



EINWOHNERGEMEINDE ZWEISIMMEN
Budget 2019

Gemeinderat vom 16. Oktober 2018

Inhalt

1. Auf einen Blick.....	3
2. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2).....	4
2.1 Allgemeines.....	4
2.2 Abschreibungen	4
2.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen	4
2.2.2 Neues Verwaltungsvermögen	4
2.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	4
2.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	4
3. Erläuterungen.....	5
3.1 Allgemeines.....	5
3.1.1 Grundlagen Budget 2019	5
3.2 Erfolgsrechnung	7
3.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	7
3.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übrigen Betriebsaufwand.....	7
3.2.3 Erläuterung zur Entwicklung des Transferaufwands.....	8
3.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag	9
3.2.5 Budgets der Spezialfinanzierungen	10
3.3 Investitionen	10
3.4 Finanzierung	11
3.5 Eigenkapital.....	11
4. Ergebnis	11
4.1 Allgemeine Übersicht	11
4.2 Ergebnis Gesamthaushalt	12
4.2.1 Erfolgsrechnung	12
4.2.2 Investitionsrechnung	13
4.2.3 Finanzierung	13
4.3 Ergebnis Steuerhaushalt	14
4.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser.....	15
4.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	16
4.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr	17
5. Zusammenzug Erfolgsrechnung.....	18
5.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	18
5.2 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen.....	19

6. Zusammenzug Investitionsrechnung	20
6.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	20
6.2 Nettoinvestitionen nach Bereichen	21
7. Eigenkapitalnachweis	21
7.1 Auswertungen	21
7.2 Kommentare zu den Auswertungen	22
7.2.1 Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	22
7.2.2 Vorfinanzierungen	22
7.2.3 Finanzpolitische Reserve	22
7.2.4 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	22
8. Antrag des Gemeinderates	23
9. Genehmigung Budget.....	24
Erfolgsrechnung (ER)	
• Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	25-37
• Erfolgsrechnung nach Funktionen.....	38-89
Investitionsrechnung (IR)	
• Investitionsrechnung nach Funktionen.....	90-93
Nutzungsdauer und Abschreibungssätze nach Anlagekategorie	
• Tabelle gemäss Art. 83. Abs. 2 und Anhang 2 Gemeindeverordnung.....	Anhang

Vorbericht Budget 2019

1. Auf einen Blick

Veranschlagt wird für das kommende Jahr beim allgemeinen Haushalt ein Ertrags- bzw. Aufwandüberschuss von Fr. 0.00. Dies entspricht einer Besserstellung gegenüber dem Budget 2018 von Fr. 138'177.00.

Der ursprüngliche Ertragsüberschuss von Fr. 25'430.00 musste aufgrund der Rechnungslegungsvorschriften in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden.

Der Gesamtaufwand ist mit einer Ausnahme im Vergleich zum Vorjahr in sämtlichen Funktionen mehrheitlich konstant geblieben oder nur moderat angewachsen. Dieser Effekt erklärt sich damit, dass sich der Gemeinderat und alle budgetverantwortlichen Personen, nicht zuletzt aufgrund der aktuell starken Investitionstätigkeit und der diesjährigen Klausurtagung, intensiv mit dem Thema Gemeindefinanzen beschäftigt haben. Dies äussert sich in konkreten Sparerfolgen in einzelnen Konten und Bereichen. Zum Teil konnte auch der sogenannte Aufholbedarf z.B. im Unterhalt von Infrastrukturen oder Anschaffungen von Mobilien aufgearbeitet und nun auf einem tieferen Niveau konsolidiert werden. Einzig der vorgesehene Betriebsbeitrag von total Fr. 320'000.00 an die Bergbahnen Destination Gstaad AG treibt den Aufwand der entsprechenden Funktion 6 weiter nach oben. Im Gegenzug dazu, konnten insbesondere durch die Neustrukturierung des Bereichs Tourismus namhafte Kosten eingespart werden.

Basierend auf der Steuerprognose der kantonalen Finanzdirektion konnte ertragsseitig für das Jahr 2019 mit guten Fiskalerträgen gerechnet werden.

Zusammenfassend kann gesagt werden, dass die Ertragsseite stärker gewachsen ist als die Aufwandseite, was ein ausgeglichenes Budget 2019 ermöglicht.

Bei der Abwasserentsorgung wird für das Jahr 2019 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 7'000.00 gerechnet. Das Ergebnis entspricht einer Besserstellung gegenüber dem Vorjahr von Fr. 63'100.00. Hauptgründe sind: Tieferer Kanalisationsunterhalt und der neue Kostenverteilungsschlüssel für die ARA Oberes Simmental.

Das Budget der Abfallentsorgung sieht für das Jahr 2019 einen Aufwandüberschuss von Fr. 15'370.00 vor. Dies entspricht einer Besserstellung gegenüber dem Vorjahr von Fr. 28'370.00. Hauptgründe sind: Höher budgetierter Ertrag aus AVAG Sack- und Vignettengebühren, höherer Konzessionsertrag (Materialdeponie Ey-Grubenwald), tiefer budgetierte Abfuhr- und Entsorgungskosten des Hauskehrichts.

In der einseitigen Spezialfinanzierung Feuerwehr wird im Jahr 2019 ein Aufwandüberschuss von Fr. 58'050.00 erwartet. Dies entspricht einer Schlechterstellung gegenüber dem Vorjahr von Fr. 20'600.00. Hauptgrund ist die geplante Anschaffung von neuen Brandschutzkleidern.

2. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

2.1 Allgemeines

Das Budget 2019 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz erstellt.

2.2 Abschreibungen

2.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Mit Ausnahme der Liegenschaft Nrn: 1192 / 442 (-22), dem sogenannten Tannerareal, konnte sämtliches Verwaltungsvermögen, inkl. Spezialfinanzierungen per 31.12.2015 abgeschrieben werden. Da die Liegenschaft mit Gemeindeversammlungsbeschluss vom 10. Juni 2016 vom Verwaltungsvermögen in das Finanzvermögen überführt wurde, besteht kein Verwaltungsvermögen nach HRM1 mehr.

Das bestehende Verwaltungsvermögen nach HRM1 beträgt somit: **Fr. 0.00.**

Entsprechend kommt der beschlossene Abschreibungssatz von 8 Jahren bzw. 12.5% auf dem Restverwaltungsvermögen nicht zum Tragen.

2.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2019 werden die ordentlichen, planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

Eine neue Strasse beispielsweise wird linear auf 40 Jahre abgeschrieben, ein neues Gemeindefahrzeug auf 10 Jahre und ein Schulhaus auf deren 25 Jahre. Die detaillierten Abschreibungssätze sind im Anhang vorzufinden.

2.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

2.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von Fr. 50'000.00 (Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

3. Erläuterungen

3.1 Allgemeines

Das Budget ist nach dem so genannten Bruttoprinzip aufgestellt; das bedeutet, dass alle Ausgaben und Einnahmen mit dem vollen Betrag erfasst sind.

Das Budget umfasst:

- die **Erfolgsrechnung** (Betriebsrechnung nach Aufgabenbereichen gegliedert) und
- das **Investitionsprogramm** (separater GR-Beschluss vom 14.08.2018)

Die **Erfolgsrechnung** beinhaltet alle Konsumausgaben, die keine bleibenden Werte schaffen oder Investitionen unter der Aktivierungsgrenze. Die Betriebs-, Kapital- und Abschreibungskosten auf Investitionen (so genannte Investitionsfolgekosten) werden ebenfalls der Erfolgsrechnung belastet.

Das **Investitionsprogramm** ist eine Auflistung der im Budgetjahr und den Folgejahren vorgesehenen Ausgaben, die bleibende Werte schaffen. Das Investitionsprogramm wird der Gemeindeversammlung lediglich zur Kenntnis gebracht und nicht mit dem Budget genehmigt. Benötigte Investitionskredite werden dem dafür zuständigen Organ separat zur Beschlussfassung unterbreitet.

3.1.1 Grundlagen Budget 2019

Das Budget für das Jahr 2019 basiert auf folgenden Ansätzen:

Gemeindesteueranlage **1.80** Einheiten

Liegenschaftssteuer **1.5 ‰** des amtlichen Wertes

Hundetaxe **Fr. 100.00** pro Hund, **Fr. 10.00** Zuschlag für säumige Zahler

Im Übrigen liegen dem Budget folgende Ansätze zu Grunde:

Feuerwehersatzabgabe 6% vom Staatssteuerbetrag, minimal **Fr. 100.00**, maximal **Fr. 450.00**

Abwassergebühr Grundgebühr: **Fr. 31.00** pro Taxpunkt *

 Belastungsgebühr: **Fr. 4.50** pro Taxpunkt *

 Einmalige Abwasser-Anschlussgebühren: **Fr. 141.90** pro Taxpunkt *

 indexiert nach Berner Index der Wohnbaukosten (Stand April 2018, Basis 1987)

Regen-/ Reinabwasser		
Anschlussgebühren:	Fr. 10.00 pro m2*	(Rahmen 10.00 bis 20.00)
Einleitung in Schmutzwasserkanal	Fr. 1.60 pro m2*	
Einleitung in Sauberwasserkanal	Fr. 0.80 pro m2*	
Einleitung Brunnenwasser in Schmutzwasserkanal	Fr. 200.00*	
Einleitung Brunnenwasser in Sauberwasserkanal	Fr. 100.00*	

Abfallgebühr	Grundgebühr: Fr. 13.00 pro Taxpunkt *
	Verbrauchsgebühren:
<i>Hauskehricht</i>	Fr. 1.00 pro 17 Litersack oder Gebührenmarke AVAG
	Fr. 1.90 pro 35 Litersack oder Gebührenmarke AVAG
	Fr. 3.20 pro 60 Litersack oder Gebührenmarke AVAG
	Fr. 5.80 pro 110 Litersack oder Gebührenmarke AVAG
	Fr. 34.00 pro 600/800-Liter Container ohne Presse
	Fr. 68.00 pro 600/800-Liter Container mit Presse
<i>Grünabfälle</i>	Fr. 2.00 pro 50-Liter Abfuhrvignette für private Grünabfälle
	Fr. 80.00 pro Tonne*
<i>Containerleerungen nach Gewicht</i>	Fr. 0.65 pro kg Containergewicht für gewerbliche Sonderabfuhr*
<i>Kadaverentsorgungsg Gebühr</i>	Fr. 10.10 pro Grossvieheinheit* (GVE)
	Fr. 1.00 pro kg einheimische gewerbliche Schlachtabfälle
	Fr. 1.00 pro kg für angelieferte ortsfremde Tierkörper*
Inkassogebühren	Fr. 20.00 pro Mahnung*
	Fr. 30.00 pro Verfügung bzw. Betreibungsandrohung*

Auf den mit * bezeichneten Gebühren werden die pflichtigen Mehrwertsteuern zusätzlich aufgerechnet.

