

Einwohnergemeinde Saxeten

3813 Saxeten



Budget 2020

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)	4
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)	6
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen (SG 33)	7
2.2.4	Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand (SG 34)	7
2.2.5	Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag (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	9
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	9
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	9
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	10
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	11
4	Erfolgsrechnung	11
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	11
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	12
5	Investitionsrechnung	12
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen	12
5.2	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	13
6	Eigenkapitalnachweis	13
6.1	Auswertungen	13
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	14
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290)	14

6.2.2	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299).....	14
7	Antrag des Gemeinderates	14
8	Genehmigung Budget	15
9	Budget Erfolgsrechnung 2020.....	16
10	Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen 2020	16
11	Budget Investitions-Rechnung 2020.....	16
12	Budget Investitions-Rechnung nach Sachgruppen 2020	16

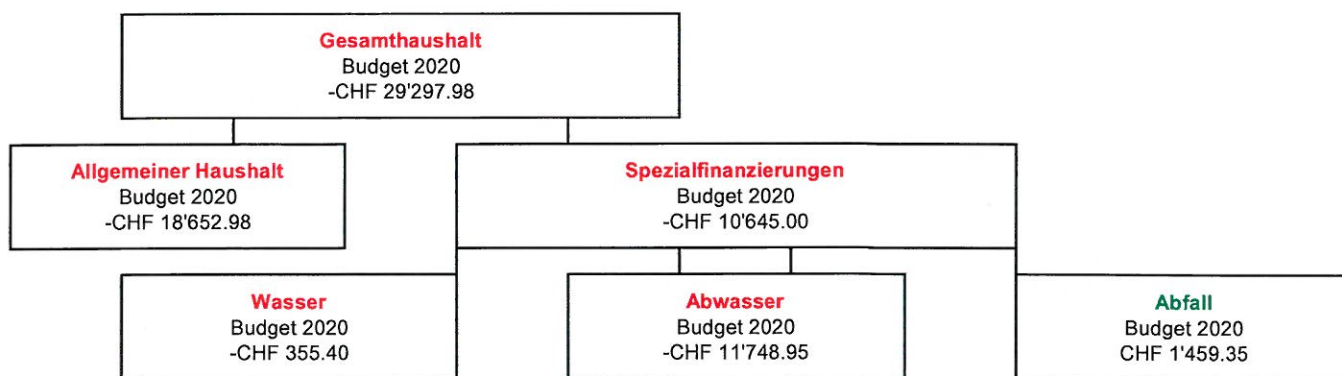
Vorbericht Budget 2020

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2020 schliesst mit einem Ausgabenüberschuss von CHF 29'297.98 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 18'652.98.

Der budgetierte Aufwandüberschuss kann vollumfänglich durch vorhandenes Eigenkapital gedeckt werden. Unter Berücksichtigung des Budgets 2019 und 2020 wird der Bilanzüberschuss per 31. Dezember 2020 voraussichtlich ca. CHF 309'000.00 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 **27'543.43**

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

Abfallgebühren

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	1% vom Gebäudeversicherungswert		neu
	Maximum	50 % vom amtlichen Wert bzw. max. CHF 200'000.00	
<u>Interne Verzinsung</u>			
Auf Spezialfinanzierungen (Wasser, Abwasser, Abfall)	0.075 % Aktiv		neu
Auf Spezialfinanzierungen (Wasser, Abwasser, Abfall)	0.800 % Passiv		neu
Auf Liegenschaften Finanzvermögen	wird nicht verzinst		neu

Das Budget sieht für den Gesamthaushalt folgendes Ergebnis vor:

Total Aufwand	CHF 596'877.88
Total Ertrag	CHF 567'579.90
Total Aufwandüberschuss	CHF 29'297.98

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 2020 Budget 2019 Rechnung 2018

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand (SG 30)

Personalaufwand Total (CHF)	122'940.00	124'100.00	127'788.20
-----------------------------	------------	------------	------------

Die Gemeinde Saxeten verfügt über folgendes Stellenetat:

- Gemeindeschreiberei	22.5 %
- Finanzverwaltung	20.0 %
- AHV-Zweigstelle	5.0 %
- Aushilfe Verwaltung	2.5 %
- Wegmeister	60.0 % fix, 10.0 % variabel
- Brunnenmeister	Std.-Lohn
- Raumpflegerin	Std.-Lohn

Die durch den Gemeinderat bereits genehmigte Gehaltserhöhung von + 2 Stufen ist in den Personalkosten eingerechnet. In den Personalkosten enthalten sind Weiterbildungskosten von CHF 5'450.00 (Ausbildung Gemeindeschreiberin).

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

Sachaufwand Total (CHF)	152'514.30	149'135.60	148'420.22
-------------------------	------------	------------	------------

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.

Im Budget 2020 ist nun die aus dem Jahr 2018 verschobene Reinigung der Abwasserleitung, welche nach Wilderswil führt, im Bereich Schattenhalb/ Saxetenwald, eingerechnet (CHF 6'000.00). Die letzten Spülungen erfolgten im 2002 (CHF 5'054'85) und im 2010 (CHF

Budget 2020 Budget 2019 Rechnung 2018

5'099.20). Ebenfalls sind wiederum Kosten für die laufende Restvermessung (CHF 10'000.00) und Waldschutzpflege (netto CHF 15'000.00). Im Werkhof muss der Salzstreuer ersetzt werden, dieser ist mit CHF 4'500.00 eingesetzt, was ca. die Differenz zum Budget 2019 und der Rechnung 2018 ausmacht.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen (SG 33)

Abschreibungen VV Total (CHF)	33'126.38	31'279.80	29'141.95
-------------------------------	-----------	-----------	-----------

Der Hauptteil der Abschreibungen VV kommt aus den planmässigen Abschreibungen der Sachanlagen VV, insbesondere des aus der Umstellung auf HRM2 resultierenden Verwaltungsvermögen welches per 1.1.2016 zu Buchwerten übernommen und gemäss Beschluss auf 14 Jahre, d.h. bis und mit ins Jahr 2029, abgeschrieben wird (CHF 27'543.43/Jahr). Die weiteren Abschreibungen sind bereits getätigten oder geplanten Investitionen zuzuschreiben.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand (SG 34)

Finanzaufwand Total (CHF)	15'021.90	55'450.00	14'272.75
---------------------------	-----------	-----------	-----------

Der Finanzaufwand beinhaltet Material- und Warenaufwand, nicht aktivierbare Geräte (kleiner CHF 5'000.00), die Ver- und Entsorgung der Liegenschaften des Finanzvermögens sowie der effektive Zinsaufwand von kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten. Der wesentliche Unterschied zum Budget 2019 ist, dass im 2019 die Heizung im Lehrerhaus = Finanzvermögen, ersetzt wird und dies die Erfolgsrechnung netto CHF 41'500.00 belastet.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag (SG 40)

Fiskalertrag Total (CHF)	162'992.00	166'363.00	162'840.45
--------------------------	------------	------------	------------

Unter Fiskalertrag werden Steuern verstanden. Steuern sind vorbehaltlos geschuldete Abgaben. Sie sind somit an keine direkte Gegenleistung gebunden. Das Budget 2020 entspricht in etwa der Rechnung 2018.

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 15'000.00
Total Investitionseinnahmen	<u>CHF 0.00</u>
Total Nettoinvestitionen	<u>CHF 15'000.00</u>
davon allgemeiner Haushalt	CHF 15'000.00
davon Spezialfinanzierungen	CHF 0.00

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

Planmässige Abschreibungen HRM2 ab 01.01.2016:

- Strassenbeleuchtung (realisiert)	CHF	712.10	
- Schiessanlage (realisiert)	CHF	510.85	
- Steinschlagschutzdamm (realisiert)	CHF	167.25	
- ÖREP Kataster (realisiert)	CHF	208.35	
- Anpassung Baureglement (Auftrag erteilt)	CHF	3'601.65	
- Steinschlagschutzdamm (geplant)	CHF	<u>382.75</u>	CHF 5'582.95
Planmässige Abschreibungen HRM1 (5. von 14 Jahren)			CHF <u>27'543.43</u>
Total Abschreibungen Verwaltungsvermögen (SG 33)			CHF <u>33'126.38</u>

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2020	Budget Vorjahr	Rechnung 2018
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-29'297.98	-37'601.60	20'482.73
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-18'652.98	-34'294.25	26'590.85
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-10'645.00	-3'307.35	-6'108.12
Steuerertrag natürliche Personen	129'264.00	133'878.00	132'466.00
Steuerertrag juristische Personen	6'408.00	5'065.00	-135.15
Liegenschaftssteuer	23'850.00	24'000.00	23'992.50
Nettoinvestitionen	15'000.00	23'900.00	17'104.05

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	570'720.48
Betrieblicher Ertrag	CHF	526'063.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-44'657.48
Finanzaufwand	CHF	15'021.90
Finanzertrag	CHF	38'016.90
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	22'995.00
Operatives Ergebnis	CHF	-21'662.48
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	11'135.50
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	3'500.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-7'635.50
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-29'297.98

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	15'000.00
Investitionseinnahmen	CHF	0.00

Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	15'000.00
--------------------------------------	------------	------------------

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	-29'297.98
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	33'126.38
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	29'226.00
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	11'135.50
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	0.00

Selbstfinanzierung		CHF	44'189.90
--------------------	--	-----	-----------

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung	5./6	CHF	15'000.00
-------------------------------	------	-----	-----------

Finanzierungsergebnis	CHF	29'189.90
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand	CHF	486'488.58
Betrieblicher Ertrag	CHF	452'476.10
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-34'012.48

Finanzaufwand	CHF	15'021.90
Finanzertrag	CHF	38'016.90
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	22'995.00

Operatives Ergebnis	CHF	-11'017.48
---------------------	-----	------------

Ausserordentlicher Aufwand	CHF	11'135.50
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	3'500.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-7'635.50

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-18'652.98
---------------------------------------	------------	-------------------

Im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 18'652.98. Der budgetierte Aufwandüberschuss kann vollumfänglich durch vorhandenes Eigenkapital bzw. den Bilanzüberschuss gedeckt werden. Dieser beträgt nach Berücksichtigung des Budget 2019 und 2020 per Ende 2020 voraussichtlich ca. CHF 309'000.00.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	32'610.55
Betrieblicher Ertrag	CHF	32'255.15
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-355.40

Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	0.00

Operatives Ergebnis	CHF	-355.40
---------------------	-----	---------

Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-355.40

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 Aufwandüberschuss von CHF 355.40 ist über das Konto Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (Eigenkapital der Spezialfinanzierung Wasser) auszugleichen. Das Eigenkapital der Wasserversorgung beträgt nach Berücksichtigung des Budget 2019 und 2020 per Ende 2020 voraussichtlich ca. CHF 55'000.00.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	35'001.35
Betrieblicher Ertrag	CHF	23'252.40
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-11'748.95
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	0.00
Operatives Ergebnis	CHF	-11'748.95
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-11'748.95

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 11'748.95 ist über das Konto Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (Eigenkapital der Spezialfinanzierung Abwasser) auszugleichen. Das Eigenkapital der Abwasserentsorgung beträgt somit unter Berücksichtigung des Budget 2019 und 2020 per Ende 2020 voraussichtlich ca. CHF 134'000.00.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Betrieblicher Aufwand	CHF	16'620.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	18'079.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	1'459.35
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	0.00
Operatives Ergebnis	CHF	1'459.35
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	1'459.35

Der Ertragsüberschuss von CHF 1'459.35 muss auf das Konto Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (Eigenkapital der Spezialfinanzierung Abfall) eingelegt werden. Das Eigenkapital der Abfallentsorgung beträgt somit unter Berücksichtigung des Budget 2019 und 2020 per Ende 2020 voraussichtlich ca. CHF 20'000.00.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	596'877.88	0.00	650'544.60	0.00	579'067.52	0.00
30	Personalaufwand	122'940.00	0.00	124'100.00	0.00	127'788.20	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	152'514.30	0.00	149'135.60	0.00	148'420.22	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33'126.38	0.00	31'279.80	0.00	29'141.98	0.00
34	Finanzaufwand	15'021.90	0.00	55'450.00	0.00	14'272.75	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	29'226.00	0.00	29'362.00	0.00	29'226.00	0.00
36	Transferaufwand	206'693.80	0.00	228'257.20	0.00	198'823.62	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	11'135.50	0.00	7'210.00	0.00	6'564.75	0.00
39	Interne Verrechnungen	26'220.00	0.00	25'750.00	0.00	24'830.00	0.00
4	Ertrag	0.00	567'579.90	0.00	612'943.00	0.00	599'550.25
40	Fiskalertrag	0.00	162'992.00	0.00	166'363.00	0.00	163'840.45
41	Regalien und Konzessionen	0.00	8'000.00	0.00	7'000.00	0.00	8'138.00
42	Entgelte	0.00	92'785.00	0.00	88'140.00	0.00	86'079.52
43	Verschiedene Erträge	0.00	500.00	0.00	1'500.00	0.00	4'540.00
44	Finanzertrag	0.00	38'016.90	0.00	37'190.00	0.00	33'244.93
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	190.00
46	Transferertrag	0.00	235'566.00	0.00	249'150.00	0.00	277'987.35
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	3'500.00	0.00	36'500.00	0.00	700.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	26'220.00	0.00	27'100.00	0.00	24'830.00
9	Abschlusskonton	0.00	0.00	0.00	0.00	5'220.23	-15'262.50
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt	0.00	0.00	0.00	0.00		-26'590.85
901	Abschluss Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	5'220.23	11'328.35
Total I		596'877.88	567'579.90	650'544.60	612'943.00	584'287.75	584'287.75
	Aufwandüberschuss		29'297.98		37'601.60		0.00
	Ertragsüberschuss					0.00	0.00
Total II		596'877.88	596'877.88	650'544.60	650'544.60	584'287.75	584'287.75

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand/Ertrag	107'624.50 83'264.50	24'360.00	111'307.80 91'147.80	20'160.00	107'798.10 86'156.95	21'641.15
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand/Ertrag	15'660.85 15'640.85	20.00	15'155.85 15'135.85	20.00	10'916.05 10'711.05	205.00
2	BILDUNG Netto Aufwand/Ertrag	65'190.00 47'914.00	17'276.00	88'900.00 66'964.00	21'936.00	71'291.35 52'220.45	19'070.90
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Netto Aufwand/Ertrag	9'160.00 6'910.00	2'250.00	7'550.00 5'300.00	2'250.00	7'141.80 4'891.80	2'250.00
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand/Ertrag	1'020.00 1'020.00	0.00	1'020.00 1'020.00	0.00	490.00 490.00	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand/Ertrag	83'135.00 82'985.00	150.00	82'816.00 82'576.00	240.00	79'668.05 77'714.45	1'953.60
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Netto Aufwand/Ertrag	113'177.80 86'187.80	26'990.00	103'676.00 75'202.00	28'474.00	94'922.35 65'036.18	29'886.17
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand/Ertrag	94'813.70 21'226.80	73'586.90	84'820.25 11'750.25	73'070.00	85'339.62 -4'823.77	80'515.85
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand/Ertrag	28'840.20 7'690.20	21'150.00	39'740.20 12'090.20	27'650.00	51'783.55 2'346.10	49'437.45
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Aufwand/Ertrag	78'255.83 323'541.17	401'797.00	115'558.50 323'584.50	439'143.00	74'936.88 330'981.60	405'918.48
	Total I	596'877.88	567'579.90	650'544.60	612'943.00	584'287.75	610'878.60
	Aufwandüberschuss		29'297.98		37'601.60		
	Ertragsüberschuss						-26'590.85
	Total II	596'877.88	596'877.88	650'544.60	650'544.60	584'287.75	584'287.75

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoinvestitionen	-15'000.00		-23'900.00		-17'104.05	
5	Investitionsausgaben	15'000.00	0.00	123'900.00	0.00	19'187.40	0.00
50	Sachanlagen	2'700.00	0.00	100'000.00	0.00	19'187.40	0.00
52	Immaterielle Anlagen	12'300.00	0.00	23'900.00	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	2'083.35
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	7'200.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00	92'800.00	0.00	2'083.35

5.2 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	12'300.00	0.00	23'900.00	0.00	0.00	2'083.35
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	0.00	0.00	0.00	0.00	15'065.50	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'700.00	0.00	100'000.00	100'000.00	4'121.90	0.00
Total I		15'000.00	0.00	123'900.00	100'000.00	19'187.40	2'083.35
	Ausgabenüberschuss		15'000.00		23'900.00		17'104.05
	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

Eigenkapital per 01.01.2019		Veränderungsnachweis		Eigenkapital per 31.12.2020	
		2019 (+/-)	2020 (+/-)		
CHF		CHF	CHF	CHF	
29	Eigenkapital	1'219	-38	8	1'188
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	292	-33	-3	256
29001	SF Wasserversorgung	55	0	0	55
29002	SF Abwasserentsorgung	149	-4	-12	134
29003	SF Abfall	19	0	1	20
29005	SF Liegenschaften FV	69	-30	8	47
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	0	0	0
293	Vorfinanzierungen	447	29	29	505
29300	Allgemeiner Haushalt	0	0	0	0
29301	Wasserversorgung Werterhalt	266	19	19	303
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	181	11	10	202
294	Reserven	14	0	0	14
29400	Zusätzliche Abschreibungen	14	0	0	14
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	104	0	0	104
29600	Neubewertungsreserve FV	104	0	0	104
29601	Schwankungsreserve	0	0	0	0
298	Übriges Eigenkapital	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	362	-34	-19	309

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Spezialfinanzierungen zeigen, mit Ausnahme der Abfallbewirtschaftung im 2020 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 31.12.2020 ein Saldo rund CHF 309'000.00 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 2020 an seiner Sitzung vom 5. November 2019 beschlossen und mit einem Aufwandüberschuss von CHF 29'297.98 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 der jährlichen Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die Liegenschaften des Finanzvermögens, neu 1% vom Gebäudeversicherungswert, Maximum 50 % vom amtlichen Wert bzw. max. CHF 200'000.00
- d) Genehmigung Aktivzinssatz von neu 0.075% und Passivzinssatz von neu 0.800% für die internen Verzinsungen (Ausnahme SF Liegenschaften Finanzvermögen: keine Verzinsung).

e) Genehmigung Budget 2020 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	596'877.88	567'579.90
Aufwandüberschuss	CHF		-29'297.98
Allgemeiner Haushalt	CHF	512'645.98	493'993.00
Aufwandüberschuss	CHF		-18'652.98
SF Wasserversorgung	CHF	32'610.55	32'255.15
Aufwandüberschuss	CHF		-355.40
SF Abwasserentsorgung	CHF	35'001.35	23'252.40
Aufwandüberschuss	CHF		-11'748.95
SF Abfall	CHF	16'620.00	18'079.35
Ertragsüberschuss	CHF		1'459.35

Der Gemeindeversammlung vom 6. Dezember 2019 wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Saxeten, 5. November 2019

Einwohnergemeinde Saxeten

Heiniger Stefan
Gemeindepräsident

Santiago Daniela
Gemeindeschreiberin

Seematter Magdalena
Finanzverwalterin

8 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung Saxeten hat das Budget 2020 am 6. Dezember 2019 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 5. November 2019 genehmigt.

