

Einwohnergemeinde Saxeten

3813 Saxeten



Budget 2019

Nach HRM2

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

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	4
1.1	Allgemeines.....	4
1.2	Abschreibungen	4
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)..	4
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	5
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen.....	5
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	Erläuterungen	5
2.1	Allgemeines.....	5
2.2	Erfolgsrechnung.....	6
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand (SG 30)	6
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31).....	7
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag (SG 40)	7
2.3	Investitionen	7
3	Ergebnis	8
3.1	Allgemeine Übersicht	8
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde.....	8
3.2.1	Erfolgsrechnung	8
3.2.2	Investitionsrechnung	8
3.2.3	Finanzierungsergebnis.....	8
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt.....	9
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	9
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	10
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	10
4	Erfolgsrechnung	11
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung.....	11
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	11
5	Investitionsrechnung	12
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen.....	12
5.2	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	12
6	Eigenkapitalnachweis	12
6.1	Auswertungen	13
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	13
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290).....	13
6.2.2	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299).....	14
7	Antrag des Gemeinderates	14

8	Genehmigung Budget	15
9	Budget Erfolgsrechnung 2019.....	15
10	Budget Investitions-Rechnung 2019.....	15

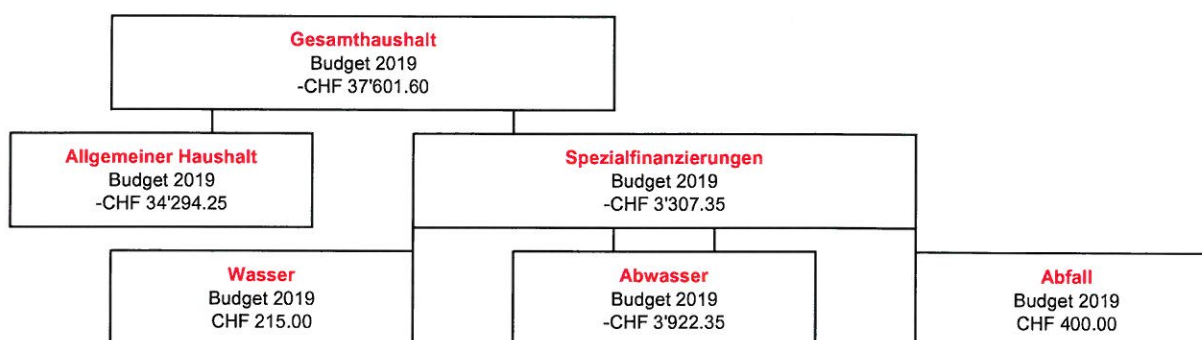
Vorbericht Budget 2019

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2019 schliesst mit einem Ausgabenüberschuss von CHF 37'601.60 beim Gesamthaushalt (inkl. Spezialfinanzierungen), basiert auf einer unveränderten Steueranlage von 1.69 Einheiten und ebenfalls unveränderten Liegenschaftssteuer von 1.5 Promille des amtlichen Wertes ab.

Im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 34'294.25.

Der budgetierte Aufwandüberschuss kann vollumfänglich durch vorhandenes Eigenkapital gedeckt werden. Unter Berücksichtigung des Budgets 2018 und 2019 wird der Bilanzüberschuss per 31. Dezember 2019 voraussichtlich ca. CHF 234'000.00 CHF betragen.



1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2019 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt. Der Mindestinhalt des Budgets wird in Art. 29 FHDV verbindlich festgelegt. Der Vorbericht ist Bestandteil des Budgets und muss die in Art. 29 Abs. 1 Bst a genannten Informationen enthalten. Form und Gestaltung können jedoch frei gewählt werden.

1.2 Abschreibungen

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

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 385'608.00 wird innert **14 Jahren**

d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2029 linear abgeschrieben; dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von **7.143 %** oder **CHF 27'543.50**

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)
Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser:
Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung.

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

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)
Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den allgemeinen Haushalt und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr
a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Der allgemeine Haushalt budgetiert im 2019 ein Aufwandüberschuss von CHF 34'294.25, womit Art. a nicht erfüllt ist und es zu keinen zusätzlichen Abschreibungen kommt.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 5'000.00 (*maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV*) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Der Gemeinderat hat folgende Aktivierungsgrenzen festgelegt:

Allgemeiner Haushalt:	CHF 5'000.00
Spezialfinanzierung Wasser:	CHF 20'000.00
Spezialfinanzierung Abwasser:	CHF 20'000.00
Spezialfinanzierung Abfall:	CHF 20'000.00

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Dem Budget 2019 liegen folgende Ansätze zu Grunde:

In der Kompetenz der Gemeindeversammlung

Steueranlage:	1.69 Einheiten	unverändert
Liegenschaftssteuer:	1.50 Promille des amtlichen Wertes	unverändert

In der Kompetenz des Gemeinderates

Wassergebühren

Grundgebühr	pro Wohnung	CHF 0.00	unverändert
	pro weitere Wohnung	CHF 0.00	unverändert
Verbrauchsgebühren	pro m3	CHF 0.00	unverändert

Abwassergebühren

Grundgebühr	pro Wohnung	CHF 200.00	unverändert
	pro weitere Wohnung	CHF 100.00	unverändert
Verbrauchsgebühren	pro m3	CHF 1.10	unverändert

<u>Abfallgebühren</u>			
Grundgebühr	pro Wohnung	CHF 80.00	unverändert
	pro weitere Wohnung	CHF 80.00	unverändert
	pro Alpbetrieb	CHF 40.00	unverändert
	pro Weidhaus	CHF 40.00	unverändert
	pro Ferienwohnung	CHF 80.00	unverändert
	pro Gewerbe	CHF 80.00	unverändert
<u>Feuerwehr</u>			
Ersatzabgabe	18.0 % der einfachen Steuer		unverändert
	Maximum	CHF 450.00	unverändert
	Minimum	CHF 100.00	unverändert
<u>Hundetaxe</u>			
Hundetaxe	pro Hund	CHF 70.00	unverändert
<u>Spezialfinanzierung Werterhalt für die Liegenschaften des Finanzvermögens</u>			
Jährliche Einlage	mind. 0.5 % vom Gebäudeversicherungswert		unverändert
<u>Interne Verzinsung</u>			
Auf Spezialfinanzierungen (Wasser, Abwasser, Abfall)	1.00 %		unverändert
Auf Liegenschaften Finanzvermögen	1.50 %		unverändert

Das Budget sieht für den Gesamthaushalt folgendes Ergebnis vor:

Total Aufwand	CHF 650'544.60
Total Ertrag	CHF 612'943.00
Total Aufwandüberschuss	CHF 37'601.60

Nach HRM2 muss das Budget für den Gesamthaushalt, d.h. das Ergebnis vor Abschluss der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall ausgewiesen und von zuständigen Organen (Gemeinderat & Gemeindeversammlung) genehmigt werden.

2.2 Erfolgsrechnung

Budget 2019 Budget 2018 Rechnung 2017

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand (SG 30)

Personalaufwand Total (CHF)	124'100.00	121'980.00	126'209.75
-----------------------------	------------	------------	------------

Der Gemeinderat hat für die Gemeindeverwaltung neu total 50 Stellenprozent bewilligt, gültig ab 1.1.2019:

- Gemeindeschreiberei	bisher 20.0%	neu 22.5%
- Finanzverwaltung	bisher 20.0%	neu 20.0%
- AHV-Zweigstelle	bisher 5.0%	neu 5.0%
- Aushilfe Verwaltung	bisher Stundenlohn	neu 2.5%

Im Personalaufwand sind nebst der Stellenprozent-Erhöhung der Verwaltung um 5%, Weiterbildungskosten von CHF 4'200 enthalten. Frau Daniela Santiago besucht aktuell den Fachausweislehrgang mit Berufsprüfung als Bernische Gemeindefachfrau (FAG), dies ist die erste Voraussetzung um den Diplomelehrgang als Gemeindeschreiberin zu absolvieren. Im 2019 folgt die 2. Hürde, die Führungsausbildung.

Gegenüber dem Jahresrechnung 2017 sind die Personalkosten jedoch tiefer, da im Herbst 2017 doppelte Lohnkosten infolge Einführungszeit Gemeindeschreiberei angefallen sind.

Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
--------------------	--------------------	----------------------

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31)

Sachaufwand Total (CHF)	149'135.60	117'390.00	116'401.54
-------------------------	------------	------------	------------

Der Sachaufwand beinhaltet Material- und Warenaufwand, nicht aktivierbare Geräte (kleiner CHF 5'000.00), die Ver- und Entsorgung der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens, Dienstleistungen Dritter, Versicherungen, der bauliche und betriebliche Unterhalt, der Unterhalt von Mobilien und immateriellen Anlagen Mieten, Leasinggebühren, Spesenentschädigungen, sowie die Abschreibungen.