3.2 Erfolgsrechnung

In diesem Kapitel werden die wichtigsten Aufwands- und Ertragspositionen der Erfolgsrechnung erläutert.

3.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand wurde mit total Fr. 3'576'020.00 um Fr. 155'850.00 höher budgetiert als im letzten Jahr. Hauptgrund hierfür sind die zusätzlich notwendigen Stellenprozente im Zusammenhang mit der neuen Simmental Arena bzw. dem Feuerwehrmagazin. Auch der Feuerwehrosold für Übungen, Einsätze und Pikett wurde im Vergleich zum Vorjahresbudget höher bzw. realitätsnaher budgetiert. Weiter wurden die üblichen Gehaltsanpassungen infolge Teuerung und personeller Entwicklung angenommen. Entsprechend nehmen auch die Arbeitgeberbeiträge an die Sozialwerke zu.

Der aufgeführte Personalaufwand setzt sich aus folgenden Positionen zusammen:

Aufwandposition	Angaben in Fr.
Behörden und Kommissionen:	157'800.00
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals:	2'768'100.00
Temporäre Arbeitskräfte:	3'000.00
Zulagen (Betreuungszulagen):	25'900.00
Arbeitgeberbeiträge (AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten Pensionskassenbeiträge / UVG / FAK / Krankentaggeld):	553'270.00
Übriger Personalaufwand (Aus- und Weiterbildung, Personal- Werbung, etc.):	67'950.00

3.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übrigen Betriebsaufwand

Für das Jahr 2019 wurde ein Sach- und übriger Betriebsaufwand von total Fr. 3'873'710.00 budgetiert. Dies ist Fr. 3'520.00 weniger als im Vorjahresbudget.

Es ist jedoch zu sagen, dass im Vorjahr mit einem einmaligen Mehraufwand für die Neuerstellung der Strassenbeleuchtungsabschnitte Zweisimmen – Blankenburg und obere Wannefluhstrasse von Fr. 100'000.00 gerechnet wurde.

Trotz tieferen Anschaffungskosten für Maschinen und Geräte, mehrheitlich im Zusammenhang mit den Gemeindestrassen, wird dieser Effekt durch die etappenweise Ersatzanschaffung neuer Brandschutzkleider für die Feuerwehr aufgehoben. Die Dienstleistungen und Honorare fallen um Fr. 51'480.00, vorwiegend aufgrund des einmalig budgetierten Aufwands bezüglich dem NRP-Projekt „Einstiegsportal Zweisimmen“, tiefer aus als im Vorjahr.

Mit Fr. 131'200.00 ist der Mehraufwand vorwiegend beim baulichen und betrieblichen Unterhalt zu finden. Konkret wurde der Unterhalt der Hochbauten aber auch der Unterhalt der übrigen Sachanlagen (Objektschutz rote Zone) deutlich höher budgetiert als im letzten Jahr.

Der aufgeführte Sach- und übrige Betriebsaufwand setzt sich aus folgenden Positionen zusammen:

Aufwandposition	Angaben in Fr.
Material und Warenaufwand	361'400.00
Nicht aktivierbare Anlagen	278'620.00
Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	336'100.00
Dienstleistungen und Honorare	1'065'300.00
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'418'200.00
Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	204'500.00
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	71'550.00
Spesenentschädigungen	58'840.00
Wertberichtigungen auf Forderungen	51'200.00
Verschiedener Betriebsaufwand	28'000.00

3.2.3 Erläuterung zur Entwicklung des Transferaufwands

Der Transferaufwand wurde mit total Fr. 7'791'200.00 um Fr. 458'893.00 höher budgetiert als im letzten Jahr. Insbesondere die Beiträge an private Unternehmungen und privaten Organisationen sind für den Mehraufwand verantwortlich.

Der vorgesehene Betriebsbeitrag von Fr. 320'000.00 an die Bergbahnen Destination Gstaad AG ist die grösste Position in diesem Bereich. Bis anhin wurde der jährlich wiederkehrende Beitrag an die BDG im Rahmen des Konzepts „Konzentration“ von Fr. 198'387.00 als sogenannter Investitionsbeitrag via Investitionsrechnung in die Bilanz verbucht und anschliessend über die Abschreibungen der Erfolgsrechnung belastet. Künftig wird der gesamte Beitrag direkt in der Erfolgsrechnung budgetiert und verbucht.

An den Gemeindeversammlungen vom 13. Dezember 2017 und 11. April 2018 wurden im Rahmen der Umstrukturierung des Tourismus mit Einführung der Spezialfinanzierung auch die wiederkehrenden Tourismusbeiträge neu beschlossen. Die in diesen Bereich fallenden Beiträge sind: Fr. 60'000.00 Beitrag Verein Zweisimmen Tourismus, Fr. 120'000.00 Beitrag Compagnie du Chemin de Fer Montreux Berner Oberland MOB, Führung Info-Point Bahnhof Zweisimmen, Fr. 200'000.00 Beitrag Gstaad Marketing GmbH und Fr. 80'000.00 Beitrag an Verein Sparenmoos Aktiv. Ein Teil des aufgeführten Geldflusses wurde bereits in den Vorjahresbudgets über den Transferaufwand abgewickelt. Trotz höherer Beiträge im Transferaufwand hat der Nettoaufwand im Bereich Tourismus durch die Umstrukturierung abgenommen.

Der aufgeführte Transferaufwand setzt sich aus folgenden Positionen zusammen:

Aufwandposition	Angaben in Fr.
Entschädigungen an Gemeinwesen	3'619'000.00
Finanz- und Lastenausgleich	940'000.00
Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'068'200.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	164'000.00

3.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Die Grundlage für die Budgetierung des Fiskalertrages bilden die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung. Es wird mit einem Fiskalertrag von Fr. 9'170'000.00 für das Jahr 2019 gerechnet. Dies entspricht einem Mehrertrag von Fr. 1'061'000.00 gegenüber dem Budget 2018.

Diese sehr grosse Abweichung erklärt sich zu einem Teil mit der neuen Spezialfinanzierung Tourismus. Im Rahmen der Spezialfinanzierung fliessen die Einnahmen aus der Tourismusförderungsabgabe (TFA) und den Kurtaxen (KT) neu als Fiskalertrag bzw. „übrige Besitz- und Aufwandsteuern“ in die Gemeinderechnung. Für das Jahr 2019 wurde hierfür ein Ertrag von total Fr. 400'000.00 budgetiert.

Aufgrund der positiven Entwicklung der Einwohnerzahlen der letzten Jahre wird mit einer leichten Zunahme der Einwohner und der Steuerpflichtigen gerechnet. Kombiniert mit der ebenfalls positiven Steuerprognose der kantonalen Planungsgruppe (KPG) und der Finanzdirektion des Kantons Bern, wurden im Vergleich zum Vorjahresbudget bei den natürlichen Personen mit Mehreinnahmen von Fr. 370'000.00 für das Jahr 2019 gerechnet.

Einwohnerzahl nach FILAG 2017: 3'076
Steuerpflichtige: 2'298

Insbesondere die Budgetierung der Steuereinnahmen bei den juristischen Personen ist äusserst schwierig. In der Vergangenheit konnten in diesem Bereich jeweils starke Schwankungen festgestellt werden. Für das Jahr 2019 wurden Direkte Steuern bei den juristischen Personen von Fr. 846'000.00 budgetiert. Dies entspricht einem Mehrertrag von Fr. 335'000.00 gegenüber dem Vorjahresbudget, gegenüber dem Rechnungsjahr 2017 jedoch einem Minderertrag von Fr. 227'117.70.

Ertragsposition	Angaben in Fr.
Direkte Steuern natürliche Personen (Einkommens-, Vermögens- und Quellensteuern)	6'646'000.00
Direkte Steuern juristische Personen (Gewinn- und Kapitalsteuern)	846'000.00
Übrige Direkte Steuern (Grundstückgewinn-, Liegenschafts- und Handänderungssteuern / Erbschafts- und Schenkungssteuern / Vermögensgewinnsteuern)	1'260'000.00
Besitz- und Aufwandsteuern (TFA, KT und Hundesteuer)	418'000.00

3.2.5 Budgets der Spezialfinanzierungen

Bei der Abwasserentsorgung wird für das Jahr 2019 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 7'000.00 gerechnet, dies bei einer Einlage in den Werterhalt von 60%. Das Ergebnis entspricht einer Besserstellung gegenüber dem Vorjahr von Fr. 63'100.00.

Hauptgründe hierfür sind die im Vergleich zu den Vorjahren tieferen Unterhaltskosten und der neue Verteilschlüssel für den Betriebsbeitrag an die ARA oberes Simmental. Der Verteilschlüssel unter den beteiligten Gemeinden Lenk, St. Stephan und Zweisimmen sieht vor, basierend auf sogenannten Trockenmessungen, je nach anfallender Abwassermenge die Kosten aufzuteilen (vorher: „Nassmessungen“).

Das entsprechende Rechnungsausgleichskonto weist per 1. Januar 2018 eine solide Reserve von Fr. 692'552.05 aus.

Das Budget der Abfallentsorgung sieht für das Jahr 2019 einen Aufwandüberschuss von Fr. 15'370.00 vor. Dies entspricht einer Besserstellung gegenüber dem Vorjahr von Fr. 28'370.00. Insbesondere bei den AVAG Sack- und Vignettengebühren, aber auch bei den Konzessionserträgen (Materialdeponie Ey-Grubenwald) konnten höhere Erträge budgetiert werden. Aufwandseitig wurde basierend auf den letzten Rechnungsergebnissen, tendenziell weniger „Reserve“ bei den Abfuhrkosten und der Entsorgung des Hauskehrichts einkalkuliert.

Das entsprechende Rechnungsausgleichskonto weist per 1. Januar 2018 eine Reserve von Fr. 438'320.60 aus.