Saxeten, 6. Dezember 2019

Einwohnergemeinde Saxeten

Heiniger Stefan
Gemeindepräsident

Santiago Daniela
Gemeindeschreiberin

9 Budget Erfolgsrechnung 2020

Seiten 1 – 20

10 Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen 2020

Seiten 1 – 9

11 Budget Investitions-Rechnung 2020

Seiten 1 – 2

12 Budget Investitions-Rechnung nach Sachgruppen 2020

Seiten 1 – 2

Budget Erfolgsrechnung

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	107'624.50	24'360.00	111'307.80	20'160.00	107'798.10	21'641.15
01	Legislative und Exekutive	16'349.50	0.00	15'349.50	0.00	14'977.20	0.00
011	Legislative	3'769.50	0.00	3'769.50	0.00	3'769.50	0.00
0110	Legislative	3'769.50	0.00	3'769.50	0.00	3'769.50	0.00
0110.3132.01	Rechnungsprüfung	3'769.50		3'769.50		3'769.50	
012	Exekutive	12'580.00	0.00	11'580.00	0.00	11'207.70	0.00
0120	Exekutive	12'580.00	0.00	11'580.00	0.00	11'207.70	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		6'440.40	
0120.3199.01	Gemeinderatskredit	4'000.00		3'000.00		2'487.30	
02	Allgemeine Dienste	91'275.00	24'360.00	95'958.30	20'160.00	92'820.90	21'641.15
022	Allgemeine Dienste	78'005.00	15'910.00	81'863.30	15'160.00	78'426.65	17'048.65
0220	Allgemeine Dienste	78'005.00	15'910.00	81'863.30	15'160.00	78'426.65	17'048.65
0220.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'700.00		36'180.00		38'609.35	
0220.3010.02	Löhne Aushilfe Verwaltung	6'300.00		6'440.00		4'618.50	
0220.3010.09	Verwaltung Tagelder/EO/MSE	-650.00		0.00		0.00	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		3'630.00		2'839.10	
0220.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'050.00		3'225.00		2'940.60	
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	450.00		350.00		468.30	
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	850.00		750.00		872.75	
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	260.00		250.00		206.00	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'200.00		4'700.00		3'982.50	
0220.3100.01	Büromaterial	350.00		350.00		309.60	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	700.00		1'000.00		603.20	

Budget Erfolgsrechnung

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3110.01	Büromöbel und -geräte	250.00		250.00		0.00	
0220.3113.01	Anschaffung von IT-Geräten, Drucker etc.	500.00		2'500.00		69.90	
0220.3118.01	Anschaffung von Software, Lizenzen (inkl. Release-Wechsel)	1'300.00		3'000.00		3'251.60	
0220.3130.01	Porti	500.00		550.00		511.50	
0220.3130.02	Telefon, Internet	1'350.00		1'350.00		1'492.85	
0220.3130.03	Post- und Bankspesen	250.00		550.00		424.40	
0220.3130.05	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		3'000.00		3'899.00	
0220.3130.10	Mitgliederbeiträge	1'175.00		1'250.00		1'174.80	
0220.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosttech, Jimdo, RegioGIS, GRUDIS)	870.00		2'000.00		1'940.05	
0220.3133.02	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum Interlaken RZI)	2'100.00		0.00		0.00	
0220.3134.01	Häpfflicht- und Sachversicherungsprämien	2'000.00		1'890.00		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	100.00		300.00		99.60	
0220.3162.01	Leasing Druckerstation	1'600.00		1'500.00		1'892.25	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		0.00	
0220.3611.01	Entschädigungen an Kanton, Servicegebühren	2'600.00		2'648.30		2'730.80	
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/Bewilligungen		3'000.00		3'000.00		4'650.85
0220.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		250.00		562.80
0220.4260.02	Rückerstattung BGV Gsteig-Interlaken		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		155.00
0220.4612.01	Entschädigungen Registerführung Schwellentelle		200.00		200.00		0.00
0220.4612.02	Interne Verrechnung an SF		1'800.00		1'700.00		1'810.00
0220.4614.01	Entschädigungen Gebäudeversicherung GVB		150.00		150.00		0.00
0220.4690.01	Patenschaft Einwohnergemeinde Interlaken		1'500.00		1'500.00		1'500.00

Budget Erfolgsrechnung

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4690.02	Patenschaft IBI Industrielle Betriebe Interlaken		1'500.00		1'500.00		1'500.00
0220.4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand		5'600.00		5'000.00		5'670.00
029	Verwaltungliegenschaften	13'270.00	8'450.00	14'095.00	5'000.00	14'394.25	4'592.50
0290	Verwaltungliegenschaften (Mehrweckgebäude/Klause etc.)	13'270.00	8'450.00	14'095.00	5'000.00	14'394.25	4'592.50
0290.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		3'500.00		3'086.85	
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		190.00		161.05	
0290.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250.00		250.00		76.80	
0290.3110.01	Anschaffung Maschinen und Geräte	250.00		250.00		0.00	
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'000.00		6'500.00		7'793.10	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'310.00		1'995.00		1'302.05	
0290.3137.01	Schwellentell	60.00		60.00		60.10	
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	250.00		500.00		121.55	
0290.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte	250.00		250.00		402.30	
0290.3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00		690.45	
0290.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	700.00		550.00		700.00	
0290.4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		2'950.00		2'500.00		2'792.50
0290.4260.02	Mitbenützung Nebenräume		3'700.00		0.00		0.00
0290.4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand		1'800.00		2'500.00		1'800.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	15'660.85	20.00	15'155.85	20.00	10'916.05	205.00
14	Allgemeines Rechtswesen	11'500.00	20.00	11'500.00	20.00	7'509.60	15.00
140	Allgemeines Rechtswesen	11'500.00	20.00	11'500.00	20.00	7'509.60	15.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	11'500.00	20.00	11'500.00	20.00	7'509.60	15.00
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Vermessung Nachführung	1'500.00		1'500.00		1'509.60	
1400.3611.01	Entschädigungen an Kanton, Neuvermessung	10'000.00		10'000.00		6'000.00	
1400.4210.01	Gebühren Waffenwerbsschein		20.00		20.00		15.00
1400.4631.01	Amt für Geoinformation Kanton Bern, Beitrag		0.00		0.00		0.00

Budget Erfolgsrechnung

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	4'160.85	0.00	3'655.85	0.00	3'406.45	190.00
161	Militärische Verteidigung	700.85	0.00	510.85	0.00	510.85	0.00
1610	Militärische Verteidigung	700.85	0.00	510.85	0.00	510.85	0.00
1610.3134.01	Sachversicherung Schützenhaus	190.00		0.00		0.00	
1610.3300.40	Planmässige Abschreibungen Schiessanlage	510.85		510.85		510.85	
162	Zivile Verteidigung	3'460.00	0.00	3'145.00	0.00	2'895.60	190.00
1620	Zivilschutz	3'310.00	0.00	3'080.00	0.00	2'763.45	190.00
1620.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	850.00		720.00		848.35	
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		399.90	
1620.3137.01	Schwellentell	30.00		30.00		28.95	
1620.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	250.00		250.00		0.00	
1620.3632.01	Beiträge an ZSO Jungfrau	1'680.00		1'580.00		1'486.25	
1620.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	100.00		100.00		0.00	
1620.4501.01	Entnahmen aus Fonds Schutzraumsatzabgaben		0.00		0.00		190.00
1627	Regionaler Führungsstab	150.00	0.00	65.00	0.00	132.15	0.00
1627.3612.01	Entschädigungen an RFO Wilderswil Regio	150.00		65.00		132.15	
2	BILDUNG	65'190.00	17'276.00	88'900.00	21'936.00	71'291.35	19'070.90
21	Obligatorische Schule	62'940.00	16'476.00	86'300.00	20'936.00	69'479.35	17'367.65
211	Eingangsstufe	0.00	0.00	19'200.00	4'656.00	21'640.55	5'644.70
2110	Kindergarten	0.00	0.00	19'200.00	4'656.00	21'640.55	5'644.70
2110.3130.01	Transport Schöler Kindergarten	0.00		0.00		1'473.00	
2110.3611.01	Gehaltskosten Wilderswil (50%)	0.00		11'640.00		12'607.55	
2110.3612.01	Betriebs- und Infrastrukturkosten Wilderswil	0.00		7'560.00		7'560.00	
2110.4611.01	Anteil Kanton an Gehaltskosten (20%)	0.00	0.00	0.00	4'656.00	0.00	4'656.00