Die im Budget 2018 vorgesehene Reinigung der Abwasserleitung, welche nach Wilderswil führt, im Bereich Schattenhalb/ Saxetenwald, kann nach einem Kontrollgang ins Jahr 2020 verschoben werden (CHF 6'000.00). Die letzten Spülungen erfolgten im 2002 (CHF 5'054'85) und im 2010 (CHF 5'099.20). Der doch wesentlich höhere Aufwand gegenüber dem Budget 2018 und der Rechnung 2017 resultiert aus den Bereichen Neuvermessung (CHF 10'000.00) und Waldschutzpflege (netto CHF 25'000.00).

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag (SG 40)

Fiskalertrag Total (CHF)	166'363.00	134'250.00	196'943.65
--------------------------	------------	------------	------------

Der Steuerertrag für das Budget 2019 entspricht in etwa der Rechnung 2017. Der Finanz- und Lastenausgleich wird infolge positivem Rechnungsabschluss 2017 tiefer ausfallen als in den Vorjahren.

2.3 Investitionen

Das Investitionsbudget dient zur Information und als Grundlage für die Berechnung der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen). In der Investitionsrechnung werden Investitionen erfasst, welche über der vom Gemeinderat beschlossenen Aktivierungsgrenze liegen. Für diese Ausgaben sind dem zuständigen Organ (Gemeinderat, Gemeindeversammlung) Verpflichtungskredite zu beantragen. Damit ist gewährleistet, dass die zuständige Behörde zu sämtlichen Investitionen Stellung nehmen kann.

Die Definition „Investition“ gemäss Fachempfehlung der Finanzdirektion lautet:

- Mehrjährige Nutzungsdauer
- Schaffung dauerhafter Vermögenswerte
- Aktivierung als Verwaltungsvermögen

Total Investitionsausgaben	CHF 123'900.00
Total Investitionseinnahmen	<u>CHF 100'000.00</u>
Total Nettoinvestitionen	<u>CHF 23'900.00</u>
davon allgemeiner Haushalt	CHF 23'900.00
davon Spezialfinanzierungen	CHF 0.00

Die neuen Investitionen werden unter HRM2 linear nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Abschreibungen beginnen im Jahr der Inbetriebnahme des Werkes.

Für den Objektschutz der Parzelle 42 Schattenhalb wurden bereits Ausgaben von bisher CHF 12'230.00 bezahlt. Die Abschreibungen werden nur aus den Nettokosten bzw. den Restkosten der Gemeinde berechnet, weshalb für die Baukosten in der Investitionsrechnung 2019 gleich hohe Ausgaben wie Einnahmen erfasst wurden (jeweils CHF 100'000.00).

Planmässige Abschreibungen HRM2 ab 01.01.2016	CHF 3'736.30
Planmässige Abschreibungen HRM1 (Ziffer 1.2.1 hievon)	<u>CHF 27'543.50</u> (4. von 14 Jahren)
Total Abschreibungen Verwaltungsvermögen (SG 33)	<u>CHF 31'279.80</u>

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2019	Budget Vorjahr	Rechnung 2017
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-37'601.60	-24'611.50	55'773.87
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-34'294.25	-14'309.50	52'813.21
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-3'307.35	-10'302.00	2'960.66
Steuerertrag natürliche Personen	133'878.00	96'400.00	136'318.10
Steuerertrag juristische Personen	5'065.00	7'830.00	4'588.40
Liegenschaftssteuer	24'000.00	23'710.00	23'847.95
Nettoinvestitionen	23'900.00	44'500.00	42'506.55

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	587'884.60
Betrieblicher Ertrag	CHF	539'253.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-48'631.60
Finanzaufwand	CHF	55'450.00
Finanzertrag	CHF	37'190.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-18'260.00
Operatives Ergebnis	CHF	-66'891.60
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	7'210.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	36'500.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	29'290.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-37'601.60

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	123'900.00
Investitionseinnahmen	CHF	100'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	23'900.00

3.2.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	-37'601.60
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	31'279.80
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	29'362.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	0.00
WB Darlehen VV	364	+ CHF	0.00
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	383	+ CHF	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	7'210.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	0.00
Selbstfinanzierung		CHF	30'250.20
<i>Nettoinvestitionen:</i>			
Ergebnis Investitionsrechnung	5 / 6	CHF	23'900.00

Finanzierungsergebnis	CHF	6'350.20
<i>(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)</i>		

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand	CHF	511'507.25
Betrieblicher Ertrag	CHF	466'183.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-45'324.25
Finanzaufwand	CHF	55'450.00
Finanzertrag	CHF	37'190.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-18'260.00
Operatives Ergebnis	CHF	-63'584.25
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	7'210.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	36'500.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	29'290.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-34'294.25

Im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 34'294.25. Der budgetierte Aufwandüberschuss kann vollumfänglich durch vorhandenes Eigenkapital bzw. den Bilanzüberschuss gedeckt werden. Dieser beträgt nach Berücksichtigung des Budget 2018 und 2019 per Ende 2019 voraussichtlich ca. CHF 234'000.00.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	31'785.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	32'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	215.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	0.00
Operatives Ergebnis	CHF	215.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	215.00

Nach HRM2 müssen die Anschlussgebühren Wasserversorgung neu in der Erfolgsrechnung aufgenommen werden und vollständig der Spezialfinanzierung Werterhalt (SF WE) gutgeschrieben werden. Die Einlage in die SF WE ist mit 100 % des Wiederbeschaffungswertes bereits auf dem Maximum.

Nach HRM2 dürfen in den Spezialfinanzierungen keine zusätzlichen Abschreibungen mehr getätigt werden, womit neu nebst der Spezialfinanzierung Werterhalt auch Verwaltungsvermögen vorhanden sein wird.

Der Ertragsüberschuss von CHF 215.00 muss auf das Konto Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (Eigenkapital der Spezialfinanzierung Wasser) eingelegt werden. Das Eigenkapital der Wasserversorgung beträgt nach Berücksichtigung des Budget 2018 und 2019 per Ende 2019 voraussichtlich ca. CHF 63'800.00.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	26'922.35
Betrieblicher Ertrag	CHF	23'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-3'922.35
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	0.00
Operatives Ergebnis	CHF	-3'922.35
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-3'922.35

Nach HRM2 müssen die Anschlussgebühren Abwasserentsorgung neu in der Erfolgsrechnung aufgenommen werden und vollständig der Spezialfinanzierung Werterhalt (SF WE) gutgeschrieben werden. Die Einlage in die SF WE ist mit 60 % des Wiederbeschaffungswertes auf dem Minimum.

Nach HRM2 dürfen in den Spezialfinanzierungen keine zusätzlichen Abschreibungen mehr getätigt werden, womit neu nebst der Spezialfinanzierung Werterhalt auch Verwaltungsvermögen vorhanden sein wird.

Der Aufwandüberschuss von CHF 3'922.35 ist über das Konto Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (Eigenkapital der Spezialfinanzierung Abwasser) auszugleichen. Das Eigenkapital der Abwasserentsorgung beträgt somit unter Berücksichtigung des Budget 2018 und 2019 per Ende 2019 voraussichtlich ca. CHF 134'500.00.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Betrieblicher Aufwand	CHF	17'670.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	18'070.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	400.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	0.00
Operatives Ergebnis	CHF	400.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	400.00

Der Ertragsüberschuss von CHF 400 muss auf das Konto Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (Eigenkapital der Spezialfinanzierung Abfall) eingelegt werden. Das Eigenkapital der Abfallentsorgung beträgt somit unter Berücksichtigung des Budget 2018 und 2019 per Ende 2019 voraussichtlich ca. CHF 17'100.00.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	650'544.60	0.00	549'935.50	0.00	555'428.78	0.00
30	Personalaufwand	124'100.00	0.00	121'980.00	0.00	126'209.75	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	149'135.60	0.00	117'390.00	0.00	116'401.54	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	31'279.80	0.00	31'033.50	0.00	28'556.98	0.00
34	Finanzaufwand	55'450.00	0.00	14'950.00	0.00	14'382.75	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	29'362.00	0.00	29'362.00	0.00	29'362.00	0.00
36	Transferaufwand	228'257.20	0.00	205'020.00	0.00	195'860.54	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	7'210.00	0.00	7'000.00	0.00	20'878.57	0.00
39	Interne Verrechnungen	25'750.00	0.00	23'200.00	0.00	23'776.65	0.00
4	Ertrag	0.00	612'943.00	0.00	525'324.00	0.00	611'202.65
40	Fiskalertrag	0.00	166'363.00	0.00	134'250.00	0.00	196'943.65
41	Regalien und Konzessionen	0.00	7'000.00	0.00	6'870.00	0.00	7'233.00
42	Entgelte	0.00	88'140.00	0.00	85'650.00	0.00	94'481.40
43	Verschiedene Erträge	0.00	1'500.00	0.00	1'500.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	37'190.00	0.00	32'600.00	0.00	32'847.55
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	304.00
46	Transferertrag	0.00	249'150.00	0.00	241'254.00	0.00	255'616.40
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	36'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	27'100.00	0.00	23'200.00	0.00	23'776.65
9	Abschlusskonten	0.00	0.00	0.00	0.00	2'960.66	-52'813.21
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt	0.00	0.00	0.00	0.00		-52'813.21
901	Abschluss Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	2'960.66	
Total I		650'544.60	612'943.00	549'935.50	525'324.00	558'389.44	558'389.44
	Aufwandüberschuss		37'601.60		24'611.50		0.00
	Ertragsüberschuss					0.00	0.00
Total II		650'544.60	650'544.60	549'935.50	549'935.50	558'389.44	558'389.44