In der einseitigen Spezialfinanzierung Feuerwehr wird im Jahr 2019 ein Aufwandüberschuss von Fr. 58'050.00 erwartet. Dies entspricht einer Schlechterstellung gegenüber dem Vorjahr von Fr. 20'600.00. Die Feuerwehr plant, die sogenannten Brandschutzkleider, voraussichtlich verteilt in 3 Jahresetappen, zu erneuern. Auch der Aufwand für den Sold (Übungen, Einsätze, Pikett) wurde basierend auf dem Durchschnitt der letzten Jahre nach oben korrigiert. Die kalkulatorischen Folgekosten für das neue Feuerwehrmagazin sind in diesem Budget bereits enthalten.

Das entsprechende Rechnungsausgleichskonto weist per 1. Januar 2018 eine Reserve von Fr. 555'399.34 aus. Je nach effektiv resultierenden Folgekosten im Zusammenhang mit dem neuen Feuerwehrmagazin und den künftig notwendigen Investitionen vor allem in den Fahrzeugpark, ist eine Anpassung der Feuerwehersatzabgabe in den nächsten Jahren zu prüfen.

3.3 Investitionen

Das vom Gemeinderat verabschiedete Investitionsprogramm sieht für das Jahr 2019 bereits beschlossene Bruttoinvestitionen im Steuerhaushalt von Fr. 1'519'530.65 vor. Die beschlossenen Investitionen für die Spezialfinanzierungen betragen brutto Fr. 435'361.50. Weiter kommen neue, noch zu beschliessende Bruttoinvestitionen beim Steuerhaushalt von Fr. 1'662'000.00 hinzu. Bei den Spezialfinanzierungen ist ein Investitionsvolumen von Fr. 440'000.00 für das Jahr 2019 zu beschliessen.

Total ergibt sich ein Bruttoinvestitionsvolumen von Fr. 4'056'892.15 für das Jahr 2019. Zieht man die zu erwartenden Investitionserträge bzw. Subventionen ab, erhält man Nettoinvestitionen von Fr. 3'931'892.15 für das Budgetjahr 2019.

3.4 Finanzierung

Wenn man auf das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung die Abschreibungen bzw. Wertberichtigungen aufaddiert, erhält man unter Berücksichtigung der Einlagen/Entnahmen in Fonds und Spezialfinanzierungen bzw. Einlagen/Entnahmen in oder aus dem Eigenkapital, die sogenannte Selbstfinanzierung (Cash Flow). Die Selbstfinanzierung kann für Investitionen oder den Schuldenabbau verwendet werden. Die theoretische Selbstfinanzierung von Fr. 811'850.00 zeigt auf, dass die geplanten Nettoinvestitionen nicht aus der Erfolgsrechnung finanziert werden können.

Unter Berücksichtigung der liquiden Mittel ist das Finanzierungsergebnis von -Fr. 3'120'042.15 ein Anhaltspunkt für die Neuverschuldung.

3.5 Eigenkapital

Unter dem Rechnungslegungsmodell HRM2, werden auch die Rechnungsausgleichs-, Vorfinanzierungs- und Werterhaltungskonten der Spezialfinanzierungen sowie die Neubewertungsreserve des Finanzvermögens zum Eigenkapital gerechnet. Das altrechtliche Eigenkapital von aktuell Fr. 2'338'587.06 wird unter HRM2 als Bilanzüberschuss benannt. Der Bilanzüberschuss entspricht aktuell rund 6.0 Steueranlagezehnteln. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung (AGR) empfiehlt den Gemeinden ein Eigenkapital in der Höhe von ca. 3 - 5 Steueranlagezehntel (Gemeinde Zweisimmen: ø 2016 / 2017 rund Fr. 390'000.00 pro Zehntel). Gesamthaft beträgt das Eigenkapital der Einwohnergemeinde Zweisimmen per 1. Januar 2018 total Fr. 8'421'419.54.

4. Ergebnis

4.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	Fr. -8'370.00	Fr. -238'017.00	Fr. 45'656.52
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	Fr. 0.00	Fr. -138'177.00	Fr. 0.00
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierung (SG 901)	Fr. -8'370.00	Fr. -99'840.00	Fr. 45'656.52
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	Fr. 6'646'000.00	Fr. 6'276'000.00	Fr. 6'391'524.70
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	Fr. 846'000.00	Fr. 511'000.00	Fr. 1'073'117.70
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	Fr. 980'000.00	Fr. 970'000.00	Fr. 1'000'293.70
Nettoinvestitionen (SG 5./ 6)	Fr. 3'931'892.15	Fr. 7'019'120.00	Fr. 7'220'293.10

4.2 Ergebnis Gesamthaushalt

4.2.1 Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget	Budget	Jahresrechnung
		2019	2018	2017
30	Personalaufwand	3'576'020	3'420'170	3'195'572.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'873'710	3'877'230	4'580'408.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	493'380	423'380	56'873.55
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	415'000	410'000	534'603.52
36	Transferaufwand	7'791'200	7'332'307	6'655'605.60
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	16'149'310	15'463'087	15'023'063.67
40	Fiskalertrag	9'170'000	8'109'000	8'737'755.20
41	Regalien und Konzessionen	195'150	0	0.00
42	Entgelte	2'466'400	2'581'400	2'650'515.91
43	Verschiedene Erträge	25'000	5'000	26'363.67
45	Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	101'050	57'450	3'981.65
46	Transferertrag	3'992'900	4'258'500	3'767'822.30
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	15'950'500	15'011'350	15'186'438.73
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-198'810	-451'737	163'375.06
34	Finanzaufwand	138'650	125'500	116'274.23
44	Finanzertrag	177'980	149'080	286'109.85
	Ergebnis aus Finanzierung	39'330	23'580	169'835.62
	Operatives Ergebnis	-159'480	-428'157	333'210.68
38	Ausserordentlicher Aufwand	34'400	7'170	287'554.16
48	Ausserordentlicher Ertrag	185'510	197'310	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	151'110	190'140	-287'554.16
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-8'370	-238'017	45'656.52
	Ertragsüberschuss (+), Aufw andüberschuss (-)			

Das hier ausgewiesene Gesamthaushaltsergebnis setzt sich aus dem Gesamtertrag und dem Gesamtaufwand ohne Interne Verrechnungen, jedoch mit den Erträgen/Aufwänden der Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall, jeweils ohne Rechnungsausgleich zusammen.

4.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	Fr. 4'056'892.15
Investitionseinnahmen	Fr. 125'000.00
Gesamtergebnis Investitionsrechnung	Fr. 3'931'892.15

Bei den Investitionseinnahmen handelt es sich um Beiträge Dritter an Investitionsprojekte.

4.2.3 Finanzierung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-Fr. 8'370.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen (+)	Fr. 493'380.00
Einlage in Fonds und Spezialfinanzierungen (+)	Fr. 415'000.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (-)	Fr. 101'050.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge (+)	Fr. 164'000.00
Einlagen in das Eigenkapital (+)	Fr. 34'400.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital (-)	Fr. 185'510.00
Selbstfinanzierung	Fr. 811'850.00
Ergebnis Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	Fr. 3'931'892.15
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-Fr. 3'120'042.15

4.3 Ergebnis Steuerhaushalt

Allgemeiner Haushalt		Budget	Budget	Jahresrechnung
		2019	2018	2017
30	Personalaufwand	3'575'900	3'419'930	3'195'468.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'304'650	3'279'820	3'988'437.42
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	456'380	406'380	56'687.90
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	121'263.52
36	Transferaufwand	7'360'200	6'879'507	6'211'403.20
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	14'697'130	13'985'637	13'573'260.44
40	Fiskalertrag	9'170'000	- 10'000	8'737'755.20
41	Regalien und Konzessionen	180'150	1'243'300	0.00
42	Entgelte	1'090'600	1'053'150	1'168'924.96
43	Verschiedene Erträge	25'000	5'000	26'363.67
45	Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	58'050	37'450	0.00
46	Transferertrag	3'992'900	4'258'500	3'767'822.30
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	14'516'700	13'643'250	13'700'866.13
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-180'430	-342'387	127'605.69
34	Finanzaufwand	138'650	125'500	116'274.23
44	Finanzertrag	167'970	139'570	276'222.70
	Ergebnis aus Finanzierung	29'320	14'070	159'948.47
	Operatives Ergebnis	-151'110	-328'317	287'554.16
38	Ausserordentlicher Aufwand	34'400	7'170	287'554.16
48	Ausserordentlicher Ertrag	185'510	197'310	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	151'110	190'140	-287'554.16
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	0	-138'177	0.00
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Das Ergebnis des Steuerhaushalts setzt sich aus den Gesamtaufwänden und Gesamterträgen der Erfolgsrechnung inkl. der einseitigen Spezialfinanzierung Feuerwehr, abzüglich den internen Verrechnungen und abzüglich den Aufwänden und Erträgen der Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall zusammen.

4.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Abwasserbeseitigung		Budget	Budget	Jahresrechnung
		2019	2018	2017
30	Personalaufwand	0	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	160'600	181'100	188'856.23
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33'000	13'000	185.65
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	415'000	410'000	413'340.00
36	Transferaufwand	389'000	413'300	407'083.45
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	997'600	1'017'400	1'009'465.33
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	960'600	940'800	976'368.85
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	43'000	20'000	3'981.65
46	Transferertrag	0	0	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	1'003'600	960'800	980'350.50
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	6'000	-56'600	-29'114.83
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	1'000	500	843.80
	Ergebnis aus Finanzierung	1'000	500	843.80
	Operatives Ergebnis	7'000	-56'100	-28'271.03
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	7'000	-56'100	-28'271.03
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Der aufgeführte Aufwand entspricht dem Gesamtaufwand Abwasserentsorgung Gemeindebetrieb. Der aufgeführte Ertrag entspricht dem Gesamtertrag der Abwasserentsorgung Gemeindebetrieb ohne Entnahme aus dem Rechnungsausgleich.

4.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Abfallbeseitigung		Budget	Budget	Jahresrechnung
		2019	2018	2017
30	Personalaufwand	120	240	104.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	408'460	416'310	403'114.55
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'000	4'000	0.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	42'000	39'500	37'118.95
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	454'580	460'050	440'337.90
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	15'000	10'000	0.00
42	Entgelte	415'200	397'300	505'222.10
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	0	0	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	430'200	407'300	505'222.10
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-24'380	-52'750	64'884.20
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	9'010	9'010	9'043.35
	Ergebnis aus Finanzierung	9'010	9'010	9'043.35
	Operatives Ergebnis	-15'370	-43'740	73'927.55
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-15'370	-43'740	73'927.55
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Der aufgeführte Aufwand entspricht dem Gesamtaufwand der Abfallentsorgung. Im Gegensatz zur Abwasserentsorgung gibt es keine Einlage in den Werterhalt. Der Ertrag entspricht dem Gesamtertrag der Abfallentsorgung abzüglich der Entnahme aus dem Rechnungsausgleich.