Budget Erfolgsrechnung

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.4611.02	Anteil Kanton an Transportkosten		0.00		0.00		988.70
212	Primarstufe	62'940.00	16'476.00	43'300.00	10'360.00	28'571.00	6'683.90
2120	Primarstufe	62'940.00	16'476.00	43'300.00	10'360.00	28'571.00	6'683.90
2120.3130.01	Transport Schüler Primarstufe	3'500.00		3'000.00		1'733.00	
2120.3611.01	Gehaltskosten Wilderswil (50%)	36'190.00		21'400.00		14'238.00	
2120.3612.01	Betriebs- und Infrastrukturkosten Wilderswil	23'250.00		18'900.00		12'600.00	
2120.4611.01	Anteil Kanton an Gehaltskosten (20%)	14'476.00		8'560.00		5'695.20	
2120.4611.02	Anteil Kanton an Transportkosten	2'000.00		1'800.00		988.70	
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	0.00	0.00	23'800.00	5'920.00	19'267.80	5'039.05
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	0.00	0.00	23'800.00	5'920.00	19'267.80	5'039.05
2130.3130.01	Transport Schüler Sekundarstufe	0.00		0.00		575.00	
2130.3611.01	Gehaltskosten Wilderswil (50%)	0.00		14'800.00		11'773.65	
2130.3612.01	Betriebs- und Infrastrukturkosten Wilderswil	0.00		9'000.00		6'919.15	
2130.4611.01	Anteil Kanton an Gehaltskosten (20%)	0.00	0.00	5'920.00		4'709.45	
2130.4611.02	Anteil Kanton an Transportkosten	0.00	0.00	0.00	0.00	329.60	
22	Sonderschulen	2'250.00	800.00	2'600.00	1'000.00	1'812.00	1'703.25
220	Sonderschulen	2'250.00	800.00	2'600.00	1'000.00	1'812.00	1'703.25
2200	Sonderschulen	2'250.00	800.00	2'600.00	1'000.00	1'812.00	1'703.25
2200.3611.01	Gehaltskosten Spezialunterricht Jungfrauregion	2'000.00		2'500.00		1'637.70	
2200.3612.01	Betriebs- und Infrastrukturkosten Spezialunterricht Jungfrauregion	250.00	800.00	100.00	1'000.00	174.30	1'703.25
2200.4611.01	Anteil Kanton an Spezialunterricht Jungfrauregion						
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	9'160.00	2'250.00	7'550.00	2'250.00	7'141.80	2'250.00
32	Kultur, übrige	1'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
329	Kultur	1'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Budget Erfolgsrechnung

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290	Übrige Kultur	1'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3290.3636.01	Anlässe Dorf (Altjahrsapéro/altes Schulhaus)	1'500.00		0.00		0.00	
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 (ab 2021; 4'500.00)		2'250.00		2'250.00		2'250.00
34	Sport und Freizeit	7'660.00	0.00	7'550.00	0.00	7'141.80	0.00
342	Freizeit	7'660.00	0.00	7'550.00	0.00	7'141.80	0.00
3420	Freizeit	60.00	0.00	50.00	0.00	10.00	0.00
3420.3636.01	Ferienpass Bödeli	60.00		50.00		10.00	
3421	Wanderwege	7'600.00	0.00	7'500.00	0.00	7'131.80	0.00
3421.3140.01	Unterhalt an Wanderwegen	1'600.00		1'500.00		1'171.80	
3421.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	6'000.00		6'000.00		5'960.00	
4	GESUNDHEIT	1'020.00	0.00	1'020.00	0.00	490.00	0.00
42	Ambulante Krankenpflege	620.00	0.00	620.00	0.00	120.00	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	20.00	0.00
4220	Rettungsdienste	520.00	0.00	520.00	0.00	20.00	0.00
4220.3111.01	Defibrillator mit Universalschrank (Schulung/Teil-Ersatz)	500.00		500.00		0.00	
4220.3636.01	Beitrag an Rettungsstation SAC	20.00		20.00		20.00	

Budget Erfolgsrechnung

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheitsprävention	400.00	0.00	400.00	0.00	370.00	0.00
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	50.00	0.00	50.00	0.00	50.00	0.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	50.00	0.00	50.00	0.00	50.00	0.00
4320.3130.01	Beitrag Verein Lungen- und Langzeitranke	50.00		50.00		50.00	
433	Schulgesundheitsdienst	350.00	0.00	350.00	0.00	320.00	0.00
4330	Schulgesundheitsdienst	100.00	0.00	100.00	0.00	110.00	0.00
4330.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	100.00		100.00		110.00	
4331	Schulzahnpflege	250.00	0.00	250.00	0.00	210.00	0.00
4331.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	200.00		200.00		210.00	
4331.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	50.00		50.00		0.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	83'135.00	150.00	82'816.00	240.00	79'668.05	1'953.60
53	Alter + Hinterlassene	28'835.00	150.00	28'135.00	240.00	26'902.25	21.60
531	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	4'750.00	150.00	4'250.00	240.00	5'170.00	21.60
5310	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	4'750.00	150.00	4'250.00	240.00	5'170.00	21.60
5310.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	250.00		250.00		250.00	
5310.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	4'500.00		4'000.00		4'920.00	
5310.4611.01	Kanton Rückerstattung via EG Wilderswil		150.00		240.00		21.60
5310.4620.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0.00		0.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	23'300.00	0.00	23'100.00	0.00	21'610.00	0.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	23'300.00	0.00	23'100.00	0.00	21'610.00	0.00
5320.3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich EL	23'300.00		23'100.00		21'610.00	
535	Leistungen an das Alter	785.00	0.00	785.00	0.00	122.25	0.00
5350	Leistungen an das Alter	785.00	0.00	785.00	0.00	122.25	0.00

Budget Erfolgsrechnung

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350.3130.01	Seniorenausflug	750.00		750.00		87.25	
5350.3130.02	Mitgliederbeitrag Pro Senectute	35.00		35.00		35.00	
54	Familie und Jugend	600.00	0.00	955.00	0.00	426.00	0.00
541	Familienzulagen	600.00	0.00	400.00	0.00	426.00	0.00
5410	Familienzulagen	600.00	0.00	400.00	0.00	426.00	0.00
5410.3631.01	Gemeindeteil Lastenausgleich Familienzulage NE	600.00		400.00		426.00	
545	Leistungen an Familien	0.00	0.00	555.00	0.00	0.00	0.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	0.00	0.00	555.00	0.00	0.00	0.00
5451.3635.01	Beitrag Gemeinde an Kita	0.00		555.00		0.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	53'500.00	0.00	53'526.00	0.00	52'339.80	1'932.00
579	Sozialhilfe	53'500.00	0.00	53'526.00	0.00	52'339.80	1'932.00
5796	Regionaler Sozialdienst	1'000.00	0.00	975.00	0.00	1'278.45	1'932.00
5796.3632.01	Gemeindeverband Sozialdienste Region Jungfrau	1'000.00		975.00		1'278.45	
5796.4632.01	Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau		0.00		0.00		1'932.00
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	52'500.00	0.00	52'551.00	0.00	51'061.35	0.00
5799.3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	52'500.00		52'551.00		51'061.35	
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

Budget Erfolgsrechnung

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5930.3199.01	Hilfsaktionen im Ausland	100.00		100.00		0.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG						
61	Strassenverkehr	113'177.80	26'990.00	103'676.00	28'474.00	94'922.35	29'886.17
615	Gemeindestrassen	106'542.80	26'990.00	97'248.00	28'474.00	88'827.55	29'886.17
6150	Gemeindestrassen	106'542.80	26'990.00	97'248.00	28'474.00	88'827.55	29'886.17
6150.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'090.00		44'520.00		44'453.80	
6150.3010.02	Löhne Aushilfen Strasse	3'000.00		3'000.00		4'948.15	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100.00		3'100.00		3'101.00	
6150.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500.00		4'550.00		4'373.40	
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'300.00		2'550.00		2'599.65	
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	900.00		950.00		872.75	
6150.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		248.20	
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		378.50	
6150.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		3'500.00		3'753.05	
6150.3101.02	Treibstoffe	3'000.00		3'000.00		3'198.10	
6150.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000.00		1'500.00		85.80	
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000.00		4'500.00		6'242.50	
6150.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		737.45	
6150.3130.02	BKW Betrieb und Unterhalt OeB	887.55		887.55		887.55	
6150.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	2'400.00		2'400.00		2'398.05	
6150.3137.01	Steuern und Abgaben	2'400.00		2'400.00		2'377.40	
6150.3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen	4'000.00		4'000.00		1'732.95	
6150.3141.02	Unterhalt Schlipfwegenstrasse	3'500.00		3'500.00		498.10	
6150.3141.05	Strassenentwässerung	3'000.00		2'000.00		0.00	
6150.3144.01	Unterhalt Liegenschaft Werkhof	500.00		500.00		0.00	
6150.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'500.00		6'500.00		3'608.05	
6150.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00		500.00		0.00	

