600.01	Neubewertungsreserve FV	2'429'814				4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve	-3'631	29600.01	Neubewertungsreserve FV	2'426'183
29601.01	Schwankungsreserve	110'490	3896.02	Einlagen in Schwankungsreserve	136'525	4896.02			29601.01	Schwankungsreserve	247'015
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	3'309'366	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-382'849		-		299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	2'926'517

11.4 Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2018	Veränderung			Buchwert 31.12.2018	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20500.01	Langzeitkonto Personal	125'900.00	15'800.00		7'100.00	134'600.00	Ferien- und Gleitzeitgut- haben
20591.01	Übrige Rückstellungen Erfolgsrechnung	13'500.00	37'250.00		13'500.00	37'250.00	Rechnungen Stromkos- ten Schwimmbad und In- terventionen KAPO noch nicht eingetroffen.

208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2018	Veränderung			Buchwert 31.12.2018	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20891.01	Rückstellung für Taxationskorrekturen	150'000.00				150'000.00	Juristische Personen

Total kurzfristige Rückstellungen	139'400.00	53'050.00	0.00	20'600.00	171'850.00
Total langfristige Rückstellungen	150'000.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00
Total Rückstellungen	289'400.00	53'050.00	0.00	20'600.00	321'850.00

11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz, Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil - L: Legislative - E: Exekutive	Wesentliche Beteiligte	Buchwert 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs-norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
Energie Grosshöchstetten AG	Stromversorgung im Gemeindegebiet		100.00%		Gemeinde Grosshöchstetten (Alleinaktionärin)	1'977'568	1'977'568		OR	Dividende (8710.4463.01) Konzession (8710.4120.01)	Haftung: nach OR
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.) s. Art. 32 g Bst. b-e FHDV											
ARA Worblental, Worblaufen Gemeindeverband	Abwasserreinigung Ortsteil Schlosswil			E: 2 Stimmen L: 1 Sitz	Arni, Biglen, Bolligen, Ittigen, Ostermundigen, Stettlen, Vechigen, Worb, Zollikofen und Münsingen (Ortsteil Trimstein)				HRM2	Beitrag an Gemeindeverband (7203.3632.26)	Austretende Verbandsgemeinden haften während fünf Jahren ab Austritt anteilmässig für die zur Zeit des Austritts bestehenden Schulden. Bei Auflösung des Verbandes haften die Verbandsgemeinden gegenüber Dritten nach den Vorschriften des GG. Für das Verhältnis der Verbandsgemeinden unter sich gilt die Regelung im OGR.
Gemeindeverband Grosshöchstetten, Zäziwil	Bestattungswesen, Betrieb Hauswirtschaftsschule				Gemeinden Zäziwil, Oberthal, Bowil, Mirchel, Oberhünigen				HRM2	Betriebsbeitrag Hauswirtschaft (2990.3632.04) Bestattungswesen (7716.3632.05)	Deckung Aufwandüberschüsse Beitrag nach mittl. Bevölkerung gem. Art. 69. Haftung: Verbandsvermögen gem. Art. 70
Regionales Kompetenzzentrum BBM, Köniz, Gemeindeverband	Erfüllung Leistungsauftrag BSM, Ausbildungszentrum zur Ausbildung der ZS-Pflichtigen				diverse Einwohnergemeinden der Region				HRM2	Betriebsbeitrag (1626.3632.02)	Haftung: Verbandsvermögen
Regionalkonferenz Bern-Mittelland	Regionalkonferenzen dienen der wirkungsvollen Erfüllung der Aufgaben der beteiligten Gemeinden			Nach Einwohnerzahl	85 Gemeinden der Region Bern-Mittelland				HRM2	Gemeindebeitrag gem. Art. 155 GG (7907.3634.01), Betriebsbeitrag Kultur (3290.3634.01)	Haftung: Vermögen Regionalkonferenz Art. 84 GG
Juristische Personen des Privatrechts s. Art. 32 g Bst. b-e FHDV											
Anzeiger Konolfingen, Worb, Genossenschaft	Herausgabe / Verbreitung Anzeiger Konolfingen				Gemeinden ehemaliges Amt Konolfingen				OR	Gewinn-ausschüttung (3320.4612.04)	Haftung: unbeschränkt im Verhältnis EWZ
ARA Kiesental-AG, Konolfingen	Bezweckt die Planung einer umweltfreundlichen und wirtschaftlichen Abwasserentsorgung im Kiesental			CHF 14'000 von CHF 1'000'000	ARA Oberes Kiesental, ARA Unteres Kiesental	14'000	14'000		OR	Aktien (14542.01) Betriebskosten (7201.3635.20)	Haftung: nach OR
AVAG Betriebs AG, Thun	Abfallentsorgung			232 Namenaktien (207 GHS, 25 SW) zu CHF 100.00	Aktionäre	1			OR	Dividende (9610.4451.01)	Haftung: nach OR
Berner Wanderwege, Bern, Verein	Förderung Wandern, Wandertourismus im Kanton Bern				Einzelmitglieder, öffentlich-rechtliche Körperschaften, Ehren- und Freimitglieder				OR	Mitgliederbeitrag (3421.3636.03)	Haftung: nur Vereinsvermögen

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz, Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil *- L: Legislative *- E: Exekutive	Wesentliche Beteiligte	Buchwert 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs-norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Bernische AHV-Zweigstellenleiterinnen und -leiter, Sitz: Wohnort des Präsidenten, Verein	Förderung der sachgerechten Erfüllung der Aufgaben einer bernischen AHV-Zweigstelle durch Weiterbildung				AHV-Zweigstellenleiter, Mitarbeiter AHV-Zweigstelle				OR	Mitgliederbeitrag (5310.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Bernisches Gemeindegader, Bern, Verein	Interessenwahrung Kaderangestellte, Aus- und Weiterbildungsangebot, Erfahrungsaustausch, Weitergabe Fachwissen, Interessenvertretung der Gemeinden gegenüber Kanton, Bund etc.				Bauverwalter, Finanzverwalter, Gemeindegader, weitere Kaderstellen der öffentlichen Verwaltung				OR	Mitgliederbeitrag (0220.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Bernische Ortspolizeivereinigung, Sitz: Ort der Geschäftsleitung, Verein	Wahrung ortspolizeilicher Interessen, einheitliche Umsetzung von Vorschriften, Unterstützung Gemeinden				Einwohner- und gemischte Gemeinden des Kantons Bern				OR	Mitgliederbeitrag (0220.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen
BKW FMB Energie AG, Bern	Versorgung und Handel mit Energie			12'700 Namenaktien zu nominell CHF 2.50	Kanton Bern, Natürliche Personen, Juristische Personen, öffentlich-rechtliche Körperschaften	872'490			OR	Aktien (10700.01) Dividende (9610.4420.01)	Haftung: nach OR
BLS AG, Bern	Erbringung von Dienstleistungen in den Bereichen Eisenbahn, Bus und Schifffahrt sowie Tourismus und Freizeit			72'624 Aktien zu nominell CHF 1.00	Kanton Bern, Bund, Natürliche Personen, Juristische Personen, öffentlich-rechtliche Körperschaften	36'312			OR	Aktien (10700.02) keine Dividende	Haftung: nur Gesellschaftsvermögen
Brunnengenossenschaft Grosshöchstetten, Grosshöchstetten	Unterhalt Brunnenquellen, Leitungen und Verteilanlagen			21 Anteilscheine zu CHF 500.00, gehandelt zu je CHF 3'000.00	Einzelmitglieder	1			OR	Beitrag CHF 300.00/Jahr (3411.3636.40, 7101.3636.10, 0290/2170/6150.3636.02)	Haftung: nur Genossenschaftsvermögen
Feuerwehrverband Bern-Mittelland-Ost, Sitz: am Ort des Präsidenten, Verein	Gemeinsame Weiterbildung im Feuerwehrwesen				Feuerwehrorganisationen Region Bern-Mittelland-Ost				OR	Mitgliederbeitrag (1506.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Feuerwehrverband Kanton Bern, Sitz: Wohnort des jeweiligen Präsidenten, Verein	Förderung des gesetzlich und reglementarisch organisierten Feuerwehrdienstes				Feuerwehrorganisationen, -vereine im Kanton Bern				OR	Mitgliederbeitrag (1506.3636.01)	keine Angaben in Statuten
Fondsocial, Sitz: Ort der Geschäftsstelle, Verein	Berufliche Grundbildung und höhere Berufsbildung im Sozialbereich fördern				diverse Organisationen				OR	Mitgliederbeitrag (2180.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Förderverein Alters- und Pflegeheim Grosshöchstetten/Beitenwil	Der Verein ist eine soziale Dienstleistungsorganisation zu Gunsten der Alters- und Pflegeheime Grosshöchstetten/Beitenwil				Landblick AG				OR	Mitgliederbeitrag (0220.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Förderverein Emmental, Burgdorf, Verein	Förderung und Entwicklung des Emmentals in ökonomischer, ökologischer, sozialer, touristischer und kultureller Beziehung				Natürliche Personen, Juristische Personen, Gasthöfe, Verkehrsvereine,				OR	Mitgliederbeitrag (3290.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Freizeit- und Sportarena Adelboden AG, Adelboden	Erstellung, Betrieb und Unterhalt einer Freizeit- und Sportarena in Adelboden			34 Aktien zu CHF 500.00	Gemeinde Adelboden, verschiedene Firmen und Privatpersonen	1			OR	keine	Haftung: nach OR
Genossenschaft EvK, Grosshöchstetten	Förderung der Wohlfahrt der Bevölkerung im Gebiet des ehemaligen Amtsbezirkes Konolfingen sowie den Gemeinde Bolligen, Stettlen und Vechigen				Vertreter der Gemeinden des Amtsbezirkes Konolfingen sowie der Gemeinden Bolligen, Stettlen und Vechigen, Einzelmitglieder				OR	Gemeindebeitrag (20920.05)	Haftung: nur Genossenschaftsvermögen
Genossenschaft Seniorenwohnungen Grosshöchstetten, Grosshöchstetten	Bereitstellen von preisgünstigen alters- und behindertengerechten Wohnungen sowie den Betrieb einer Alterssiedlung im Sinne des gemeinnützigen Wohnungsbaus			300 Anteilscheine zu CHF 500.00	Natürliche Personen, Juristische Personen	150'000			OR	Zins (9610.4451.01)	Haftung: nur Genossenschaftsvermögen

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz, Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil *- L: Legislative *- E: Exekutive	Wesentliche Beteiligte	Buchwert 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs-norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Heilpädagogische Schule der Region Thun, Steffisburg, Verein	Führung einer Schule für Kinder und Jugendliche mit heilpädagogischem Förderbedarf				Gemeinden im Einzugsgebiet, natürliche und juristische Personen				OR	Mitgliederbeitrag (2200.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Kantonal-Bernischer-Klärwärter-Verein, Sitz: am Ort des Präsidenten	Förderung fachlicher Erfahrungsaustausch unter Klärwärtinnen				öffentliche Verwaltungen, Gemeindeverbände, Aktiengesellschaften, Gemeinden, Firmen und Einzelpersonen				OR	Passivmitgliederbeitrag (7201.3635.21)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Kantonale Planungsgruppe, Bern, Verein	Info, Beratung Raumplanung, Baurecht, Umweltschutz, Finanzhaushalt				Einzelpersonen, öffentlich-rechtliche Körperschaften, Anstalten, Verbände, Vereine, Gesellschaften, Firmen				OR	Mitgliederbeitrag (7906.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Ludothek Münsingen, Münsingen, Verein	Betrieb einer Ludothek in Münsingen. Anregung zum gemeinsamen Spiel in der Familie und in der Gruppe, Förderung der Entwicklung des Kindes über das Spiel, Förderung des Spiels als aktive Freizeitgestaltung.				Gemeinde Münsingen, AXA Winterthur Münsingen, Ref. Kirchgemeinde Münsingen, SLM Münsingen, Gemeinden Rubigen, Jaberg, Niederhünigen, Häutligen, Kiesen, Gerzensee, Wächtrach				OR	Mitgliederbeitrag (3420.3130.69)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Nachtliniengesellschaft (NLG) Moonliner, c/o BERNMOBIL AG	Führen Nachtbusse nach Grosshöchstetten Freitag- und Samstagnacht				Bernmobil, RBS, PostAuto Schweiz AG, Region Bern, Verkehrsbetriebe Biel, Verkehrsbetriebe STI, Busbetrieb Solothurn und Umgebung, weitere Betriebe				OR	Beitrag (6220.3634.02)	Defizitgarantie max. CHF 4'898.00/Jahr bis 2018
Musikschule Worblental Kiesental, Worb, Verein	Unternimmt und unterstützt Anstrengungen zur Förderung des Musiklebens in der Region				Natürliche Personen, juristische Personen, Körperschaften des öffentlichen und privaten Rechts				OR, Gemeindebeiträge gemäss Artikel 11 Musikschulgesetz	Stipendienbeitrag Musikschüler (2140.3636.04)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Region Kiesental, Konolfingen, Verein	Bezweck die gesamtheitliche Förderung von Entwicklung und Bekanntheit des Wohn- und Arbeitsstandortes Kiesental.				17 weitere Gemeinden im Kiesental				OR	Mitgliederbeitrag (7906.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Schweizerischer Feuerwehrverband, Sitz: Ort der Geschäftsstelle, Verein	Feuerwehrwesen fördern und vereinheitlichen. Feuerwehren bei der Aufgabenerfüllung unterstützen				Kantonale Feuerwehrverbände, Verband des Fürstentums Lichtenstein und die Vereinigung schweizerischer Berufsfeuerwehren				OR	Mitgliederbeitrag (1506.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Schweizerische Arbeitsgemeinschaft der allgemeinen öffentlichen Bibliotheken SAB, Sitz: Ort der Geschäftsstelle, Verein	Förderung des allgemeinen öffentlichen Bibliothekswesens in der Schweiz				Natürliche und juristische Personen				OR	Mitgliederbeitrag (3210.3130.65)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Schweizerisches Institut für Kinder- und Jugendmedien (Johanna Spyri Stiftung), Zürich, Stiftung	Kompetenz von Kindern und Jugendlichen im Bereich literarische Buchkultur und Neue Medien zu fördern				Einzelmitglieder, öffentlich-rechtliche Körperschaften, Stiftungen				OR	Mitgliederbeitrag (3210.3130.65)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Spitex Region Konolfingen, Grosshöchstetten, Verein	Gesundheits- und Krankenpflege, Hauspflege, Haushilfe, Ergänzende Dienstleistungen				Natürliche Personen, Juristische Personen, Körperschaften des öffentlichen Rechts				OR	Beitrag Mahlzeiten-dienst (4210.3636.05)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Stiftung Einsatzkostenversicherung der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen, Ittigen, Stiftung	Beschaffung, Verwaltung und Auszahlung von Mitteln als Versicherung zur Deckung von Einsatzkosten der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen				Gemeinden des Kantons Bern				OR	Pauschalbeitrag CHF 10'500.00 (7450.3134.02)	Pro Kalenderjahr ist die Leistungspflicht der Gemeinden auf den zweifachen Pauschalbeitrag begrenzt
Verein Berner Tagesschulen, Bern	Fördert und unterstützt öffentliche Tagesschulen und Selbsthilfegruppen im Kanton Bern				Gemeinden, Einzelpersonen, juristische Personen				OR	Mitgliederbeitrag (2180.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz, Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil *- L: Legislative *- E: Exekutive	Wesentliche Beteiligte	Buchwert 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs-norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Verband bernischer Gemeinden, Sitz: Ort der Geschäftsstelle, Verein	Bestrebungen Wahrung Gemeindeautonomie, Interessenvertretung Gemeinden, Dienstleistungen für Mitglieder, Stifter PK, Personal bernischer Gemeinden, Träger betriebliche Ausbildung KV				Gemeinden des Kantons Bern				OR	Mitgliederbeitrag (0220.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Verein familienergänzende Kinderbetreuung Konolfingen und Umgebung, Konolfingen	Betreuung Kinder				Natürliche und juristische Personen				OR	Mitgliederbeitrag (5451.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Verband des Gemeindegadens Region Konolfingen, Sitz: Wohnort des jeweiligen Präsidenten, Verein	Wahrung Berufs-, Gemeindeinteressen, Besprechung Berufsangelegenheiten, Vermittlung Fachwissen, Erfahrungsaustausch, Förderung pers. Beziehungen und Kollegialität				Gemeinden, Gemeindegadens des ehemaligen Amt Konolfingen				OR	Mitgliederbeitrag (0220.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Verband konolfingischer Waldbesitzer VKW, Sitz: Ort des Präsidenten, Verein	Lückenloser Zusammenschluss der Waldbesitzer im Gebiet und Vertretung gemeinsamer Interessen				Besitzer öffentlichen Waldes, Waldgenossenschaften, Privatwaldbesitzer				OR	Mitgliederbeitrag (8200.3632.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Verband der Schulbehörden des Kantons Bern (VSB), Sitz: Ort der Geschäftsstelle, Verein	Setzt sich in Zusammenarbeit mit allen Beteiligten (Behörden, Lehrer und Eltern) für ein zeitgemäßes Schulwesen ein				Gemeinden und Gemeindeverbände des Kantons Bern, handelnd durch die Schulbehörde				OR	Mitgliederbeitrag (2190.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Verband Schweizer Abwasser- und Gewässerschutzfachleute VSA, Sitz: Ort der Geschäftsstelle, Verein	Förderung des Gewässerschutzes und der Abwassertechnik				Natürliche Personen, Öffentliche Verwaltungen, Zweckverbände, Ingenieurbüros, Firmen und Schulen				OR	Mitgliederbeitrag (7201.3635.21)	keine Angaben in den Statuten
Volkshochschule Aaretal-Kiesental, Sitz: Münsingen, Genossenschaft	In gemeinsamer Selbsthilfe der Bevölkerung der Region Bildung anbieten				Gemeinden der Region, Institutionen und Privatpersonen	1'000			OR	Aktien (10700.03)	Haftung: nur Genossenschaftsvermögen
Waldgenossenschaft Schönibuch-Hürnberg, Genossenschaft	Unterhalt und Neuanlage von Waaldwegen etc. der Eigentümer der Waldungen Schhönibuch und Hürnberg				Eigentümer einer Waldparzelle im Genossenschaftsgebiet				OR	Mitgliederbeitrag (8200.3632.01)	
Wasserverbund Kiesental AG (WAKI), Konolfingen	Lieferung einwandfreies Trink-, Brauch- und Löschwasser sowie Übernahme von Beschaffung, Bewirtschaftung, Aufbereitung, Transport, Speicherung und Übergabe des Wassers			269 Namenaktien (223 GHS, 46 SW) zu CHF 1'000.00	Gemeinden Region Kiesental	223'000			OR	Aktien (14541.01), Betriebsbeitrag (7101.3634.10), Dividende (7610.4451.01)	Haftung: nur Gesellschaftsvermögen
Wohnheim Riggisberg, Riggisberg, Genossenschaft	Betrieb des Wohnheims Riggisberg			8 Anteilscheine zu CHF 1'000.00	Gemeinden des Kantons Bern	1			OR	Aktien (14550.01)	Haftung: nur Genossenschaftsvermögen
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften										s. Art. 32 g Bst. b-e FHDV	
keine											
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben										s. Art. 32 g Bst. b-e FHDV	
Gewässerunterhalt Mühlbach, gem. Vereinbarung vom 16./23.5.2007	Gewässerunterhalt Mühlebach auf Gebiet Mirchel				Mirchel				HRM2 (Gemeinde Mirchel)	Betriebsbeitrag (7410.3612.01)	keine spezifischen Risiken
Kinder- und Jugendfachstelle Region Konolfingen, Konolfingen, Vertrag	Jugendfachstelle				Gemeinden Arni, Biglen, Freimettigen, Häutigen, Konolfingen, Landiswil, Mirchel, Niederhünigen, Oberhünigen, Oberthal, Walkringen und Zäziwil				HRM2 (Sitzgemeinde Konolfingen)	Betriebskosten (5440.3612.01)	keine spezifischen Risiken