4.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

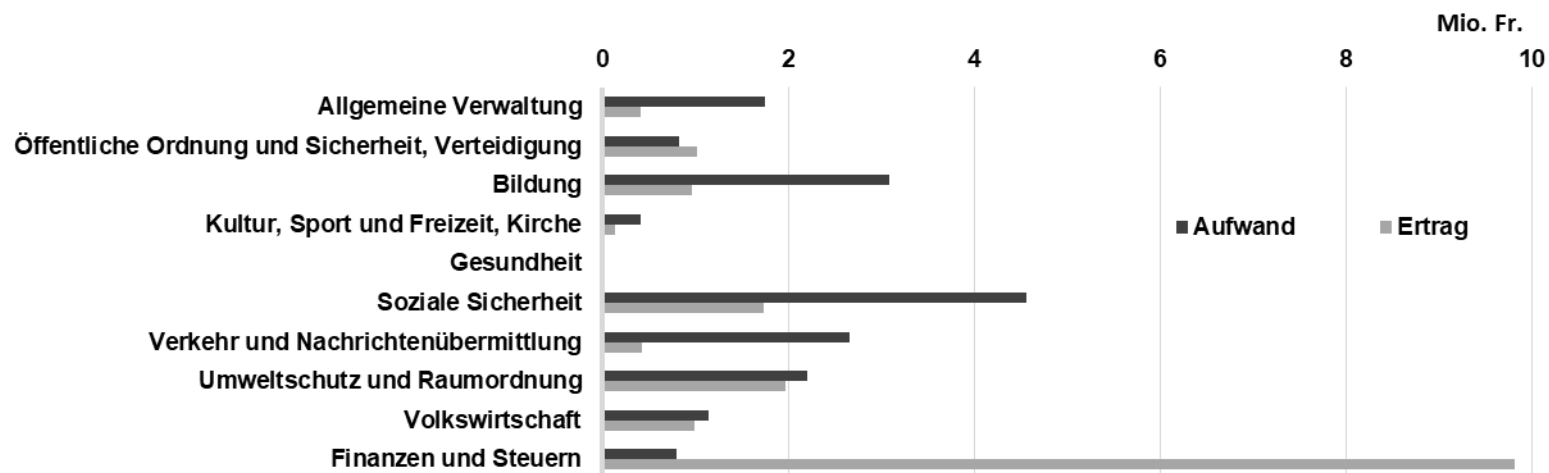
Feuerwehr		Budget	Budget	Jahresrechnung
		2019	2018	2017
30	Personalaufwand	111'250	91'550	104'459.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	162'800	162'200	139'732.48
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	120'000	120'000	2'508.35
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	38'000	35'000	53'587.25
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	432'050	408'750	300'287.58
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	261'000	260'300	291'400.25
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	113'000	111'000	112'150.85
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	374'000	371'300	403'551.10
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-58'050	-37'450	103'263.52
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	18'000.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0	0	18'000.00
	Operatives Ergebnis	-58'050	-37'450	121'263.52
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-58'050	-37'450	121'263.52
	Ertragsüberschuss (+), Aufw andüberschuss (-)			

Beim Aufwand handelt es sich um den Gesamtaufwand abzüglich der Einlage in den Rechnungsausgleich. Der Ertrag entspricht dem Gesamtertrag der Spezialfinanzierung Feuerwehr.

5. Zusammenzug Erfolgsrechnung

5.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'745'890	412'600	1'710'330	403'400	1'706'424.10	394'044.70
1	Öffentliche Ordnung, Sicherheit, Verteidigung	820'150	1'016'300	804'800	708'100	1'285'912.78	975'638.96
2	Bildung	3'091'100	962'550	2'945'030	912'850	2'755'721.16	800'478.40
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	415'780	137'150	396'360	130'200	412'460.24	53'746.00
4	Gesundheit	22'900	500	27'277	500	69'863.15	1'039.00
5	Soziale Sicherheit	4'561'400	1'732'300	4'566'350	1'995'300	4'334'942.36	1'686'067.13
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'657'660	429'660	2'491'660	570'160	2'449'139.27	438'324.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'205'730	1'963'800	2'132'980	1'899'170	2'162'065.38	1'917'581.33
8	Volkswirtschaft	1'136'770	984'800	838'170	644'300	585'597.56	209'668.75
9	Finanzen und Steuern	798'180	9'815'900	723'100	9'372'077	757'655.24	10'043'192.97
Total Aufwand / Ertrag		17'455'560	17'455'560	16'636'057	16'636'057	16'519'781.24	16'519'781.24



Die obenstehende Grafik bezieht sich auf die Budgetzahlen 2019 nach funktionaler Gliederung.

5.2 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

Sachgruppengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	17'448'560		16'636'057		16'445'853.69	
30 Personalaufwand	3'576'020		3'420'170		3'195'572.80	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'873'710		3'877'230		4'580'408.20	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	493'380		423'380		56'873.55	
34 Finanzaufwand	138'650		125'500		116'274.23	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	415'000		410'000		534'603.52	
36 Transferaufwand	7'791'200		7'332'307		6'655'605.60	
38 Ausserordentlicher Aufwand	34'400		7'170		287'554.16	
39 Interne Verrechnungen	1'126'200		1'040'300		1'018'961.63	
4 Ertrag		17'440'190		16'398'040		16'491'510.21
40 Fiskalertrag		9'170'000		8'109'000		8'737'755.20
41 Regalien und Konzessionen		195'150		0		0.00
42 Entgelte		2'466'400		2'581'400		2'650'515.91
43 Verschiedene Erträge		25'000		5'000		26'363.67
44 Finanzertrag		177'980		149'080		286'109.85
45 Entnahmen aus Fonds u. Spez'finanzier.		101'050		57'450		3'981.65
46 Transferertrag		3'992'900		4'258'500		3'767'822.30
48 Ausserordentlicher Ertrag		185'510		197'310		
49 Interne Verrechnungen		1'126'200		1'040'300		1'018'961.63
9 Abschlusskonten	7'000	15'370		238'017	73'927.55	28'271.03
90 Abschluss Erfolgsrechnung	7'000	15'370		238'017	73'927.55	28'271.03
Total Aufwand / Ertrag	17'455'560	17'455'560	16'636'057	16'636'057	16'519'781.24	16'519'781.24
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss						
Total	17'455'560	17'455'560	16'636'057	16'636'057	16'519'781.24	16'519'781.24

6. Zusammenzug Investitionsrechnung

6.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	Fr. 723'564.80	Fr. 0.00
	Nettoergebnis	Fr. 723'564.80	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Fr. 0.00	Fr. 0.00
	Nettoergebnis	Fr. 0.00	
2	Bildung	Fr. 486'000.00	Fr. 0.00
	Nettoergebnis	Fr. 486'000.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Fr. 0.00	Fr. 0.00
	Nettoergebnis	Fr. 0.00	
4	Gesundheit	Fr. 0.00	Fr. 0.00
	Nettoergebnis	Fr. 0.00	
5	Soziale Sicherheit	Fr. 539'565.00	Fr. 0.00
	Nettoergebnis	Fr. 539'565.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Fr. 1'432'400.85	Fr. 0.00
	Nettoergebnis	Fr. 1'432'400.85	
7	Umweltschutz und Raumordnung	Fr. 875'361.50	Fr. 125'000.00
	Nettoergebnis	Fr. 875'361.50	
8	Volkswirtschaft	Fr. 0.00	Fr. 0.00
	Nettoergebnis	Fr. 0.00	
9	Finanzen und Steuern	Fr. 0.00	Fr. 0.00
	Nettoergebnis	Fr. 0.00	
	Total Brutto	Fr. 4'056'892.15	Fr. 125'000.00
	Total Netto	Fr. 3'931'892.15	

6.2 Nettoinvestitionen nach Bereichen

Allgemeiner Haushalt	Fr. 3'181'530.65
Abwasserentsorgung (Spezialfinanzierung)	Fr. 610'361.50
Abfallentsorgung (Spezialfinanzierung)	Fr. 140'000.00
Total Nettoinvestitionen	Fr. 3'931'892.15

7. Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

7.1 Auswertungen

Nr.	Bilanzkonto	Kontobeschreibung	Bestand 31.12.17	Veränderung gem. Budget 18	Voraussichtlicher Bestand 31.12.18	Veränderung gem. Budget 19	Voraussichtlicher Bestand 31.12.19
29		Eigenkapital	Fr. 8'421'419.54	-Fr. 75'607.00	Fr. 8'345'812.54	Fr. 154'470.00	Fr. 8'500'282.54
		Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	Fr. 1'686'271.99	-Fr. 137'290.00	Fr. 1'548'981.99	-Fr. 66'420.00	Fr. 1'482'561.99
29000.00		Spezialfinanzierung Feuerwehr (RA)	Fr. 555'399.34	-Fr. 37'450.00	Fr. 517'949.34	-Fr. 58'050.00	Fr. 459'899.34
29002.00		Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung (RA)	Fr. 692'552.05	-Fr. 56'100.00	Fr. 636'452.05	Fr. 7'000.00	Fr. 643'452.05
29003.00		Spezialfinanzierung Abfall (RA)	Fr. 438'320.60	-Fr. 43'740.00	Fr. 394'580.60	-Fr. 15'370.00	Fr. 379'210.60
293		Vorfinanzierungen	Fr. 4'396'560.49	Fr. 199'860.00	Fr. 4'596'420.49	Fr. 195'460.00	Fr. 4'791'880.49
29300.00		Parkplatz-Ersatzabgaben (Parkplatzreglement)	Fr. 146'301.95	-Fr. 53'160.00	Fr. 93'141.95	-Fr. 41'360.00	Fr. 51'781.95
29300.01		Spezialfinanzierung Vorf. Simmental Arena	Fr. 2'997'118.54	-Fr. 144'000.00	Fr. 2'853'118.54	-Fr. 144'000.00	Fr. 2'709'118.54
29300.02		Spezialfinanzierung Tourismus	Fr. 0.00	Fr. 7'020.00	Fr. 7'020.00	Fr. 8'820.00	Fr. 15'840.00
29302.00		Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Werterhalt	Fr. 1'253'140.00	Fr. 390'000.00	Fr. 1'643'140.00	Fr. 372'000.00	Fr. 2'015'140.00
294		Finanzpolitische Reserve	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 25'430.00	Fr. 25'430.00
29400.00		Finanzpolitische Reserve	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 25'430.00	Fr. 25'430.00
299		Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	Fr. 2'338'587.06	-Fr. 138'177.00	Fr. 2'200'410.06	Fr. 0.00	Fr. 2'200'410.06
29990.00		Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	Fr. 2'338'587.06	-Fr. 138'177.00	Fr. 2'200'410.06	Fr. 0.00	Fr. 2'200'410.06

7.2 Kommentare zu den Auswertungen

7.2.1 Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen

Der Rechnungsausgleich der einseitigen Spezialfinanzierung Feuerwehr nimmt aufgrund der budgetierten Ergebnisse für das Jahr 2018 und 2019, ab. Der voraussichtliche Bestand sollte per 31.12.2019 rund Fr. 459'899.34 betragen. Je nach effektiv resultierenden Folgekosten im Zusammenhang mit dem neuen Feuerwehrmagazin und den künftig notwendigen Investitionen vor allem in den Fahrzeugpark, ist der Bestand kritisch im Auge zu behalten.