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	111'307.80	20'160.00	96'680.00	13'260.00	109'082.25	23'668.05
	Netto Aufwand/Ertrag	91'147.80		83'420.00		85'414.20	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	15'155.85	20.00	5'825.00	50.00	4'724.60	4'244.85
	Netto Aufwand/Ertrag	15'135.85		5'775.00		4'79.75	
2	BILDUNG	88'900.00	21'936.00	80'300.00	19'360.00	74'746.00	18'761.85
	Netto Aufwand/Ertrag	66'964.00		60'940.00		55'984.15	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	7'550.00	2'250.00	7'500.00	2'250.00	6'510.15	2'250.00
	Netto Aufwand/Ertrag	5'300.00		5'250.00		4'260.15	
4	GESUNDHEIT	1'020.00	0.00	940.00	0.00	3'076.00	0.00
	Netto Aufwand/Ertrag	1'020.00		940.00		3'076.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	82'816.00	240.00	75'936.00	240.00	76'845.85	818.80
	Netto Aufwand/Ertrag	82'576.00		75'696.00		76'027.05	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	103'676.00	28'474.00	100'496.00	29'174.00	95'307.65	26'867.95
	Netto Aufwand/Ertrag	75'202.00		71'322.00		68'439.70	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	84'820.25	73'070.00	89'752.00	72'050.00	76'469.09	72'605.00
	Netto Aufwand/Ertrag	11'750.25		17'702.00			-3'864.09
8	VOLKSWIRTSCHAFT	39'740.20	27'650.00	17'230.00	10'570.00	26'127.70	20'521.60
	Netto Aufwand/Ertrag	12'090.20		6'660.00		5'606.10	
9	FINANZEN UND STEUERN	115'558.50	439'143.00	75'276.50	378'370.00	85'500.15	441'464.55
	Netto Aufwand/Ertrag		323'584.50		303'093.50		355'964.40
Total I		650'544.60	612'943.00	549'935.50	525'324.00	558'389.44	611'202.65
	Aufwandüberschuss		37'601.60		24'611.50		
	Ertragsüberschuss						-52'813.21
Total II		650'544.60	650'544.60	549'935.50	549'935.50	558'389.44	558'389.44

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoinvestitionen	-23'900.00		-44'500.00		-42'506.55	
5	Investitionsausgaben	123'900.00	0.00	150'000.00	0.00	42'506.55	0.00
50	Sachanlagen	100'000.00	0.00	122'000.00	0.00	38'339.90	0.00
52	Immaterielle Anlagen	23'900.00	0.00	28'000.00	0.00	4'166.65	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Investitionseinnahmen	0.00	100'000.00	0.00	105'500.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	7'200.00	0.00	7'200.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	92'800.00	0.00	98'300.00	0.00	0.00

5.2 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	23'900.00	0.00	26'000.00	5'500.00	4'166.65	0.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	0.00	0.00	2'000.00	0.00	16'813.95	0.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	0.00	0.00	22'000.00	0.00	13'417.85	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	8'108.10	0.00
	Total I	123'900.00	100'000.00	150'000.00	105'500.00	42'506.55	0.00
	Ausgabenüberschuss		23'900.00		44'500.00		42'506.55
	Einnahmenüberschuss					0.00	
	Total II	150'000.00	150'000.00	40'000.00	40'000.00	111'096.15	111'096.15

6 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital (der Saldo aus den kumulierten Überschüssen und Defiziten der Erfolgsrechnung wird mit dem Begriff Bilanzüberschuss und –fehlbetrag bezeichnet) wird kontenplanmässig detaillierter dargestellt als in HRM1. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

6.1 Auswertungen

in Tausend CHF

Eigenkapital per 01.01.2018		Veränderungsnachweis		Eigenkapital per 31.12.2019	
		2018 (+/-)	2019 (+/-)		
CHF		CHF	CHF	CHF	
29	Eigenkapital	1'096	12	-38	1'070
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	292	-3	-33	255
29001	<i>SF Wasserversorgung</i>	67	-3	0	64
29002	<i>SF Abwasserentsorgung</i>	146	-7	-4	135
29003	<i>SF Abfall</i>	17	0	0	17
2900x	<i>SF Liegenschaften FV</i>	62	7	-30	39
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	0	0	0
293	Vorfinanzierungen	417	29	29	476
29300	<i>Allgemeiner Haushalt</i>	0	0	0	0
29301	<i>Wasserversorgung Werterhalt</i>	247	19	19	284
29302	<i>Abwasserentsorgung Werterhalt</i>	170	11	11	192
294	Reserven	0	0	0	0
29400	<i>Zusätzliche Abschreibungen</i>	0	0	0	0
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	105	0	0	105
29600	<i>Neubewertungsreserve FV</i>	105	0	0	105
29601	<i>Schwankungsreserve</i>	0	0	0	0
298	Übriges Eigenkapital	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	283	-14	-34	234

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Spezialfinanzierungen zeigen im 2019 einen negativen Wert auf, welcher ohne weiteres durch den vorhandenen Saldo aufgefangen werden kann. Der Abwasser-Vorschuss wird bewusst hochgehalten, da das Pumpwerk im Bögeli sehr anfällig ist und somit von der effektiven Nutzungsdauer abweicht.

Vorfinanzierungen (SG 293)

Die Vorfinanzierungen nehmen um die Einlage in den Werterhalt zu. Im Bereich Wasser beträgt die Einlage das Minimum von 60 %; beim Abwasser das Maximum von 100 %.

Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Beim Übergang zum harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) musste das Finanzvermögen der Gemeinde Saxeten neu bewertet werden. Dies führte zu einem Neubewertungsgewinn von rund CHF 105'000.00 Franken. Dieser muss in eine Neubewertungsreserve eingelegt werden. Von der Neubewertungsreserve wird nach fünf Jahren die Summe von zehn Prozent der gesamten Finanzanlagen und von fünf Prozent der gesamten Sachanlagen des Finanzvermögens in eine Schwankungsreserve überführt. Der Rest wird ab dem sechsten Jahre nach Einführung von HRM2 linear innerhalb von fünf Jahren zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Die Gemeinde kann mittels Reglement vorschreiben, dass die Neubewertungsreserve gar nicht oder innerhalb eines längeren Zeitraums als hievor erwähnt, aufgelöst wird.

6.2.2 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Der Bilanzüberschuss weist per 31.12.2019 ein Saldo rund CHF 234'000.00 auf. In Anbetracht der Situation, dass unsere Gemeinde doch ein Bergdorf ist und es zwischendurch den Launen der Natur ausgesetzt ist sowie auch die Klimaveränderung nicht Halt macht (Steinschlag etc.) ist dieser Saldo eine wichtige Reserve.

7 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat das Budget 2019 an seiner Sitzung vom 20. November 2018 beschlossen und mit einem Aufwandüberschuss von CHF 37'601.60 mit folgendem Antrag zuhanden der Gemeindeversammlung genehmigt:

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.69 Einheiten.
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.50 Promille des amtlichen Wertes.
- c) Genehmigung Budget 2019 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	650'544.60	612'943.00
Aufwandüberschuss	CHF		-37'601.60
Allgemeiner Haushalt	CHF	574'167.25	539'873.00
Aufwandüberschuss	CHF		-34'294.25
SF Wasserversorgung	CHF	31'785.00	32'000.00
Ertragsüberschuss	CHF		215.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	26'922.35	23'000.00
Aufwandüberschuss	CHF		-3'922.35
SF Abfall	CHF	17'670.00	18'070.00
Ertragsüberschuss	CHF		400.00

Der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2018 wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Saxeten, 20. November 2018

Einwohnergemeinde Saxeten

Boss Martin
Gemeindepräsident



Santiago Daniela
Gemeindeschreiberin



Seematter Magdalena
Finanzverwalterin



8 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung Saxeten hat das Budget 2019 am 7. Dezember 2018 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 20. November 2018 genehmigt.