Budget Erfolgsrechnung

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		935.50	
6150.3199.01	Unterhalt Weggenossenschaft Abendberg	130.80		130.00		130.80	
6150.3199.02	Unterhalt Weggenossenschaft Saxeten	22.35		25.00		44.70	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VW	712.10		335.45		712.10	
6150.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	500.00		300.00		510.00	
6150.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	6'500.00		6'000.00		6'486.17	
6150.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		0.00	1'000.00			4'540.00
6150.4612.01	Interne Verrechnung Personalaufwand an SF		5'200.00		5'200.00		5'100.00
6150.4631.01	Kantonsbeitrag an Strassenbeleuchtung		70.00		274.00		0.00
6150.4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand		15'220.00		16'000.00		13'760.00
62	Öffentlicher Verkehr	6'635.00	0.00	6'428.00	0.00	6'094.80	0.00
622	Regionalverkehr	50.00	0.00	45.00	0.00	44.80	0.00
6220	Regionalverkehr	50.00	0.00	45.00	0.00	44.80	0.00
6220.3636.01	Beiträge an Moonliner	50.00		45.00		44.80	
629	Öffentlicher Verkehr	6'585.00	0.00	6'383.00	0.00	6'050.00	0.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	6'585.00	0.00	6'383.00	0.00	6'050.00	0.00
6291.3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich ÖV	6'585.00		6'383.00		6'050.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	94'813.70	73'586.90	84'820.25	73'070.00	85'339.62	80'515.85
71	Wasserversorgung	33'110.55	32'255.15	32'085.00	32'000.00	38'376.35	38'176.35
710	Wasserversorgung	33'110.55	32'255.15	32'085.00	32'000.00	38'376.35	38'176.35
7100	Öffentliche Brunnen	500.00	0.00	300.00	0.00	200.00	0.00
7100.3120.01	Wasserkosten öffentliche Brunnen	200.00		200.00		0.00	
7100.3144.01	Unterhalt öffentliche Brunnen	300.00		100.00		200.00	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	32'610.55	32'255.15	31'785.00	32'000.00	38'176.35	38'176.35

Budget Erfolgsrechnung

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		3'435.50	
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	110.00		110.00		186.30	
7101.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		0.00		2'369.40	
7101.3111.01	Anschaffung Wasseruhren	250.00		250.00		0.00	
7101.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000.00		3'500.00		4'230.15	
7101.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	1'430.55		1'430.00		1'427.85	
7101.3137.01	Schwellenteil	20.00		20.00		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	1'000.00		1'500.00		3'739.35	
7101.3151.02	Unterhalt Hydranten und Wasserzähler	1'825.00		1'500.00		2'959.60	
7101.3170.01	Reisekosten und Spesen	150.00		150.00		224.40	
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		26'848.00
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		255.15		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		0.00	
7101.9011.01	Abschluss SF Wasser, Aufwandüberschuss		0.00		0.00		11'328.35
72	Abwasserbeseitigung	35'001.35	23'252.40	26'922.35	23'000.00	23'862.95	23'862.95

Budget Erfolgsrechnung

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720	Abwasserbeseitigung	35'001.35	23'252.40	26'922.35	23'000.00	23'862.95	23'862.95
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	35'001.35	23'252.40	26'922.35	23'000.00	23'862.95	23'862.95
7201.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		305.90	
7201.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		25.00		46.60	
7201.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	250.00		250.00		0.00	
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500.00		3'500.00		3'830.90	
7201.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		0.00	
7201.3137.01	Schwellentell	28.35		28.35		28.35	
7201.3143.01	Unterhalt Kanalisation	6'500.00		2'000.00		94.15	
7201.3144.01	Unterhalt Pumpstation und Sonderbauwerke	3'950.00		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		187.80	
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	10'401.00		10'537.00		10'401.00	
7201.3510.50	Einlagen SF WE nach Anschlussgebühren	0.00		0.00		0.00	
7201.3612.01	Interne Verrechnung Personalaufwand allg. Haushalt	2'000.00		1'200.00		1'880.00	
7201.3612.02	ARA-Verband Betriebskosten	3'876.00		3'781.00		3'663.90	
7201.3612.03	ARA-Verband Projektkosten	3'396.00		3'051.00		0.00	
7201.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000.00		6'000.00		6'041.35
7201.4240.02	Grundgebühren		17'000.00		17'000.00		17'250.00
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		252.40		0.00		0.00
7201.4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		0.00		0.00		0.00
7201.4612.01	ARA-Projektkosten		0.00		0.00		571.60

Budget Erfolgsrechnung

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.9010.01	Abschluss SF Abwasser, Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	3'424.35	0.00
7201.9011.01	Abschluss SF Abwasser, Aufwandüberschuss						
73	Abfallwirtschaft						
730	Abfallwirtschaft	16'620.00	18'079.35	17'670.00	18'070.00	18'476.55	18'476.55
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	16'620.00	18'079.35	17'670.00	18'070.00	18'476.55	18'476.55
7301.3101.01	Einkauf Kehrichtsäcke	3'000.00		3'000.00		4'263.37	
7301.3101.02	Provision Verkauf Kehrichtsäcke	50.00		55.00		50.40	
7301.3130.01	Transportkosten Abfall (Postauto)	1'600.00		1'500.00		1'600.00	
7301.3130.02	AVAG Hauskehricht/Grünabfuhr	3'800.00		4'500.00		3'883.80	
7301.3130.03	Altpapier- und Kartonsammlung	700.00		700.00		642.45	
7301.3130.04	Altglassammlung	1'000.00		1'000.00		1'024.40	
7301.3130.05	Entsorgung Altöl & Sonderabfallsammlung	300.00		300.00		293.20	
7301.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	135.00		130.00		134.90	
7301.3137.01	Steuern und Abgaben	205.00		210.00		204.35	
7301.3144.01	Unterhalt Kehrichtsammlstellen	500.00		500.00		0.00	
7301.3151.01	Unterhalt Kehrichtanhänger	500.00		500.00		0.00	
7301.3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00		0.00		34.00	
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	4'500.00		5'000.00		4'270.00	
7301.3632.01	Gemeindeanteil an Kadaversammelstelle	280.00		275.00		279.80	
7301.4240.01	Gebührenertrag		11'280.00		12'000.00		11'280.00
7301.4240.02	Verkauf Kehrichtsäcke		2'165.00		2'200.00		2'527.00
7301.4240.03	AVAG Gebührengutschriften		4'200.00		3'500.00		4'316.45
7301.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20.00		20.00		0.00
7301.4260.02	Entschädigung Altglas		400.00		350.00		353.10
7301.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		14.35		0.00		0.00

Budget Erfolgsrechnung

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.9010.01	Abschluss SF Abfall Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	1'795.88	0.00
7301.9011.01	Abschluss SF Abfall Aufwandüberschuss						
74	Verbauungen						
745	Naturgefahren	1'300.00	0.00	1'250.00	0.00	167.25	0.00
7450	Naturgefahren	1'300.00	0.00	1'250.00	0.00	167.25	0.00
		1'300.00	0.00	1'250.00	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	550.00		500.00		167.25	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	200.00	0.00	0.00	0.00	208.00	0.00
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	200.00	0.00	0.00	0.00	208.00	0.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	200.00	0.00	0.00	0.00	208.00	0.00
7610.3611.01	Feuerungskontrolle	200.00		0.00		208.00	
77	Übriger Umweltschutz	2'921.80	0.00	2'652.90	0.00	2'683.37	0.00
771	Friedhof und Bestattung	1'981.80	0.00	1'752.90	0.00	1'745.07	0.00
7716	Regionale Friedhoforganisation	1'981.80	0.00	1'752.90	0.00	1'745.07	0.00
7716.3632.01	Beitrag an Begräbnisgemeindeverband Gsteig-Interlaken	1'981.80		1'752.90		1'745.07	
779	Umweltschutz	940.00	0.00	900.00	0.00	938.30	0.00
7792	Hundetoiletten	940.00	0.00	900.00	0.00	938.30	0.00
7792.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	120.00		200.00		118.30	
7792.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	820.00		700.00		820.00	
79	Raumordnung	5'660.00	0.00	4'240.00	0.00	1'565.15	0.00
790	Raumordnung	5'660.00	0.00	4'240.00	0.00	1'565.15	0.00
7900	Raumordnung	4'160.00	0.00	2'740.00	0.00	208.35	0.00
7900.3130.10	Mitglied Kantonale Planungsgruppe Bern	350.00		350.00		0.00	