Gemäss den Budgets 2018 und 2019 wird der Bestand des Rechnungsausgleichs Abwasserentsorgung per 31.12.2019 von aktuell Fr. 692'552.05 auf Fr. 643'452.05 abnehmen. Trotz erwartetem Rückgang des Rechnungsausgleichs ist der Bestand als hoch einzuordnen.

Der Rechnungsausgleich Abfall wird im Planungshorizont ebenfalls abnehmen. Mit veranschlagten Fr. 379'210.60 ist der Bestand per 31.12.2019 als hoch einzuordnen.

7.2.2 Vorfinanzierungen

Das Bilanzkonto 29300.00 (Parkplatz-Ersatzabgaben) sinkt aufgrund budgetierter Entnahmen im Planungshorizont auf Fr. 51'995.80 ab. Durch die voraussichtliche Einführung der Parkplatzbewirtschaftung soll diesem Effekt entgegengewirkt werden.

Die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Simmental Arena, Konto Nr. 29300.01, wurde bis und mit dem Jahr 2017 mit total Fr. 2'997'118.54 alimentiert. Durch die budgetierte Entnahme der Abschreibungen in den Jahren 2018 und 2019 sinkt der Bestand auf Fr. 2'709'118.54.

Die per 30. Mai 2017 genehmigte Spezialfinanzierung Tourismus, Konto Nr. 29300.02, wächst durch die budgetierten Ertragsüberschüsse in den Planjahren auf Fr. 15'840.00 an.

Das Werterhaltungskonto der Abwasserentsorgung wird im Planungshorizont von Fr. 1'253'140.00 auf Fr. 2'015'140.00 anwachsen. Dies da die jährliche Einlage in den Werterhalt weiterhin ca. Fr. 410'000.00 beträgt, die zulässigen Entnahmen jedoch nur den Abschreibungen nach Nutzungsdauer entsprechen. Das entsprechende Werterhaltungskonto wird in den nächsten Jahren stark auflaufen.

7.2.3 Finanzpolitische Reserve

Durch die erstmalige Budgetierung eines Ertragsüberschusses nach Einführung des Rechnungslegungsmodells HRM2, beträgt die Finanzpolitische Reserve per 31.12.2019, der budgetierten Einlage entsprechend, Fr. 25'430.00.

7.2.4 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Da im Budget 2018 ein Aufwandüberschuss von Fr. 138'177.00 und im Budget 2019 ein neutrales Ergebnis budgetiert wurden, sinkt das Konto „Bilanzüberschuss“ von Fr. 2'338'587.06 auf Fr. 2'200'410.06 ab. Dies entspricht immer noch rund 5.6 Steuerzehnteln Reserve.

8. Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Zweisimmen hat **das vorliegende Budget 2019 mit allen Bestandteilen** an seiner Sitzung vom 16. Oktober 2018 beschlossen und beantragt der Gemeindeversammlung:

- a. Genehmigung der unveränderten Steueranlage von 1.80 Einheiten für die Gemeindesteuern
- b. Genehmigung der unveränderten Steueranlage von 1.50 Promille für die Liegenschaftssteuern
- c. Genehmigung der unveränderten Feuerwehrpflicht - Ersatzabgabe von 6% der Staatssteuer
- d. Genehmigung Budget 2019 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	Fr. 16'322'360.00	Fr. 16'313'990.00
Aufwandüberschuss		Fr. 8'370.00
Allgemeiner Haushalt (inkl. SF-Feuerwehr)	Fr. 14'870'180.00	Fr. 14'870'180.00
Ertrags- Aufwandüberschuss	Fr. 0.00	Fr. 0.00
SF Abwasserentsorgung	Fr. 997'600.00	Fr. 1'004'600.00
Ertragsüberschuss	Fr. 7'000.00	
SF Abfall	Fr. 454'580.00	Fr. 439'210.00
Aufwandüberschuss		Fr. 15'370.00
SF Feuerwehr (bereits in allg. Haushalt enthalten)	Fr. 432'050.00	Fr. 374'000.00
Aufwandüberschuss		Fr. 58'050.00

Gemeinderat Zweisimmen, 16. Oktober 2018

Der Gemeinderatspräsident

Der Sekretär

Der Finanzverwalter

Ernst Hodel

Urs Mathys

Silvio Maurer

9. Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung Zweisimmen hat das Budget 2019 am 7. Dezember 2018 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 16. Oktober 2018 genehmigt.

Einwohnergemeinde Zweisimmen, 7. Dezember 2018

Der Gemeindepräsident

Der Sekretär

Ueli Zeller

Urs Mathys

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	17'448'560		16'636'057		16'445'853.69	
30	Personalaufwand	3'576'020		3'420'170		3'195'572.80	
300	Behörden und Kommissionen	157'800		156'200		146'663.00	
3000	Löhne, Tag- u. Sitz'gelder an Behörden Komm.	157'800		156'200		146'663.00	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen						
301	Löhne des Verwaltungs- / Betriebspersonals	2'768'100		2'647'900		2'493'501.75	
3010	Löhne des Verwaltungs- / Betriebspersonal	2'768'100		2'647'900		2'493'501.75	
302	Löhne der Lehrpersonen						
3020	Löhne der Lehrpersonen						
303	Temporäre Arbeitskräfte	3'000		6'000		2'464.60	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	3'000		6'000		2'464.60	
304	Zulagen	25'900		26'200		21'263.40	
3040	Gemeindeeigene Kinder- u. Ausbildungszulagen	25'900		26'200		21'263.40	
3049	Übrige Zulagen						
305	Arbeitgeberbeiträge	553'270		523'120		488'837.60	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwalt'kosten	182'810		176'620		159'138.60	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	273'300		251'000		247'575.80	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	34'325		34'785		27'354.65	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	52'105		50'610		46'004.30	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'730		10'105		8'764.25	
3056	AG-Beiträge an Krankenkassenprämien						
3059	Übrige AG-Beiträge						
306	Arbeitgeberleistungen						
3060	Ruhegehälter						
3061	Renten oder Rentenanteile						
3064	Überbrückungsrenten						
3069	Übrige Arbeitgeberleistungen						
309	Übriger Personalaufwand	67'950		60'750		42'842.45	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	38'400		34'800		23'729.25	
3091	Personalwerbung	4'150		3'050		3'227.00	
3099	Übriger Personalaufwand	25'400		22'900		15'886.20	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'873'710		3'877'230		4'580'408.20	
310	Material- und Warenaufwand	361'400		380'400		314'962.50	
3100	Büromaterial	15'900		16'550		8'769.25	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	137'250		152'400		137'012.09	
3102	Drucksachen, Publikationen	36'350		37'050		31'565.74	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	16'500		18'400		17'188.35	
3104	Lehrmittel	138'000		138'000		107'026.12	
3105	Lebensmittel	16'500		17'500		12'502.70	
3106	Medizinisches Material	900		500		898.25	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand						
311	Nicht aktivierbare Anlagen	278'620		360'700		342'778.95	
3110	Büromöbel und -geräte	29'880		26'000		36'865.65	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	65'500		93'000		205'438.45	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	54'000		10'500		4'082.20	
3113	Hardware	65'700		54'000		66'570.80	
3116	Medizinische Geräte und Instrumente						
3118	Immateriellen Anlagen	18'640		19'000		10'682.30	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	44'900		158'200		19'139.55	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	336'100		321'300		340'201.90	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	336'100		321'300		340'201.90	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'065'300		1'116'780		1'107'333.81	
3130	Dienstleistungen Dritter	851'650		828'630		783'982.11	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000		112'500		142'134.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Experten	31'500		22'500		38'158.45	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500		3'500		5'123.55	
3134	Sachversicherungsprämien	79'160		76'960		69'980.90	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	9'500		10'500		9'881.30	
3137	Steuern und Abgaben	47'990		49'190		46'308.20	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	12'000		13'000		11'765.30	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'418'200		1'287'000		2'050'177.56	
3140	Unterhalt an Grundstücken	152'000		142'000		632'983.29	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	675'000		652'000		838'110.27	
3142	Unterhalt Wasserbau	20'000		20'000		28'488.70	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	150'500		171'500		180'359.60	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	223'700		194'500		264'377.70	
3145	Unterhalt Wald	93'000		103'000		93'488.00	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	104'000		4'000		12'370.00	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	204'500		200'400		207'987.37	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	17'200		17'000		11'064.50	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz.	88'300		91'800		99'711.97	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'900		31'000		8'464.70	
3156	Unterhalt medizinische Geräte	1'000		1'000		1'148.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	85'200		57'700		86'805.40	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'900		1'900		792.80	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benütz'gebühren	71'550		75'300		66'896.40	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	57'150		57'650		56'529.55	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	14'400		17'650		10'366.85	
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing						
31650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV						
31660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge						