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz, Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigenumsanteil	Stimmanteil *- L: Legislative *- E: Exekutive	Wesentliche Beteiligte	Buchwert 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs-norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Mobility Genossenschaft, Risch ZG, Vertrag Mobility-Flex	Angebot eines Mobility-Fahrzeugs in Grosshöchstetten				Genossenschafter				OR	Jahrespauschale von CHF 13 500.00 plus MWST (6290.3635.02)	Jährlich max CHF 14'539.50
Regionales Führungsorgan, Konolfingen, Vertrag, integriert bei ZSO	Führung in ausserordentlichen Lagen				Gemeinden Region Konolfingen				HRM2 (Sitzgemeinde Konolfingen)	Betriebsbeitrag (1626.3632.03)	keine spezifischen Risiken
Regionale Tierkörpersammelstelle Konolfingen, Konolfingen, Vereinbarung	Führen einer Tierkörpersammelstelle				Gemeinden Arni, Biglen, Bowil, Brenzikofen, Freimettigen, Häutligen, Herbligen, Konolfingen, Mirchel, Niederhünigen, Oberdiessbach, Oberhünigen, Oberthal, Oppligen, Zäziwil				HRM2 (Sitzgemeinde Konolfingen)	Betriebskosten (7301.3632.30)	keine spezifischen Risiken
Schulsozialarbeit Region Konolfingen, Konolfingen, Vertrag	Gemeinsame Organisation der Schulsozialarbeit				Schulen Konolfingen, Niederhünigen, Biglen				HRM2 (Sitzgemeinde Konolfingen)	Beitrag (2197.3632.01)	keine spezifischen Risiken
Sozialdienst Region Konolfingen, Konolfingen, Vertrag	Führen des regionalen Sozialdienstes				Gemeinden Arni, Biglen, Bowil, Freimettigen, Häutligen, Konolfingen, Landiswil, Mirchel, Niederhünigen, Oberhünigen, Oberthal, Walkringen und Zäziwil				HRM2 (Sitzgemeinde Konolfingen)	Betriebskosten (5796.3612.03)	Nach Verursacherprinzip bzw. zu gleichen Teilen. Risiko eines Malus
Time-Out-Klasse Worb, Worb, Vereinbarung	Eine Massnahme des Spezialunterrichts. Schüler können bei Schulschwierigkeiten temporär die Time-Out-Klasse in Worb besuchen.				Worb, Schlosswil, weitere Gemeinden				HRM2 (Sitzgemeinde Worb)	Beitrag (2120/2130.3612.02)	keine spezifischen Risiken
Zivilschutzorganisation ZSO Kiesental, Konolfingen, Vertrag	Führen Zivilschutzorganisation				Bowil, Brenzikofen, Freimettigen, Häutligen, Herbligen, Konolfingen, Linden, Mirchel, Niederhünigen, Oberdiessbach, Oberhünigen, Oberthal, Oppligen, Zäziwil				HRM2 (Sitzgemeinde Konolfingen)	Betriebsbeitrag (1626.3632.03)	keine spezifischen Risiken
Zivilschutzorganisation ZSO Worb-Bigenthal, Worb, Vertrag vom 15.03.2007	Führen Zivilschutzorganisation				Arni, Biglen, Landiswil, Vechigen, Walkringen und Worb				HRM2 (Sitzgemeinde Worb)	Betriebsbeitrag (1626.3632.03)	keine spezifischen Risiken; Kündigung per 31.12.2018

11.6 Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer wesentliche Miteigentümer	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
PK Previs Vorsorge, Wabern, Stiftung	Versicherte	Nachschusspflicht bei Unterdeckung, Sanierungsmassnahmen je nach Deckungsgrad	Prämien	Deckungsgrad per 31.12.2017: 102.47%
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Gemeindeanteil Lastenverteilung EL		Konto: 5320.3631.02 CHF 970'200.00		Budgetbetrag 2019
Gemeindeanteil Lastenverteilung FAZU		Konto: 5410.3631.03 CHF 16'800.00		Budgetbetrag 2019
Gemeindeanteil Lastenverteilung Sozialhilfe		Konto: 5799.3611.05 CHF 2'207'150.00		Budgetbetrag 2019

11.7 Anlagespiegel

11.7.1 Anlagespiegel Sachanlagen Finanzvermögen

	Anschaffungskosten				kumulierte Wertberichtigungen				Buchwerte			
	AW per 1.1.2018	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglieder- ungen	AW per 31.12.2018	Stand per 1.1.2018	Wert- minder.	Aufwert- ungen	Umglieder- ungen	Stand per 31.12.2018	BW netto 31.12.2018	davon Versich. in Leasing werte
108 Finanzvermögen Sachanlagen	6'106'415.10	0.00	0.00	0.00	6'106'415.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'106'415.10	
1080 Grundstücke unüberbaut	1'302'412.90	0.00	0.00	0.00	1'302'412.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'302'412.90	
1084 Gebäude Finanzvermögen (entw idmet)	4'804'002.20	0.00	0.00	0.00	4'804'002.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'804'002.20	
1086 Mobilien des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

11.7.2 Anlagespiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen

	Anschaffungskosten				kumulierte ordentliche Abschreibungen					Buchwerte		
	AW per 1.1.2018	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglie- der- ungen	AW per 31.12.2018	Stand per 1.1.2018	Planm. Abschr.	Aus.plan. Abschr.	Wertkorr.	Stand per 31.12.2018	BW netto 31.12.2018	davon in Versich. Leasing werte
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	4'245'385.25	1'865'995.32	0.00	0.00	6'111'380.57	-254'875.50	201'889.90	0.00	0.00	-456'765.40	5'654'615.17	
1401 Strassen/Verkehr- wege	474'268.15	109'680.80	0.00	201'126.90	785'075.85	-25'761.00	23'870.00	0.00	0.00	-49'631.00	735'444.85	
1403 Tiefbauten übrige	1'816'578.50	645'029.02	0.00	176'596.70	2'638'204.22	-48'462.25	47'585.95	0.00	0.00	-96'048.20	2'542'156.02	
1404 Hochbauten	1'171'675.05	212'349.15	0.00	583'947.45	1'967'971.65	-104'672.10	83'660.10	0.00	0.00	-188'332.20	1'779'639.45	
1406 Mobilien	591'991.05	60'545.05	0.00	0.00	652'536.10	-75'399.75	44'363.25	0.00	0.00	-119'763.00	532'773.10	
1407 Anlagen im Bau	185'068.40	838'391.30	0.00	-1'007'426.60	16'033.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16'033.10	
1409 Übrige Sachanlagen	5'804.10	0.00	0.00	45'755.55	51'559.65	-580.40	2'410.60	0.00	0.00	-2'991.00	48'568.65	
149 Total Bestehendes Verwaltungsvermögen												
149 Total Bestehendes Verwaltungsvermögen	3'576'721.29	0.00	0.00	0.00	3'576'721.29	-578'483.95	289'242.05	0.00	0.00	-867'726.00	2'708'995.29	

11.7.3 Anlagespiegel übriges Verwaltungsvermögen

	Anschaffungskosten				kumulierte ordentliche Abschreibungen					Buchwerte		
	AW per 1.1.2018	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglieder- ungen	AW per 31.12.2018	Stand per 1.1.2018	Planm. Abschr.	Aus.plan. Abschr.	Wertkorr.	Stand per 31.12.2018	BW netto 31.12.2018	davon Versich. in Leasing werte
142 Immaterielle Anlagen VV	339'763.05	215'166.75	0.00		670'800.10	-80'618.65	80'016.65	0.00	0.00	-174'604.60	496'195.50	
Total 1420 Software	109'749.55	37'570.40	0.00	20'640.00	167'959.95	-41'485.45	33'677.00	0.00	0.00	-75'162.45	92'797.50	
Total 1427 Immat. Anlagen in Realisierung	97'319.90	101'379.05	0.00	-20'640.00	178'058.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	178'058.95	
Total 1421 & 1429 übrige immaterielle Anlagen	248'563.90	76'217.30	0.00		324'781.20	-53'102.50	46'339.65	0.00	0.00	-99'442.15	225'339.05	
144 Total Darlehen VV	100'000.00	0.00	0.00		100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00	
Total 1441-1447 Darlehen	100'000.00	0.00	0.00		100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00	
145 Total Beteiligungen VV	2'366'072.11	0.00	0.00		2'366'072.11	0.00	0.00	0.00	-1'500.00	-1'500.00	2'364'572.11	
Total 1452-1456 Beteiligungen	2'366'072.11	0.00	0.00		2'366'072.11	0.00	0.00	0.00	-1'500.00	-1'500.00	2'364'572.11	
146 Total Investitionsbeiträge VV	0.00	19'659.35	0.00		19'659.35	0.00	3'931.85	0.00	0.00	-3'931.85	15'727.50	
Total 1460-1469 Investitionen	0.00	19'659.35	0.00		19'659.35	0.00	3'931.85	0.00	0.00	-3'931.85	15'727.50	

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle in CHF						Saldo	Abrechnungs- datum
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2018	Investitions- ausgaben 2018	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen 2018	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018		
0				Allgemeine Verwaltung								
0220.5200.01	GR	31.03.2015	61'500.00	Einführung HRM2	48'470.60		48'470.60				13'029.40	16.10.2018
0220.5200.02	GR	20.03.2018	45'000.00	Geschäfts- und Sitzungsverwaltung		37'570.40	37'570.40				7'429.60	
0290.5040.03	GV	07.06.2018	270'000.00	Umbau Gemeindeverwaltung		90'435.75	90'435.75				179'564.25	
0290.5060.01	GV	07.06.2018	10'000.00	Umbau Gemeindeverwaltung; Mobiliar		8'088.50	8'088.50				1'911.50	
0290.5090.01	GR	21.03.2017	8'300.00	Archivsanierung	5'804.10		5'804.10				2'495.90	
0290.5290.02	GR	15.10.2013	109'451.30	Projekt LSP	85'451.30		85'451.30				24'000.00	
1				Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung								
1120.5010.01	GV	07.06.2018	176'025.65	Verkehrssicherheitsmassnahmen – Realisierung		12'647.00	12'647.00				163'378.65	
1120.5290.01	GV	07.06.2018	63'974.35	Planung Verkehrssicherheit VSM	53'204.35	10'770.00	63'974.35					
1506.5060.02	GR	20.09.2016	73'000.00	Hand-/Mobilfunkgeräte, Lärmsprechgarnituren	73'691.70	5'000.00	78'691.70				-5'691.70	
1506.5060.04	GR	15.05.2018	55'000.00	Funkantenne Feuerwehr		47'456.55	47'456.55				7'543.45	
2				Bildung								
2120.5200.02	GR	12.06.2018	22'000.00	20 MacBooks Real		20'640.00	20'640.00				1'360.00	
2130.5200.02	GR	12.06.2018	2'060.00	ICT-Infrastruktur							2'060.00	
2170.5040.01	GR	15.08.2018	100'000.00	Schulhaus Alpenweg; Umgestaltung Pausenplatz (baulich)		121'913.40	121'913.40				-21'913.40	
2170.5040.02	GV	15.06.2017	290'000.00	Erweiterung Tagesschule	62'940.15	189'780.35	252'720.50				37'279.50	13.12.2018
2170.5040.05	GV	15.02.2018	470'000.00	Schulhaus Schulgasse; Ersatz Elektroanlage inkl. Beleuchtung	9'413.50	321'813.45	331'226.95				138'773.05	
2170.5060.03	GR	17.04.2018	75'000.00	Schulhaus Alpenweg; Umgestaltung Pausenplatz (Spielgeräte)							75'000.00	
3				Kultur, Sport und Freizeit, Kirche								

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle						Abrechnungsdatum	
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2018	Investitionsausgaben 2018	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2018	in CHF				Saldo
								Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions-einnahmen 2018	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018		
3411.5290.03	GR	17.04.2018	128'000.00	Sanierungskonzept Initiative Freibad UFB		19'809.10	19'809.10				108'190.90	
6				Verkehr und Nachrichtenübermittlung								
6150.5010.02	GR	28.11.2017	60'000.00	Ersatz Strassenbeleuchtung 2. Etappe		61'356.85	61'356.85				-1'356.85	
6150.5010.03	GV	09.06.2016	230'000.00	Trogmattweg; Neubau bis Holzmatweg	97'200.00	103'926.90	201'126.90				28'873.10	
6150.5010.09	GR	07.07.2015	60'000.00	Übernahme Rainweg	48'795.45		48'795.45				11'204.55	
6150.5010.12	GR	15.08.2017	9'126.00	Ausbau Trogmattweg		3'386.10	3'386.10				5'739.90	
6150.5010.13	GR	15.05.2018	70'000.00	Sanierung Bahnweg – Teil Nord		48'323.95	48'323.95				21'676.05	
6150.5620.01	GR	19.09.2017	44'000.00	Möschbergweg; Investitionsbeitrag an Strassenentwässerung							44'000.00	
6155.5010.02	GR	28.02.2017	15'000.00	Parkplatzbewirtschaftung - Konzept	15'000.00		15'000.00					
7				Umweltschutz und Raumordnung								
7101.5031.04	GV	07.12.2017	230'000.00	Möschbergweg; Ersatz Asbestzement best. Teilstück	4'590.35	38'919.75	43'510.10				186'489.90	
7101.5031.12	GR	29.11.2016	80'000.00	Verlegung Leitung Hasliweg	71'792.65		71'792.65				8'207.35	
7101.5031.14	GR	15.05.2018	50'000.00	Bahnweg – Teil Nord; Ersatz WV-Leitung		40'032.05	40'032.05				9'967.95	
7201.5032.02	GV	07.12.2017	240'000.00	Möschbergweg; Trennsystem als Ersatz best. Leitung	8'905.20	92'850.50	101'755.70				138'244.30	
7201.5032.04	GR	19.01.2016	25'000.00	Sauberwasser-Retentionsanlage Weyer							25'000.00	15.05.2018
7201.5032.13	GR	17.03.2008	124'000.00	Möschberg-West; Basiserschliessung	3'053.85		3'053.85				120'946.15	
7201.5032.14	GR	29.04.2014	88'500.00	GEP 2014 - Leitungen Buchenweg – Eglisporweg/Bernstrasse	81'227.35		81'227.35				7'272.65	
7201.5032.15	GR	29.04.2014	77'000.00	GEP 2014 - Leitungen Ersatz Anschluss Buchenweg	59'532.55		59'532.55				17'467.45	
7201.5032.16	GR	29.04.2014	62'000.00	GEP 2014 - Leitungen Bernstrasse/ Buchenweg - Anschl. Buchenweg	49'377.85		49'377.85				12'622.15	
7201.5032.17	GV	26.11.2015	260'000.00	Hasliweg; Trennsystem	226'503.05	2'306.25	228'809.30				31'190.70	
7201.5032.18	GR	17.05.2016	69'700.00	GEP 2016 - MW Leitung Birkenweg – Kapellenweg	57'158.65		57'158.65				12'541.35	
7201.5032.19	GR	17.05.2016	62'100.00	GEP 2016 - MW Leitung Bernstrasse – Viehmarkstrasse	49'498.35		49'498.35				12'601.65	
7201.5032.20	GR	17.05.2016	48'600.00	GEP 2016 - MW Leitung Viehmarkstrasse KS 180 - 185	32'864.85		32'864.85				15'735.15	
7201.5032.21	GR	17.05.2016	60'300.00	GEP 2016 - SW Leitung Möschberg – Möslweg	38'395.00		38'395.00				21'905.00	
7201.5032.22	GR	17.05.2016	59'300.00	GEP 2016 - Kanalreinigungsarbeiten und Kanalfernsehaufnahmen Et. 1 + 3	45'056.30		45'056.30				14'243.70	
7201.5032.23	GR	17.01.2017	40'000.00	Übernahme altrechtliche Privatleitung Trogmattweg 6 - 12	929.20	30'401.70	31'330.90				8'669.10	

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle in CHF						Abrechnungs- datum	
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2018	Investitions- ausgaben 2018	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen 2018	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018		Saldo
7201.5032.24	GR	27.06.2017	46'900.00	GEP 2017 - MW Leitung Mirchelstr. KS 488-489	26'993.80	1'320.00	28'313.80				18'586.20	
7201.5032.25	GR	27.06.2017	67'500.00	GEP 2017 - MW Leitung Mirchelstr. KS 489-ARA	49'346.15		49'346.15				18'153.85	
7201.5032.26	GR	27.06.2017	92'000.00	GEP 2017 - MW+SW Leitung Erlessenweg KS 374-377, KS 685-ARA	70'600.85	100.00	70'700.85				21'299.15	
7201.5032.27	GR	27.06.2017	60'300.00	GEP 2017 - SW Parz. 453 - Mühlebach KS 663-281	8'483.10		8'483.10				51'816.90	
7201.5032.28	GR	27.06.2017	50'800.00	GEP 2017 - SW Stockhornweg-Mühlebach, KS 773-Mühlebach	39'059.10	2'600.00	41'659.10				9'140.90	
7201.5032.29	GR	27.06.2017	49'000.00	GEP 2017 - Kanalreinigungsarbeiten und Aufnahmen Et. 2+4	36'368.95	3'995.85	40'364.80				8'635.20	
7201.5032.31	GR	06.02.2018	9'700.00	Aufhebung Pumpwerk Talacker - Anschluss ARA Worblental							9'700.00	
7201.5032.32	GR	03.07.2018	93'500.02	GEP 2018 - SW Dorfstrasse 1+3 - Gerbergasse (Eliminierung Fremdwasser)		43'016.10	43'016.10				50'483.90	
7201.5032.33	GR	03.07.2018	88'000.00	GEP 2018 - MW + SW Gerbergasse - Sonnstattstrasse (Relining)		65'343.90	65'343.90				22'656.10	
7201.5032.34	GR	03.07.2018	67'500.00	GEP 2018 - MW + SW Leitung Erlessenweg (Relining)		34'758.35	34'758.35				32'741.65	
7201.5032.35	GR	03.07.2018	32'000.00	GEP 2018 - SW Buchenweg (Relining - Ersatz kurzes Teilstück)		18'153.95	18'153.95				13'846.05	
7201.5032.36	GR	03.07.2018	58'000.00	GEP 2018 - Spülprogramm und Kanalförsehaunahmen Et. 1 + 5		36'244.40	36'244.40				21'755.60	
7201.5290.02	GR	15.05.2018	20'000.00	Mirchelstrasse; Retentionsanlage - Vorprojekt		10'617.15	10'617.15				9'382.85	
7201.5292.01	GR	17.06.2014	150'000.00	GEP Konzept Trennsystem	70'073.20	31'149.00	101'222.20				48'777.80	
7201.5650.01	GR	15.05.2018	100'200.00	ARA Kiesental AG; Investitionsbeitrag Projektierungsphase 1		19'659.35	19'659.35				80'540.65	
7201.6370.01		01.01.2018		Beiträge Sanierung Privatleitung Trogmattweg 6-12					28'961.95	28'961.95		31.12.2018
7202.5032.03	GR	21.04.2015	190'000.00	Biologische Klärstufe	181'836.70		181'836.70				8'163.30	
7202.5032.07	GV	15.06.2017	520'000.00	Sanierung Feinrechen, Sandfang	37'098.05	426'120.12	463'218.17				56'781.83	
7203.5032.01	GV	02.12.2016	450'000.00	Flächendeckende Zustandsaufnahme Hausanschlüsse Ortsteil Schlosswil	92'048.50	102'147.30	194'195.80				255'804.20	
7203.6310.01				Investitionsbeitrag Kanton flächendeckende Zustandsaufnahme					36'700.00	36'700.00		
7301.5090.02	GR	27.06.2017	49'500.00	Entsorgungshof; Umgestaltung Torsituation	1'090.00	44'665.55	45'755.55				3'744.45	
7900.5290.01	GR	27.06.2017	68'000.00	Baur. Pflichtenpassungen GHS	27'246.70	10'231.20	37'477.90				30'522.10	
7900.5290.02	GR	03.07.2018	190'000.00	Revision Ortsplanung							190'000.00	
7900.5290.03	GR	14.11.2017	40'000.00	Baur. Pflichtenpassungen SW		8'932.60	8'932.60				31'067.40	
7900.5290.04	GR	16.01.2017	15'000.00	Ersterfassung ÖREB Kataster Ortsteil Schlosswil	13'025.55		13'025.55				1'974.45	06.11.2018

Vermerk: In den mehrwertsteuerpflichtigen Funktionen werden die Ausgaben in dieser Tabelle exklusiv Mehrwertsteuer dargestellt. Da der Kredit inklusiv Mehrwertsteuer beschlossen wurde, muss die Mehrwertsteuer beim Saldo noch berücksichtigt werden, das heisst abgezogen werden.