Budget Erfolgsrechnung

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'810.00		2'390.00		208.35	
7907	Regionalkonferenz	1'500.00	0.00	1'500.00	0.00	1'356.80	0.00
7907.3634.01	Beitrag an Regionalkonferenz Oberland Ost	1'500.00		1'500.00		1'356.80	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	28'840.20	21'150.00	39'740.20	27'650.00	51'783.55	49'437.45
81	Landwirtschaft	2'100.00	0.00	2'100.00	0.00	1'993.25	0.00
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	2'100.00	0.00	2'100.00	0.00	1'993.25	0.00
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	2'100.00	0.00	2'100.00	0.00	1'993.25	0.00
8110.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	250.00		250.00		154.05	
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	15'935.20	11'550.00	25'935.20	19'050.00	40'525.30	39'799.45
820	Forstwirtschaft	15'935.20	11'550.00	25'935.20	19'050.00	40'525.30	39'799.45
8200	Forstwirtschaft	15'935.20	11'550.00	25'935.20	19'050.00	40'525.30	39'799.45
8200.3137.01	Schwellentell	10.20		10.20		10.20	
8200.3145.01	Unterhalt Wald, Forstschutz	15'000.00		25'000.00		39'654.85	
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		860.25	
8200.4260.01	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		300.00		140.00
8200.4631.01	Forstschutzbeiträge Waldabteilung Alpen Kanton Bern		11'250.00		18'750.00		39'659.45
84	Tourismus	10'805.00	1'600.00	11'705.00	1'600.00	9'265.00	1'500.00
8400	Tourismus	9'705.00	1'600.00	10'705.00	1'600.00	8'265.00	1'500.00
8400.3149.01	Unterhalt touristische Anlagen	1'000.00		2'000.00		1'020.85	

Budget Erfolgsrechnung

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8400.3160.01	Miete Parkplatz Schliffelweg	205.00		205.00		204.15	
8400.3635.01	Beiträge Schliffelweg	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
8400.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	7'500.00		7'500.00		6'040.00	
8400.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'600.00		1'600.00		1'500.00
8406	Regionaler Tourismus	1'100.00	0.00	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00
8406.3635.01	Beitrag an Tourismusorganisation TOI	1'100.00		1'000.00		1'000.00	
87	Brennstoffe und Energie	0.00	8'000.00	0.00	7'000.00	0.00	8'138.00
871	Elektrizität	0.00	8'000.00	0.00	7'000.00	0.00	8'138.00
8710	Elektrizität allgemein	0.00	8'000.00	0.00	7'000.00	0.00	8'138.00
8710.4120.01	Konzessionen		8'000.00		7'000.00		8'138.00
9	FINANZEN UND STEUERN	78'255.83	401'797.00	115'558.50	439'143.00	74'936.88	379'327.63
91	Steuern	2'950.00	162'992.00	2'950.00	166'363.00	4'955.55	163'840.45
910	Steuern	2'950.00	162'992.00	2'950.00	166'363.00	4'955.55	163'840.45
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	0.00	135'672.00	0.00	138'943.00	1'784.95	132'330.85
9100.3180.01	Wertberichtigungen gefährdete Steuerguthaben	0.00		0.00		720.00	
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	0.00	122'114.00	0.00	125'267.00	1'064.95	122'113.65
9100.4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00		0.65
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen		2'500.00		2'500.00		3'234.50
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidung Einkommen		-500.00		-100.00		-1'131.90
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidung Einkommen		3'500.00		4'551.00		6'641.70
9100.4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'500.00		1'500.00		1'109.10
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögen		-100.00		-100.00		-100.50
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidung Vermögen		200.00		200.00		560.15
9100.4002.01	Quellensteuern natürliche Personen		50.00		60.00		38.65
9100.4002.10	Quellensteuern aus BGSA						

Budget Erfolgsrechnung

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen		2'508.00		1'165.00		-2'791.60
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidung Gewinnsteuern		3'500.00		3'500.00		2'028.15
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern		0.00		0.00		0.00
9100.4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen		200.00		100.00		284.40
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidung Kapitalsteuern		200.00		300.00		343.90
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidung Kapitalsteuern		0.00		0.00		0.00
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		0.00		0.00		0.00
9101	Sondersteuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'051.65
9101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Sondersteuern	0.00		0.00		0.00	
9101.4000.80	Lofteriegewinnsteuern		0.00		0.00		0.00
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		0.00		0.00		3'948.40
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		0.00		0.00		103.25
9102	Gemeindesteuern	0.00	23'850.00	0.00	24'000.00	212.25	23'992.50
9102.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	0.00		0.00		212.25	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern		23'850.00		24'000.00		23'992.50
9103	Hundesteuern	0.00	420.00	0.00	350.00	0.00	420.00
9103.4033.01	Hundesteuer		420.00		350.00		420.00
9106	Schwellentelle	2'950.00	3'050.00	2'950.00	3'070.00	2'958.35	3'045.45
9106.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00		0.00		34.70	
9106.3634.01	Schwellenkorporation Bödeli Süd	2'950.00		2'950.00		2'923.65	
9106.4039.01	Schwellentelle		3'050.00		3'070.00		3'045.45
93	Finanz- und Lastenausgleich	18'500.00	196'180.00	18'800.00	197'470.00	18'716.00	206'524.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	18'500.00	196'180.00	18'800.00	197'470.00	18'716.00	206'524.00

Budget Erfolgsrechnung

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich	18'500.00	196'180.00	18'800.00	197'470.00	18'716.00	206'524.00
9300.3621.50	Fonds für Sonderfälle Sonderfallregelung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300.3621.60	Gemeindeanteil Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	18'500.00		18'800.00		18'716.00	
9300.4621.50	Zuschuss Mindestausstattung		35'169.00		35'975.00		43'014.00
9300.4621.60	Zuschuss geografisch-topografische Lasten		119'600.00		118'000.00		116'400.00
9300.4621.61	Zuschuss soziodemografische Lasten		900.00		1'257.00		1'257.00
9300.4622.70	Zuschuss Disparitätenabbau		40'511.00		42'238.00		45'853.00
95	Ertragsanteile, übrige	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
950	Ertragsanteile, übrige	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9500	Ertragsanteile, übrige	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		0.00		0.00		0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	29'262.40	42'495.00	66'265.00	75'240.00	23'721.90	35'411.23
961	Zinsen	3'821.90	620.00	4'550.00	520.00	3'669.45	1'171.08
9610	Zinsen	3'821.90	620.00	4'550.00	520.00	3'669.45	1'171.08
9610.3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000.00		2'000.00		1'139.45	
9610.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'800.00		2'300.00		1'730.25	
9610.3409.01	Übrige Passivzinsen	0.00		0.00		0.00	
9610.3409.02	Interne Verrechnung Zinsen SF	521.90		0.00		0.00	
9610.3499.01	Vergütungszinsen Steuern	500.00		250.00		799.75	
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		10.00		20.00		12.00
9610.4401.01	Verzugszinsen Steuern und Gebühren		500.00		500.00		1'035.50
9610.4407.01	Zinsen Finanzanlagen		50.00		0.00		64.08
9610.4409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		0.00		0.00		0.00
9610.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		60.00		0.00		59.50
9610.4490.01	Ausnahmsweise Aufwertung Beteiligungen VV		0.00		0.00		0.00

Budget Erfolgsrechnung

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	25'440.50	41'875.00	61'715.00	74'720.00	20'052.45	34'240.15
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	25'440.50	41'875.00	61'715.00	74'720.00	20'052.45	34'240.15
9630.3137.01	Steuern und Abgaben	605.00		605.00		604.40	
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'500.00		41'500.00		0.00	
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'000.00		1'500.00		546.05	
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand Liegenschaften FV	6'000.00		6'000.00		8'411.45	
9630.3439.02	Sachversicherungen Liegenschaften FV	1'700.00		1'900.00		1'645.80	
9630.3893.01	Einlagen SF Werterhalt Liegenschaften FV	11'135.50		7'210.00		6'564.75	
9630.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'500.00		3'000.00		2'280.00	
9630.3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00		0.00		0.00	
9630.4260.01	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		150.00		200.00		116.30
9630.4430.01	Mietzinsen		16'400.00		16'200.00		16'100.00
9630.4430.02	Baurechtszinsen		13'725.00		13'720.00		13'723.85
9630.4439.01	Energieförderungsbeitrag Kanton Bern		4'500.00		4'500.00		0.00
9630.4893.01	Entnahme SF Werterhalt Liegenschaften FV		3'500.00		36'500.00		0.00
9630.4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve		0.00		0.00		700.00
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	130.00	0.00	70.00	0.00	142.80
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	130.00	0.00	70.00	0.00	142.80
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	130.00	0.00	70.00	0.00	142.80
9710.4699.10	Rückverteilungen CO2 Abgabe		130.00		70.00		142.80
99	Nicht aufgeteilte Posten	27'543.43	0.00	27'543.50	0.00	27'543.43	-26'590.85