Saxeten, 7. Dezember 2018

Einwohnergemeinde Saxeten

Boss Martin
Gemeindepräsident



Santiago Daniela
Gemeindeschreiberin



9 Budget Erfolgsrechnung 2019

Seiten 1 – 20

10 Budget Investitions-Rechnung 2019

Seiten 1 – 2

Budget Erfolgsrechnung

2019

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
01	Legislative und Exekutive	111'307.80	20'160.00	96'680.00	13'260.00	109'082.25	23'668.05
011	Legislative	15'349.50	0.00	15'360.00	0.00	15'432.65	0.00
0110	Legislative	3'769.50	0.00	3'780.00	0.00	3'780.00	0.00
0110.3132.01	Rechnungsprüfung	3'769.50	0.00	3'780.00	0.00	3'780.00	0.00
				3'780.00		3'780.00	
012	Exekutive	11'580.00	0.00	11'580.00	0.00	11'652.65	0.00
0120	Exekutive	11'580.00	0.00	11'580.00	0.00	11'652.65	0.00
0120.3000.01	Löhne Behörden	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	280.00		280.00		280.00	
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	6'300.00		6'300.00		6'202.95	
0120.3199.01	Gemeinderatskredit	3'000.00		3'000.00		3'169.70	
02	Allgemeine Dienste	95'958.30	20'160.00	81'320.00	13'260.00	93'649.60	23'668.05
022	Allgemeine Dienste	81'863.30	15'160.00	70'020.00	10'760.00	80'390.45	11'421.40
0220	Allgemeine Dienste	81'863.30	15'160.00	70'020.00	10'760.00	80'390.45	11'421.40
0220.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'180.00		38'610.00		49'429.30	
0220.3010.02	Löhne Aushilfe Verwaltung	6'440.00		0.00		0.00	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'630.00		2'400.00		3'231.85	
0220.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'225.00		3'225.00		4'171.65	
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	350.00		80.00		309.00	
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	750.00		700.00		910.10	
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00		245.00		245.15	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'700.00		4'000.00		350.00	
0220.3100.01	Büromaterial	350.00		350.00		223.85	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		300.00		703.05	
0220.3110.01	Büromöbel und -geräte	250.00		250.00		0.00	

Budget Erfolgsrechnung

2019

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3113.01	Anschaffung von IT-Geräten, Drucker etc.	2'500.00		500.00		0.00	
0220.3118.01	Anschaffung von Software, Lizenzen (inkl. Release-Wechsel)	3'000.00		1'350.00		2'508.10	
0220.3130.01	Porti	550.00		210.00		544.35	
0220.3130.02	Telefon, Internet	1'350.00		1'500.00		1'337.80	
0220.3130.03	Post- und Bankspesen	550.00		650.00		572.90	
0220.3130.05	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		1'622.20	
0220.3130.10	Mitgliederbeiträge	1'250.00		1'000.00		1'205.25	
0220.3133.01	IT-Netznutzung (RZI, Hosttech, Jimdo, RegioGis)	2'000.00		700.00		1'941.15	
0220.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	1'890.00		2'200.00		1'890.00	
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	250.00		250.00		0.00	
0220.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	250.00		250.00		0.00	
0220.3158.01	Unterhalt Software, Lizenzen	300.00		300.00		705.75	
0220.3162.01	Leasing Druckerstation	1'500.00		1'500.00		1'694.70	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		0.00	
0220.3611.01	Entschädigungen an Kanton, Servicegebühren	2'648.30		2'750.00		2'648.30	
0220.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	0.00		0.00		0.00	
0220.3920.01	Interne Verrechnung Miete Verwaltung	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
0220.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		3'000.00		1'500.00		2'460.00
0220.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		250.00		250.00		140.00
0220.4260.02	Rückerstattung BGV Gsteig-Interlagen		1'200.00		1'200.00		1'200.00
0220.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		500.00		500.00		0.00
0220.4611.02	Entschädigungen von Kanton Registerführung KIST		160.00		160.00		157.00
0220.4612.01	Entschädigungen Registerführung Schwellentelle		200.00		200.00		-5.60
0220.4612.02	Interne Verrechnung an SF		1'700.00		1'700.00		1'690.00
0220.4614.01	Entschädigungen Gebäudeversicherung GVB		150.00		150.00		120.00
0220.4690.01	Patenschaft Einwohnergemeinde Interlagen		1'500.00		1'500.00		1'500.00
0220.4690.02	Patenschaft IBI Industrielle Betriebe Interlagen		1'500.00		1'500.00		1'500.00
0220.4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand		5'000.00		2'100.00		2'660.00

Budget Erfolgsrechnung

2019

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungliegenschaften	14'095.00	5'000.00	11'300.00	2'500.00	13'259.15	12'246.65
0290	Verwaltungliegenschaften (Mehrzweckgebäude/Klause etc.)	14'095.00	5'000.00	11'300.00	2'500.00	13'259.15	12'246.65
0290.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500.00		3'275.00		3'522.10	
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	190.00		170.00		188.05	
0290.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250.00		250.00		370.85	
0290.3110.01	Anschaffung Maschinen und Geräte	250.00		250.00		0.00	
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'500.00		4'765.00		6'304.30	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'995.00		1'315.00		1'994.30	
0290.3137.01	Schwellenteil	60.00		125.00		60.10	
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00		0.00	
0290.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte	250.00		250.00		279.45	
0290.3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00		0.00		0.00	
0290.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	550.00		400.00		540.00	
0290.4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		2'500.00		1'000.00		9'990.00
0290.4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand		2'500.00		1'500.00		2'256.65
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	15'155.85	20.00	5'825.00	50.00	4'724.60	4'244.85
14	Allgemeines Rechtswesen	11'500.00	20.00	2'700.00	50.00	1'519.45	3'940.85
140	Allgemeines Rechtswesen	11'500.00	20.00	2'700.00	50.00	1'519.45	3'940.85
1400	Allgemeines Rechtswesen	11'500.00	20.00	2'700.00	50.00	1'519.45	3'940.85
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Vermessung Nachführung	1'500.00		1'500.00		1'519.45	
1400.3320.90	Planmässige Abschreibungen Vermessung (löschen nicht IR)	0.00		200.00		0.00	
1400.3611.01	Entschädigungen an Kanton, Neuvermessung	10'000.00		1'000.00		0.00	
1400.4210.01	Gebühren Waffenwerbsschein		20.00		50.00		15.00
1400.4631.01	Amt für Geoinformation Kanton Bern, Beitrag (Ersatz f. 1440.4631.01)		0.00		0.00		0.00
1440.4631.01	Amt für Geoinformation Kanton Bern, Beitrag (1400 richtig; Konto löschen)		0.00		0.00		3'925.85

Budget Erfolgsrechnung

2019

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	3'655.85	0.00	3'125.00	0.00	3'205.15	304.00
161	Militärische Verteidigung	510.85	0.00	440.00	0.00	510.85	0.00
1610	Militärische Verteidigung	510.85	0.00	440.00	0.00	510.85	0.00
1610.3300.40	Planmässige Abschreibungen Schiessanlage	510.85		440.00		510.85	
162	Zivile Verteidigung	3'145.00	0.00	2'685.00	0.00	2'694.30	304.00
1620	Zivilschutz	3'080.00	0.00	2'655.00	0.00	2'631.85	304.00
1620.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	720.00		400.00		718.90	
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	400.00		275.00		354.70	
1620.3137.01	Schwellenteil	30.00		50.00		28.95	
1620.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	250.00		250.00		0.00	
1620.3632.01	Beiträge an ZSO Jungfrau	1'580.00		1'580.00		1'529.30	
1620.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	304.00
1620.4501.01	Entnahmen aus Fonds Schutzraumsatzabgaben						
1627	Regionaler Führungsstab	65.00	0.00	30.00	0.00	62.45	0.00
1627.3612.01	Entschädigungen an RFO Wilderswil Regio	65.00		30.00		62.45	
2	BILDUNG	88'900.00	21'936.00	80'300.00	19'360.00	74'746.00	18'761.85
21	Obligatorische Schule	86'300.00	20'936.00	77'800.00	18'360.00	73'578.00	17'448.00
211	Eingangsstufe	19'200.00	4'656.00	22'060.00	5'400.00	20'673.00	5'148.00
2110	Kindergarten	19'200.00	4'656.00	22'060.00	5'400.00	20'673.00	5'148.00
2110.3130.01	Transport Schüler Kindergarten	0.00		1'500.00		1'473.00	
2110.3611.01	Gehaltskosten Wilderswil (50%)	11'640.00		12'000.00		11'640.00	
2110.3612.01	Betriebs- und Infrastrukturkosten Wilderswil	7'560.00		8'560.00		7'560.00	
2110.4611.01	Anteil Kanton an Gehaltskosten (20%)		4'656.00		4'800.00		4'656.00
2110.4611.02	Anteil Kanton an Transportkosten		0.00		600.00		492.00