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31661	Ausserplanmässige Abschreib. Investit'beiträge						
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten						
317	Spesenentschädigungen	58'840		63'850		44'635.30	
3170	Reisekosten und Spesen	44'840		49'850		36'291.45	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'000		14'000		8'343.85	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	51'200		34'500		73'110.31	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	15'000				16'165.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	36'200		34'500		56'945.31	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	28'000		37'000		32'324.10	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	1'000		1'000		66.00	
3192	Abgeltung von Rechten						
3199	Übriger Betriebsaufwand	27'000		36'000		32'258.10	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	493'380		423'380		56'873.55	
330	Sachanlagen VV	486'300		416'300		54'284.70	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	486'300		416'300		54'284.70	
3301	Ausserplanmässige Abschreib. Sachanlagen						
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	7'080		7'080		2'588.85	
3320	Planmässige Abschreib. immat. Anlagen	7'080		7'080		2'588.85	
3321	Ausserplanmässige Abschreib. immat. Anlagen						
34	Finanzaufwand	138'650		125'500		116'274.23	
340	Zinsaufwand	81'650		91'500		58'444.10	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten						
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	80'000		90'000		57'454.15	
3409	Übrige Passivzinsen	1'650		1'500		989.95	
341	Realisierte Kursverluste						
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV						
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV						

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	7'000		4'000		4'293.30	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000		2'000		2'539.10	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV						
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	2'000		2'000		1'754.20	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV						
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV						
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV						
349	Verschiedener Finanzaufwand	50'000		30'000		53'536.83	
3499	Übriger Finanzaufwand	50'000		30'000		53'536.83	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	415'000		410'000		534'603.52	
350	Einlagen in Fonds und Spez'finanzier. im FK						
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK						
3501	Einlagen in Fonds des FK						
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK						
3503	Einlagen in übr. zweckgeb. Fremdmittel des FK						
351	Einlagen in Fonds u. Spez'finanzier. im EK	415'000		410'000		534'603.52	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	415'000		410'000		534'603.52	
3511	Einlagen in Fonds des EK						
36	Transferaufwand	7'791'200		7'332'307		6'655'605.60	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'619'000		3'744'300		3'229'086.45	
3611	Entschädigungen an Kantone	3'025'000		3'075'500		2'946'923.30	
3612	Entschädigungen an G'den u. Zweckverbände	594'000		668'800		282'163.15	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen						
362	Finanz- und Lastenausgleich	940'000		888'000		916'759.07	
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	940'000		888'000		916'759.07	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'068'200		2'561'007		2'434'348.68	
3630	Beiträge an den Bund	80'000		100'000		58'592.95	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631	Beiträge an Kantone	1'012'300		1'002'200		931'671.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	401'000		431'000		404'438.15	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	90'500		90'500		113'447.40	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	335'000		12'000		14'698.30	
3636	Beiträge an private Organisationen	629'300		322'007		426'070.03	
3637	Beiträge an private Haushalte	520'100		603'300		485'430.85	
3638	Beiträge an das Ausland						
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV						
3650	Wertberichtigung Beteiligungen VV						
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	164'000		139'000		75'411.40	
3660	Planmässige Abschreibungen IR	164'000		139'000		75'411.40	
369	Verschiedener Transferaufwand						
3690	Übriger Transferaufwand						
38	Ausserordentlicher Aufwand	34'400		7'170		287'554.16	
380	Ausserordentlicher Personalaufwand						
3800	Ausserordentlicher Personalaufwand						
381	Ausserordentl. Sach- und Betriebsaufwand						
3810	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand						
3811	Ausserord. Sach-/ Betriebsaufwand; Wertber.						
383	Zusätzliche Abschreibungen						
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV						
3832	Zusätzliche Abschreibungen Immat. Anlagen						
386	Ausserordentlicher Transferaufwand						
3860	Ausserordentlicher Transferaufwand Bund						
3861	Ausserordentlicher Transferaufwand Kanton						
3862	Ausserord. Transferaufw. G'den/Zweckverbände						
3868	Ausserordentlicher Transferaufwand Ausland						
387	Zusätzl. Abschreib. auf Investit'beiträgen						

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3876	Zusätzl. Abschreibungen auf Investit'beiträgen						
389	Einlagen in das Eigenkapital	34'400		7'170		287'554.16	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	8'970		7'170		287'554.16	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	25'430					
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven						
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag						
39	Interne Verrechnungen	1'126'200		1'040'300		1'018'961.63	
390	Material- und Warenbezüge						
3900	Interne Verrechnung von Material-/Warenbezüge						
391	Dienstleistungen	1'120'200		1'033'800		1'014'592.33	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'120'200		1'033'800		1'014'592.33	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten						
3920	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benütz'kost.						
393	Betriebs- und Verwaltungskosten						
3930	Interne Verrechnung Betriebs- u. Verwalt'kost.						
394	Zinsen und Finanzaufwand	6'000		6'500		4'369.30	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen / Finanzaufw.	6'000		6'500		4'369.30	
395	Plan- u. ausserplanmässige Abschreibungen						
3950	Interne Verrechn. plan-/ausserplanm. Abschreib.						
399	Übrige interne Verrechnungen						
3990	Übrige interne Verrechnungen						
4	Ertrag		17'440'190		16'398'040		16'491'510.21
40	Fiskalertrag		9'170'000		8'109'000		8'737'755.20
400	Direkte Steuern natürliche Personen		6'646'000		6'276'000		6'391'524.70
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürl. Pers.		5'716'000		5'326'000		5'540'884.40
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		640'000		650'000		625'388.80
4002	Quellensteuern natürliche Personen		290'000		300'000		225'251.50
4008	Personensteuern						

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401	Direkte Steuern juristische Personen			511'000		1'073'117.70
4010		830'000		488'000		1'058'890.90
4011		14'500		21'500		12'661.90
4019		1'500		1'500		1'564.90
402	Übrige Direkte Steuern		1'260'000	1'304'000		1'264'372.80
4021		980'000		970'000		1'000'293.70
4022		260'000		320'000		223'962.80
4024		10'000		10'000		5'490.50
4029		10'000		4'000		34'625.80
403	Besitz- und Aufwandsteuern		418'000	18'000		8'740.00
4032						
4033		18'000		18'000		8'740.00
4039		400'000				
41	Regalien und Konzessionen		195'150	190'150		223'849.80
410	Regalien					
4100						
412	Konzessionen		195'150	190'150		223'849.80
4120		195'150		190'150		223'849.80
42	Entgelte		2'466'400	2'391'250		2'426'666.11
420	Ersatzabgaben		180'000	180'000		183'979.55
4200		180'000		180'000		183'979.55
421	Gebühren für Amtshandlungen		84'500	76'900		84'519.70
4210		84'500		76'900		84'519.70
423	Schul- und Kursgelder		30'000	35'000		26'113.40
4230		30'000		35'000		26'113.40
4231						
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'629'500	1'618'000		1'624'094.26
4240		1'629'500		1'618'000		1'624'094.26

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
425	Erlös aus Verkäufen		44'800		46'300		44'426.00
4250	Verkäufe		44'800		46'300		44'426.00
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		491'600		430'750		455'623.20
4260	Rückerstattungen u. Kostenbeteiligungen Dritter		491'600		430'750		455'623.20
427	Bussen		6'000		4'300		7'910.00
4270	Bussen		6'000		4'300		7'910.00
429	Übrige Entgelte						
4290	Übrige Entgelte						
43	Verschiedene Erträge		25'000		5'000		26'363.67
430	Verschiedene betriebliche Erträge		25'000		5'000		26'363.67
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		25'000		5'000		26'363.67
431	Aktivierung Eigenleistungen						
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						
4312	Aktivierbare Projektierungskosten						
432	Bestandesveränderungen						
4320	Bestandesveränderungen Halb- / Fertigfabrikate						
4329	Übrige Bestandesveränderungen						
439	Übriger Ertrag						
4390	Übriger Ertrag						
44	Finanzertrag		177'980		149'080		286'109.85
440	Zinsertrag		19'360		18'860		18'178.40
4400	Zinsen flüssige Mittel		100		100		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		18'100		18'100		17'188.45
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen						
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		1'160		660		989.95
441	Realisierte Gewinne FV						120'014.50
4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV						

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4411 Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						120'014.50
4419 Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen						
442 Beteiligungsertrag FV						
4420 Dividenden						
4429 Übriger Beteiligungsertrag						
443 Liegenschaftenertrag FV		3'000		4'000		5'280.00
4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		3'000		4'000		5'280.00
4431 Vergütung für Dienstwohnungen FV						
4432 Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV						
4439 Übriger Liegenschaftenertrag FV						
444 Wertberichtigungen Anlagen FV						
4440 Marktwertanpassungen Wertschriften						
4441 Marktwertanpassungen Darlehen						
4442 Marktwertanpassungen Beteiligungen						
4443 Marktwertanpassungen Liegenschaften						
4449 Marktwertanpassungen übrige Sachanlagen						
445 Finanzertrag aus Darlehen / Beteilig. des VV		14'700		14'700		14'778.00
4450 Erträge aus Darlehen VV						
4451 Erträge aus Beteiligungen VV		14'700		14'700		14'778.00
446 Finanzertrag von öffentl. Unternehmungen						
4462 Zweckverbände, selb- u. unselbständige Werke						
4463 Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform						
4469 Übrige öffentliche Unternehmungen						
447 Liegenschaftenertrag VV		140'920		111'520		127'858.95
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		140'920		111'520		127'858.95
4471 Vergütung Dienstwohnungen VV						

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472						
4479						
448						
4480						
4489						
45		101'050		57'450		3'981.65
450						
4500						
4501						
4502						
4503						
451		101'050		57'450		3'981.65
4510		101'050		57'450		3'981.65
4511						
46		3'992'900		4'258'500		3'767'822.30
461		2'718'400		2'778'700		2'322'179.80
4610		9'000		9'000		9'000.00
4611		1'529'300		1'468'800		1'552'263.40
4612		1'180'100		1'300'900		760'916.40
4614						
462		995'000		1'093'000		1'124'168.00
4621		745'000		728'000		734'682.00
4622		250'000		365'000		389'486.00
463		277'500		385'300		319'458.65
4630		80'000		100'000		58'592.95
4631		187'000		274'800		216'298.80
4632		3'000		3'000		3'000.00