11.8.2 Nachkredite

Nachkredite über CHF 5'000.00

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Überschreitung	Nachkredit				Begründungen/Bemerkungen
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV	Datum	
0	Allgemeine Verwaltung								
0120	Exekutive								
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'027.50	6'000.00	8'027.50		8'027.50		30.04.2019	Externe Beratungsmehrkosten anlässlich GR-Klausur zu den Themen Finanzstrategie und Ortsplanungsrevision.
0220	Allgemeine Dienste, übrige								
3113.01	Hardware	49'615.95	20'380.00	29'235.95		29'235.95			diverse Einzelnachkredite siehe unten
						14'235.95		30.04.2019	Im Zusammenhang mit der Anschaffung v on Hardware wurde der dazugehörnde externe Dienstleistungsauf wand nicht budgetiert. Neue Erkenntnisse im Zusammenhang mit dem technischen Standard (z.B. unterbrechungsfreie Stromversorgung IT) führten zu Mehrkosten.
						15'000.00		20.03.2018	Gemeindev erhaltung; Erneuerung der IT Infra- struktur
3133.01	Informatik-Nutzungsauf wand (RZ RIO)	57'200.05	48'520.00	8'680.05		8'680.05		30.04.2019	Zu tief budgetiert. Aufwand entspricht in etwa dem Vorjahresauf wand.
0229	Umsetzung Fusion								
3130.02	EDV-Support	18'416.70	0.00	18'416.70		18'416.70		30.04.2019	Der Gemeinderat hat am 27.6.2017 betreff end den Fusionsumsetzungsarbeiten einen Verpflichtungskredit (2017) bewilligt. Im Jahr 2018 fielen in diesem Zusammenhang nachträgliche Umsetzungs-kosten an.
3132.04	Nachführung Vermessungswerk	24'516.00	0.00	24'516.00		24'516.00		30.04.2019	Nicht budgetierte Umsetzungskosten betreff end Fusion.
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	5'234.20	0.00	'234.20		5'234.20		30.04.2019	Der Gemeinderat hat am 27.6.2017 betreff end den Fusionsumsetzungsarbeiten einen Verpflichtungskredit (2017) bewilligt. Im Jahr 2018 fielen in diesem Zusammenhang nachträgliche Umsetzungs-kosten an.
0290	Verwaltungsliegenschaften								
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	113'999.25	69'500.00	44'499.25		44'499.25			diverse Einzelnachkredite siehe unten
						15'250.00		17.04.2018	Gemeindev erhaltung; IP-Telefonie
						1'000.00		17.04.2018	Gemeindehaus Schlosswil; IP-Telefonie
						35'000.00		06.11.2018	Gemeindev erhaltung; Behebung Marderschäden 2. OG
3910.01	Interne Verrechnungen v on Dienstleistungen	18'457.00	10'800.00	7'657.00		7'657.00		30.04.2019	Gegenüber dem Budget fielen Mehrkosten im Bereich der Verwaltungsliegenschaften an (Hauswarspersonal Schule).
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung								

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Überschreitung	Nachkredit				Begründungen/Bemerkungen
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV	Datum	
1500	Feuerwehr (Feuerwehrmagazin)								
3510.03	Einlage in SF Rechnungsausgleich neu	11'776.40	6'150.00	5'626.40	5'626.40			30.04.2019	Rechnungsausgleich
1610	Militärische Verteidigung								
3910.01	Interne Verrechnungen v on Dienstleistungen	11'197.50	1'390.00	9'807.50		9'807.50		30.04.2019	Gegenüber dem Budget fielen Mehrkosten im Bereich der ehemaligen Militärunterkunft an (Hauswarpersonal Schule).
1626	Regionale Zivilschutzorganisation								
3132.06	Periodische Schutzraumkontrolle	29'897.50	21'000.00	8'897.50		8'897.50		30.04.2019	Schutzraumkontrollen in Schlosswil wurden nicht budgetiert. Aufwand wird mittels Entnahme aus Ersatzbeitragsfonds (Ertrag) finanziert.
2	Bildung								
2120	Primarstufe								
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	18'046.20	12'000.00	6'046.20		6'046.20		22.01.2019	Schulstandort Schlosswil; Wiederherstellung IT-Daten (Server)
3611.02	Lastenausgleich Lehrergehaltskosten	1'166'951.25	1'115'900.00	51'051.25	51'051.25			30.04.2019	Die Lehrergehaltskosten fielen höher aus als geplant.
2130	Sekundarstufe I								
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	56'244.25	38'200.00	18'044.25		3'450.00		20.03.2018	Schulgeld für auswärtigen Schulbesuch am Oberstufenzentrum in Bolligen (1.8.2018 - 31.12.2018)
						14'594.25		04.04.2017	Die Schulgelder wurden zu tief budgetiert. Es liegen jedoch entsprechende Gemeinderatsbeschlüsse resp. Bewilligungen vor.
2170	Schulliegenschaften								
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	427'677.50	413'600.00	14'077.50		14'077.50		30.04.2019	Personelle Ausfälle führten zu Mehrkosten. In diesem Zusammenhang konnten Taggelder aus Versicherungsleistungen von rund CHF 6'600 vereinnahmt werden. Infolge Nachfolgeregelung der Schulhauswartung Ortsteil Schlosswil, fielen im Dezember 2018 Mehrkosten an.
2190	Schulleitung und Schulverwaltung								
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	76'980.80	71'450.00	5'530.80		5'530.80		30.04.2019	Der Personalwechsel im Bereich des Schulsekretariats führte zu Mehrkosten in der Einarbeitungsphase.
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche								
3411	Schwimmbad								
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	328'954.30	296'100.00	32'854.30		32'854.30		30.04.2019	Die vom Gemeinderat am 23. Mai 2017 bewilligte Erhöhung des Stellenetats wurde nicht budgetiert.
3101.40	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	27'057.37	21'000.00	6'057.37		6'057.37		30.04.2019	Zu tief budgetiert.
3105.40	Wareneinkauf Gastro	36'613.50	30'000.00	6'613.50		6'613.50		30.04.2019	Zu tief budgetiert.

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Überschreitung	Nachkredit				Begründungen/Bemerkungen
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV	Datum	
3120.40	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	131'093.00	90'000.00	41'093.00		41'093.00		30.04.2019	Stromzählerwechsel; Rückstellung CHF 36'150 auf grund neuer Kostenberechnung ab 2018. Mehrkosten bei den übrigen Ver- und Entsorgungskosten.
5	Soziale Sicherheit								
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV								
3631.02	Lastenausgleichsbeitrag an Kanton EL	923'194.00	914'500.00	8'694.00	8'694.00			30.04.2019	Beitrag gem. Verfügung Amt für Sozialversicherungen. Effektiver Beitrag pro Kopf ist höher als budgetiert.
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte								
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26'747.80	20'300.00	6'447.80		6'447.80		30.04.2019	Es fielen höhere Beiträge an die Spielgruppen und Kindertagesstätten an als geplant.
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung								
6150	Gemeindestrassen								
3120.02	Beleuchtungen von Strassen / öffentlichen Anlagen	25'087.35	15'500.00	9'587.35		9'587.35		30.04.2019	Stromrechnungskorrekturen aus Vorjahren und zu optimistische Budgetierung führten zur Kostenüberschreitung.
6290	Öffentlicher Verkehr								
3635.02	Beitrag Mobility	11'076.50	0.00	11'076.50		76.50		30.04.2019	Genossenschaft Mobility; zweijähriger Vertrag ab 1.4.2018 für Modell Economy
						11'000.00		28.11.2017	Genossenschaft Mobility; zweijähriger Vertrag ab 1.4.2018 für Modell Economy
7	Umweltschutz und Raumordnung								
7101	Wasserversorgung								
3143.10	Unterhalt Tiefbauten (Wasserleitungen)	115'757.10	110'000.00	5'757.10		5'757.10		30.04.2018	Unter anderem führte ein Autounfall zu Hydrantenreparaturkosten von rund CHF 20'000.00. Diese Zusatzkosten werden voraussichtlich teilweise durch die Versicherungsleistung gedeckt.
3510.10	Einlagen in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	174'344.00	81'000.00	93'344.00	93'344.00			30.04.2018	Gemäss Wasserversorgungsgesetz des Kantons Bern beträgt die jährliche Einlage in den Werterhalt mind. 60% der jährlichen Erneuerungsrate. Das Wasserreglement sieht eine jährliche Einlage von 100% vor. Die Wiederbeschaffungswerte wurden neu berechnet. Dies führt zu einer Erhöhung der Einlage.
3510.50	Einlagen in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	51'913.50	40'000.00	11'913.50	11'913.50			30.04.2019	Der Anschlussgebührenertrag ist höher ausgefallen als budgetiert. Gemäss kantonaler Vorschrift müssen diese Gebühren zwingend in die SF Werterhalt eingelegt werden.
7201	Abwasserentsorgung GHS								
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	37'272.55	31'000.00	6'272.55		6'272.55		30.04.2019	Die Ver- und Entsorgungskosten (Strom, Heizöl, Wasser etc.) wurden zu tief budgetiert. Sie sind leicht höher als im Vorjahr ausgefallen.

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Überschreitung	Nachkredit				Begründungen/Bemerkungen
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV	Datum	
3143.20	Unterhalt Tiefbauten (Kanalnetz)	81'695.25	75'000.00	6'698.25		6'695.25		30.04.2018	Es fielen höhere Unterhaltskosten als budgetiert an. Das Budgetieren von Unterhaltskosten erweist sich als schwierig, da auch unvorhergesehener Unterhalt anfallen kann.
3143.21	Unterhalt Tiefbauten (Abwasseranlage)	36'881.15	30'000.00	6'881.15		6'881.15		30.04.2019	Es fielen mehr Unterhaltsarbeiten an als geplant. Diese sind schwierig vorhersehbar, da auch unvorhergesehene Arbeiten anfallen können.
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	114'321.80	80'000.00	34'321.80	34'321.80			30.04.2019	Der Anschlussgebührenertrag ist höher ausgefallen als budgetiert. Gemäss kantonaler Vorschrift müssen diese Gebühren zwingend in die SF Werterhalt eingelegt werden.
7203	Abwasserentsorgung SW								
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen SF	16'476.80	0.00	16'476.80	16'476.80			30.04.2019	Abschreibungsposition betrifft flächendeckende Zustandsaufnahme und wurde fälschlicherweise unter Kto. 7203.3300.31 budgetiert. Per Saldo resultiert ein Minderaufwand von CHF 56'523.20.
3510.50	Einlagen in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	34'800.00	0.00	34'800.00	34'800.00			30.04.2019	Ein nicht budgetierter Anschlussgebührenertrag konnte vereinnahmt werden. Gemäss kantonaler Vorschrift müssen diese Gebühren zwingend in die SF Werterhalt eingelegt werden.
7900	Raumordnung allgemein								
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'582.50	3'000.00	5'582.50		5'582.50		14.08.2018	Fachunterstützung "Entwicklung Bahnhofareal"
8	Volkswirtschaft								
8791	Fernwärmebetrieb Energie								
3159.50	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7'135.05	2'000.00	5'135.05		5'135.05		30.04.2019	Der Ersatz von Wärmehäufiger, die Heizkesselrevision und der Unterhalt am Alarmierungssystem verursachen nicht geplante Unterhaltskosten.
3893.04	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	8'700.00	0.00	8'700.00	8'700.00			30.04.2019	Ein nicht budgetierter Anschlussgebührenertrag konnte vereinnahmt werden. Gemäss kantonaler Vorschrift müssen diese Gebühren zwingend in die SF Werterhalt eingelegt werden.
9	Finanzen und Steuern								
9102	Liegenschaftssteuern								
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'500.00	0.00	5'500.00		5'500.00		30.04.2019	Wertberichtigung 5% auf Liegenschaftsteuer Guthaben.
9300	Finanz- und Lastenausgleich								
3621.60	Beiträge Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	792'498.00	767'700.00	24'798.00	24'798.00			30.04.2019	Beitrag gemäss Verfügung des kantonalen Finanzausgleichs. Hier ist noch eine Beschwerde von Gemeinden hängig resp. der Beschwerdeentscheid steht noch aus. Sollte die Beschwerde gutgeheissen werden, führt dies voraussichtlich zu einem heute nicht bezifferten Rückerstattungsbetrag.
9690	Finanzvermögen								
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	6'000.00	0.00	6'000.00		6'000.00		30.04.2019	5% Wertberichtigung Debitorenguthaben 2018

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Über- schreitung	Nachkredit				Begründungen/Bemerkungen
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV	Datum	
3896.02	Einlagen in Schwankungsreserve	136'525.00	0.00	136'525.00		136'525.00		30.04.2019	Bewertung BKW Aktien per 31.12.2018 ergibt einen Buchgewinn. Dieser wird gem. Reglement in die Schwankungsreserve eingelegt.
		5'238'464.57	4'441'990.00	796'474.57	289'725.75	506'748.82	0.00		

11.9 Weitere massgebende Angaben

11.9.1 Werterhaltungskosten und Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung

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

Rechnungsjahr: 2018

Wasserversorgung: Grosshöchstetten Kontaktperson: Dario Rupp Telefon: 031 / 710 21 30

Datengrundlagen Geschätzt
 GWP
 Anlagenbuchhaltung

	①	②	③	④	⑤	⑥
	Wiederbeschaffungswert brutto in Fr.	Beiträge Dritter ² in Fr.	Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/④)	Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlageteile						
1. Wasserfassungen	35'000		35'000	50	2.00%	700
2. Aufbereitungsanlagen			-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte	35'000		35'000	50	2.00%	700
4. Reservoirs			-	66	1.50%	-
5. Leitungen und Hydranten	17'392'603		17'392'603	80	1.25%	217'408
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	149'000		149'000	20	5.00%	7'450
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³			-			-
Total 1 - 7	17'611'603	-	17'611'603			226'258

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	484'841	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	3%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	890'457	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	5%

4 ↓

Bemerkungen:

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	100%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑩ x ⑨)	226'258
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	51'914
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	174'344
⑪ Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	4'198
⑫ Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ⑪)	54

Datum: Grosshöchstetten, 06.02.2019 Unterschrift: sig. Dario Rupp

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung
² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).
³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.
⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).
⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.
⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

11.9.2 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasseranlagen Grosshöchstetten

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

Rechnungsjahr: 2018

Gemeinde: Grosshöchstetten (Ortsteil Grosshöchstetten)

Kontaktperson: Dario Rupp

Telefon: 031 / 710 21 30

E-Mail: info@grosshoechstetten.ch

Datengrundlagen AWA
 Gemeinde Anlagenbuchhaltung
 Aktualisierungsjahr: 2018

Datengrundlagen AWA
 Verband Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werteshaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationsen	23'804'584	80	1.25%	297'557	100%	297'557
1.2 Spezialbauwerke	7'172'000	50	2.00%	14'344	100%	14'344
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	6'291'293	33	3.00%	188'739	100%	188'739
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	30'813'077			500'640	100%	500'640

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³						
2.1 Kanalisationsen		80	1.25%	-		-
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	-			-		-

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	30'813'077			500'640	100%	500'640
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						114'322
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						386'318

⊙ Stand Verwaltungsvermögen	1'850'795	in Prozent von ①: (100*⊙/①)	6.0%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵ EW ⁶ Fr./EW
⊙ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	3'801'874	in Prozent von ①: (100*⊙/①)	12.3%	

Bemerkungen: Auswertung Franken pro Einwohner/in nicht möglich, da Einwohnerzahl nur Ortsteil Grosshöchstetten

Datum: Grosshöchstetten, 06.02.2019

Unterschrift: sig. Dario Rupp

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 80% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

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

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

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

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

11.9.3 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasseranlagen Schlosswil

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

Rechnungsjahr: 2018

Gemeinde: Grosshöchstetten (Ortsteil Schlosswil)

Kontaktperson: Dario Rupp

Telefon: 031 710 21 30

E-Mail: info@grosshoechstetten.ch

Datengrundlagen Gemeinde AWA Anlagenbuchhaltung
 Aktualisierungsjahr: 2014

Datengrundlagen Verband AWA Anlagenbuchhaltung

	① Wiederbeschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlagesatz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	6'259'752	80	1.25%	78'247	60%	46'948
1.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	6'259'752			78'247	60%	46'948

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

2.1 Kanalisationen		80	1.25%	-		-
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	-			-		-

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	6'259'752			78'247	60%	46'948
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						34'800
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						12'148

⊙ Stand Verwaltungsvermögen	131'815	in Prozent von ①: (100*⊙/①)	2.1%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵ EW ⁶ Fr./EW
⊙ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	856'338	in Prozent von ①: (100*⊙/①)	13.7%	

Bemerkungen: Auswertung Franken pro Einwohner/in nicht möglich, da Einwohnerzahl nur Ortsteil Schlosswil

Datum: Grosshöchstetten, 06.02.2019

Unterschrift: sig. Dario Rupp

¹ Dieses 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 nichts selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

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

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

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

11.9.4 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Fernwärme Schlosswil

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die Fernwärmanlage Schlosswil

Rechnungsjahr: 2018

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskoste n in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
Wiederbeschaffungswerte mit Nutzungsdauer 20 Jahre	764'411	20	5.00%	38'221	100%	38'221
Wiederbeschaffungswerte mit Nutzungsdauer 50 Jahre	376'501	50	2.00%	7'530	100%	7'530
Abzüglich Anschlussgebühren						-8'700
	-			-		-
Total bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	1'140'912		3.25%	45'751	81%	37'051

Datum: Grosshöchstetten, 06.02.2019

Unterschrift: sig. Dario Rupp

12 Details zur Rechnung

12.1 Bilanz

Bilanz		01.01.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
1	Aktiven	25'382'314.41	55'907'386.46	54'386'740.93	26'902'959.94
10	Finanzvermögen	15'566'449.81	52'714'336.49	52'717'931.93	15'562'854.37
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	3'413'589.21	19'695'342.92	19'988'590.34	3'120'341.79
1000	Kasse	3'716.55	154'437.25	155'786.70	2'367.10
10000.01	Kasse	3'716.55	154'437.25	155'786.70	2'367.10
1001	Post	1'427'694.76	18'150'185.21	16'849'185.18	2'728'694.79
10010.01	Postkonto CH28 0900 0000 3000 3441 6	813'039.22	18'005'150.51	16'089'494.94	2'728'694.79
10010.02	Postkonto CH45 0900 0000 3001 7146 2	614'655.54	145'034.70	759'690.24	
1002	Bank	1'982'177.90	1'390'720.46	2'983'618.46	389'279.90
10020.01	UBS AG CH39 0023 5235 6467 3401 B	1'875'539.72	1'390'667.36	2'983'524.61	282'682.47
10020.02	BEKB, Kto. Nr. 42 4.064.053.04	53'862.90	26.95	4.00	53'885.85
10020.03	BEKB, Kto. Nr. 42 4.064.054.94	52'291.25	26.15	4.85	52'312.55
10020.04	Credit Suisse, KK 0223-656611-71	484.03		85.00	399.03
101	Forderungen	5'209'469.80	32'790'299.80	32'665'642.89	5'334'126.71
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	1'500'631.20	4'704'987.62	4'466'450.01	1'739'168.81
10100.01	Debitoren diverse	1'387'237.55	4'657'969.95	4'277'142.10	1'768'065.40
10100.02	Debitoren manuell per Ende Jahr	55'933.00	46'924.97	55'939.71	46'918.26

Bilanz	01.01.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
10100.90 Wertberichtigungen auf Forderungen allg.	-70'000.00		6'000.00	-76'000.00
10100.98 Debitoren VESR-Nr. Schlosswil	126'422.65	92.70	126'515.35	
10100.99 Debitoren alte VESR-Nummer	1'038.00		852.85	185.15
1011 Kontokorrente mit Dritten	41'836.30	313'777.75	298'398.10	57'215.95
10110.01 Kontokorrent AVAG	1'699.60	202'132.40	203'832.00	
10110.02 Kontokorrent Gemeindeverband Grosshöchstetten	2'542.05	99'857.95	81'000.10	21'399.90
10110.03 Kontokorrent Kirchgemeinde Schlosswil	37'594.65	11'787.40	13'566.00	35'816.05
1012 Steuerforderungen	2'209'827.90	25'448'881.53	25'593'904.03	2'064'805.40
10120.01 Steuerguthaben NESKO 2308.1	1'965'971.75	11'107'122.10	11'035'608.50	2'037'485.35
10120.02 Steuerguthaben NESKO 2308.2	352'919.10	1'752'821.25	1'915'859.50	189'880.85
10120.10 Girokonto Kanton 2308.1	-2'049.70	10'710'729.18	10'759'620.83	-50'941.35
10120.11 Girokonto Kanton 2308.2	235.20	1'876'660.55	1'877'115.20	-219.45
10120.99 WB Forderungen Gemeindesteuern	-107'248.45	1'548.45	5'700.00	-111'400.00
1013 Anzahlungen an Dritte	3'126.60	91'664.90	82'550.95	12'240.55
10130.01 Frankiermaschine	1'323.00	12'000.00	13'079.00	244.00
10130.02 TALUS AG	1'803.60	79'664.90	69'471.95	11'996.55
1014 Transferforderungen	1'427'000.00	2'177'113.80	2'162'113.80	1'442'000.00
10140.01 Lastenausgleich Sozialhilfe	1'427'000.00	2'177'113.80	2'162'113.80	1'442'000.00
1015 Interne Kontokorrente	3'600.00	43'247.70	42'748.90	4'098.80
10150.01 Abrechnungskonto KP		26'158.40	26'158.40	
10150.02 Abrechnungskonto Sekstufe I	3'600.00	17'089.30	16'590.50	4'098.80
1016 Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben	3'000.00		300.00	2'700.00
10160.01 Vorschuss Bibliothek	200.00			200.00
10160.02 Vorschuss Schwimmbad	2'500.00			2'500.00