Budget Erfolgsrechnung

2019

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarstufe	43'300.00	10'360.00	30'200.00	6'640.00	28'311.00	6'023.20
2120	Primarstufe	43'300.00	10'360.00	30'200.00	6'640.00	28'311.00	6'023.20
2120.3130.01	Transport Schüler Primarstufe	3'000.00		1'500.00		1'473.00	
2120.3611.01	Gehaltskosten Wilderswil (50%)	21'400.00		15'100.00		14'238.00	
2120.3612.01	Betriebs- und Infrastrukturkosten Wilderswil	18'900.00		13'600.00		12'600.00	
2120.4611.01	Anteil Kanton an Gehaltskosten (20%)		8'560.00		6'040.00		5'695.20
2120.4611.02	Anteil Kanton an Transportkosten		1'800.00		600.00		328.00
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	23'800.00	5'920.00	25'540.00	6'320.00	24'594.00	6'276.80
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	23'800.00	5'920.00	25'540.00	6'320.00	24'594.00	6'276.80
2130.3130.01	Transport Schüler Sekundarstufe	0.00		1'000.00		982.00	
2130.3611.01	Gehaltskosten Wilderswil (50%)	14'800.00		14'800.00		14'872.00	
2130.3612.01	Betriebs- und Infrastrukturkosten Wilderswil	9'000.00		9'740.00		8'740.00	
2130.4611.01	Anteil Kanton an Gehaltskosten (20%)		5'920.00		5'920.00		5'948.80
2130.4611.02	Anteil Kanton an Transportkosten		0.00		400.00		328.00
22	Sonderschulen	2'600.00	1'000.00	2'500.00	1'000.00	1'168.00	1'313.85
220	Sonderschulen	2'600.00	1'000.00	2'500.00	1'000.00	1'168.00	1'313.85
2200	Sonderschulen	2'600.00	1'000.00	2'500.00	1'000.00	1'168.00	1'313.85
2200.3611.01	Gehaltskosten Spezialunterricht Jungfrauregion			2'500.00		1'079.50	
2200.3612.01	Betriebs- und Infrastrukturkosten Spezialunterricht Jungfrauregion	100.00		0.00		88.50	
2200.4611.01	Anteil Kanton an Spezialunterricht Jungfrauregion		1'000.00		1'000.00		1'313.85
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	7'550.00	2'250.00	7'500.00	2'250.00	6'510.15	2'250.00
33	Medien	0.00	2'250.00	0.00	2'250.00	0.00	2'250.00
332	Massenmedien	0.00	2'250.00	0.00	2'250.00	0.00	2'250.00
3320	Antennen- und Kabelanlagen	0.00	2'250.00	0.00	2'250.00	0.00	2'250.00
3320.4470.01	Miete Swisscom Schweiz AG		2'250.00		2'250.00		2'250.00

Budget Erfolgsrechnung

2019

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	7'550.00	0.00	7'500.00	0.00	6'510.15	0.00
342	Freizeit	7'550.00	0.00	7'500.00	0.00	6'510.15	0.00
3420	Freizeit	50.00	0.00	0.00	0.00	20.00	0.00
3420.3636.01	Ferienpass Bödeli	50.00		0.00		20.00	
3421	Wanderwege	7'500.00	0.00	7'500.00	0.00	6'490.15	0.00
3421.3140.01	Unterhalt an Wanderwegen	1'500.00		1'500.00		130.15	
3421.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	6'000.00		6'000.00		6'360.00	
4	GESUNDHEIT	1'020.00	0.00	940.00	0.00	3'076.00	0.00
42	Ambulante Krankenpflege	620.00	0.00	620.00	0.00	2'837.10	0.00
421	Ambulante Krankenpflege	100.00	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	100.00	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00
4210.3130.01	Mitgliederbeitrag Spitex	100.00		100.00		100.00	
422	Rettungsdienste	520.00	0.00	520.00	0.00	2'737.10	0.00
4220	Rettungsdienste	520.00	0.00	520.00	0.00	2'737.10	0.00
4220.3111.01	Defibrillator mit Universalschrank	500.00		500.00		2'717.10	
4220.3636.01	Beitrag an Rettungsstation SAC	20.00		20.00		20.00	
43	Gesundheitsprävention	400.00	0.00	320.00	0.00	238.90	0.00
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	50.00	0.00	50.00	0.00	48.50	0.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	50.00	0.00	50.00	0.00	48.50	0.00
4320.3130.01	Beitrag Verein Lungen- und Langzeitkranke	50.00		50.00		48.50	
433	Schulgesundheitsdienst	350.00	0.00	270.00	0.00	190.40	0.00
4330	Schulgesundheitsdienst	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00

Budget Erfolgsrechnung

2019

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	100.00		100.00		0.00	
4331	Schulzahnpflege	250.00	0.00	170.00	0.00	190.40	0.00
4331.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	200.00		120.00		190.40	
4331.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	50.00		50.00		0.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	82'816.00	240.00	75'936.00	240.00	76'845.85	818.80
53	Alter + Hinterlassene	28'135.00	240.00	23'315.00	240.00	23'335.60	232.30
531	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	4'250.00	240.00	1'600.00	240.00	2'020.00	232.30
5310	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	4'250.00	240.00	1'600.00	240.00	2'020.00	232.30
5310.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	250.00		100.00		0.00	
5310.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	4'000.00		1'500.00		2'020.00	
5310.4611.01	Kanton Rückerstattung via EG Wilderswil		240.00		240.00		232.30
5310.4620.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0.00		0.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	23'100.00	0.00	20'930.00	0.00	20'705.00	0.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	23'100.00	0.00	20'930.00	0.00	20'705.00	0.00
5320.3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich EL	23'100.00		20'930.00		20'705.00	
535	Leistungen an das Alter	785.00	0.00	785.00	0.00	610.60	0.00
5350	Leistungen an das Alter	785.00	0.00	785.00	0.00	610.60	0.00
5350.3130.01	Seniorenausflug	750.00		750.00		610.60	
5350.3130.02	Mitgliederbeitrag Pro Senectute	35.00		35.00		0.00	
54	Familie und Jugend	955.00	0.00	385.00	0.00	2'848.65	0.00
541	Familienzulagen	400.00	0.00	385.00	0.00	489.00	0.00
5410	Familienzulagen	400.00	0.00	385.00	0.00	489.00	0.00
5410.3631.01	Gemeindetanteil Lastenausgleich Familienzulage NE	400.00		385.00		489.00	

Budget Erfolgsrechnung

2019

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	Leistungen an Familien	555.00	0.00	0.00	0.00	2'359.65	0.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	555.00	0.00	0.00	0.00	2'359.65	0.00
5451.3635.01	Beitrag Gemeinde an Kita	555.00				2'359.65	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	53'526.00	0.00	52'036.00	0.00	50'661.60	586.50
579	Sozialhilfe	53'526.00	0.00	52'036.00	0.00	50'661.60	586.50
5796	Regionaler Sozialdienst	975.00	0.00	1'400.00	0.00	1'406.10	586.50
5796.3632.01	Gemeindeverband Sozialdienste Region Jungfrau	975.00		1'400.00		1'406.10	
5796.4632.01	Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau		0.00		0.00		586.50
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	52'551.00	0.00	50'636.00	0.00	49'255.50	0.00
5799.3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	52'551.00		50'636.00		49'255.50	
59	Soziale Wohlfahrt	200.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00
592	Hilfsaktionen im Inland	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
5920.3199.01	Hilfsaktionen im Inland	100.00		100.00		0.00	
593	Hilfsaktionen im Ausland	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
5930.3199.01	Hilfsaktionen im Ausland	100.00		100.00		0.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	103'676.00	28'474.00	100'496.00	29'174.00	95'307.65	26'867.95
61	Strassenverkehr	97'248.00	28'474.00	94'055.00	29'174.00	89'941.85	26'867.95
615	Gemeindestrassen	97'248.00	28'474.00	94'055.00	29'174.00	89'941.85	26'867.95
6150	Gemeindestrassen	97'248.00	28'474.00	94'055.00	29'174.00	89'941.85	26'867.95
6150.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	44'520.00		44'500.00		44'516.05	