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen						33'000.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen		7'500		7'500		8'566.90
4637	Beiträge von privaten Haushalten						
469	Verschiedener Transferertrag		2'000		1'500		2'015.85
4690	Übriger Transferertrag						
4699	Rückverteilungen		2'000		1'500		2'015.85
48	Ausserordentlicher Ertrag		185'510		197'310		
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge						
4830	Ausserordentliche verschiedene Erträge						
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		185'510		197'310		
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		185'510		197'310		
4894	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve						
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve						
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						
49	Interne Verrechnungen		1'126'200		1'040'300		1'018'961.63
490	Material- und Warenbezüge						
4900	Interne Verrechnung von Material-/Warenbezüge						
491	Dienstleistungen		1'120'200		1'033'800		1'014'592.33
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'120'200		1'033'800		1'014'592.33
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten						
4920	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benütz'kost.						
493	Betriebs- und Verwaltungskosten						
4930	Interne Verrechnung Betriebs-/Verwaltungskost.						
494	Interne Verrechnung Zinsen / Finanzaufwand		6'000		6'500		4'369.30
4940	Interne Verrechnung von Zinsen u.Finanzaufw.		6'000		6'500		4'369.30
495	Plan- / ausserplanmässige Abschreibungen						
4950	Plan- und ausserplanmässige Abschreibungen						

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
499	Übrige interne Verrechnungen					
4990	Übrige interne Verrechnungen					
9	7'000	15'370		238'017	73'927.55	28'271.03
90	7'000	15'370		238'017	73'927.55	28'271.03
900				138'177		
9000	Ertragsüberschuss					
9001	Aufwandüberschuss					
901	7'000	15'370		99'840	73'927.55	28'271.03
9010	7'000				73'927.55	
9011		15'370		99'840		28'271.03
	Total Aufwand / Ertrag	17'455'560	17'455'560	16'636'057	16'636'057	16'519'781.24
	Ertragsüberschuss					
	Aufwandüberschuss					
	Total	17'455'560	17'455'560	16'636'057	16'636'057	16'519'781.24