Bilanz	01.01.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
10160.03 Vorschuss Hauswart	300.00		300.00	
1019 Übrige Forderungen	20'447.80	10'626.50	19'177.10	11'897.20
10190.01 Verrechnungssteuerguthaben	11'008.25	11'897.20	11'008.25	11'897.20
10192.01 MWST Guthaben von ESTV	9'439.55		9'439.55	
10192.20 MWST-Vorsteuer Abwasser ER		-1'000.00	-1'000.00	
10192.22 MWST-Vorsteuer Abwasser SW ER		-270.70	-270.70	
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	60'067.70	92'168.77	60'067.70	92'168.77
1041 Sach- und übriger Betriebsaufwand		3'786.27		3'786.27
10410.01 Aktive RA Sach- u. übriger Betriebsaufwand		3'786.27		3'786.27
1043 Transfers der Erfolgsrechnung	60'067.70	51'682.50	60'067.70	51'682.50
10430.01 Aktive RA Transfers Erfolgsrechnung	60'067.70	51'682.50	60'067.70	51'682.50
1046 Aktive Rechnungsabgrenzungen IR		36'700.00		36'700.00
10460.01 Aktive RA Investitionsrechnung		36'700.00		36'700.00
107 Finanzanlagen	776'908.00	136'525.00	3'631.00	909'802.00
1070 Aktien und Anteilscheine	776'908.00	136'525.00	3'631.00	909'802.00
Namenaktien BKW Valor Nr. 1430710, 12'700 Stk. nominell CHF				
10700.01 2.50	735'965.00	136'525.00		872'490.00
Namenaktien BLS, Valor Nr. 2'588'916, 72'624 Stk. nominell CHF				
10700.02 1.00	39'943.00		3'631.00	36'312.00
Anteilscheine Volkshochschule Aaretal-Kiesental, 4 Stk à CHF				
10700.03 250.00	1'000.00			1'000.00
108 Sachanlagen FV	6'106'415.10			6'106'415.10

Bilanz		01.01.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
1080	Grundstücke FV	1'302'412.90			1'302'412.90
10800.01	Grundstücke FV unüberbaut	1'302'412.90			1'302'412.90
1084	Gebäude FV	4'804'002.20			4'804'002.20
10840.01	GHS Schulgasse 2, Parzelle-Nr. 346	985'000.00			985'000.00
10840.02	GHS Alpenweg 4, Parzelle-Nr. 447	585'760.00			585'760.00
10840.03	GHS Stegmattgasse 1, Wohnung OG/DG, Parzelle-Nr. 324	405'920.00			405'920.00
10840.04	GHS Kirchhalde 76, Parzelle-Nr. 189	71'330.00			71'330.00
10840.05	GHS Kramgasse 1, Parzelle-Nr. 287	340'000.00			340'000.00
10840.06	SW Dorfstrasse 12, Parzelle-Nr. 210	270'880.00			270'880.00
10840.07	SW Riedstrasse 17, Parzelle-Nr. 253	983'220.00			983'220.00
10840.08	SW Riedstrasse 14, Wohnungen, Parzelle-Nr. 263	1'161'892.20			1'161'892.20
14	Verwaltungsvermögen	9'815'864.60	3'193'049.97	1'668'809.00	11'340'105.57
140	Sachanlagen VV	6'988'747.09	2'902'383.87	1'527'520.50	8'363'610.46
1401	Strassen / Verkehrswege	448'507.15	310'807.70	23'870.00	735'444.85
14010.01	Strassen, Wege, Plätze	474'268.15	310'807.70		785'075.85
14010.99	WB Strassen, Wege, Plätze	-25'761.00		23'870.00	-49'631.00
1403	Tiefbauten	1'768'116.25	850'587.67	76'547.90	2'542'156.02
14031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	414'675.85	83'542.15		498'218.00
14031.99	WB Tiefbauten Wasserversorgung	-7'138.60		6'238.25	-13'376.85
14032.01	Tiefbauten Abwasserentsorgung GHS	1'063'222.00	767'045.52	28'961.95	1'801'305.57
14032.99	WB Tiefbauten Abwasserentsorgung GHS	-27'776.00		34'574.10	-62'350.10
14035.01	Tiefbauten Fernwärme SW	338'680.65			338'680.65
14035.99	WB Tiefbauten Fernwärme SW	-13'547.65		6'773.60	-20'321.25
1404	Hochbauten	1'067'002.95	796'296.60	83'660.10	1'779'639.45

Bilanz	01.01.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
14040.01 Hochbauten Allgemeiner Haushalt	24'119.30			24'119.30
14040.02 Hochbauten Schulanlagen	297'566.45	705'860.85		1'003'427.30
14040.03 Hochbauten Verwaltungsgebäude		90'435.75		90'435.75
14040.04 Hochbauten Schwimmbad	238'537.50			238'537.50
14040.94 WB Hochbauten Schulanlagen	-23'805.30		40'137.10	-63'942.40
14040.95 WB Hochbauten Verwaltungsgebäude			2'713.35	-2'713.35
14040.96 WB Hochbauten Schwimmbad	-19'083.00		9'541.50	-28'624.50
14040.99 WB Hochbauten Allgemeiner Haushalt	-723.30		723.65	-1'446.95
14043.01 Hochbauten Abfall	1'124.40			1'124.40
14043.99 WB Hochbauten Abfall	-28.10		28.10	-56.20
14046.01 Hochbauten Fernwärme SW	610'327.40			610'327.40
14046.99 WB Hochbauten Fernwärme SW	-61'032.40		30'516.40	-91'548.80
1406 Mobilien VV	516'591.30	60'545.05	44'363.25	532'773.10
14060.01 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Allgemeiner Haushalt	96'435.45	8'088.50		104'523.95
14060.99 WB Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Allgemeiner Haushalt	-19'287.10		10'452.40	-29'739.50
14060.02 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Feuerwehr	495'555.60	52'456.55		548'012.15
14060.98 WB Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Feuerwehr	-56'112.65		33'910.85	-90'023.50
1407 Anlagen im Bau VV	185'068.40	838'391.30	1'007'426.60	16'033.10
14070.01 Anlagen im Bau VV Allgemeiner Haushalt	169'553.65	631'553.80	785'074.35	16'033.10
14071.01 Anlagen im Bau Wasserversorgung	4'590.35	38'919.75	43'510.10	
14072.01 Anlagen im Bau Abwasserentsorgung GHS	9'834.40	123'252.20	133'086.60	
14073.01 Anlagen im Bau Abfall	1'090.00	44'665.55	45'755.55	
1409 Übrige Sachanlagen	3'003'461.04	45'755.55	291'652.65	2'757'563.94
14090.01 übrige Sachanlagen Allgemeiner Haushalt	5'804.10			5'804.10
14090.99 WB übrige Sachanlagen Allgemeiner Haushalt	-580.40		580.40	-1'160.80
14093.01 übrige Sachanlagen Abfall		45'755.55		45'755.55
14093.99 WB übrige Sachanlagen Abfall			1'830.20	-1'830.20

Bilanz	01.01.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
14099.01 Bestehendes VV Allgemeiner Haushalt	1'827'643.79			1'827'643.79
14099.02 Bestehendes VV Feuerwehr	369'941.75			369'941.75
14099.03 Bestehendes VV Schwimmbad	661'378.45			661'378.45
14099.04 Bestehendes VV Allg. Haushalt SW	529'089.20			529'089.20
14099.30 Bestehendes VV Abfall	188'668.10			188'668.10
14099.93 WB Bestehendes VV Abfall	-31'444.65		15'722.35	-47'167.00
14099.94 WB Bestehendes VV Feuerwehr	-61'657.00		30'828.50	-92'485.50
14099.95 WB Bestehendes VV Schwimmbad	-110'229.70		55'114.90	-165'344.60
14099.98 WB Bestehendes VV Allg. Haushalt SW	-70'545.20		35'272.60	-105'817.80
14099.99 WB Bestehendes VV Allgemeiner Haushalt	-304'607.40		152'303.70	-456'911.10
142 Immaterielle Anlagen	361'045.40	272'506.75	137'356.65	496'195.50
1420 Informatik	68'264.10	58'210.40	33'677.00	92'797.50
14200.01 Informatik Allgemeiner Haushalt	109'749.55	58'210.40		167'959.95
14200.99 WB Informatik Allgemeiner Haushalt	-41'485.45		33'677.00	-75'162.45
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	97'319.90	101'379.05	20'640.00	178'058.95
14270.01 Immaterielle Anlagen in Realisierung Allgemeiner Haushalt	27'246.70	59'612.90	20'640.00	66'219.60
14272.01 Immaterielle Anlagen in Realisierung Abwasserentsorgung GHS	70'073.20	41'766.15		111'839.35
1429 Übrige immaterielle Anlagen	195'461.40	112'917.30	83'039.65	225'339.05
14290.01 Übrige immaterielle Anlagen Allgemeiner Haushalt	156'515.40	10'770.00		167'285.40
14290.99 WB Übrige immaterielle Anlagen Allgemeiner Haushalt	-43'898.00		29'862.85	-73'760.85
14292.01 Übrige immaterielle Anlagen Abwasserentsorgung SW	92'048.50	102'147.30	36'700.00	157'495.80
14292.99 WB Übrige immaterielle Anlagen Abwasserentsorgung SW	-9'204.50		16'476.80	-25'681.30
144 Darlehen	100'000.00			100'000.00
1446 Darlehen a.priv.Organisationen o.Erwerbszweck	100'000.00			100'000.00

Bilanz		01.01.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
14460.01	Seniorenwohnungen Grosshöchstetten Darlehen zinslos	100'000.00			100'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'366'072.11	-1'500.00		2'364'572.11
1454	Beteilig.an öffentl.Unternehmungen	2'214'568.11			2'214'568.11
14540.01	Aktien Energie Grosshöchstetten AG	1'977'568.11			1'977'568.11
14541.01	Aktien WAKI AG	223'000.00			223'000.00
14542.01	Aktien ARA Kiesental AG	14'000.00			14'000.00
1455	Beteilig.an privaten Unternehmungen	1'503.00	-1'500.00		3.00
14550.01	Beteiligungen Riggisberg	1'501.00	-1'500.00		1.00
14550.03	Aktien Sportarena Adelboden AG	1.00			1.00
14553.01	Aktien AVAG	1.00			1.00
1456	Beteilig.an priv.Org.o.Erwerbszweck	150'001.00			150'001.00
14560.01	Brunnengenossenschaft 21 Anteilscheine	1.00			1.00
14560.02	Seniorenwohnungen Grosshöchstetten 300 Anteilsch. zu CHF 500.00	150'000.00			150'000.00
146	Investitionsbeiträge		19'659.35	3'931.85	15'727.50
1465	Invbeiträge an priv.Unternehmungen		19'659.35	3'931.85	15'727.50
14652.01	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen Abwasserentsorgung	19'659.35		19'659.35	
14652.99	WB Investitionsbeiträge an private Unternehmungen Abwasserentsorgung		3'931.85	-3'931.85	
2	Passiven	25'382'314.41	20'347'075.00	18'826'429.47	26'902'959.94
20	Fremdkapital	7'320'920.61	18'556'224.46	17'922'090.92	7'955'054.15

Bilanz		01.01.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
200	Laufende Verbindlichkeiten	955'117.06	18'425'016.21	17'715'395.16	1'664'738.11
2000	Lauf. Verb. a. Liefer. u. Leist. v. Dritten	887'603.90	15'171'956.35	14'414'352.75	1'645'207.50
20000.01	Kreditorsammelkonto	741'483.10	14'336'207.05	13'437'959.85	1'639'730.30
20000.90	Debitoren Vorauszahlungen	1'678.95	4'215.25	417.00	5'477.20
20000.98	Kreditoren 2017 SW	147'246.85	313.90	147'560.75	
20001.01	Kreditor Ausgleichskasse des Kantons Bern		325'831.80	325'831.80	
20001.02	Kreditor Pensionskasse Previs	-2'805.00	351'322.75	348'517.75	
20001.03	Kreditor UVG-Prämien SUVA		25'460.50	25'460.50	
20001.04	Kreditor FAK		46'800.00	46'800.00	
20001.05	Kreditor UVG-Prämien Winterthur		55'919.50	55'919.50	
20001.06	Kreditor Krankentaggeldversicherung		25'885.60	25'885.60	
2001	Kontokorrente mit Dritten	7'234.80		7'049.65	185.15
20011.01	Kontokorrent Fusion Schlosswil	6'483.00		6'483.00	
20012.99	Kontokorrent ENGH AG	751.80		566.65	185.15
2002	Steuern		263'214.55	263'214.55	
20022.01	MWST-Abrechnungskonto Umsatzsteuer		263'247.85	263'247.85	
20022.30	MWST-Umsatzsteuer Abfall		-7.90	-7.90	
20022.50	MWST-Umsatzsteuer Schwimmbad		-25.40	-25.40	
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	40'000.00		40'000.00	
20030.01	Anzahlungen von Dritten	40'000.00		40'000.00	
2005	Interne Kontokorrente	4'278.36	2'987'895.31	2'989'578.21	2'595.46
20050.01	Durchlaufskonto Kreditoren manuell	4'278.36	17'132.76	19'470.16	1'940.96
20050.03	Durchlaufskonto (manuell)		62'940.90	62'940.90	
20050.04	Hilfskonto Mehrwertsteuer		37'186.30	36'531.80	654.50
20050.05	Durchlaufskonto (EC-Direct Gemeinde)		26'749.90	26'749.90	

Bilanz		01.01.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
20050.06	Durchlaufskonto (EC-Direct Schwimmbad)		242.00	242.00	
20053.01	Abrechnungskonto Löhne		2'843'643.45	2'843'643.45	
2006	Depotgelder und Kautionen	16'000.00	1'950.00	1'200.00	16'750.00
20060.01	Schlüsseldepot Gemeinde	16'000.00	1'950.00	1'200.00	16'750.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	94'000.00			94'000.00
2014	Kurzfrist.Anteil langfrist.Verbindlichkeiten	94'000.00			94'000.00
20144.02	Amortisationstranche IH-Darlehen BECO	54'000.00			54'000.00
20144.03	Amortisationstranche IH-Darlehen NPR	40'000.00			40'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	19'519.25	40'624.55	16'413.95	43'729.85
2040	Personalaufwand	250.00	2'901.55	250.00	2'901.55
20400.01	Passive RA Personalaufwand	250.00	2'901.55	250.00	2'901.55
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand		21'000.00		21'000.00
20410.01	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		21'000.00		21'000.00
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	19'269.25	16'723.00	16'163.95	19'828.30
20440.01	Passive RA Finanzaufwand/-ertrag	19'269.25	16'723.00	16'163.95	19'828.30
205	Kurzfristige Rückstellungen	139'400.00	53'050.00	20'600.00	171'850.00
2050	Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals	125'900.00	15'800.00	7'100.00	134'600.00
20500.01	Langzeitkonto Personal	125'900.00	15'800.00	7'100.00	134'600.00
2059	Übrige kurzfrist. Rückstellungen	13'500.00	37'250.00	13'500.00	37'250.00
20591.01	Übrige Rückstellungen Erfolgsrechnung	13'500.00	37'250.00	13'500.00	37'250.00

Bilanz		01.01.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'012'000.00		94'000.00	2'918'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	3'012'000.00		94'000.00	2'918'000.00
20640.02	IH-Darlehen BECO bis 31.12.2029	568'000.00		54'000.00	514'000.00
20640.03	IH-Darlehen NPR bis 31.12.2030	480'000.00		40'000.00	440'000.00
20640.04	Darlehen PostFinance, 0.35% 07.07.15-07.07.20	1'000'000.00			1'000'000.00
20640.05	Darlehen PostFinance, 0.3% 25.04.16-26.04.21	700'000.00			700'000.00
20640.06	IH-Darlehen bis 31.12.2030	264'000.00			264'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	150'000.00			150'000.00
2089	Übr.langfr.Rückstellungen der ER	150'000.00			150'000.00
20891.01	Rückstellung für Taxationskorrekturen	150'000.00			150'000.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	2'950'884.30	37'533.70	75'681.81	2'912'736.19
2091	Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK	201'753.00		8'897.00	192'856.00
20910.01	SF Schutzraumersatzabgaben	201'753.00		8'897.00	192'856.00
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	2'749'131.30	37'533.70	66'784.81	2'719'880.19
20920.01	Primar- und Realschule	16'387.90	5'146.90	1'330.50	20'204.30
20920.02	Sekundarschule	3'648.20	1.80		3'650.00
20920.03	Auszeichnungspreis Bibliothek 2008	2'111.55	1.10	1'693.31	419.34
20920.04	Baupreis Bibliothek 2009	1'739.40	.90	87.10	1'653.20
20920.05	Genossenschaft EvK/Kulturfonds	28'545.00	31'037.00	31'062.90	28'519.10
20920.06	Stiftung Jugendförderung	6'104.50	3.10		6'107.60
20920.07	Erbschaft Wälti Heidy - Waldfriedhof	120'158.45	60.10		120'218.55
20920.08	Erbschaft Wälti Heidy - Betrieb Friedhof	406'174.15	203.10	20'000.00	386'377.25

Bilanz	01.01.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
20920.09 Erbschaft Wälti Heidy - baul. Massnahmen zG der Schulen	1'578'700.85	789.40		1'579'490.25
20920.10 Erbschaft Wälti Heidy - Kiga & Schulen zur freien Verfügung	57'759.25	28.90	2'889.90	54'898.25
20920.11 Erbschaft Wälti Heidy - Schulprojekte	441'394.05	220.70		441'614.75
20920.12 Erbschaft Wälti Heidy - Bibliothek	38'740.15	19.40	3'027.75	35'731.80
20920.13 Badiprojekt Jugendfachstelle	4'323.05	2.20		4'325.25
20920.15 Grabfonds Schlosswil	38'208.70	19.10	1'557.25	36'670.55
20920.16 Schulkasse Schlosswil	5'136.10		5'136.10	
29 Eigenkapital	18'061'393.80	1'790'850.54	904'338.55	18'947'905.79
290 Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	5'818'365.25	603'240.95	76'995.06	6'344'611.14
2900 Spezialfinanzierungen im EK	5'818'365.25	603'240.95	76'995.06	6'344'611.14
29000.01 SF Feuerwehr alt	160'868.89	11'776.40		172'645.29
29000.02 SF Feuerwehr neu	311'466.90	72'433.08		383'899.98
29001.01 SF Wasserversorgung	740'431.30	121'307.25		861'738.55
29001.02 SF Buchgewinn Wasser Schlosswil	491'750.00		35'125.00	456'625.00
29002.01 SF Abwasserentsorgung Ortsteil GHS	1'619'792.66	340'883.60		1'960'676.26
29002.02 SF Abwasserentsorgung Ortsteil SW	240'717.45	56'840.62		297'558.07
29003.01 SF Abfall	414'269.10		38'487.26	375'781.84
29005.01 SF Übertragung VV Elektrizität	1'877'568.10			1'877'568.10
29007.01 SF Fernwärme Schlosswil	-38'499.15		3'382.80	-41'881.95
293 Vorfinanzierungen	5'848'315.61	905'522.45	295'301.50	6'458'536.56
2930 Vorfinanzierungen	5'848'315.61	905'522.45	295'301.50	6'458'536.56
29300.01 SF Liegenschaften FV Werterhalt	627'750.00	84'996.40	58'146.40	654'600.00
29300.02 Planungsmehrwert	232'438.65	929.75		233'368.40
29301.01 SF Wasserversorgung Werterhalt	715'638.20	226'257.50	51'438.75	890'456.95
29302.01 SF Abwasserentsorgung Werterhalt	3'416'899.71	500'639.80	115'665.20	3'801'874.31

Bilanz	01.01.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
29302.02 SF Abwasserentsorgung Schlosswil Werterhalt	838'667.10	46'948.00	29'277.45	856'337.65
29305.01 SF Fernwärme Schlosswil Werterhalt	16'921.95	45'751.00	40'773.70	21'899.25
294 Reserven	545'043.65			545'043.65
2940 Finanzpolitische Reserven	545'043.65			545'043.65
29400.01 Zusätzliche Abschreibungen gem. Art. 84 und 85 GV	545'043.65			545'043.65
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'540'303.75	136'525.00	3'631.00	2'673'197.75
2960 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'540'303.75	136'525.00	3'631.00	2'673'197.75
29600.01 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'429'813.75		3'631.00	2'426'182.75
29601.01 Schwankungsreserve	110'490.00	136'525.00		247'015.00
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'309'365.54	145'562.14	528'410.99	2'926'516.69
2990 Jahresergebnis	-145'562.14	145'562.14	382'848.85	-382'848.85
29900.01 Jahresergebnis	-145'562.14	145'562.14	382'848.85	-382'848.85
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'454'927.68		145'562.14	3'309'365.54
29990.01 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'454'927.68		145'562.14	3'309'365.54