Budget Erfolgsrechnung

2019

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3010.02	Löhne Aushilfen Strasse	3'000.00		2'500.00		2'766.65	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100.00		3'100.00		3'054.00	
6150.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'550.00		4'500.00		4'542.00	
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'550.00		3'150.00		2'531.40	
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	950.00		870.00		910.10	
6150.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		282.00	
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		0.00	
6150.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'000.00		2'719.30	
6150.3101.02	Treibstoffe	3'000.00		3'000.00		2'078.25	
6150.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		1'000.00		2'028.75	
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500.00		4'000.00		5'180.95	
6150.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		225.00	
6150.3130.02	BKW Betrieb und Unterhalt OeB	887.55		890.00		890.05	
6150.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	2'400.00		2'715.00		2'297.90	
6150.3137.01	Steuern und Abgaben	2'400.00		2'525.00		2'377.40	
6150.3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen	4'000.00		4'000.00		4'690.95	
6150.3141.02	Unterhalt Schlipfwengenstrasse	3'500.00		3'500.00		887.90	
6150.3141.05	Strassenentwässerung	2'000.00		2'000.00		1'488.15	
6150.3144.01	Unterhalt Liegenschaft Werkhof	500.00		500.00		348.05	
6150.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'500.00		4'000.00		4'263.45	
6150.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00		500.00		328.30	
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen	800.00		1'000.00		769.00	
6150.3199.01	Unterhalt Weggenossenschaft Abendberg	130.00		130.00		130.80	
6150.3199.02	Unterhalt Weggenossenschaft Saxeten	25.00		25.00		0.00	
6150.3300.01	Planmässige Abschreibungen Strassen VV (Konto löschen)	0.00		550.00		0.00	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	335.45		0.00		335.45	
6150.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	300.00		300.00		300.00	
6150.4260.01	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		7'500.00		6'193.95

Budget Erfolgsrechnung

2019

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		1'000.00		1'000.00		0.00
6150.4612.01	Interne Verrechnung Personalaufwand an SF		5'200.00		4'400.00		5'140.00
6150.4631.01	Kantonsbeitrag an Strassenbeleuchtung		274.00		274.00		274.00
6150.4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand		16'000.00		16'000.00		15'260.00
62	Öffentlicher Verkehr	6'428.00	0.00	6'441.00	0.00	5'365.80	0.00
622	Regionalverkehr	45.00	0.00	50.00	0.00	44.80	0.00
6220	Regionalverkehr	45.00	0.00	50.00	0.00	44.80	0.00
6220.3636.01	Beiträge an Moonliner	45.00		50.00		44.80	
629	Öffentlicher Verkehr	6'383.00	0.00	6'391.00	0.00	5'321.00	0.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	6'383.00	0.00	6'391.00	0.00	5'321.00	0.00
6291.3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich ÖV	6'383.00		6'391.00		5'321.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	84'820.25	73'070.00	89'752.00	72'050.00	76'469.09	72'605.00
71	Wasserversorgung	32'085.00	32'000.00	35'510.00	32'000.00	31'393.50	31'199.50
710	Wasserversorgung	32'085.00	32'000.00	35'510.00	32'000.00	31'393.50	31'199.50
7100	Öffentliche Brunnen	300.00	0.00	300.00	0.00	194.00	0.00
7100.3120.01	Wasserkosten öffentliche Brunnen	200.00		200.00		0.00	
7100.3144.01	Unterhalt öffentliche Brunnen	100.00		100.00		194.00	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	31'785.00	32'000.00	35'210.00	32'000.00	31'199.50	31'199.50
7101.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		4'000.00		1'887.60	
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	110.00		200.00		105.00	
7101.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		2'500.00		0.00	
7101.3111.01	Anschaffung Wasseruhren	250.00		250.00		0.00	
7101.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500.00		3'000.00		4'834.60	
7101.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	1'430.00		1'400.00		1'427.70	

Budget Erfolgsrechnung

2019

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3137.01	Schwellenteil	20.00		35.00		18.80	
7101.3143.01	Unterhalt Wasserleitungen	500.00		500.00		0.00	
7101.3144.01	Unterhalt Wasserreservoir	500.00		500.00		0.00	
7101.3144.02	Unterhalt Brandgrabenquelle	500.00		500.00		0.00	
7101.3151.01	Unterhalt Technische Anlage Reservoir	1'500.00		500.00		3'046.45	
7101.3151.02	Unterhalt Hydranten und Wasserzähler	1'500.00		500.00		0.00	
7101.3170.01	Reisekosten und Spesen	150.00		1'500.00		143.20	
7101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00		0.00		0.00	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen Wasserversorgung	0.00		0.00		0.00	
7101.3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen Wasserversorgung	0.00		0.00		0.00	
7101.3510.10	Einlage SF WE nach Wiederbeschaffungswert	18'825.00		18'825.00		18'825.00	
7101.3510.50	Einlagen SF WE aus Anschlussgebühren	0.00		0.00		0.00	
7101.3612.01	Interne Verrechnung Personalaufwand von allgm. Haushalt	1'000.00		1'000.00		760.00	
7101.4240.01	Wasserverkauf		32'000.00		32'000.00		31'199.50
7101.4240.50	Anschlussgebühren		0.00		0.00		0.00
7101.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0.00		0.00
7101.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		0.00		0.00		0.00
7101.4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		0.00		0.00		0.00
7101.9010.01	Abschluss SF Wasser, Ertragsüberschuss	0.00		0.00		151.15	
7101.9011.01	Abschluss SF Wasser, Aufwandüberschuss		0.00		0.00		0.00
72	Abwasserbeseitigung	26'922.35	23'000.00	30'257.00	23'000.00	23'423.40	23'423.40
720	Abwasserbeseitigung	26'922.35	23'000.00	30'257.00	23'000.00	23'423.40	23'423.40
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	26'922.35	23'000.00	30'257.00	23'000.00	23'423.40	23'423.40
7201.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		220.70	
7201.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25.00		25.00		26.25	
7201.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	250.00		250.00		0.00	
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500.00		2'500.00		4'128.25	

Budget Erfolgsrechnung

2019

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		0.00	
7201.3137.01	Schwellentell	28.35		50.00		28.35	
7201.3143.01	Unterhalt Kanalisation	2'000.00		6'000.00		0.00	
7201.3144.01	Unterhalt Pumpstation und Sonderbauwerke	1'500.00		1'500.00		0.00	
7201.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	250.00		250.00		0.00	
7201.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		90.00	
7201.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00		0.00		0.00	
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten Gemeindeanlagen	0.00		0.00		0.00	
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten reg. Anlagen	0.00		0.00		0.00	
7201.3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen Tiefbauten Gemeindeanlagen	0.00		0.00		0.00	
7201.3510.10	Einlagen SF WE nach Wiederbeschaffungswert	10'537.00		10'537.00		10'537.00	
7201.3510.50	Einlagen SF WE nach Anschlussgebühren	0.00		0.00		0.00	
7201.3612.01	Interne Verrechnung Personalaufwand allg. Haushalt	1'200.00		1'200.00		1'120.00	
7201.3612.02	ARA-Verband Betriebskosten	3'781.00		3'675.00		3'306.60	
7201.3612.03	ARA-Verband Projektkosten	3'051.00		3'470.00		2'672.10	
7201.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000.00		6'000.00		6'373.40
7201.4240.02	Grundgebühren		17'000.00		17'000.00		17'050.00
7201.4240.50	Anschlussgebühren		0.00		0.00		0.00
7201.4260.01	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0.00		0.00
7201.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		0.00		0.00		0.00
7201.4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		0.00		0.00		0.00
7201.9010.01	Abschluss SF Abwasser, Ertragsüberschuss	0.00		0.00		1'294.15	
7201.9011.01	Abschluss SF Abwasser, Aufwandüberschuss		0.00		0.00		0.00
73	Abfallwirtschaft	17'670.00	18'070.00	16'885.00	17'050.00	17'982.10	17'982.10
730	Abfallwirtschaft	17'670.00	18'070.00	16'885.00	17'050.00	17'982.10	17'982.10
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	17'670.00	18'070.00	16'885.00	17'050.00	17'982.10	17'982.10
7301.3101.01	Einkauf Kehrichtsäcke	3'000.00		3'000.00		2'504.19	