Budget Erfolgsrechnung

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
990	Nicht aufgeteilte Posten	27'543.43	0.00	27'543.50	0.00	27'543.43	0.00
9900	Nicht aufgeteilte Posten, GV Art. 84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9900.3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven	0.00		0.00		0.00	
9900.4894.01	Entnahme aus finanzpolitischen Reserven		0.00		0.00		0.00
9901	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen (HRM1)	27'543.43	0.00	27'543.50	0.00	27'543.43	0.00
9901.3300.90	Planmässige Abschreibungen VV HRM1, 14 Jahre, bis 2029	27'543.43		27'543.50		27'543.43	
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-26'590.85
9990	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-26'590.85
9990.9000.01	Allgemeiner Haushalt Ertragsüberschuss		0.00		0.00		-26'590.85
9990.9001.01	Allgemeiner Haushalt Aufwandüberschuss	0.00		0.00		0.00	
Total I		596'877.88	567'579.90	650'544.60	612'943.00	584'287.75	584'287.75
Aufwandüberschuss			29'297.98		37'601.60		0.00
Ertragsüberschuss						0.00	
Total II		596'877.88	596'877.88	650'544.60	650'544.60	584'287.75	584'287.75

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand						
30	Personalaufwand	596'877.88	0.00	650'544.60	0.00	579'067.52	0.00
300	Behörden, Kommissionen und Richter	122'940.00	0.00	124'100.00	0.00	127'788.20	0.00
3000	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00
		2'000.00		2'000.00		2'000.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	96'190.00	0.00	96'390.00	0.00	99'612.10	0.00
		96'190.00		96'390.00		99'612.10	
305	Arbeitgeberbeiträge						
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'300.00	0.00	20'260.00	0.00	19'195.70	0.00
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	6'410.00		7'055.00		6'334.05	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'550.00		7'775.00		7'314.00	
3054	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'030.00		3'180.00		3'347.95	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'750.00		1'700.00		1'745.50	
		560.00		550.00		454.20	
309	Übriger Personalaufwand						
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'450.00	0.00	5'450.00	0.00	6'980.40	0.00
		5'450.00		5'450.00		6'980.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand						
310	Material- und Warenaufwand	152'514.30	0.00	149'135.60	0.00	148'420.22	0.00
3100	Büromaterial	12'470.00	0.00	11'355.00	0.00	12'372.82	0.00
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	350.00		350.00		309.60	
3102	Drucksachen, Publikationen	11'420.00		10'005.00		11'460.02	
		700.00		1'000.00		603.20	
311	Nicht aktivierbare Anlagen						
3110	Büromöbel und -geräte	9'300.00	0.00	8'500.00	0.00	3'407.30	0.00
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00		0.00	
		7'000.00		2'500.00		85.80	

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113	Hardware	500.00		2'500.00		69.90	
3118	Immaterielle Anlagen	1'300.00		3'000.00		3'251.60	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Wasser, Energie, Heizmaterial	21'550.00	0.00	18'920.00	0.00	22'945.00	0.00
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21'550.00		18'920.00		22'945.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	42'061.15	0.00	41'000.60	0.00	39'049.10	0.00
3130	Dienstleistungen Dritter	22'847.55		22'372.55		22'134.25	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'769.50		3'769.50		3'769.50	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'970.00		2'000.00		1'940.05	
3134	Sachversicherungs-prämien	8'815.55		9'195.00		7'552.75	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	300.00		300.00		320.00	
3137	Steuern und Abgaben	3'358.55		3'363.55		3'332.55	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	41'850.00	0.00	44'850.00	0.00	44'494.25	0.00
3140	Unterhalt an Grundstücken	1'600.00		1'500.00		1'171.80	
3141	Unterhalt Strassen	10'500.00		9'500.00		2'231.05	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'000.00		2'500.00		94.15	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'750.00		4'350.00		321.55	
3145	Unterhalt Wald	15'000.00		25'000.00		39'654.85	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'000.00		2'000.00		1'020.85	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	10'925.00	0.00	11'300.00	0.00	10'808.90	0.00
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	250.00		250.00		0.00	
3151	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'325.00		10'500.00		10'709.30	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	250.00		250.00		0.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	100.00		300.00		99.60	

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	2'305.00	0.00	2'205.00	0.00	2'096.40	0.00
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	205.00		205.00		204.15	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00		500.00		0.00	
3162	Raten für operatives Leasing	1'600.00		1'500.00		1'892.25	
317	Spesenentschädigungen	7'650.00	0.00	7'600.00	0.00	8'551.75	0.00
3170	Reisekosten und Spesen	7'650.00		7'600.00		8'551.75	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	0.00	0.00	0.00	0.00	2'031.90	0.00
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	0.00		0.00		720.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00		0.00		1'311.90	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	4'403.15	0.00	3'405.00	0.00	2'662.80	0.00
3199	Übriger Betriebsaufwand	4'403.15		3'405.00		2'662.80	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33'126.38	0.00	31'279.80	0.00	29'141.98	0.00
330	Sachanlagen VV	29'316.38	0.00	28'889.80	0.00	28'933.63	0.00
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	29'316.38		28'889.80		28'933.63	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	0.00		0.00		0.00	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	3'810.00	0.00	2'390.00	0.00	208.35	0.00
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	3'810.00		2'390.00		208.35	
34	Finanzaufwand	15'021.90	0.00	55'450.00	0.00	14'272.75	0.00
340	Zinsaufwand	3'321.90	0.00	4'300.00	0.00	2'869.70	0.00
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000.00		2'000.00		1'139.45	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'800.00		2'300.00		1'730.25	
3409	Übrige Passivzinsen	521.90		0.00		0.00	

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	11'200.00	0.00	50'900.00	0.00	10'603.30	0.00
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'500.00		41'500.00		0.00	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'000.00		1'500.00		546.05	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	7'700.00		7'900.00		10'057.25	
349	Verschiedener Finanzaufwand	500.00	0.00	250.00	0.00	799.75	0.00
3499	Übriger Finanzaufwand	500.00		250.00		799.75	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	29'226.00	0.00	29'362.00	0.00	29'226.00	0.00
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	29'226.00	0.00	29'362.00	0.00	29'226.00	0.00
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	29'226.00		29'362.00		29'226.00	
36	Transferaufwand	206'693.80	0.00	228'257.20	0.00	198'823.62	0.00
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	141'912.00	0.00	165'196.30	0.00	138'216.55	0.00
3611	Entschädigungen an Kantonen und Konkordate	103'490.00		115'539.30		100'257.05	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	38'422.00		49'657.00		37'959.50	
362	Finanz- und Lastenausgleich	18'500.00	0.00	18'800.00	0.00	18'716.00	0.00
3621	an Kantone und Konkordate	18'500.00		18'800.00		18'716.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	46'281.80	0.00	44'260.90	0.00	41'891.07	0.00
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	30'485.00		29'883.00		28'086.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'816.80		5'457.90		5'649.82	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'450.00		4'450.00		4'280.45	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	2'100.00		2'555.00		2'000.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'430.00		915.00		874.80	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00		1'000.00	

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
38	Ausserordentlicher Aufwand						
389	Einlagen in das Eigenkapital	11'135.50	0.00	7'210.00	0.00	6'564.75	0.00
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	11'135.50	0.00	7'210.00	0.00	6'564.75	0.00
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserve	0.00		0.00		0.00	
39	Interne Verrechnungen	26'220.00	0.00	25'750.00	0.00	24'830.00	0.00
391	Dienstleistungen	22'620.00	0.00	22'150.00	0.00	21'230.00	0.00
3910	Interne Verrechnung	22'620.00		22'150.00		21'230.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'600.00	0.00	3'600.00	0.00	3'600.00	0.00
3920	Interne Verrechnung	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3940	Interne Verrechnung	0.00		0.00		0.00	
4	Ertrag	0.00	567'579.90	0.00	612'943.00	0.00	599'550.25
40	Fiskalertrag	0.00	162'992.00	0.00	166'363.00	0.00	163'840.45
400	Direkte Steuern natürliche Personen	0.00	129'264.00	0.00	133'878.00	0.00	132'466.00
4000	Einkommenssteuer natürliche Personen		124'114.00		127'667.00		124'216.90
4001	Vermögenssteuer natürliche Personen		4'900.00		5'951.00		7'650.30
4002	Quellensteuer natürliche Personen		250.00		260.00		598.80
401	Direkte Steuern juristische Personen	0.00	6'408.00	0.00	5'065.00	0.00	-135.15
4010	Gewinnsteuer juristische Personen		6'008.00		4'665.00		-763.45
4011	Kapitalsteuer juristische Personen		400.00		400.00		628.30
402	übrige Direkte Steuern	0.00	23'850.00	0.00	24'000.00	0.00	28'044.15