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		17'545'534.70	17'545'534.70	17'863'694.00	17'863'694.00
0	Allgemeine Verwaltung	1'926'931.59	173'777.80	1'861'199.00	154'890.00
	Nettoaufwand		1'753'153.79		1'706'309.00
01	Legislative und Exekutive	245'919.60	12'266.40	260'110.00	10'850.00
	Nettoaufwand		233'653.20		249'260.00
011	Legislative	55'244.60	1'916.40	60'610.00	900.00
	Nettoaufwand		53'328.20		59'710.00
0110	Legislative	55'244.60	1'916.40	60'610.00	900.00
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'650.00		4'050.00	
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	6'120.00		8'000.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	141.60		150.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12.00		20.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40.50		40.00	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen			1'200.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'325.85		5'500.00	
3130.60	Porti, allg. Verwaltungsaufwand	16'991.15		16'550.00	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	255.35		450.00	
3130.66	Verpflegung und Apéro Gemeindeversammlung	5'799.60		2'400.00	
3132.05	Honorar Rechnungsprüfung	13'158.55		14'500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	750.00		750.00	
3636.07	Beiträge an Ortsparteien	6'000.00		7'000.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'916.40		900.00
012	Exekutive	190'675.00	10'350.00	199'500.00	9'950.00
	Nettoaufwand		180'325.00		189'550.00
0120	Exekutive	190'675.00	10'350.00	199'500.00	9'950.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	88'640.00		91'400.00	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	16'650.00		17'650.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'971.65		5'400.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	459.80		700.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'421.15		1'550.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4.55			
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	1'810.00		2'500.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'027.50		6'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	28'250.00		28'250.00	
3199.03	Gemeinderatskredit	14'367.45		21'500.00	
3199.04	Geburtstage, Jubiläen, Personalanlässe, Austrittsgeschenke	20'072.90		18'550.00	
3199.05	Empfang Luca Aerni				
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik			6'000.00	
4260.05	Empfang Luca Aerni; Rückerstattungen				
4502.03	Entnahmen aus EvK Kulturfonds				
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		4'200.00		5'015.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'150.00		4'935.00
02	Allgemeine Dienste	1'681'011.99	161'511.40	1'601'089.00	144'040.00
	Nettoaufwand		1'519'500.59		1'457'049.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	Allgemeine Dienste	1'452'313.24	120'408.50	1'395'389.00	110'680.00
	Nettoaufwand		1'331'904.74		1'284'709.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'398'247.34	115'961.30	1'395'389.00	110'680.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	918'826.25		919'200.00	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsent- schädigung	-20'403.70		-18'500.00	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebs- personal	6'027.00		5'500.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskos- ten	56'231.20		57'700.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	56'289.30		60'600.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'653.30		11'250.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'001.35		16'500.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'064.80		5'650.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'438.30		12'850.00	
3091.01	Personalwerbung	2'813.45		2'500.00	
3100.01	Büromaterial	1'963.90		5'000.00	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	772.00		1'000.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	437.10		500.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	7'906.15		7'500.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte	3'231.50		3'350.00	
3113.01	Hardware	49'615.95		20'380.00	
3118.01	Software und Lizenzen	18'372.25		28'890.00	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	24'600.09		23'400.00	
3130.02	EDV-Support	10'662.30		9'720.00	
3130.61	Betreibungs- und Inkassokosten	625.10		1'000.00	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	3'963.80		2'030.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'231.00		7'500.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (RZ RIO)	57'200.05		48'520.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	8'299.35		13'600.00	
3139.01	Lehrlingsprüfungen	80.00		100.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'074.25		1'750.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge				
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	38'480.95		49'160.00	
3161.02	Miete Kopierer	13'485.95		15'389.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'946.70		2'400.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand			100.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	16'474.20		13'550.00	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	63'511.50		62'900.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	3'232.00			
3612.90	Beitrag an Fusionsabklärungskosten Schlosswil				
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'140.00		4'400.00	
4210.04	Mahngebühren		1'359.05		1'000.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1.00		
4250.01	Verkäufe		90.00		150.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'409.50		16'150.00
4290.01	Übrige Entgelte		49.55		
4611.01	Registerführung Kirchen- und Quellensteuern		4'022.75		3'500.00
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		52'879.45		54'730.00
4631.90	Fusionsabklärungsbeitrag Schlosswil (Kanton)				
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		35'150.00		35'150.00
0228	Betriebssicherheit	2'901.55			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'901.55			

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0229	Umsetzung Fusion	51'164.35	4'447.20		
3113.01	Hardware	1'063.60			
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen				
3130.02	EDV-Support	18'416.70			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.				
3132.04	Nachführung Vermessungswerk	24'516.00			
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	5'234.20			
3158.02	Internet-Homepage	1'153.00			
3199.06	Fusionsfest	780.85			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'447.20		
029	Verwaltungsliegenschaften	228'698.75	41'102.90	205'700.00	33'360.00
	Nettoaufwand		187'595.85		172'340.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	228'698.75	41'102.90	205'700.00	33'360.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'396.05		35'450.00	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	774.10		800.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'865.60		2'150.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'534.80		1'550.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	309.85		400.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	568.85		600.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	125.20		200.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'480.55		4'500.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'967.25		2'000.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge				

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	30'379.65		47'000.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'027.85		2'300.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'742.15		5'800.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	113'999.25		69'500.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'619.00		4'250.00	
3159.04	Vandalismusschäden	403.20		4'000.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'357.00		1'800.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'080.10			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	808.85			
3300.92	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	580.40		7'400.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	4'622.05		4'600.00	
3636.02	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	600.00		600.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'457.00		10'800.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'490.50		
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		21'787.40		25'000.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'495.00		5'000.00
4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		2'630.00		3'360.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'700.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	605'089.75	506'900.30	645'210.00	522'285.00
			98'189.45		122'925.00
11	Öffentliche Sicherheit Nettoaufwand	23'264.15		38'880.00	
			23'264.15		38'880.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
111	Polizei	18'243.25		16'890.00	
	Nettoaufwand		18'243.25		16'890.00
1110	Polizei	18'243.25		16'890.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'265.45			
3130.04	Outsourcing Gemeindepolizeiaufgaben	15'790.30		16'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'187.50		890.00	
112	Verkehrssicherheit	5'020.90		21'990.00	
	Nettoaufwand		5'020.90		21'990.00
1120	Verkehrssicherheit	5'020.90		21'990.00	
3300.92	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			7'600.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	3'833.40		13'500.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'187.50		890.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	54'293.40	99'916.05	52'810.00	75'750.00
	Nettoertrag	45'622.65		22'940.00	
140	Allgemeines Rechtswesen	54'293.40	99'916.05	52'810.00	75'750.00
	Nettoertrag	45'622.65		22'940.00	
1400	Allgemeines Rechtswesen	54'293.40	99'916.05	52'810.00	75'750.00
3000.05	Entschädigung Siegelungsbeamter			400.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	302.65			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3.30		50.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3.20			

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.15		10.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2.00			
3102.02	Baupublikationen	9'642.80		6'000.00	
3130.03	Gebührenaufwand	20'890.80		16'800.00	
3132.03	Dienstleistungen Dritter für Baubewilligungen	17'316.80		16'000.00	
3132.04	Nachführung Vermessungswerk	5'610.70		10'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen			50.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	20.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen			3'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00		500.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		26'396.80		24'100.00
4210.02	Gebühren für Baubewilligungen		60'270.35		42'500.00
4210.03	Einbürgerungsgebühren		7'595.00		3'500.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'653.90		5'650.00
15	Feuerwehr	365'634.75	365'634.75	404'585.00	404'585.00
150	Feuerwehr	365'634.75	365'634.75	404'585.00	404'585.00
1500	Feuerwehr	14'293.50	14'293.50	14'750.00	14'750.00
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'160.95		600.00	
3144.04	Unterhalt Feuerwehrmagazin	1'356.15		8'000.00	
3510.03	Einlage in SF Feuerwehr alt	11'776.40		6'150.00	
4470.02	Mietzins Feuerwehrmagazin		13'650.00		13'650.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		643.50		1'100.00
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	351'341.25	351'341.25	389'835.00	389'835.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00			
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse				
3000.04	Entschädigung Stab, Pikettenschädigungen, Tag- und	15'000.00		15'000.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'399.60		14'200.00	
3010.03	Sold Einsätze/Übungen	64'613.80		87'600.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'528.25		1'850.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	426.70		700.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	197.20		290.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	436.85		530.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	60.55		335.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'424.80		35'200.00	
3099.02	Verpflegung Einsätze/Übungen	5'040.10		8'000.00	
3100.01	Büromaterial	94.75		200.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'903.15		9'750.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	746.60		2'300.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'725.00		2'100.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'434.50		22'500.00	
3112.01	Dienstkleider	8'950.40		9'500.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'342.20		4'300.00	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	520.00		1'000.00	
3130.67	Ärztliche Untersuchungskosten	4'100.00		5'300.00	
3130.68	Porti, Telefonie, Kommunikation	5'452.15		7'700.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'555.75		6'900.00	
3137.01	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	2'110.40		2'100.00	
3143.01	Unterhalt netzunabhängige Löschwasserversorgung	7'287.85		14'000.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'335.60		34'300.00	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	17'940.00		17'940.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	3'183.42		4'500.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV SF	33'910.85		31'600.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV SF	30'828.50		30'850.00	
3409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF	1'745.05		5'600.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF			890.00	
3612.09	Einsatzkosten ext. Feuerwehren			1'000.00	
3612.10	Funknetz Polycom Feuerwehr	1'674.00		1'400.00	
3612.11	Mobilisierung Einsatzkräfte Feuerwehr	1'339.00		1'100.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'404.60		1'800.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'696.55		2'500.00	
4200.01	Ersatzabgaben		297'093.25		290'000.00
4250.01	Verkäufe				300.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'040.00		5'000.00
4270.01	Bussen		1'320.00		500.00
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		3'232.00		
4634.02	Beiträge der kantonalen Gebäudeversicherung		38'656.00		40'000.00
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	72'433.08			
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)				54'035.00
16	Verteidigung	161'897.45	41'349.50	148'935.00	41'950.00
	Nettoaufwand		120'547.95		106'985.00
161	Militärische Verteidigung	32'213.35	9'039.45	26'790.00	20'300.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			23'173.90		6'490.00
1610	Militärische Verteidigung	32'213.35	9'039.45	26'790.00	20'300.00
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'944.90		5'450.00	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	131.40		150.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	342.75		350.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	403.80		550.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	57.45		70.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	97.90		100.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25.00		30.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			500.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'371.65		3'250.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	17.05		50.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'306.85		10'000.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	155.10		500.00	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	32.00		40.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck				
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'630.00		3'360.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'197.50		1'390.00	
4240.06	Benützung Militärunterkunft		8'125.60		20'000.00
4250.01	Verkäufe		500.00		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		413.85		300.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
162	Zivile Verteidigung	129'684.10	32'310.05	122'145.00	21'650.00
	Nettoaufwand		97'374.05		100'495.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	128'558.65	32'310.05	121'085.00	21'650.00
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			2'000.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			15.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			30.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge				
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'896.70		3'400.00	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	150.00		1'000.00	
3132.06	Periodische Schutzraumkontrolle	29'897.50		21'000.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'717.30		1'150.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	742.00		1'000.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'646.60		900.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen			500.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	356.90			
3632.02	Beiträge an regionales Kompetenzzentrum	18'870.00		16'000.00	
3632.03	Beiträge an ZSO Kiesental	61'063.15		66'800.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'187.50		890.00	
3990.01	Funknetz Polycom Zivilschutz	6'696.00		6'000.00	
3990.02	Mobilisierung Einsatzkräfte Zivilschutz	335.00		300.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		641.05		650.00
4611.06	Kantonsbeitrag aus Ersatzbeitragsfonds		31'669.00		21'000.00
1627	Regionale Führungsstab	1'125.45		1'060.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.08	RFO Beitrag an ZSO Konolfingen	1'125.45		1'060.00	
2	Bildung	4'320'305.91	1'368'214.30	4'731'910.00	1'403'530.00
	Nettoaufwand		2'952'091.61		3'328'380.00
21	Obligatorische Schule	4'265'186.37	1'358'163.10	4'659'515.00	1'383'680.00
	Nettoaufwand		2'907'023.27		3'275'835.00
211	Eingangsstufe	234'748.45	43'008.45	271'950.00	47'000.00
	Nettoaufwand		191'740.00		224'950.00
2110	Kindergarten	234'748.45	43'008.45	271'950.00	47'000.00
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	840.00		2'650.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand			900.00	
3100.01	Büromaterial			400.00	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	13'832.10		14'100.00	
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	4'207.35		5'000.00	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'407.75		2'000.00	
3130.05	Auslagen für Anlässe, Referenten			1'500.00	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	889.20		1'200.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	110.90		150.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		1'750.00	
3159.03	Unterhalt Musikinstrumente			700.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'002.05		5'700.00	
3611.02	Lastenausgleich Lehrergehaltskosten	210'654.10		234'400.00	
3637.02	Schülerbeiträge Erbschaft Wälti Heidi	305.00		1'500.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50.95		
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidi		305.00		1'500.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.02	Rückerstattung Lehergehaltskosten Kanton		9'064.60		
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		33'587.90		45'500.00
212	Primarstufe	1'483'458.80	418'142.90	1'496'025.00	439'100.00
	Nettoaufwand		1'065'315.90		1'056'925.00
2120	Primarstufe	1'483'458.80	418'142.90	1'496'025.00	439'100.00
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'360.00		7'000.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33.35		100.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	341.50		345.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9.55		30.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2.35			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'653.60		14'000.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	427.60		4'000.00	
3100.01	Büromaterial	2'965.40		2'500.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'273.95		4'200.00	
3103.04	Bücher, Zeitschriften Bibliothek	3'250.90		4'100.00	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	114'195.80		134'450.00	
3109.01	übriger Material- und Warenaufwand	63.80		500.00	
3113.01	Hardware				
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	27'758.00		27'350.00	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	6'523.30		7'550.00	
3130.05	Auslagen für Anlässe, Referenten	1'723.60		2'000.00	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	4'962.15		5'000.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'705.95		1'300.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'714.35		6'500.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'462.85		3'750.00	
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	18'046.20		12'000.00	
3158.02	Internet-Homepage	423.35		450.00	
3159.03	Unterhalt Musikinstrumente	220.00		1'800.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	675.00			
3161.02	Miete Kopierer	17'032.15		14'850.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'248.45		2'200.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	57'041.45		58'450.00	
3171.03	Eintritte Schwimmbad	17'260.00		24'400.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	10'173.70		19'150.00	
3611.02	Lastenausgleich Lehrergehaltskosten	1'166'951.25		1'115'900.00	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	5'862.85		14'700.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	500.00		500.00	
3637.02	Schülerbeiträge Erbschaft Wälti Heidy	1'596.40		4'950.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'839.10		22'550.00
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		1'596.40		4'950.00
4611.02	Rückerstattung Lehergehaltskosten Kanton		43'736.10		
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		346'971.30		411'600.00
213	Oberstufe	1'049'133.16	718'763.35	1'276'695.00	724'290.00
	Nettoaufwand		330'369.81		552'405.00
2130	Sekundarstufe I	1'049'133.16	718'763.35	1'276'695.00	724'290.00
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'090.00		6'500.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25.40		100.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	342.30		345.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7.25		30.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2018		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2.65			
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'132.70		3'240.00	
3099.01 Übriger Personalaufwand	800.50		500.00	
3100.01 Büromaterial	2'676.10		3'000.00	
3103.04 Bücher, Zeitschriften Bibliothek	1'306.25		1'200.00	
3104.01 Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	40'370.05		43'800.00	
3111.01 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'468.00		8'900.00	
3130.01 Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	4'133.10		3'500.00	
3130.05 Auslagen für Anlässe, Referenten	3'400.00		2'000.00	
3130.63 Dienstleistungen Dritter	377.35			
3134.01 Sachversicherungsprämien	272.95		300.00	
3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	553.05		1'000.00	
3153.01 Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'205.25		1'500.00	
3158.01 Informatik-Unterhalt (Software)	1'662.88		2'500.00	
3158.02 Internet-Homepage	79.95		500.00	
3159.03 Unterhalt Musikinstrumente	269.25		500.00	
3161.02 Miete Kopierer	7'784.80		10'000.00	
3170.01 Reisekosten und Spesen	1'783.45		1'900.00	
3171.01 Exkursionen, Schulreisen und Lager	44'878.83		54'740.00	
3171.03 Eintritte Schwimmbad	4'730.00		6'840.00	
3320.01 Planmässige Abschreibungen Informatik	7'029.10		12'600.00	
3611.02 Lastenausgleich Lehrergehaltskosten	854'519.25		1'071'200.00	
3612.02 Schulgelder an andere Gemeinden	56'244.25		38'200.00	
3637.02 Schülerbeiträge Erbschaft Wälti Heidy	988.50		1'800.00	
4260.01 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'168.30		23'640.00
4502.02 Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		988.50		1'800.00
4611.02 Rückerstattung Lehergehaltskosten Kanton		21'188.40		22'200.00
4612.02 Schulgelder von anderen Gemeinden		676'418.15		676'650.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	93'033.30		92'900.00	
	Nettoaufwand		93'033.30		92'900.00
2140	Musikschule	93'033.30		92'900.00	
3636.04	Beiträge an Musikschulen	93'033.30		92'900.00	
217	Schulliegenschaften	1'101'573.71	47'460.95	1'212'915.00	26'200.00
	Nettoaufwand		1'054'112.76		1'186'715.00
2170	Schulliegenschaften	1'081'330.01	47'460.95	1'192'650.00	26'200.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	427'677.50		413'600.00	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsent- schädigung	-6'608.65			
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebs- personal	6'780.60		6'600.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskos- ten	24'179.05		25'950.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	32'206.85		31'700.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'609.95		4'900.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'028.45		7'400.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'047.90		2'350.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'339.10		5'250.00	
3100.01	Büromaterial	76.80		400.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	24'946.30		28'000.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte	62.85		1'500.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			6'000.00	
3112.01	Dienstkleider	1'433.40		2'000.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwal- tungsvermögen	129'659.70		155'200.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'741.75		2'100.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	993.20		5'950.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	19'458.50		18'750.00	
3137.01	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	116.05		150.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	325'397.41		345'900.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'299.05		35'500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'343.60		1'500.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	40'137.10		38'300.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'643.55		9'650.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen			38'000.00	
3636.02	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	1'500.00		1'500.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'260.00		4'500.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'759.95		
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		11'905.00		10'900.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		28'796.00		15'300.00
2175	Sportbetrieb	20'243.70		20'265.00	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'850.00		1'600.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	53.65		50.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4.50		10.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.35		15.00	
3100.01	Büromaterial			100.00	
3111.03	Anschaffungen Mobilien und Turngeräte	9'939.25		10'000.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	153.55		200.00	
3151.02	Unterhalt Mobilien, Turngeräte	7'977.40		8'040.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Tagesbetreuung	142'268.10	124'643.90	149'470.00	139'740.00
	Nettoaufwand		17'624.20		9'730.00
	Nettoertrag				
2180	Tagesschule	142'268.10	124'643.90	149'470.00	139'740.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'374.45		106'000.00	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsent- schädigung				
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebs- personal	1'665.20		2'400.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskos- ten	6'760.70		6'700.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'035.80		2'200.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'102.95		1'300.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'932.75		1'900.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	658.65		750.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'880.00		2'100.00	
3100.01	Büromaterial	222.00		500.00	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik			2'100.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	265.10			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	68.00		150.00	
3105.01	Lebensmittel	12'687.70		13'550.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte	190.65		500.00	
3113.01	Hardware	980.05		1'000.00	
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	3'577.35		6'160.00	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	134.15		560.00	
3130.63	Dienstleistungen Dritter			500.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	150.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	386.60		700.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager			200.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	196.00		200.00	
4240.04	Elternbeiträge		85'606.30		55'200.00
4240.05	Rückerstattung Essenskosten		1'442.00		1'770.00
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		37'595.60		82'770.00
219	Obligatorische Schule	160'970.85	6'143.55	159'560.00	7'350.00
	Nettoaufwand		154'827.30		152'210.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	92'981.50		86'460.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	76'980.80		71'450.00	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'047.55		860.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'831.80		4'500.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'330.15		6'850.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	810.50		900.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'381.65		1'300.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	499.05		500.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00	
2195	Schülertransporte	3'773.00	179.10	3'100.00	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	726.10			
3637.01	Beiträge an private Haushalte	3'046.90		3'100.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		179.10		
2197	Schulsozialdienst	64'216.35	5'964.45	70'000.00	7'350.00
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	64'216.35		70'000.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		5'964.45		7'350.00
22	Sonderschulen	8'310.34	10'051.20	12'795.00	19'850.00
	Nettoaufwand				
	Nettoertrag	1'740.86		7'055.00	
220	Sonderschulen	8'310.34	10'051.20	12'795.00	19'850.00
	Nettoaufwand				
	Nettoertrag	1'740.86		7'055.00	
2200	Sonderschulen	8'310.34	10'051.20	12'795.00	19'850.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'922.70		1'950.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	121.50		150.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	199.20		200.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.20		30.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	34.50		50.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12.40		15.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'106.50		2'500.00	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	3'643.49		6'500.00	
3119.05	Anschaffung Mobilien Psychomotorik	724.00		800.00	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	348.00		200.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	77.85		300.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		700.00		
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidi				
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		2'925.50		12'350.00
4612.05	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Psychomotorik		6'425.70		7'500.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	Übriges Bildungswesen	46'809.20		59'600.00	
	Nettoaufwand		46'809.20		59'600.00
299	Bildung	46'809.20		59'600.00	
	Nettoaufwand		46'809.20		59'600.00
2990	Übrige Bildung	45'209.20		58'000.00	
3632.04	Beitrag an Gemeindeverband für hauswirtschaftlichen	45'209.20		58'000.00	
2991	Erwachsenenbildung	1'600.00		1'600.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'600.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'249'146.08	651'351.30	1'193'290.00	597'000.00
	Nettoaufwand		597'794.78		596'290.00
32	Kultur, übrige	261'104.41	38'851.00	268'865.00	39'300.00
	Nettoaufwand		222'253.41		229'565.00
321	Bibliotheken	139'109.76	15'242.05	149'580.00	13'300.00
	Nettoaufwand		123'867.71		136'280.00
3210	Bibliotheken	139'109.76	15'242.05	149'580.00	13'300.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56'260.65		59'900.00	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	806.85		500.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'131.20		3'800.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2018		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskasse	1'577.40		1'450.00	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	490.80		750.00	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	894.95		1'100.00	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	239.65		400.00	
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	269.25		400.00	
3100.01 Büromaterial	295.25		1'150.00	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	62.75		500.00	
3103.02 Bücher und Medienanschaffungen	16'518.10		16'850.00	
3103.03 Bücher und Medienanschaffungen Erbschaft Wälti Heidy	3'027.75		3'000.00	
3111.01 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			1'000.00	
3113.01 Hardware	8'894.55		10'370.00	
3119.01 Anschaffung übrige Mobilien	10'049.05		13'360.00	
3119.03 Anschaffung Dorfschmuck (Blumen, Weihnachts- beleuchtung,				
3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwal- tungsvermögen	3'087.35		2'000.00	
3130.01 Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'057.80			
3130.60 Porti, allg. Verwaltungsaufwand	1'977.70		2'600.00	
3130.63 Dienstleistungen Dritter	180.00			
3130.65 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	930.96		850.00	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'035.90		5'000.00	
3158.01 Informatik-Unterhalt (Software)	3'593.05		3'500.00	
3160.01 Mieten und Pacht Liegenschaften	18'000.00		18'000.00	
3170.01 Reisekosten und Spesen	30.80		300.00	
3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'698.00		2'800.00	
4210.04 Mahngebühren		3'275.00		3'000.00
4240.02 Mitgliederbeiträge, Lesegeld		8'245.00		7'000.00
4260.01 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		494.30		300.00
4472.01 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		200.00		