Budget Erfolgsrechnung

2019

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3101.02	Provision Verkauf Kehrichtsäcke	55.00		75.00		53.10	
7301.3130.01	Transportkosten Abfall (Postauto)	1'500.00		1'700.00		1'472.00	
7301.3130.02	AVAG Hauskehricht/Grünabfuhr	4'500.00		4'500.00		4'464.20	
7301.3130.03	Altpapier- und Kartonsammlung	700.00		1'000.00		699.90	
7301.3130.04	Altglassammlung	1'000.00		1'000.00		1'028.80	
7301.3130.05	Entsorgung Altöl & Sonderabfallsammlung	300.00		0.00		0.00	
7301.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	130.00		130.00		87.25	
7301.3137.01	Steuern und Abgaben	210.00		210.00		204.35	
7301.3144.01	Unterhalt Kehrichtsammlstellen	500.00		500.00		729.85	
7301.3151.01	Unterhalt Kehrichtanhänger	500.00		500.00		0.00	
7301.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00		0.00		0.00	
7301.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	0.00		0.00		0.00	
7301.3612.01	Interne Verrechnung Personalaufwand allg. Haushalt	5'000.00		4'000.00		4'950.00	
7301.3632.01	Gemeindeanteil an Kadaversammelstelle	275.00		270.00		273.10	
7301.4240.01	Gebührenertrag		12'000.00		11'280.00		12'872.85
7301.4240.02	Verkauf Kehrichtsäcke		2'200.00		2'200.00		1'067.00
7301.4240.03	AVAG Gebührengutschriften		3'500.00		3'200.00		3'565.05
7301.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20.00		20.00		0.00
7301.4260.02	Entschädigung Alglas		350.00		350.00		417.70
7301.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		0.00		0.00		59.50
7301.9010.01	Abschluss SF Abfall Ertragsüberschuss	0.00		0.00		1'515.36	
7301.9011.01	Abschluss SF Abfall Aufwandüberschuss		0.00		0.00		0.00
74	Verbauungen	1'250.00	0.00	1'000.00	0.00	167.25	0.00
745	Naturgefahren	1'250.00	0.00	1'000.00	0.00	167.25	0.00
7450	Naturgefahren	1'250.00	0.00	1'000.00	0.00	167.25	0.00
7450.3134.01	Beitrag Stiftung Einsatzkosten der Gemeinden in a.o. Lagen	750.00		750.00		0.00	
7450.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	500.00		250.00		167.25	

Budget Erfolgsrechnung

2019

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7610.3611.01	Feuerungskontrolle	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
77	Übriger Umweltschutz	2'652.90	0.00	2'500.00	0.00	2'124.44	0.00
771	Friedhof und Bestattung	1'752.90	0.00	1'500.00	0.00	1'444.44	0.00
7716	Regionale Friedhoforganisation	1'752.90	0.00	1'500.00	0.00	1'444.44	0.00
7716.3632.01	Beitrag an Begräbnisgemeindevorband Gsteig-Interlaken	1'752.90	0.00	1'500.00	0.00	1'444.44	0.00
779	Umweltschutz	900.00	0.00	1'000.00	0.00	680.00	0.00
7792	Hundetoiletten	900.00	0.00	1'000.00	0.00	680.00	0.00
7792.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00
7792.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	700.00	0.00	800.00	0.00	680.00	0.00
79	Raumordnung	4'240.00	0.00	3'600.00	0.00	1'378.40	0.00
790	Raumordnung	4'240.00	0.00	3'600.00	0.00	1'378.40	0.00
7900	Raumordnung	2'740.00	0.00	2'400.00	0.00	0.00	0.00
7900.3130.10	Mitglied Kantonale Planungsgruppe Bern	350.00	0.00	350.00	0.00	0.00	0.00
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'390.00	0.00	2'050.00	0.00	0.00	0.00
7907	Regionalkonferenz	1'500.00	0.00	1'200.00	0.00	1'378.40	0.00
7907.3634.01	Beitrag an Regionalkonferenz Oberland Ost	1'500.00	0.00	1'200.00	0.00	1'378.40	0.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	39'740.20	27'650.00	17'230.00	10'570.00	26'127.70	20'521.60
81	Landwirtschaft	2'100.00	0.00	2'100.00	0.00	2'024.00	0.00
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	2'100.00	0.00	2'100.00	0.00	2'024.00	0.00

Budget Erfolgsrechnung

2019

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	2'100.00	0.00	2'100.00	0.00	2'024.00	0.00
8110.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	250.00		250.00		184.80	
8110.3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00		39.20	
8110.3636.01	Beitrag IG Milchproduzentengesellschaft Saxeten	800.00		800.00		800.00	
8110.3637.01	Beitrag Zäunung Ankerewald	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
82	Forstwirtschaft	25'935.20	19'050.00	2'925.00	2'100.00	12'883.15	11'674.60
820	Forstwirtschaft	25'935.20	19'050.00	2'925.00	2'100.00	12'883.15	11'674.60
8200	Forstwirtschaft	25'935.20	19'050.00	2'925.00	2'100.00	12'883.15	11'674.60
8200.3137.01	Schwellentell	10.20		0.00		10.20	
8200.3145.01	Unterhalt Wald, Forstschutz	25'000.00		2'000.00		12'016.75	
8200.3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00		0.00	
8200.3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	0.00		0.00		0.00	
8200.3632.01	Beitrag an Gemeindeverband Erhaltung der Wälder Oberland Ost	875.00		875.00		856.20	
8200.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		300.00		0.00
8200.4631.01	Forstschutzbeiträge Waldabteilung Alpen Kanton Bern		18'750.00		1'800.00		11'674.60
84	Tourismus	11'705.00	1'600.00	12'205.00	1'600.00	11'220.55	1'614.00
8400	Tourismus	10'705.00	1'600.00	11'205.00	1'600.00	10'219.55	1'614.00
8400.3149.01	Unterhalt touristische Anlagen	2'000.00		2'500.00		1'555.40	
8400.3160.01	Miete Parkplatz Schlittelweg	205.00		205.00		204.15	
8400.3635.01	Beiträge Schlittelweg	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
8400.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	7'500.00		7'500.00		7'460.00	
8400.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'600.00		1'600.00		1'614.00
8406	Regionaler Tourismus	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	1'001.00	0.00
8406.3635.01	Beitrag an Tourismusorganisation TOI	1'000.00		1'000.00		1'001.00	

Budget Erfolgsrechnung

2019

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie	0.00	7'000.00	0.00	6'870.00	0.00	7'233.00
871	Elektrizität	0.00	7'000.00	0.00	6'870.00	0.00	7'233.00
8710	Elektrizität allgemein	0.00	7'000.00	0.00	6'870.00	0.00	7'233.00
8710.4120.01	Konzessionen		7'000.00		6'870.00		7'233.00
9	FINANZEN UND STEUERN	115'558.50	439'143.00	75'276.50	378'370.00	85'500.15	388'651.34
91	Steuern	2'950.00	166'363.00	5'030.00	134'000.00	1'589.35	196'943.65
910	Steuern	2'950.00	166'363.00	5'030.00	134'000.00	1'589.35	196'943.65
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	0.00	138'943.00	0.00	104'430.00	-1'476.75	149'818.40
9100.3180.01	Wertberichtigungen gefährdete Steuerguthaben	0.00		0.00		-3'878.20	
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	0.00		0.00		2'401.45	
9100.4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen		125'267.00		87'290.00		129'443.15
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen		0.00		0.00		0.00
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidung Einkommen		2'500.00		2'500.00		2'083.70
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidung Einkommen		-100.00		-200.00		-824.35
9100.4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen		4'551.00		5'000.00		4'702.50
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögen		1'500.00		2'500.00		909.20
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidung Vermögen		-100.00		-1'000.00		-49.95
9100.4002.01	Quellensteuern natürliche Personen		200.00		250.00		0.00
9100.4002.10	Quellensteuern aus BGSA		60.00		60.00		53.85
9100.4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen		1'165.00		4'000.00		602.20
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidung Gewinnsteuern		3'500.00		3'500.00		3'271.30
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern		0.00		-10.00		0.00
9100.4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen		100.00		100.00		562.50
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidung Kapitalsteuern		300.00		250.00		152.40
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidung Kapitalsteuern		0.00		-10.00		0.00
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		0.00		200.00		8'911.90

Budget Erfolgsrechnung

2019

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern	0.00	0.00	0.00	500.00	0.00	19'855.60
9101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Sondersteuern	0.00		0.00		0.00	
9101.4000.80	Lofflergewinnsteuern		0.00		0.00		0.00
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		0.00		250.00		0.00
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		0.00		250.00		19'855.60
9102	Gemeindesteuern	0.00	24'000.00	0.00	23'710.00	116.70	23'847.95
9102.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	0.00		0.00		116.70	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern		24'000.00		23'710.00		23'847.95
9103	Hundesteuern	0.00	350.00	0.00	350.00	0.00	350.00
9103.4033.01	Hundesteuer		350.00		350.00		350.00
9106	Schwellentelle	2'950.00	3'070.00	5'030.00	5'010.00	2'949.40	3'071.70
9106.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00		40.00		14.80	
9106.3634.01	Schwellenkorporation Bödeli Süd	2'950.00		4'990.00		2'934.60	
9106.4039.01	Schwellentelle		3'070.00		5'010.00		3'071.70
93	Finanz- und Lastenausgleich	18'800.00	197'470.00	17'568.00	209'900.00	17'685.00	209'980.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	18'800.00	197'470.00	17'568.00	209'900.00	17'685.00	209'980.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	18'800.00	197'470.00	17'568.00	209'900.00	17'685.00	209'980.00
9300.3621.50	Fonds für Sonderfälle Sonderfallregelung	0.00		0.00		0.00	
9300.3621.60	Gemeindeanteil Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	18'800.00		17'568.00		17'685.00	
9300.4621.50	Zuschuss Mindestausstattung		35'975.00		46'500.00		46'336.00
9300.4621.60	Zuschuss geografisch-topografische Lasten		118'000.00		115'200.00		115'600.00
9300.4621.61	Zuschuss soziodemografische Lasten		1'257.00		700.00		673.00
9300.4622.70	Zuschuss Disparitätenabbau		42'238.00		47'500.00		47'371.00