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4021	Grundsteuern		23'850.00		24'000.00		23'992.50
4022	Vermögensgewinnsteuern		0.00		0.00		4'051.65
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		0.00		0.00		0.00
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		0.00		0.00		0.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern	0.00	3'470.00	0.00	3'420.00	0.00	3'465.45
4033	Hundesteuer		420.00		350.00		420.00
4039	Übrige Besitz- und Aufwandsteuer		3'050.00		3'070.00		3'045.45
41	Regalien und Konzessionen	0.00	8'000.00	0.00	7'000.00	0.00	8'138.00
412	Konzessionen	0.00	8'000.00	0.00	7'000.00	0.00	8'138.00
4120	Konzessionen		8'000.00		7'000.00		8'138.00
42	Entgelte	0.00	92'785.00	0.00	88'140.00	0.00	86'079.52
421	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	3'020.00	0.00	3'020.00	0.00	4'665.85
4210	Gebühren für Amtshandlungen		3'020.00		3'020.00		4'665.85
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.00	74'245.00	0.00	74'300.00	0.00	69'762.80
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		74'245.00		74'300.00		69'762.80
426	Rückerstattungen	0.00	15'520.00	0.00	10'820.00	0.00	11'650.87
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'520.00		10'820.00		11'650.87
43	Verschiedene Erträge	0.00	500.00	0.00	1'500.00	0.00	4'540.00
431	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	500.00	0.00	1'500.00	0.00	4'540.00
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		500.00		1'500.00		4'540.00
44	Finanzertrag	0.00	38'016.90	0.00	37'190.00	0.00	33'244.93

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
440	Zinsertrag	0.00	1'081.90	0.00	520.00	0.00	1'111.58
4400	Zinsen flüssige Mittel		10.00		20.00		12.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500.00		500.00		1'035.50
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		50.00		0.00		64.08
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		521.90		0.00		0.00
443	Liegenschaftenertrag FV	0.00	34'625.00	0.00	34'420.00	0.00	29'823.85
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		30'125.00		29'920.00		29'823.85
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		4'500.00		4'500.00		0.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV	0.00	60.00	0.00	0.00	0.00	59.50
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		60.00		0.00		59.50
447	Liegenschaftenertrag VV	0.00	2'250.00	0.00	2'250.00	0.00	2'250.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'250.00		2'250.00		2'250.00
449	Übriger Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4490	Aufwertungen VV		0.00		0.00		0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	190.00
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	190.00
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		0.00		0.00		190.00
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		0.00		0.00		0.00
46	Transferertrag	0.00	235'566.00	0.00	249'150.00	0.00	277'987.35
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	0.00	24'936.00	0.00	29'586.00	0.00	26'729.10

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		17'586.00		22'336.00		19'247.50
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		7'200.00		7'100.00		7'481.60
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		150.00		150.00		0.00
462	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	196'180.00	0.00	197'470.00	0.00	206'524.00
4620	vom Bund		0.00		0.00		0.00
4621	von Kantonen und Konkordaten		155'669.00		155'232.00		160'671.00
4622	von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		40'511.00		42'238.00		45'853.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	0.00	11'320.00	0.00	19'024.00	0.00	41'591.45
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		11'320.00		19'024.00		39'659.45
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		0.00		0.00		1'932.00
469	Verschiedener Transferertrag	0.00	3'130.00	0.00	3'070.00	0.00	3'142.80
4690	Übriger Transferertrag		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4699	Rückverteilungen		130.00		70.00		142.80
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	3'500.00	0.00	36'500.00	0.00	700.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	3'500.00	0.00	36'500.00	0.00	700.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		3'500.00		36'500.00		0.00
4894	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve		0.00		0.00		0.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		0.00		0.00		700.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	26'220.00	0.00	27'100.00	0.00	24'830.00
491	Dienstleistungen	0.00	22'620.00	0.00	23'500.00	0.00	21'230.00
4910	Interne Verrechnung		22'620.00		23'500.00		21'230.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	3'600.00	0.00	3'600.00	0.00	3'600.00

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4920	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten		3'600.00		3'600.00		3'600.00
9	Abschlusskonten						
90	Abschluss Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	5'220.23	-15'262.50
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt	0.00	0.00	0.00	0.00	5'220.23	-15'262.50
9000	Ertragsüberschuss		0.00		0.00		-26'590.85
9001	Aufwandüberschuss		0.00		0.00		-26'590.85
901	Abschluss Spezialfinanzierungen						
9010	Abschluss SF Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	5'220.23	11'328.35
9011	Abschluss SF Aufwandüberschuss		0.00		0.00	5'220.23	0.00
							11'328.35
Total I		596'877.88	567'579.90	650'544.60	612'943.00	584'287.75	584'287.75
Aufwandüberschuss			29'297.98		37'601.60		0.00
Ertragsüberschuss						0.00	
Total II		596'877.88	596'877.88	650'544.60	650'544.60	584'287.75	584'287.75

Budget Investitions-Rechnung

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	12'300.00	0.00	23'900.00	0.00	0.00	2'083.35
02	Allgemeine Dienste	12'300.00	0.00	23'900.00	0.00	0.00	2'083.35
022	Allgemeine Dienste	12'300.00	0.00	23'900.00	0.00	0.00	2'083.35
0220	Allgemeine Dienste	12'300.00	0.00	23'900.00	0.00	0.00	2'083.35
0220.5290.01	ÖREB Kataster (öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkungen)	0.00		1'400.00		0.00	
0220.5290.02	Ortsplanungsrevision (Baureglement Anpassung)	12'300.00		16'000.00		0.00	
0220.5290.03	Teilprojekt Festlegung Gewässerräume	0.00		6'500.00		0.00	
0220.6310.01	Investitionsbeiträge ÖREB	0.00	0.00		0.00		2'083.35
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	0.00	0.00	0.00	0.00	15'065.50	0.00
61	Strassenverkehr	0.00	0.00	0.00	0.00	15'065.50	0.00
615	Gemeindestrassen	0.00	0.00	0.00	0.00	15'065.50	0.00
6150	Gemeindestrassen	0.00	0.00	0.00	0.00	15'065.50	0.00
6150.5010.01	Brücke Renggbach	0.00		0.00		15'065.50	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'700.00	0.00	100'000.00	100'000.00	4'121.90	0.00
74	Verbauungen	2'700.00	0.00	100'000.00	100'000.00	4'121.90	0.00
745	Naturgefahren	2'700.00	0.00	100'000.00	100'000.00	4'121.90	0.00
7450	Naturgefahren	2'700.00	0.00	100'000.00	100'000.00	4'121.90	0.00
7450.5030.02	Objektschutz Parzelle Nr. 42 Schattenhalb	2'700.00		100'000.00		4'121.90	
7450.6130.01	Rückerstattung Dritter für Investitionen übrige Tiefbauten		0.00		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		0.00		82'000.00		0.00
7450.6320.01	Investitionsbeiträge Gemeinden und Gemeindeverbände		0.00		10'800.00		0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	0.00	0.00	0.00	2'083.35	19'187.40
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	2'083.35	19'187.40

Budget Investitions-Rechnung

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	2'083.35	19'187.40
9990	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	2'083.35	19'187.40
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen	0.00		0.00		2'083.35	
9990.6900.01	Aktiviert Ausgaben		0.00		0.00		19'187.40
Total I		15'000.00	0.00	123'900.00	100'000.00	21'270.75	21'270.75
Ausgabenüberschuss			15'000.00		23'900.00		0.00
Einnahmenüberschuss						0.00	
Total II		15'000.00	15'000.00	123'900.00	123'900.00	21'270.75	21'270.75

Budget Investitions-Rechnung nach Sachgruppen

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	15'000.00	0.00	123'900.00	0.00	21'270.75	0.00
50	Sachanlagen	2'700.00	0.00	100'000.00	0.00	19'187.40	0.00
501	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	15'065.50	0.00
5010	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	15'065.50	0.00
503	Übriger Tiefbau	2'700.00	0.00	100'000.00	0.00	4'121.90	0.00
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	2'700.00	0.00	100'000.00	0.00	4'121.90	0.00
504	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5040	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	12'300.00	0.00	23'900.00	0.00	0.00	0.00
529	Übrige immaterielle Anlagen	12'300.00	0.00	23'900.00	0.00	0.00	0.00
5290	Übrige immaterielle Anlagen	12'300.00	0.00	23'900.00	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5620	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
59	Übertrag an Bilanz	0.00	0.00	0.00	0.00	2'083.35	0.00
590	Passivierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	2'083.35	0.00
5900	Passivierte Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	2'083.35	0.00
6	Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	21'270.75
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	7'200.00	0.00	0.00
613	Tiefbau	0.00	0.00	0.00	7'200.00	0.00	0.00
6130	Rückerstattungen Dritter für Investitionen übriger Tiefbau	0.00	0.00	0.00	7'200.00	0.00	0.00

Budget Investitions-Rechnung nach Sachgruppen

2020

Konto	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
614	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6140	Hochbauten		0.00		0.00		0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00	92'800.00	0.00	2'083.35
631	Kantone und Konkordate	0.00	0.00	0.00	82'000.00	0.00	2'083.35
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		0.00		82'000.00		2'083.35
632	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	0.00	0.00	0.00	10'800.00	0.00	0.00
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0.00		10'800.00		0.00
69	Übertrag an Bilanz	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19'187.40
690	Aktivierung Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19'187.40
6900	Aktivierete Ausgaben		0.00		0.00		19'187.40
Total I		15'000.00	0.00	123'900.00	100'000.00	21'270.75	21'270.75
Ausgabenüberschuss			15'000.00		23'900.00		0.00
Einnahmenüberschuss						0.00	
Total II		15'000.00	15'000.00	123'900.00	123'900.00	21'270.75	21'270.75