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidi		3'027.75		3'000.00
322	Konzert und Theater	4'500.00		4'500.00	
	Nettoaufwand		4'500.00		4'500.00
3220	Konzert und Theater	4'500.00		4'500.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'500.00		4'500.00	
329	Kultur	117'494.65	23'608.95	114'785.00	26'000.00
	Nettoaufwand		93'885.70		88'785.00
3290	Übrige Kultur	117'494.65	23'608.95	114'785.00	26'000.00
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'350.00		3'000.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'765.25			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	117.05		50.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	31.00		10.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33.45		15.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5.30			
3119.03	Anschaffung Dorfschmuck (Blumen, Weihnachtsbeleuchtung,				
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	300.00		300.00	
3130.06	Bundes-, Jungbürger- und Neuzuzügerfeier	28'612.35		25'010.00	
3130.07	Allg. Aufwand Dorfschmuck und kulturelle Anlässe	7'197.50		10'000.00	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	1'750.00		1'750.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	937.75		250.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	70'665.00		70'750.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150.00		150.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'580.00		3'500.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		480.00		1'300.00
4250.01	Verkäufe		6'469.20		5'000.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		155.00		
4502.03	Entnahmen aus EvK Kulturfonds		16'504.75		19'700.00
33	Medien	102'781.40	31'813.60	101'480.00	36'350.00
	Nettoaufwand		70'967.80		65'130.00
332	Massenmedien	102'781.40	31'813.60	101'480.00	36'350.00
	Nettoaufwand		70'967.80		65'130.00
3320	Massenmedien	102'781.40	31'813.60	101'480.00	36'350.00
3102.03	Dorfspiegel	58'892.95		60'000.00	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	3'793.75		4'000.00	
3158.02	Internet-Homepage	28'544.70		25'930.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'550.00		11'550.00	
4250.02	Einnahmen Dorfspiegel		25'536.10		28'000.00
4612.04	Beitrag Anzeiger Konolfingen		6'277.50		8'350.00
34	Sport und Freizeit	885'260.27	580'686.70	822'945.00	521'350.00
	Nettoaufwand		304'573.57		301'595.00
341	Sport	840'804.52	580'686.70	778'895.00	521'350.00
	Nettoaufwand		260'117.82		257'545.00
3411	Schwimmbad	793'267.77	580'686.70	723'795.00	521'350.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2018		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.02 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'900.00		3'250.00	
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	328'954.30		296'100.00	
3010.09 Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsschädigung	-4'244.25			
3040.01 Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'514.30		5'250.00	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'668.65		18'800.00	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskasse	22'249.85		20'300.00	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'935.65		9'215.00	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'907.85		5'380.00	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'615.15		1'500.00	
3090.40 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'450.05		3'000.00	
3100.40 Büromaterial	91.00		300.00	
3101.40 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	27'057.37		21'000.00	
3101.41 Wareneinkauf Shop	9'140.35		10'000.00	
3102.40 Drucksachen, Publikationen	16.00		800.00	
3105.40 Wareneinkauf Gastro	36'613.50		30'000.00	
3111.40 Mobilien, Maschinen, Geräte	24'418.30		26'500.00	
3112.40 Arbeitskleider	1'052.50		1'000.00	
3113.40 Hardware	1'179.00		1'000.00	
3119.40 Anschaffung übrige Mobilien	1'638.55		1'500.00	
3120.40 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	131'093.00		90'000.00	
3130.40 Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'548.75		3'000.00	
3134.40 Sachversicherungsprämien	6'720.40		8'500.00	
3144.40 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'017.65		18'000.00	
3151.40 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'140.15		38'200.00	
3158.40 Informatik-Unterhalt (Software, Website)	1'937.05		2'450.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.40	Miete Kopierer	747.35		900.00	
3170.40	Reisekosten und Spesen	1'853.80		1'200.00	
3199.40	Vorsteuerminderung MWST Schwimmbad	5'905.70		4'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'541.50		9'550.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	55'114.90		55'100.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	15'802.40		17'200.00	
3499.40	Übriger Finanzaufwand	-15.10			
3612.40	BadiKombi Grosshöchstetten / Konolfingen	866.30		1'400.00	
3636.40	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft			2'400.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'543.00		9'100.00	
3940.02	Interne Verrechnung von kalk Zinsen und Finanzaufwand VV	3'292.80		7'900.00	
4240.40	Eintritte Hallenbad		293'677.80		300'000.00
4240.41	Eintritte Freibad		31'679.95		20'000.00
4240.42	Eintritte Schulen Grosshöchstetten		21'990.00		28'350.00
4240.43	Eintritte auswärtige Schulen		13'528.30		10'000.00
4240.44	Wassermiete		41'525.25		40'000.00
4240.45	Schwimmkurse		72'965.00		45'000.00
4240.46	Wassermiete auswärtige Schulen		4'150.00		3'000.00
4250.40	Warenverkauf Gastro		18'759.80		18'000.00
4250.41	Warenverkauf Shop		16'139.65		15'000.00
4250.42	Warenverkauf Snack-, Kaffeeautomat		66'090.55		42'000.00
4260.40	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5.40		
4472.40	Vergütung für Benützer Liegenschaften VV		175.00		
3412	Sportplätze	47'536.75		55'100.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'517.65		6'000.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	684.95		600.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.01	Unterhalt Sportplätze	17'325.20		23'500.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'068.95		6'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'940.00		19'000.00	
342	Freizeit	44'455.75		44'050.00	
	Nettoaufwand		44'455.75		44'050.00
3420	Freizeit	200.00		200.00	
3130.69	Beitrag an Ludothek	200.00		200.00	
3421	Parkanlagen und Wanderwege	44'255.75		43'850.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	764.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49.40			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8.65			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14.15			
3140.02	Unterhalt Parkanlagen	28'355.35		28'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	723.00			
3636.03	Beitrag an Berner Wanderwege	843.20		850.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'498.00		15'000.00	
4	Gesundheit	21'141.70		27'040.00	
	Nettoaufwand		21'141.70		27'040.00
42	Ambulante Krankenpflege	3'608.00		2'450.00	
	Nettoaufwand		3'608.00		2'450.00
421	Ambulante Krankenpflege	3'608.00		2'450.00	
	Nettoaufwand		3'608.00		2'450.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Ambulante Krankenpflege	3'608.00		2'450.00	
3636.05	Mahlzeitendienst Spitex	2'108.00		2'450.00	
3650.50	Wertberichtigungen Beteiligungen VV priv. Unternehmen	1'500.00			
43	Gesundheit	16'235.05		22'500.00	
	Nettoaufwand		16'235.05		22'500.00
433	Schulgesundheitsdienst	15'735.05		22'000.00	
	Nettoaufwand		15'735.05		22'000.00
4330	Schulgesundheitsdienst	5'045.00		7'650.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			400.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'045.00		7'150.00	
4331	Schulzahnpflege	10'690.05		14'350.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	249.50			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15.75		650.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1.35			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4.50		200.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	39.75		100.00	
3136.02	Aufklärungs- und Untersuchungskosten	8'449.00		12'400.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00			
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'880.20		1'000.00	
434	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		500.00		500.00
4340	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00	
3130.62	Pilzkontrolle	500.00		500.00	
49	Gesundheitswesen	1'298.65		2'090.00	
	Nettoaufwand		1'298.65		2'090.00
490	Gesundheitswesen	1'298.65		2'090.00	
	Nettoaufwand		1'298.65		2'090.00
4900	Gesundheitswesen, übriges	1'298.65		2'090.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'298.65		2'090.00	
5	Soziale Sicherheit	3'281'967.10	69'625.00	3'340'975.00	11'800.00
	Nettoaufwand		3'212'342.10		3'329'175.00
53	Alter + Hinterlassene	993'233.15	11'309.00	988'600.00	11'800.00
	Nettoaufwand		981'924.15		976'800.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	69'228.00	11'309.00	72'000.00	11'800.00
	Nettoaufwand		57'919.00		60'200.00
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	69'228.00	11'309.00	72'000.00	11'800.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'382.20		59'700.00	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsschädigung				
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	324.05			

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'661.95		3'800.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'657.10		6'100.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	639.45		750.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'049.85		1'100.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	393.80		400.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	69.60			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50.00		150.00	
4613.01	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		10'809.00		11'300.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		500.00		500.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV Nettoaufwand	923'194.00		914'500.00	
			923'194.00		914'500.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	923'194.00		914'500.00	
3631.02	Lastenausgleichsbeitrag an Kanton EL	923'194.00		914'500.00	
535	Leistungen an das Alter Nettoaufwand	811.15		2'100.00	
			811.15		2'100.00
5350	Leistungen an das Alter	811.15		2'100.00	
3199.02	Altersarbeit	811.15		2'000.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			100.00	
54	Familie und Jugend Nettoaufwand	69'389.70		64'775.00	
			69'389.70		64'775.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
541	Familienzulagen	18'049.00		16'800.00	
	Nettoaufwand		18'049.00		16'800.00
5410	Familienzulagen	18'049.00		16'800.00	
3631.03	Lastenausgleichsbeitrag an Kanton FAMZU	18'049.00		16'800.00	
544	Jugendschutz	24'592.90		27'675.00	
	Nettoaufwand		24'592.90		27'675.00
5440	Jugendschutz allgemein	24'592.90		27'675.00	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	750.00		750.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42.55		50.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3.55		10.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12.15		15.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	17.05			
3170.01	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'560.00		1'500.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	19'915.20		23'000.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'042.40		2'100.00	
545	Leistungen an Familien	26'747.80		20'300.00	
	Nettoaufwand		26'747.80		20'300.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	26'747.80		20'300.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26'747.80		20'300.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'219'344.25	58'316.00	2'287'600.00	
	Nettoaufwand		2'161'028.25		2'287'600.00
579	Sozialhilfe	2'219'344.25	58'316.00	2'287'600.00	
	Nettoaufwand		2'161'028.25		2'287'600.00
5790	Sozialhilfe	2'787.45		2'800.00	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'125.00		1'125.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63.85		70.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5.35		10.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18.25		20.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	375.00		375.00	
3636.06	Beitrag an Frauenverein	1'200.00		1'200.00	
5796	Regionaler Sozialdienst	54'443.00	58'316.00	74'000.00	
3612.03	Entschädigung an Regionalen Sozialdienst Konolfingen	54'443.00		74'000.00	
4612.03	Rückerstattungen Regionaler Sozialdienst Konolfingen		58'316.00		
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'162'113.80		2'210'800.00	
3611.05	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'162'113.80		2'210'800.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'009'825.40	251'758.30	1'043'025.00	278'430.00
	Nettoaufwand		758'067.10		764'595.00
61	Strassenverkehr	638'169.90	191'231.20	669'225.00	219'430.00
	Nettoaufwand		446'938.70		449'795.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
615	Gemeindestrassen	638'169.90	191'231.20	669'225.00	219'430.00
	Nettoaufwand		446'938.70		449'795.00
6150	Gemeindestrassen	633'267.25	186'431.20	665'825.00	212'800.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	257'751.65		261'450.00	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsent-schädigung				
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebs-personal	1'250.00		1'250.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskos-ten	16'185.30		16'000.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	25'391.75		26'150.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'602.60		8'250.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'627.00		4'550.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'157.85		1'400.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	775.45		1'000.00	
3100.01	Büromaterial			1'500.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'175.80		29'000.00	
3101.02	Verkehrssignale und Gebäudenummern	4'299.40		11'000.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'859.10		4'000.00	
3112.01	Dienstkleider	1'210.65		3'000.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwal-tungsvermögen	33'020.00		31'900.00	
3120.02	Beleuchtung von Strassen / öffentlichen Anlagen	25'087.35		15'500.00	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'791.35		2'000.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexper-ten etc.	5'275.50		3'950.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	8'249.70		8'550.00	
3137.01	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	3'222.05		3'300.00	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	127'006.70		144'500.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'673.85		14'000.00	
3149.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	1'647.75		5'000.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'050.45		22'000.00	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	5'600.00		5'600.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	937.95		2'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	973.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	434.05		2'000.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	23'870.00		25'500.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	3'561.00			
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF	6'000.00		6'000.00	
3636.02	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	600.00		600.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'980.00		4'875.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'559.20		22'800.00
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		90'504.00		121'000.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		73'368.00		69'000.00
6155	Parkplätze	4'902.65	4'800.00	3'400.00	6'630.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19.45			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1.35			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	.20			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	.30			
3141.03	Unterhalt Parkplätze	1'872.35		3'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	9.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV			400.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	3'000.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.07	Mietzinserträge Parkplätze		4'800.00		6'630.00
62	Öffentlicher Verkehr	371'655.50	60'527.10	373'800.00	59'000.00
	Nettoaufwand		311'128.40		314'800.00
622	Regionalverkehr	5'793.00		5'800.00	
	Nettoaufwand		5'793.00		5'800.00
6220	Regionalverkehr	5'793.00		5'800.00	
3634.02	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Moonliner)	5'793.00		5'800.00	
629	Öffentlicher Verkehr	365'862.50	60'527.10	368'000.00	59'000.00
	Nettoaufwand		305'335.40		309'000.00
6290	Öffentlicher Verkehr	72'076.50	60'527.10	61'000.00	59'000.00
3130.08	Abonnemente SBB-Tageskarten Gemeinde	56'000.00		56'000.00	
3635.02	Beitrag Mobility	11'076.50			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		57'156.00		59'000.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				
4260.04	Rückerstattungen Mobility		3'371.10		
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	293'786.00		307'000.00	
3631.01	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	293'786.00		307'000.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'474'336.65	3'349'895.60	3'354'275.00	3'191'875.00
	Nettoaufwand		124'441.05		162'400.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
71	Wasserversorgung	1'076'088.90	1'076'088.90	991'150.00	991'150.00
710	Wasserversorgung	1'076'088.90	1'076'088.90	991'150.00	991'150.00
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	1'076'088.90	1'076'088.90	991'150.00	991'150.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	111'602.30		107'100.00	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	648.00		650.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'697.50		6'800.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'228.80		10'700.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'060.70		2'600.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'914.70		1'950.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	495.60		600.00	
3100.10	Büromaterial			500.00	
3101.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'104.70		2'000.00	
3102.10	Drucksachen, Publikationen			500.00	
3111.10	Möbilien, Wasseruhren, Apparate und Werkzeuge	2'168.80		13'000.00	
3120.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	326.70		350.00	
3130.10	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	712.50		700.00	
3130.11	Dienstleistungen Dritter	1'450.00		2'900.00	
3131.10	Planungen und Projektierungen Dritter			2'000.00	
3132.10	Nachführung Leitungskataster	8'060.50		9'000.00	
3132.11	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			12'400.00	
3134.10	Sachversicherungsprämien	1'305.25		1'400.00	
3137.10	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	449.05		450.00	
3143.10	Unterhalt Tiefbauten (Wasserleitungen)	115'757.10		110'000.00	
3151.10	Unterhalt Hydr., Wasserz. App., Masch., Geräte,	27'268.85		29'000.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.10	Mieten und Pacht Liegenschaften	603.55		650.00	
3170.10	Reisekosten und Spesen	43.40			
3199.10	Vorsteuerkürzung MWST Wasser	1'714.25			
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF	6'238.25		16'500.00	
3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	174'344.00		81'000.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	51'913.50		40'000.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	19'000.15		20'425.00	
3634.10	Betriebsbeitrag Wasserverbund Kiesental	405'373.50		459'000.00	
3636.10	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	3'300.00		900.00	
4240.10	Grundgebühren		375'539.75		377'000.00
4240.11	Anschlussgebühren		51'913.50		40'000.00
4250.10	Verbrauchsgebühren (Wasserverkauf)		478'515.90		452'800.00
4260.10	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		75'828.25		56'000.00
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		4'175.75		13'700.00
4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)		6'238.25		16'500.00
4510.04	Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)		45'200.50		
4510.99	Entnahme SF Wasser Buchgewinn (GV Art. 85a)				35'150.00
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		3'552.00		
4898.99	Entnahme SF Wasser Buchgewinn (GV Art. 85a)		35'125.00		
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	121'307.25		58'075.00	
72	Abwasserentsorgung	1'713'907.60	1'713'907.60	1'630'750.00	1'630'750.00
720	Abwasserentsorgung	1'713'907.60	1'713'907.60	1'630'750.00	1'630'750.00
7201	Abwasserentsorgung Grosshöchstetten	1'513'551.15	1'513'551.15	1'414'650.00	1'414'650.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	138'796.00		136'200.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2018		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09 Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsent- schädigung				
3040.01 Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebs- personal	2'398.00		3'650.00	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskos- ten	8'855.90		8'600.00	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskasse	11'456.15		12'100.00	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'969.80		3'550.00	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'531.45		2'450.00	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	657.50		750.00	
3090.20 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'167.05		2'500.00	
3100.20 Büromaterial	210.25		500.00	
3101.20 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	33'588.00		35'000.00	
3102.20 Drucksachen, Publikationen			500.00	
3111.20 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge	4'600.50		3'000.00	
3112.20 Dienstkleider	530.90		1'500.00	
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwal- tungsvermögen	37'272.55		31'000.00	
3130.20 Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'171.00		2'000.00	
3130.21 Klärschlammverwertung	78'090.10		80'000.00	
3130.22 Dienstleistungen Dritter	1'450.00			
3131.20 Planungen und Projektierungen Dritter	434.60		2'000.00	
3132.20 Nachführung Leitungskataster	10'640.15		13'000.00	
3132.21 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexper- ten etc.	2'736.60		3'860.00	
3134.20 Sachversicherungsprämien	3'621.90		4'450.00	
3143.20 Unterhalt Tiefbauten (Kanalnetz)	81'695.25		75'000.00	
3143.21 Unterhalt Tiefbauten (Abwasseranlage)	36'881.15		30'000.00	
3144.20 Unterhalt Hochbauten (ARA Betriebsgebäude)	5'346.05		2'000.00	
3151.20 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr- zeuge, Werkzeuge	20'679.75		22'000.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2018		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.20 Reisekosten und Spesen			500.00	
3199.20 Vorsteuerkürzung MWST Abwasser	2'056.30			
3300.31 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF	34'574.10		38'700.00	
3300.93 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV SF			4'400.00	
3320.91 Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen SF			15'000.00	
3510.10 Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	386'318.00		427'000.00	
3510.50 Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	114'321.80		80'000.00	
3610.20 Abgaben an Bund	31'914.00		32'000.00	
3611.20 Beitrag an kantonalen Abwasserfonds	36'689.80		65'000.00	
3612.05 Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	58'054.20		94'425.00	
3632.20 Benützungsgebühren anderer Gemeinden	8'369.80		17'000.00	
3635.20 Betriebskosten ARA Kiesental AG	6'027.10		18'500.00	
3635.21 Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	630.00		1'300.00	
3660.50 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Unternehmungen	3'931.85			
4240.20 Benützungsgebühren		501'201.65		490'000.00
4240.21 Grundgebühren		745'615.35		730'000.00
4240.22 Anschlussgebühren		114'321.80		80'000.00
4240.23 Benützungsgebühren Lagerraum Betriebsgebäude ARA		15'960.80		14'450.00
4260.20 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'250.00		500.00
4409.02 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		15'685.35		35'800.00
4510.01 Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)		34'574.10		58'100.00
4510.04 Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)		81'091.10		
4612.08 Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		2'851.00		4'800.00
4612.09 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF				1'000.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	340'883.60		145'215.00	
7203	Abwasserentsorgung Schlosswil	200'356.45	200'356.45	216'100.00	216'100.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	145.60		1'000.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	.85		15.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			20.00	
3130.25	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	82.75			
3132.25	Nachführung Leitungskataster	1'145.75			
3143.25	Unterhalt Tiefbauten (Abwasseranlage Schlosswil)	12'800.65		14'000.00	
3170.25	Reisekosten und Spesen	103.60			
3199.25	Vorsteuerkürzung MWST Abwasser SW	3'438.05			
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF			73'000.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen SF	16'476.80			
3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	12'148.00		50'700.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	34'800.00			
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	7'229.95		4'800.00	
3632.25	Beiträge an Gemeinden	1'206.40		1'500.00	
3632.26	Beitrag Gemeindeverband	53'937.43		62'050.00	
4240.25	Benützungsgebühren		59'629.30		54'000.00
4240.26	Grundgebühren		72'663.55		78'600.00
4240.27	Anschlussgebühren		34'800.00		
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		3'986.15		10'500.00
4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)		16'476.80		73'000.00
4510.04	Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)		12'800.65		