Budget Erfolgsrechnung

2019

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
95	Ertragsanteile, übrige	0.00	0.00	0.00	250.00	0.00	0.00
950	Ertragsanteile, übrige	0.00	0.00	0.00	250.00	0.00	0.00
9500	Ertragsanteile, übrige	0.00	0.00	0.00	250.00	0.00	0.00
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		0.00		250.00		0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	66'265.00	75'240.00	25'135.00	34'150.00	24'732.80	34'461.00
961	Zinsen	4'550.00	520.00	5'050.00	520.00	4'345.60	615.60
9610	Zinsen	4'550.00	520.00	5'050.00	520.00	4'345.60	615.60
9610.3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000.00		2'500.00		1'770.25	
9610.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'300.00		2'300.00		2'300.00	
9610.3409.01	Übrige Passivzinsen	0.00		0.00		0.00	
9610.3499.01	Vergütungs-zinsen Steuern	250.00		250.00		275.35	
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		20.00		20.00		54.80
9610.4401.01	Verzugszinsen Steuern und Gebühren		500.00		500.00		560.80
9610.4409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		0.00		0.00		0.00
9610.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		0.00		0.00		0.00
9610.4490.01	Ausnahmsweise Aufwertung Beteiligungen VV		0.00		0.00		0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	61'715.00	74'720.00	20'085.00	33'630.00	20'387.20	33'845.40
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	61'715.00	74'720.00	20'085.00	33'630.00	20'387.20	33'845.40
9630.3137.01	Steuern und Abgaben	605.00		185.00		604.40	
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	41'500.00		500.00		214.25	
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'500.00		1'500.00		2'388.20	
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand Liegenschaften FV	6'000.00		6'000.00		6'319.30	
9630.3439.02	Sachversicherungen Liegenschaften FV	1'900.00		1'900.00		1'115.40	
9630.3893.01	Einlagen SF Werterhalt Liegenschaften FV	7'210.00		7'000.00		6'929.00	
9630.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		2'816.65	
9630.3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00		0.00		0.00	

Budget Erfolgsrechnung

2019

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00		200.00		322.95
9630.4430.01	Mietzinsen		16'200.00		16'700.00		16'198.60
9630.4430.02	Baurechtszinsen		13'720.00		13'130.00		13'723.85
9630.4439.01	Energieförderungsbeitrag Kanton Bern		4'500.00		0.00		0.00
9630.4893.01	Entnahme SF Werterhalt Liegenschaften FV		36'500.00		0.00		0.00
9630.4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve		0.00		0.00		0.00
9630.4920.01	Interne Verrechnung Miete		3'600.00		3'600.00		3'600.00
969	Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690	Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Finanzvermögen	0.00		0.00		0.00	
97	Rückverteilungen	0.00	70.00	0.00	70.00	0.00	79.90
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	70.00	0.00	70.00	0.00	79.90
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	70.00	0.00	70.00	0.00	79.90
9710.4699.10	Rückverteilungen CO2 Abgabe		70.00		70.00		79.90
99	Nicht aufgeteilte Posten	27'543.50	0.00	27'543.50	0.00	41'493.00	-52'813.21
990	Nicht aufgeteilte Posten	27'543.50	0.00	27'543.50	0.00	41'493.00	0.00
9900	Nicht aufgeteilte Posten, GV Art. 84	0.00	0.00	0.00	0.00	13'949.57	0.00
9900.3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven	0.00		0.00		13'949.57	
9900.4894.01	Entnahme aus finanzpolitischen Reserven		0.00		0.00		0.00
9901	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen (HRM1)	27'543.50	0.00	27'543.50	0.00	27'543.43	0.00
9901.3300.90	Planmässige Abschreibungen VV HRM1, 14 Jahre, bis 2029	27'543.50		27'543.50		27'543.43	
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-52'813.21
9990	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-52'813.21

Budget Erfolgsrechnung

2019

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9990.9000.01	Allgemeiner Haushalt Ertragsüberschuss		0.00		0.00		-52'813.21
9990.9001.01	Allgemeiner Haushalt Aufwandüberschuss	0.00		0.00		0.00	
Total I		650'544.60	612'943.00	549'935.50	525'324.00	558'389.44	558'389.44
Aufwandüberschuss			37'601.60		24'611.50		0.00
Ertragsüberschuss						0.00	
Total II		650'544.60	650'544.60	549'935.50	549'935.50	558'389.44	558'389.44

Budget Investitions-Rechnung

2019

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	23'900.00	0.00	26'000.00	5'500.00	4'166.65	0.00
02	Allgemeine Dienste	23'900.00	0.00	26'000.00	5'500.00	4'166.65	0.00
022	Allgemeine Dienste	23'900.00	0.00	26'000.00	5'500.00	4'166.65	0.00
0220	Allgemeine Dienste	23'900.00	0.00	26'000.00	5'500.00	4'166.65	0.00
0220.5290.01	ÖREB Kataster (öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkungen)	1'400.00		11'000.00		4'166.65	
0220.5290.02	Ortsplanungsrevision (Baureglement Anpassung)	16'000.00		0.00		0.00	
0220.5290.03	Teilprojekt Festlegung Gewässerräume	6'500.00		15'000.00		0.00	
0220.6310.01	Investitionsbeiträge ÖREB		0.00		5'500.00		0.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	0.00	0.00	2'000.00	0.00	16'813.95	0.00
14	Allgemeines Rechtswesen	0.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00
140	Allgemeines Rechtswesen	0.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	0.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00
1400.5290.01	Vermessung Gemeinde Saxeten (löschen ER, gebunden)	0.00		2'000.00		0.00	
16	Verteidigung	0.00	0.00	0.00	0.00	16'813.95	0.00
161	Militärische Verteidigung	0.00	0.00	0.00	0.00	16'813.95	0.00
1610	Militärische Verteidigung	0.00	0.00	0.00	0.00	16'813.95	0.00
1610.5040.01	Sanierung Kugelfang	0.00		0.00		16'533.95	
1610.5040.02	Übertrag Schiessanlage von FV in VV	0.00		0.00		280.00	
1610.6140.01	Rückerstattung Dritter		0.00		0.00		0.00
1610.6310.01	Investitionsbeiträge		0.00		0.00		0.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	0.00	0.00	22'000.00	0.00	13'417.85	0.00
61	Strassenverkehr	0.00	0.00	22'000.00	0.00	13'417.85	0.00
615	Gemeindestrassen	0.00	0.00	22'000.00	0.00	13'417.85	0.00
6150	Gemeindestrassen	0.00	0.00	22'000.00	0.00	13'417.85	0.00

Budget Investitions-Rechnung

2019

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.01	Brücke Renggbach	0.00		22'000.00		0.00	
6150.5010.02	Sanierung öffentliche Strassenbeleuchtung GR 03.01.2017	0.00		0.00		13'417.85	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
74	Verbauungen	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	8'108.10	0.00
745	Naturgefahren	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	8'108.10	0.00
7450	Naturgefahren	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	8'108.10	0.00
7450.5030.01	Objektschutz Liegenschaft Nr. 420 Schattenhalb	0.00		0.00		0.00	
7450.5030.02	Objektschutz Parzelle Nr. 42 Schattenhalb	100'000.00		100'000.00		8'108.10	
7450.6130.01	Rückerstattung Dritter für Investitionen übrige Tiefbauten		7'200.00		7'200.00		0.00
7450.6140.01	Rückerstattung Dritter Investitionen Hochbauten		0.00		0.00		0.00
7450.6310.01	Investitionsbeiträge Kanton und Konkordate		82'000.00		82'000.00		0.00
7450.6320.01	Investitionsbeiträge Gemeinden und Gemeindeverbände		10'800.00		10'800.00		0.00
9	FINANZEN UND STEUERN						
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42'506.55
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42'506.55
9990	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42'506.55
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
9990.6900.01	Aktivierete Ausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42'506.55
Total I		123'900.00	100'000.00	150'000.00	105'500.00	42'506.55	42'506.55
Ausgabenüberschuss							0.00
Einnahmenüberschuss			23'900.00		44'500.00	0.00	
Total II		123'900.00	123'900.00	150'000.00	150'000.00	42'506.55	42'506.55