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	56'840.62		8'915.00	
73	Abfall	531'006.55	531'006.55	545'675.00	545'675.00
730	Abfall	531'006.55	531'006.55	545'675.00	545'675.00
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	531'006.55	531'006.55	545'675.00	545'675.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'969.10		16'300.00	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	161.25		200.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'069.55		1'050.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	617.20		600.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	302.80		550.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	305.65		300.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	35.60		100.00	
3090.30	Aus- und Weiterbildung des Personals			800.00	
3100.30	Büromaterial			1'000.00	
3101.30	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'014.90		18'000.00	
3102.30	Drucksachen, Publikationen	1'340.00		3'100.00	
3111.30	Möbilien, Maschinen, Werkzeuge			5'500.00	
3130.30	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	303.10		300.00	
3130.31	Abfuhr- und Deponiekosten	372'068.10		374'300.00	
3134.30	Sachversicherungsprämien	718.20		800.00	
3137.30	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	95.15		100.00	
3144.30	Unterhalt Gebäude und Anlagen	24'481.05		24'500.00	
3151.30	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37.80		4'000.00	
3170.30	Reisekosten und Spesen	116.00			
3199.30	Vorsteuerkürzung MWST Abfall	708.30			

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV SF	28.10			
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV SF	15'722.35		15'750.00	
3300.93	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV SF	1'830.20		2'000.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	64'719.15		64'425.00	
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF			1'000.00	
3632.30	Beiträge an regionale Kadaversammellstelle	9'363.00		11'000.00	
4240.30	Kehrichtabfuhrgebühren		113'492.00		120'000.00
4240.31	Grundgebühren		180'637.55		175'500.00
4240.32	Rückerstattungen Tierkadaverbeseitigung von Tierhaltern		2'876.50		1'000.00
4260.30	Rückerstattungen Dritter		187'385.79		188'500.00
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		1'019.45		2'000.00
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		608.00		
4612.09	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF		6'500.00		6'600.00
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)				
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)		38'487.26		52'075.00
74	Verbauungen	11'120.45		22'800.00	
	Nettoaufwand		11'120.45		22'800.00
741	Gewässerverbauungen	11'120.45		10'800.00	
	Nettoaufwand		11'120.45		10'800.00
7410	Gewässerverbauungen	11'120.45		10'800.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	155.65			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9.85			

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	.80			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2.80			
3142.01	Unterhalt Wasserbau	458.10		2'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	80.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'413.25		8'800.00	
745	Naturgefahren			12'000.00	
	Nettoaufwand				12'000.00
7450	Naturgefahren			12'000.00	
3134.02	Einsatzkostenversicherung Stiftung EKV			12'000.00	
77	Übriger Umweltschutz	99'567.05	21'450.00	112'250.00	22'000.00
	Nettoaufwand		78'117.05		90'250.00
771	Friedhof und Bestattung	88'439.55	21'450.00	98'450.00	22'000.00
	Nettoaufwand		66'989.55		76'450.00
7710	Friedhof und Bestattung Ortsteil Schlosswil	23'639.45	1'450.00	22'950.00	2'000.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	397.55			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2.10			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			200.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	281.10		100.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	447.90		1'300.00	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	21'106.15		20'800.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	456.05		50.00	
3140.02	Unterhalt Friedhof Ortsteil Schlosswil	948.60		500.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'450.00		2'000.00
7716	Regionale Friedhoforganisation	64'800.10	20'000.00	75'500.00	20'000.00
3632.05	Beitrag an Gemeindeverband Friedhofwesen	64'800.10		75'500.00	
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidi		20'000.00		20'000.00
779	Umweltschutz	11'127.50		13'800.00	
	Nettoaufwand		11'127.50		13'800.00
7792	Hundetoiletten	11'127.50		13'800.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	669.45			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42.15			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3.50			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12.05			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'333.85		2'500.00	
3119.02	Anschaffung Robidog-Behälter	1'385.05		3'000.00	
3159.01	Unterhalt Robidog-Behälter	34.45		1'000.00	
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF	500.00		600.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'147.00		6'700.00	
79	Raumordnung	42'646.10	7'442.55	51'650.00	2'300.00
	Nettoaufwand		35'203.55		49'350.00
790	Raumordnung	42'646.10	7'442.55	51'650.00	2'300.00
	Nettoaufwand		35'203.55		49'350.00
7900	Raumordnung allgemein	14'734.95	7'442.55	23'100.00	2'300.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16.65			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1.65			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4.90			
3102.01	Drucksachen, Publikationen			1'000.00	
3130.64	RegioGIS	2'594.50		3'300.00	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter			5'000.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'582.50		3'000.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	2'605.00		8'500.00	
3893.02	Einlage in Planungsmehrwert	929.75		2'300.00	
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'512.80		
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		929.75		2'300.00
7906	Regionale Planungsgruppen	8'177.50		7'800.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'177.50		7'800.00	
7907	Regionalkonferenzen	19'733.65		20'750.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	19'733.65		20'750.00	
8	Volkswirtschaft	186'050.50	488'187.95	220'185.00	515'430.00
	Nettoertrag	302'137.45		295'245.00	
81	Landwirtschaft	5'158.30	2'525.00	5'235.00	1'400.00
	Nettoaufwand		2'633.30		3'835.00
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	5'158.30	2'525.00	5'235.00	1'400.00
	Nettoaufwand		2'633.30		3'835.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	5'158.30	2'525.00	5'235.00	1'400.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'171.50		1'500.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	102.90		50.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	29.50		10.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29.40		15.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	438.00		650.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	450.00		510.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'937.00		2'500.00	
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'525.00		1'400.00
82	Forstwirtschaft	206.65		200.00	
	Nettoaufwand		206.65		200.00
820	Forstwirtschaft	206.65		200.00	
	Nettoaufwand		206.65		200.00
8200	Forstwirtschaft	206.65		200.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	206.65		200.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	35'153.15	13'436.90	32'150.00	14'230.00
	Nettoaufwand		21'716.25		17'920.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	35'153.15	13'436.90	32'150.00	14'230.00
	Nettoaufwand		21'716.25		17'920.00
8501	Märkte	35'153.15	13'436.90	32'150.00	14'230.00
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22.35		100.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'447.55		6'000.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	300.00		300.00	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	195.25		300.00	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	5'130.35		6'600.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	85.30		100.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'548.35		2'500.00	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	1'750.00		1'750.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	35.00			
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	1'450.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'189.00		14'500.00	
4240.03	Markt- und Benützungsgebühren		13'330.90		14'150.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		106.00		80.00
87	Brennstoffe und Energie	145'532.40	472'226.05	182'600.00	499'800.00
	Nettoertrag	326'693.65		317'200.00	
871	Elektrizität		326'693.65		317'200.00
	Nettoertrag	326'693.65		317'200.00	
8710	Elektrizität allgemein		326'693.65		317'200.00
4120.01	Konzession Energie Grosshöchstetten AG		194'078.80		191'000.00
4120.02	Konzession BKW (Ortsteil Schlosswil)		32'041.00		26'200.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		573.85		
4463.01	Dividende Energie Grosshöchstetten AG		100'000.00		100'000.00
879	Energie	145'532.40	145'532.40	182'600.00	182'600.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8791	Fernwärmebetrieb Energie (Gemeindebetrieb)	145'532.40	145'532.40	182'600.00	182'600.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'456.35		1'050.00	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	9.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63.25		250.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	19.70			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13.00		50.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19.45			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3.80		10.00	
3101.50	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	120.70		500.00	
3120.50	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	43'056.05		49'600.00	
3130.50	Dienstleistungen Dritter	824.40		1'400.00	
3134.50	Sachversicherungsprämien	1'356.55		1'900.00	
3144.50	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'730.00		1'000.00	
3159.50	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7'135.05		2'000.00	
3170.50	Reisekosten und Spesen	447.00		500.00	
3199.50	Vorsteuerminderung MWST Fernwärme	2'073.10			
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF	6'773.60		20'950.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV SF	30'516.40		26'650.00	
3409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF	3'584.00		10'900.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	580.00		580.00	
3893.03	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	37'051.00		45'750.00	
3893.04	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	8'700.00			
4240.50	Grundgebühren		23'550.30		25'000.00
4240.51	Anschlussgebühren		8'700.00		
4250.50	Wärmeverkauf		67'448.70		110'000.00
4260.50	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'676.90		

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4893.03	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)		37'290.00		47'600.00
4893.04	Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)		3'483.70		
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)			19'510.00	
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)		3'382.80		
9	Finanzen und Steuern	1'470'740.02	10'685'824.15	1'446'585.00	11'188'454.00
	Nettoertrag	9'215'084.13		9'741'869.00	
91	Steuern	29'344.75	8'537'749.50	49'500.00	8'874'550.00
	Nettoertrag	8'508'404.75		8'825'050.00	
910	Steuern	29'344.75	8'537'749.50	49'500.00	8'874'550.00
	Nettoertrag	8'508'404.75		8'825'050.00	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	21'466.65	7'607'898.25	47'300.00	7'965'500.00
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	-1'548.45			
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben			7'000.00	
3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	23'015.10		40'300.00	
4000.01	Einkommenssteuern		6'336'422.75		6'479'500.00
4000.20	Nachsteuern und Bussen		44'596.30		10'000.00
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		120'408.05		120'000.00
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-188'113.65		-235'000.00
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-1'591.80		
4001.01	Vermögenssteuern		598'781.65		608'600.00
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		35'642.75		25'000.00
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-52'646.60		-45'000.00
4002.01	Quellensteuern		141'020.25		210'000.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.11	Quellensteuern aus BGSA		1'644.40		1'800.00
4010.01	Gewinnsteuern		466'361.00		692'000.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		82'395.75		66'000.00
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-2'188.05		-15'000.00
4011.01	Kapitalsteuern		29'564.10		36'000.00
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		3'303.00		3'000.00
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-10'626.20		-1'000.00
4019.01	Holdingsteuern		3'533.65		6'600.00
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern				3'000.00
4200.01	Ersatzabgaben		-609.10		
9101	Sondersteuern	2'185.65	224'830.60	2'000.00	206'000.00
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	200.00			
3181.03	Forderungsverluste Sondersteuern	1'985.65		2'000.00	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern				1'000.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		68'757.25		60'000.00
4022.10	Sonderveranlagungen		149'816.95		140'000.00
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		6'256.40		5'000.00
9102	Liegenschaftssteuern	5'692.45	694'280.65	200.00	691'700.00
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'500.00			
3181.04	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	192.45		200.00	
4021.01	Liegenschaftssteuern		694'280.65		691'700.00
9103	Hundetaxe		10'740.00		11'350.00
3181.05	Forderungsverluste Hundetaxen				
4033.01	Hundetaxen		10'740.00		11'350.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich	792'498.00	448'377.00	767'700.00	495'500.00
	Nettoaufwand		344'121.00		272'200.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	792'498.00	448'377.00	767'700.00	495'500.00
	Nettoaufwand		344'121.00		272'200.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	792'498.00	448'377.00	767'700.00	495'500.00
3621.60	Beiträge Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	792'498.00		767'700.00	
4612.10	Funknetz Polycom Feuerwehr		1'674.00		1'400.00
4612.11	Mobilisierung Einsatzkräfte Feuerwehr		1'339.00		1'100.00
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		33'394.00		31'900.00
4621.90	Kompensation Einbussen Fusion		11'438.00		
4622.70	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau		393'501.00		454'800.00
4990.01	Funknetz Polycom Zivilschutz		6'696.00		6'000.00
4990.02	Mobilisierung Einsatzkräfte Zivilschutz		335.00		300.00
95	Ertragsanteile, übrige		84'466.90		15'000.00
	Nettoertrag	84'466.90		15'000.00	
950	Ertragsanteile, übrige		84'466.90		15'000.00
	Nettoertrag	84'466.90		15'000.00	
9500	Ertragsanteile, übrige		84'466.90		15'000.00
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		84'466.90		15'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	461'320.97	602'436.25	441'785.00	524'405.00
	Nettoertrag	141'115.28		82'620.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	Zinsen	60'175.15	101'168.95	129'550.00	154'450.00
	Nettoertrag	40'993.80		24'900.00	
9610	Zinsen	60'175.15	101'168.95	129'550.00	154'450.00
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'013.50			
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'600.00		34'000.00	
3409.01	Zins für Legate und Stiftungen	1'372.60		2'900.00	
3409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF	24'866.70		62'000.00	
3499.01	Vergütungszinsen auf Steuern	23'499.10		25'000.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'250.00		2'250.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'573.25		3'400.00	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		53.10		500.00
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		36'587.35		35'500.00
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		5'329.05		16'500.00
4420.01	Dividenden aus Anlagen FV		22'860.00		20'000.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		11'132.00		16'550.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		25'207.45		65'400.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	254'995.95	361'111.30	312'235.00	369'955.00
	Nettoertrag	106'115.35		57'720.00	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	254'995.95	361'111.30	312'235.00	369'955.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'137.00		15'700.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	666.40		950.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'535.40		1'550.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	164.90		200.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	226.70		270.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	71.25		100.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	85.00		500.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	245.50			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			3'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	60.00			
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	55'149.25		67'750.00	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'997.15		4'300.00	
3439.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	49'691.15		58'250.00	
3439.02	Sachversicherungsprämien Liegenschaften FV	8'430.20		6'665.00	
3893.01	Einlage in Werterhalt Liegenschaften FV	84'996.40		85'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'625.00		10'500.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	21'914.65		57'500.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		915.60		
4430.01	Mieterträge Liegenschaften FV		235'218.75		236'400.00
4430.02	Pachtzinse Grundstücke FV		26'541.00		25'485.00
4430.03	Baurechtszinse Grundstücke FV		725.85		720.00
4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV (Heiz- und Nebenkosten)		39'563.70		35'300.00
4893.01	Entnahme aus Werterhalt Liegenschaften FV		58'146.40		72'050.00
969	Finanzvermögen	146'149.87	140'156.00		
	Nettoaufwand		5'993.87		
	Nettoertrag				
9690	Finanzvermögen	146'149.87	140'156.00		
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	6'000.00			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	-6.13			

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften	3'631.00			
3896.02	Einlagen in Schwankungsreserve	136'525.00			
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		136'525.00		
4830.01	Ausserordentliche Erträge				
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve		3'631.00		
97	Rückverteilungen		3'685.05		1'700.00
	Nettoertrag	3'685.05		1'700.00	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'685.05		1'700.00
	Nettoertrag	3'685.05		1'700.00	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		3'685.05		1'700.00
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'685.05		1'700.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	187'576.30	1'009'109.45	187'600.00	1'277'299.00
	Nettoaufwand		187'576.30		
	Nettoertrag			321'100.00	
9900	Nicht aufgeteilte Posten				508'700.00
4894.01	Entnahmen aus finanzpolitische Reserve gem. Art. 85 GV				508'700.00
9901	Abschreibungen VV per 31.12.2015	187'576.30		187'600.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	152'303.70		152'300.00	
3300.94	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV Schlosswil 15 Jahre	35'272.60		35'300.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		626'260.60		560'000.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	626'260.60		560'000.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		626'260.60		560'000.00
4631.91	Fusionsbeitrag Schlosswil (Kanton)		626'260.60		560'000.00
999	Abschluss		382'848.85		208'599.00
	Nettoertrag	382'848.85		208'599.00	
9990	Abschluss		382'848.85		208'599.00
9001.01	Aufwandüberschuss		382'848.85		208'599.00

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		17'545'534.70	17'545'534.70	17'863'694.00	17'863'694.00
3	Aufwand	16'954'070.15		17'631'979.00	
30	Personalaufwand	3'290'793.15		3'346'250.00	
300	Behörden und Kommissionen	151'485.00		161'725.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	151'485.00		161'725.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'609'731.15		2'592'400.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'609'731.15		2'592'400.00	
304	Zulagen	27'537.30		27'810.00	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	27'537.30		27'810.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	440'671.25		459'225.00	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	162'551.00		166'720.00	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	179'159.95		183'300.00	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	39'192.90		46'545.00	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	46'586.80		47'570.00	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	13'180.60		15'090.00	
309	Übriger Personalaufwand	61'368.45		105'090.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	52'286.80		89'190.00	
3091	Personalwerbung	2'813.45		2'500.00	
3099	Übriger Personalaufwand	6'268.20		13'400.00	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'782'478.27		3'952'554.00	
310	Material- und Warenaufwand	511'367.46		568'000.00	
3100	Büromaterial	9'367.45		20'150.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	162'594.77		180'150.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	92'102.80		97'400.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	25'896.00		27'400.00	
3104	Lehrmittel	172'041.44		198'850.00	
3105	Lebensmittel	49'301.20		43'550.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	63.80		500.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	201'244.40		244'160.00	
3110	Büromöbel und Geräte	5'452.25		7'350.00	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	53'169.55		101'000.00	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	13'177.85		17'000.00	
3113	Hardware	61'733.15		32'750.00	
3118	Immateriellen Anlagen	18'372.25		28'890.00	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	49'339.35		57'170.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	444'640.80		435'400.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	444'640.80		435'400.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'038'533.35		1'030'100.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	745'552.15		728'220.00	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	434.60		9'000.00	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp. etc.	147'220.10		131'460.00	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	57'200.05		48'520.00	
3134	Sachversicherungsprämien	68'559.75		87'150.00	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	13'494.00		19'550.00	
3137	Steuern und Abgaben	5'992.70		6'100.00	
3139	Lehrlingsprüfungen	80.00		100.00	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	954'191.16		956'400.00	
3140	Unterhalt an Grundstücken	46'629.15		52'000.00	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	128'879.05		147'500.00	
3142	Unterhalt Wasserbau	458.10		2'000.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	254'422.00		243'000.00	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	522'155.11		506'900.00	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'647.75		5'000.00	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	277'783.78		326'020.00	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'074.25		1'750.00	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	163'824.15		212'530.00	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'668.10		5'250.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	99'155.33		96'490.00	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	8'061.95		10'000.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	87'695.75		90'669.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	45'675.55		45'730.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	42'020.20		44'939.00	
317	Spesenentschädigungen	173'371.08		197'855.00	
3170	Reisekosten und Spesen	47'458.75		47'525.00	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	125'912.33		150'330.00	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	Rechnung 2018		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	39'650.54		54'000.00	
3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	10'151.55		7'000.00	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	29'498.99		47'000.00	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	53'999.95		49'950.00	
3199 Übriger Betriebsaufwand	53'999.95		49'950.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	571'148.60		752'600.00	
330 Sachanlagen VV	491'131.95		601'500.00	
3300 Planm.Abschreibungen Sachanlagen	491'131.95		601'500.00	
332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	80'016.65		151'100.00	
3320 Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	80'016.65		151'100.00	
34 Finanzaufwand	180'551.10		277'365.00	
340 Zinsaufwand	37'168.35		115'400.00	
3406 Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	5'600.00		34'000.00	
3409 Übrige Passivzinsen	31'568.35		81'400.00	
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	116'267.75		136'965.00	
3430 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	55'149.25		67'750.00	
3431 Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	2'997.15		4'300.00	
3439 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	58'121.35		64'915.00	
344 Wertberichtigungen Anlagen FV	3'631.00			

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	3'631.00			
349	Verschiedener Finanzaufwand	23'484.00		25'000.00	
3499	Übriger Finanzaufwand	23'484.00		25'000.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	785'621.70		684'850.00	
351	Einlagen in Fonds u. Spez. fin. im EK	785'621.70		684'850.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	785'621.70		684'850.00	
36	Transferaufwand	7'893'169.48		8'281'965.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'842'563.45		5'150'005.00	
3610	Entschädigungen an Bund	31'914.00		32'000.00	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	4'494'439.70		4'760'200.00	
3612	Entsch. an Gde. und Gde.verbände	316'209.75		357'805.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	792'498.00		767'700.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	792'498.00		767'700.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'252'676.18		2'364'260.00	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'235'029.00		1'238'300.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	329'146.68		380'350.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	501'565.15		556'300.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	19'983.60		22'050.00	
3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	158'684.75		154'400.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	8'267.00		12'860.00	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	1'500.00			
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	1'500.00			
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'931.85			
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	3'931.85			
38	Ausserordentlicher Aufwand	268'202.15		133'050.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital	268'202.15		133'050.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	131'677.15		133'050.00	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven	136'525.00			
39	Interne Verrechnungen	182'105.70		203'345.00	
390	Material- und Warenbezüge	2'630.00		3'360.00	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	2'630.00		3'360.00	
391	Dienstleistungen	145'664.00		124'885.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	145'664.00		124'885.00	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	26'780.70		68'800.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	26'780.70		68'800.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	7'031.00		6'300.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	7'031.00		6'300.00	
4	Ertrag		17'120'815.79		17'548'985.00

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	Fiskalertrag		8'622'825.50		8'889'550.00
400	Direkte Steuern natürliche Personen		7'036'164.10		7'175'900.00
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		6'311'721.65		6'375'500.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		581'777.80		588'600.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		142'664.65		211'800.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		572'343.25		787'600.00
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		546'568.70		743'000.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		22'240.90		38'000.00
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		3'533.65		6'600.00
402	Übrige direkte Steuern		1'003'578.15		914'700.00
4021	Grundsteuern		694'280.65		691'700.00
4022	Vermögensgewinnsteuern		218'574.20		200'000.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		84'466.90		15'000.00
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		6'256.40		8'000.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern		10'740.00		11'350.00
4033	Hundesteuer		10'740.00		11'350.00
41	Regalien und Konzessionen		226'119.80		217'200.00
412	Konzessionen		226'119.80		217'200.00
4120	Konzessionen		226'119.80		217'200.00
42	Entgelte		4'444'386.14		4'177'820.00

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
420	Ersatzabgaben		296'484.15		290'000.00
4200	Ersatzabgaben		296'484.15		290'000.00
421	Gebühren für Amtshandlungen		98'896.20		74'100.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		98'896.20		74'100.00
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		2'961'055.15		2'798'950.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'961'055.15		2'798'950.00
425	Erlös aus Verkäufen		679'549.90		671'250.00
4250	Verkäufe		679'549.90		671'250.00
426	Rückererstattungen		407'031.19		343'020.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		407'031.19		343'020.00
427	Bussen		1'320.00		500.00
4270	Bussen		1'320.00		500.00
429	Übrige Entgelte		49.55		
4290	Übrige Entgelte		49.55		
44	Finanzertrag		690'614.90		603'505.00
440	Zinsertrag		66'836.20		114'500.00
4400	Marktwertanpassungen Wertschriften		53.10		500.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		36'587.35		35'500.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		30'195.75		78'500.00

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
442	Beteiligungsertrag FV		22'860.00		20'000.00
4420	Dividenden		22'860.00		20'000.00
443	Liegenschaftenertrag FV		302'049.30		297'905.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		262'485.60		262'605.00
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		39'563.70		35'300.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		136'525.00		
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		136'525.00		
445	Finanzertrag a. Darlehen u. Beteil. VV		11'132.00		16'550.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		11'132.00		16'550.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		100'000.00		100'000.00
4463	Öff. Unternehmen als AG o.a. priv. rechtl. Org. form		100'000.00		100'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV		51'212.40		54'550.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'437.40		38'650.00
4472	Vergüt. für Benützung Liegenschaften VV		15'775.00		15'900.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		238'803.80		233'700.00
450	Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. FK		42'422.40		50'950.00
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		42'422.40		50'950.00
451	Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. EK		196'381.40		182'750.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d. EK		196'381.40		182'750.00

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46	Transferertrag		2'578'283.85		2'595'515.00
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'424'715.80		1'422'945.00
4610	Entschädigungen vom Bund		31'669.00		21'000.00
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		78'011.85		25'700.00
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'304'225.95		1'364'945.00
4613	Entsch. von öff. Sozialversicherungen		10'809.00		11'300.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		438'333.00		486'700.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		44'832.00		31'900.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde. verbänden		393'501.00		454'800.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		711'550.00		684'170.00
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		672'894.00		644'170.00
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		38'656.00		40'000.00
469	Übriger Transferertrag		3'685.05		1'700.00
4699	Rückverteilungen		3'685.05		1'700.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		137'676.10		628'350.00
483	Ausserordentliche Erträge				
4830	Ausserordentliche Erträge				
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		137'676.10		628'350.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		98'920.10		119'650.00
4894	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven				508'700.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		3'631.00		

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		35'125.00		
49	Interne Verrechnungen		182'105.70		203'345.00
490	Material- und Warenbezüge		2'630.00		3'360.00
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		2'630.00		3'360.00
491	Dienstleistungen		145'664.00		124'885.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		145'664.00		124'885.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		26'780.70		68'800.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		26'780.70		68'800.00
499	Übrige interne Verrechnungen		7'031.00		6'300.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		7'031.00		6'300.00
9	Abschlusskonten	591'464.55	424'718.91	231'715.00	314'709.00
90	Abschluss Erfolgsrechnung	591'464.55	424'718.91	231'715.00	314'709.00
900	Abschluss Erfolgsrechnung	591'464.55	424'718.91	231'715.00	314'709.00
9001	Aufwandüberschuss		382'848.85		208'599.00
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	591'464.55		231'715.00	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		41'870.06		106'110.00

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	2'232'145.32	2'232'145.32	3'469'500.00	3'469'500.00
0	Allgemeine Verwaltung	136'094.65		30'000.00	
	Nettoausgaben		136'094.65		30'000.00
01	Legislative und Exekutive			30'000.00	
	Nettoausgaben				30'000.00
012	Exekutive			30'000.00	
	Nettoausgaben				30'000.00
0120	Exekutive			30'000.00	
5200.01	Geschäfts- und Sitzungsverwaltung			30'000.00	
02	Allgemeine Dienste	136'094.65			
	Nettoausgaben		136'094.65		
022	Allgemeine Dienste	37'570.40			
	Nettoausgaben		37'570.40		
0220	Allgemeine Dienste	37'570.40			
5200.01	Einführung HRM2				
5200.02	Geschäfts- und Sitzungsverwaltung	37'570.40			
029	Verwaltungsliegenschaften	98'524.25			
	Nettoausgaben		98'524.25		

Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0290	Verwaltungsliegenschaften	98'524.25			
5040.03	Umbau Gemeindeverwaltung	90'435.75			
5060.01	Umbau Gemeindeverwaltung; Mobiliar	8'088.50			
5090.01	Archivsanierung (Aktenpflege)				
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	75'873.55		152'000.00	
	Nettoausgaben		75'873.55		152'000.00
11	Öffentliche Sicherheit	23'417.00		152'000.00	
	Nettoausgaben		23'417.00		152'000.00
112	Verkehrssicherheit	23'417.00		152'000.00	
	Nettoausgaben		23'417.00		152'000.00
1120	Verkehrssicherheit	23'417.00		152'000.00	
5010.01	Verkehrssicherheitsmassnahmen - Realisierung	12'647.00		152'000.00	
5290.01	Planung Verkehrssicherheit VSM	10'770.00			
15	Feuerwehr	52'456.55			
	Nettoausgaben		52'456.55		
150	Feuerwehr	52'456.55			
	Nettoausgaben		52'456.55		
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	52'456.55			
5060.01	Ersatz Tanklöschfahrzeug				
5060.02	Hand-/Mobilfunkgeräte, Lärmsprechgarnituren	5'000.00			
5060.04	Funkantenne Feuerwehr	47'456.55			

Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	654'147.20		975'500.00	
	Nettoausgaben		654'147.20		975'500.00
21	Obligatorische Schule	654'147.20		975'500.00	
	Nettoausgaben		654'147.20		975'500.00
212	Primarstufe	20'640.00		65'500.00	
	Nettoausgaben		20'640.00		65'500.00
2120	Primarstufe	20'640.00		65'500.00	
5200.02	20 MacBooks Real	20'640.00		65'500.00	
213	Oberstufe			28'000.00	
	Nettoausgaben				28'000.00
2130	Sekundarstufe I			28'000.00	
5200.02	ICT-Infrastruktur			28'000.00	
217	Schulliegenschaften	633'507.20		882'000.00	
	Nettoausgaben		633'507.20		882'000.00
2170	Schulliegenschaften	633'507.20		882'000.00	
5040.01	Schulhaus Alpenweg; Umgestaltung Pausenplatz (baulich)	121'913.40		142'000.00	
5040.02	Erweiterung Tagesschule	189'780.35		200'000.00	
5040.05	Schulhaus Schulgasse; Ersatz Elektroanlage inkl. Beleuchtung	321'813.45		250'000.00	
5040.06	Schulhaus Schulgasse; Umgestaltung Brunnenbereich			40'000.00	

Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.07	Schulhaus Schulgasse; Energetische Sanierung			60'000.00	
5290.01	Gestaltungskonzept Schulgasse/Alpenweg			190'000.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	19'809.10		75'000.00	
	Nettoausgaben		19'809.10		75'000.00
34	Sport und Freizeit	19'809.10		75'000.00	
	Nettoausgaben		19'809.10		75'000.00
341	Sport	19'809.10		75'000.00	
	Nettoausgaben		19'809.10		75'000.00
3411	Schwimmbad	19'809.10		75'000.00	
5040.02	Aussenanlage - Realisierung			75'000.00	
5290.02	Projekt Umnutzung Freibad UFB				
5290.03	Sanierungskonzept Initiative Freibad UFB	19'809.10			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	216'993.80		69'000.00	
	Nettoausgaben		216'993.80		69'000.00
61	Strassenverkehr	216'993.80		69'000.00	
	Nettoausgaben		216'993.80		69'000.00
615	Gemeindestrassen	216'993.80		69'000.00	
	Nettoausgaben		216'993.80		69'000.00
6150	Gemeindestrassen	216'993.80		69'000.00	
5010.01	Viehmarktplatz; Hülsen, Anbindevorrichtungen				

Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.02	Ersatz Strassenbeleuchtung 2. Etappe	61'356.85		25'000.00	
5010.03	Trogmattweg; Neubau bis Holzmattweg	103'926.90			
5010.07	Hohgantweg; Gesamtsanierung				
5010.08	Ersatz Strassenbeleuchtung 1. Etappe				
5010.09	Übernahme Rainweg				
5010.12	Ausbau Trogmattweg	3'386.10			
5010.13	Sanierung Bahnweg - Teil Nord	48'323.95			
5620.01	Möschbergweg; Investitionsbeitrag an Strassenentwässerung			44'000.00	
6155	Parkplätze				
5010.02	Parkplatzbewirtschaftung - Grobkonzept				
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'063'565.07	65'661.95	2'083'000.00	85'000.00
	Nettoausgaben		997'903.12		1'998'000.00
71	Wasserversorgung	78'951.80		374'000.00	
	Nettoausgaben		78'951.80		374'000.00
710	Wasserversorgung	78'951.80		374'000.00	
	Nettoausgaben		78'951.80		374'000.00
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	78'951.80		374'000.00	
5031.01	Flurweg; Ersatz Leitung				
5031.04	Möschbergweg; Ersatz Asbestzement best. Teilstück	38'919.75		230'000.00	
5031.06	Dritte Druckzone Sonnhalde/Rainweg/Möschbergweg				
5031.08	Kirchhalde-Rainweg - Ringanschluss				
5031.09	Hohgantweg; Gesamtsanierung				

Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5031.10	Möschbergweg; Ersatz Asbestzement/Erweiterung - Projekt				
5031.12	Verlegung Leitung Hasliweg				
5031.13	Kramgasse Ost (Kirchgasse-Schulgasse); Ersatz WV-Leitung			144'000.00	
5031.14	Bahnweg - Teil Nord; Ersatz WV-Leitung	40'032.05			
72	Abwasserentsorgung	920'783.92	65'661.95	1'601'000.00	85'000.00
	Nettoausgaben		855'121.97		1'516'000.00
720	Abwasserentsorgung	920'783.92	65'661.95	1'601'000.00	85'000.00
	Nettoausgaben		855'121.97		1'516'000.00
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	392'516.50	28'961.95	771'000.00	
5032.01	Sofortmassnahmen infolge GEP; Planung pro Jahr			300'000.00	
5032.02	Möschbergweg; Trennsystem als Ersatz best. Lei- tung	92'850.50		240'000.00	
5032.12	Hohgantweg; Gesamtsanierung				
5032.13	Möschberg-West; Basiserschliessung				
5032.15	GEP 2014 - Leitungen Ersatz Anschluss Buchen- weg				
5032.17	Hasliweg; Trennsystem	2'306.25			
5032.18	GEP 2016 - MW Leitung Birkenweg - Kapellenweg				
5032.19	GEP 2016 - MW Leitung Bernstrasse - Vieh- markstrasse				
5032.21	GEP 2016 - SW Leitung Möschberg - Mösliweg				
5032.22	GEP 2016 - Kanalreinigungsarbeiten und Kanal- fernsehaufnahmen Et. 1 + 3				
5032.23	Übernahme altrechtliche Privatleitung Trogmatt- weg 6 - 12	30'401.70			
5032.24	GEP 2017 - MW Leitung Mirchelstr. KS 488-489	1'320.00			
5032.25	GEP 2017 - MW Leitung Mirchelstr. KS 489-ARA				

Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5032.26	GEP 2017 - MW+SW Leitung Erlessenweg KS 374-377, KS 685-ARA	100.00			
5032.27	GEP 2017 - SW Parz. 453 - Mühlebach KS 663- 281				
5032.28	GEP 2017 - SW Stockhornweg-Mühlebach, KS 773-Mühlebach	2'600.00			
5032.29	GEP 2017 - Kanalreinigungsarbeiten und Aufnah- men Et. 2+4	3'995.85			
5032.30	Kramgasse Ost (Kirchgasse-Schulgasse); Sanie- rung Sauberwasserkanalisation	165'000.00			
5032.32	GEP 2018 - SW Dorfstrasse 1+3 - Gerbergasse (Eliminierung Fremdwasser)	43'016.10			
5032.33	GEP 2018 - MW + SW Gerbergasse - Sonnmatt- strasse (Relining)	65'343.90			
5032.34	GEP 2018 - MW + SW Leitung Erlessenweg (Reli- ning)	34'758.35			
5032.35	GEP 2018 - SW Buchenweg (Relining - Ersatz kurzes Teilstück)	18'153.95			
5032.36	GEP 2018 - Spülprogramm und Kanalfernsehauf- nahmen Et. 1 + 5	36'244.40			
5290.02	Mirchelstrasse; Retentionsanlage - Vorprojekt	10'617.15			
5292.01	GEP Konzept Trennsystem	31'149.00		60'000.00	
5540.02	Beteiligung an ARA Kiesental AG			6'000.00	
5650.01	ARA Kiesental AG; Investitionsbeitrag Projektie- rungsphase 1	19'659.35			
6370.01	Beiträge Sanierung Privatleitung Trogmattweg 6- 12		28'961.95		
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	426'120.12		530'000.00	
5032.07	Sanierung Feinrechen, Sandfang	426'120.12		420'000.00	
5040.01	Photovoltaikanlage auf Dach Entsorgungshof			110'000.00	
7203	Abwasserentsorgung Schlosswil	102'147.30	36'700.00	300'000.00	85'000.00
5032.01	Flächendeckende Zustandsaufnahme Hausan- schlüsse Ortsteil Schlosswil	102'147.30		300'000.00	

Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310.01	Investitionsbeitrag Kanton flächendeckende Zustandsaufnahme		36'700.00		85'000.00
73	Abfall	44'665.55			
	Nettoausgaben		44'665.55		
730	Abfall	44'665.55			
	Nettoausgaben		44'665.55		
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	44'665.55			
5033.01	Entsorgungshof; Überdachung Vorplatz Süd				
5090.02	Entsorgungshof; Umgestaltung Torsituation	44'665.55			
79	Raumordnung	19'163.80		108'000.00	
	Nettoausgaben		19'163.80		108'000.00
790	Raumordnung	19'163.80		108'000.00	
	Nettoausgaben		19'163.80		108'000.00
7900	Raumordnung allgemein	19'163.80		108'000.00	
5290.01	Baur. Pflichtanpassungen GHS	10'231.20		53'000.00	
5290.02	Revision Ortsplanung			15'000.00	
5290.03	Baur. Pflichtanpassungen SW	8'932.60		40'000.00	
5290.04	Ersterfassung ÖREB Kataster Ortsteil Schlosswil				
9	Finanzen und Steuern	65'661.95	2'166'483.37	85'000.00	3'384'500.00
	Nettoeinnahmen	2'100'821.42		3'299'500.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten	65'661.95	2'166'483.37	85'000.00	3'384'500.00

Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoeinnahmen	2'100'821.42		3'299'500.00	
999	Abschluss	65'661.95	2'166'483.37	85'000.00	3'384'500.00
	Nettoeinnahmen	2'100'821.42		3'299'500.00	
9990	Abschluss	65'661.95	2'166'483.37	85'000.00	3'384'500.00
5900.01	Passivierte Einnahmen	65'661.95		85'000.00	
6900.01	Aktivierte Ausgaben		2'166'483.37		3'384'500.00

12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Investitionsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		2'232'145.32	2'232'145.32	3'469'500.00	3'469'500.00
Investitionsausgaben		2'232'145.32		3'469'500.00	
50	Sachanlagen	1'997'104.57		2'853'000.00	
5010	Strassen/Verkehrswege	229'640.80		177'000.00	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	78'951.80		374'000.00	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	859'358.42		1'425'000.00	
5033	Tiefbauten Abfall				
5040	Hochbauten	723'942.95		877'000.00	
5060	Mobilien	60'545.05			
5090	Übrige Sachanlagen	44'665.55			
52	Immaterielle Anlagen	149'719.45		481'500.00	
5200	Software	58'210.40		123'500.00	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	60'360.05		298'000.00	
5292	Abwasserentsorgung	31'149.00		60'000.00	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			6'000.00	
5540	Beteiligungen an öffentl. Unternehmungen			6'000.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	19'659.35		44'000.00	
5620	Inv.beiträge Gemeinden u. Gde.verbänden			44'000.00	
5650	Inv.beiträge an private Unternehmungen	19'659.35			
59	Übertrag an Bilanz	65'661.95		85'000.00	

Investitionsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2018		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5900	Passivierte Einnahmen	65'661.95		85'000.00	
	Investitionseinnahmen		2'232'145.32		3'469'500.00
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		65'661.95		85'000.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		36'700.00		85'000.00
6370	Investitionsbeiträge private Haushalte		28'961.95		
69	Übertrag an Bilanz		2'166'483.37		3'384'500.00
6900	Aktivierte Ausgaben		2'166'483.37		3'384'500.00
	Nettoinvestitionen	2'100'821.42		3'299'500.00	