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'745'890	412'600 1'333'290	1'710'330	403'400 1'306'930	1'706'424.10	394'044.70 1'312'379.40
01	Legislative und Exekutive Nettoaufwand	228'530	0 228'530	222'320	0 222'320	219'011.75	0.00 219'011.75
011	Legislative Nettoaufwand	51'630	0 51'630	54'420	0 54'420	44'999.50	0.00 44'999.50
0110	Legislative Nettoaufwand	51'630	0 51'630	54'420	0 54'420	44'999.50	0.00 44'999.50
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden	18'000		20'000		14'280.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	800		1'000		567.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	120		150		74.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		250		164.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10		20		2.90	
3102.00	Drucksachen, Stimmmaterial, Publikationen	10'000		10'000		11'175.60	
3130.00	Übrige Dienstleistungen (Wahlen, GV)	10'000		10'500		6'250.40	
3132.00	Buchprüfungskosten	10'000		10'000		10'260.00	
3170.00	Verpflegung Wahlausschuss, Spesen	2'500		2'500		2'224.00	
012	Exekutive Nettoaufwand	176'900	0 176'900	167'900	0 167'900	174'012.25	0.00 174'012.25
0120	Exekutive Nettoaufwand	176'900	0 176'900	167'900	0 167'900	174'012.25	0.00 174'012.25
3000.00	Löhne, Tag- & Sitzungsgelder an Gemeinderat	100'000		100'000		96'481.85	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	30'000		25'000		28'374.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'000		7'000		6'002.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200		1'200		887.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		2'000		1'805.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		146.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000		1'000		430.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand (Austritte, Geschenke)	1'000		500		311.65	
3130.00	Jungbürgerfeier	3'000		2'500		4'267.30	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		618.60	
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter	1'000				2'700.00	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	4'500		4'500		4'526.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000		12'000		11'629.10	
3199.00	Ratskredit	12'000		10'000		15'830.85	
02	Allgemeine Dienste	1'517'360	412'600	1'488'010	403'400	1'487'412.35	394'044.70
	Nettoaufwand		1'104'760		1'084'610		1'093'367.65
022	Allgemeine Dienste	1'427'000	396'800	1'421'500	387'600	1'403'061.35	379'644.70
	Nettoaufwand		1'030'200		1'033'900		1'023'416.65
0220	Allgemeine Dienste	1'427'000	396'800	1'421'500	387'600	1'403'061.35	379'644.70
	Nettoaufwand		1'030'200		1'033'900		1'023'416.65
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	980'000		980'000		946'924.00	
3010.09	Taggelder Versicherungen					-2'545.20	
3040.00	Betreuungszulagen	4'500		4'000		4'345.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	62'000		62'000		58'907.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	110'000		105'000		108'145.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'000		7'500		5'947.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'500		17'500		17'002.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		3'500		3'375.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	10'000		10'000		8'997.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'000		10'000		7'118.45	
3100.00	Büromaterial	8'000		8'000		5'719.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		3'000		550.70	
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Kopien	10'000		10'000		4'141.55	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		498.85	
3110.00 Anschaffungen Büromöbel und Geräte	5'000		5'000		19'118.25	
3113.00 Anschaffungen IT-Geräte und Apparate	15'000		15'000		44'823.10	
3118.00 Anschaffungen Software und Lizenzen	5'000		5'000		10'682.30	
3119.00 Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000		1'000			
3130.00 Telefonie, Internet und Kommunikation	9'000		7'000		8'656.85	
3130.01 Dienstleistungen Dritter, Porti, Bankspesen	17'000		19'000		17'213.00	
3130.02 Betriebs- und Inkassokosten	1'000		1'000		1'026.85	
3130.03 Dienstleistungen Behindertenwerkstätte	3'000		3'000		1'209.30	
3132.00 Honorare externer Berater, Gutachter	500		500		1'817.00	
3134.00 Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	6'000		6'000		5'109.25	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und - geräte	2'000		2'000		1'574.55	
3150.01 Unterhalt Kopiergeräte	9'000		9'000		7'045.35	
3153.00 Unterhalt Informatik (Hardware)	10'000		10'000		6'147.35	
3158.00 Unterhalt Software, Lizenzen, Support	40'000		40'000		42'030.45	
3170.00 Spesenentschädigungen	4'500		4'500		3'519.30	
3611.00 Entschädigungen an Kanton (Servicegebühren)	65'000		65'500		60'370.45	
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'000		2'000		1'300.00	
3636.00 Mitglieder- und Jahresbeiträge	4'000		4'000		2'292.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen, Mahngebühren		200		300		118.50
4240.00 Gebühren für Dienstleistungen		40'000		40'000		33'774.80
4250.00 Verkäufe		500		500		260.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter, Inkassorückvergüt.		1'000		5'000		751.35
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		6'000		6'000		7'552.65
4612.00 Interne Verrechnung Spezialfinanzierungen		72'000		68'500		69'746.60
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		277'100		267'300		267'440.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Gemeindehaus Nettoaufwand	90'360	15'800 74'560	66'510	15'800 50'710	84'351.00	14'400.00 69'951.00
0290	Gemeindehaus Nettoaufwand	90'360	15'800 74'560	66'510	15'800 50'710	84'351.00	14'400.00 69'951.00
3010.00	Löhne Abwart und Reinigungspersonal	17'000		18'000		15'124.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000		1'000		951.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150		150		84.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		272.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	70		60		64.40	
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'500		1'005.75	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und Geräte	5'000		6'000		2'740.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	22'000		20'000		20'048.95	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	2'500		2'000		2'368.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	800		800		800.80	
3144.00	Unterhalt Gebäude, Einrichtungen	16'000		15'000		40'385.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz.	300		300		264.55	
3170.00	Spesenentschädigungen, Betriebswäsche	240		400		240.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	23'000					
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		2'736.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'800		12'800		11'664.00
1	Öffentliche Ordnung, Sicherheit, Verteidigung Nettoertrag / Aufwand	820'150 196'150	1'016'300	804'800	708'100 96'700	1'285'912.78	975'638.96 310'273.82
11	Öffentliche Sicherheit Nettoertrag / Aufwand	6'000	500 5'500	0 500	500	9'471.80	7'740.40 1'731.40
111	Polizei Nettoertrag / Aufwand	6'000	500 5'500	0 500	500	9'471.80	7'740.40 1'731.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110	Polizei	6'000	500	0	500	9'471.80	7'740.40
	Nettoertrag / Aufwand		5'500	500			1'731.40
3130.00	Securitas, BfU, Polizeiaufwand	6'000				9'471.80	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Fundbüro etc.)		500		500		200.40
4270.00	Bussen						7'540.00
14	Allgemeines Rechtswesen	81'000	408'150	72'300	84'150	70'102.00	405'407.80
	Nettoertrag	327'150		11'850		335'305.80	
140	Allgemeines Rechtswesen	81'000	408'150	72'300	84'150	70'102.00	405'407.80
	Nettoertrag	327'150		11'850		335'305.80	
1400	Allgemeines Rechtswesen	81'000	88'150	72'300	84'150	70'102.00	87'490.80
	Nettoertrag	7'150		11'850		17'388.80	
3102.00	Publikationen Baubewilligungen	10'000		10'000		7'077.25	
3130.00	Feueraufsicht Firma FSW AG Lenk	7'000		7'000		3'838.55	
3130.01	Pass-, ID- und Zivilstandsdienste, Einbürg'bew.	5'000		4'000		5'784.50	
3130.03	Staatsgebühren Fremdenpolizei	12'000		12'000		13'179.70	
3130.04	Baubewilligungsgebühren	20'000		20'000		12'649.55	
3132.00	Vermessungswerk, Nachführung / Abfragetool	20'000		12'000		23'381.45	
3910.00	Einsätze Gemeindearbeiter Warenmärkte	7'000		7'300		4'191.00	
4120.00	Konzessionen		150		150		20.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen, Bauabteilung		55'000		50'000		53'165.40
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen, EWK / Einbürg.		28'000		25'000		30'295.40
4240.00	Amtliche Vermessung, Datenbezüge				4'000		
4240.01	Standgelder der Warenmärkte		5'000		5'000		4'010.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	0	320'000	0	0	0.00	317'917.00
	Nettoertrag	320'000				317'917.00	
4611.00	Entschädigung vom Kanton (KES / PRIMA)		320'000				317'917.00
15	Feuerwehr	432'050	432'050	408'750	408'750	421'551.10	421'551.10
150	Feuerwehr	432'050	432'050	408'750	408'750	421'551.10	421'551.10
1500	Feuerwehr	432'050	432'050	408'750	408'750	421'551.10	421'551.10
3000.00	Sitzungsgelder Kommission	2'800		3'000		2'479.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	24'000		23'000		22'662.90	
3010.01	Sold: Übungen, Einsätze, Pikett	65'000		42'000		62'851.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'000		2'000		1'463.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'000		2'500		777.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		300		131.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		422.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		59.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	11'000		14'500		9'510.00	
3091.00	Personalwerbung	150		150			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500		3'500		4'102.70	
3100.00	Büromaterial	300		900			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000		15'000		17'481.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700		900		459.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		900		956.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		2'000		305.90	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000		4'500		23'993.36	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	48'000		6'000		386.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00 Anschaffung Hardware	200		2'000			
3118.00 Anschaff. Immat. Anlagen (Software, Lizenzen)	200		2'000			
3120.00 Ver- und Entsorgung	12'000		15'000		11'948.65	
3130.00 Telefonie, Internet und Kommunikation	6'500		5'500		6'335.80	
3130.01 Übr. Dienstleistungen (Kosten Einsätze Dritter)	10'000		3'500		9'913.15	
3134.00 Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	4'000		5'000		3'832.40	
3136.00 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'500		2'500		315.00	
3137.00 Steuern und Abgaben	4'200		4'000		4'285.60	
3138.00 Kurse RBAZ Müleport	12'000		13'000		11'765.30	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten (Löscheinr.)	500		1'500			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Feuerwehrmagazine	10'000		26'000		11'178.50	
3150.00 Unterhalt Büromöbel, Bürogeräte, Büromasch.	200		2'000			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz.	20'000		37'000		27'725.87	
3160.00 Miet- und Pachtzinse	2'500		3'000		2'218.45	
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'500		7'500		3'182.30	
3181.00 Forderungsverluste/Erlasse Ersatzabgaben	3'000		2'500		3'447.75	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	100'000		100'000		2'508.35	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'000		20'000			
3510.00 Abschluss Spez'finanzierung, Ertragsüberschuss					121'263.52	
3612.00 Einsatz Gemeindearbeiter nach Rapport	36'000		33'000		51'612.40	
3636.00 Mitgliederbeiträge	2'000		2'000		1'974.85	
4200.00 Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		180'000		180'000		183'979.55
4260.00 Rückerstattungen Dritter		6'000		10'000		23'071.30
4260.01 Kurse RBAZ Müliport		75'000		70'000		83'979.40
4270.00 Bussen				300		370.00
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						18'000.00
4510.00 Abschluss Spez'finanzierung, Aufw'überschuss		58'050		37'450		
4611.00 GVB-Anteile an Einsätze		25'000		25'000		21'670.85
4631.00 GVB-Betriebsbeiträge		88'000		86'000		90'480.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	301'100	175'600	323'750	214'700	784'787.88	140'939.66
	Nettoaufwand		125'500		109'050		643'848.22
161	Militärische Verteidigung	90'700	81'500	110'600	101'500	569'500.90	60'115.30
	Nettoaufwand		9'200		9'100		509'385.60
1610	Militärische Verteidigung	90'700	81'500	110'600	101'500	569'500.90	60'115.30
	Nettoaufwand		9'200		9'100		509'385.60
3130.00	Entlassungsfeier, Anlässe, Auslagen	1'500		1'500		1'048.40	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	1'500		1'200		1'520.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	350		350		348.05	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken, Altlastensanierung					494'676.80	
3160.00	Miete u. Pacht Liegenschaften, Baurechtszinsen	2'350		2'350		2'350.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					20.00	
3630.00	Abrechnungen Truppeneinquantierungen	80'000		100'000		58'592.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen					7'500.00	
3910.00	Verrechnung Gemeindearbeiter (QM)	5'000		5'200		3'444.65	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		500		582.15
4470.00	Anteil Baurechtszins St. Stephan (1/3)		1'000		1'000		940.20
4630.00	Ertrag Truppeneinquantierungen		80'000		100'000		58'592.95
162	Zivile Verteidigung	210'400	94'100	213'150	113'200	215'286.98	80'824.36
	Nettoaufwand		116'300		99'950		134'462.62
1620	Zivilschutz	197'700	88'500	202'400	107'700	206'331.58	75'297.71
	Nettoaufwand		109'200		94'700		131'033.87
3010.09	Taggelder Versicherungen					-2'133.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		4'124.79	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000		4'500		1'650.30	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000		9'000		8'558.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Kleider, Wäsche	500		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung	20'000		20'000		19'487.40	
3130.00	Telefonie, Internet und Kommunikation	6'500		4'500		4'973.60	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		3'299.19	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	6'000		6'000		6'067.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'600		4'600		4'597.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	20'000		14'000		41'745.25	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500		2'500		2'678.20	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen / Wäsche	1'500		1'500		792.80	
3160.00	Miete u. Pacht Liegenschaften, Baurechtszinsen	5'000		5'000		4'823.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		460.30	
3612.00	Kostenanteil ZSO Saanen plus	45'000		48'000		39'988.00	
3910.00	Einsatz Gemeindearbeiter nach Rapport	70'000		72'200		65'218.75	
4240.00	Benützungserträge, Mieten		80'000		100'000		66'776.01
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		2'200		2'971.70
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'500		5'500		5'550.00
1627	Regionaler Führungsstab	12'700	5'600	10'750	5'500	8'955.40	5'526.65
	Nettoaufwand		7'100		5'250		3'428.75
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	5'000		5'200		3'372.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		300		200.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		414.70	
3130.00	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'200		2'200		2'192.70	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'000				1'229.40	
3161.00	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	500		250			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'300		1'546.20	
4612.00	Anteile der Regionalgemeinden		5'600		5'500		5'526.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	3'091'100	962'550	2'945'030	912'850	2'755'721.16	800'478.40
	Nettoaufwand		2'128'550		2'032'180		1'955'242.76
21	Obligatorische Schule	3'084'600	962'550	2'938'530	912'850	2'749'591.76	800'478.40
	Nettoaufwand		2'122'050		2'025'680		1'949'113.36
211	Eingangsstufe	160'500	0	140'680	0	157'174.75	0.00
	Nettoaufwand		160'500		140'680		157'174.75
2110	Kindergarten	160'500	0	140'680	0	157'174.75	0.00
	Nettoaufwand		160'500		140'680		157'174.75
3101.00	Verbrauchsmaterial, Spielsachen	9'000		9'000		8'687.15	
3104.00	Lehrmittel	1'500		1'500		773.15	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000		3'000		3'029.90	
3130.00	Telefonie, Internet und Kommunikation	300		300		275.00	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter			180			
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	200		200		169.90	
3611.00	Lehrergehälter Kindergarten	140'000		120'000		138'489.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'500		6'500		5'750.00	
212	Primarstufe	936'150	251'050	987'450	271'050	894'977.98	228'284.45
	Nettoaufwand		685'100		716'400		666'693.53
2120	Primarstufe	936'150	251'050	987'450	271'050	894'977.98	228'284.45
	Nettoaufwand		685'100		716'400		666'693.53
3090.00	Aus- und Weiterbildung [P/S]	700		700		120.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand [P/S]	1'700		1'700		1'472.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen [P/S]	600		600		417.30	
3104.00	Lehrmittel, allgemeiner Unterricht	45'000		45'000		36'354.86	
3104.01	Lehrmittel, Werken	13'500		13'500		11'493.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.02	Lehrmittel, ICT [P/S]	3'000		3'000		2'257.30	
3104.03	Lehrmittel, BSM	4'500		4'500		4'897.32	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte [P/S]	2'000		1'000		4'376.55	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkz. [P/S]	5'000		6'000		3'108.35	
3113.00	Anschaffung Hardware [P/S]	12'000		12'000		9'956.20	
3119.00	Anschaffung Sportgeräte und Turnmaterial [P/S]	2'500		2'500		2'482.40	
3119.01	Anschaffung übr. nicht aktivierb. Anlagen [P/S]	1'000		1'000			
3119.02	Anschaffung übr. nicht aktivierb. Anlagen, BSM	2'000		2'000		1'146.95	
3130.00	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'000		1'000		921.25	
3130.02	Telefonie, Internet und Kommunikation, BSM	250		250		208.00	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	2'000		2'000		1'407.40	
3134.01	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien, BSM	1'000		1'000		706.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel /-geräte, Kopiergeräte [P/S]	2'500		1'500		1'222.30	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge [P/S]	3'000		3'000		629.30	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware) [P/S]	200		10'000		128.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software) [P/S]	15'000		5'000		15'398.85	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen [P/S]	200		200			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen [P/S]	3'000		4'000		2'801.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen [P/S]	500		500			
3171.00	Exkursionen und Lager [P/S]	2'000		2'000		276.90	
3171.01	Schulreisen	5'000		5'000		4'840.00	
3611.00	Lehrergehälter Primarstufe	360'000		430'000		350'811.10	
3611.01	Gemeindeanteil LA Lehrergehälter, BSM	420'000		400'000		412'054.65	
3910.00	Verrechnungsanteil Bibliothek	9'000		8'500		8'220.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'000		17'000		16'268.75	
3910.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen, BSM	700		2'500		700.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen, BSM	300		500		300.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter (alle Schulen)		50		50		50.00
4612.00	Entschädig. von Gemeinden, Schulgelder BSM		250'000		270'000		227'494.45
4631.00	Beiträge vom Kanton (Sportfonds) [P/S]		1'000		1'000		740.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	Oberstufe	676'100	371'000	669'900	391'500	595'963.34	359'521.75
	Nettoaufwand		305'100		278'400		236'441.59
2130	Sekundarstufe I	676'100	371'000	669'900	391'500	595'963.34	359'521.75
	Nettoaufwand		305'100		278'400		236'441.59
3090.00	Aus- und Weiterbildung [P/S]	700		700		120.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand [P/S]	1'700		1'700		1'472.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen [P/S]	600		600		417.30	
3104.00	Lehrmittel, allgemeiner Unterricht	45'000		45'000		33'887.09	
3104.01	Lehrmittel, Werken	18'000		18'000		14'711.05	
3104.02	Lehrmittel, ICT [P/S]	3'000		3'000		2'257.30	
3104.03	Lehrmittel, Mat. Flex 9. Schuljahr	3'000		3'000			
3105.00	Lebensmittel Hauswirtschaft	14'500		15'500		11'552.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte [P/S]	2'000		1'000		4'376.60	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkz. [P/S]	5'000		6'000		3'108.35	
3113.00	Anschaffung Hardware [P/S]	28'500		12'000		9'956.20	
3119.00	Anschaffung Sportgeräte und Turnmaterial [P/S]	2'500		2'500		2'482.40	
3119.01	Anschaffung übr. nicht aktivierb. Anlagen [P/S]	1'000		1'000			
3130.00	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'200		1'200		1'129.20	
3130.01	Mahlzeiten Quarta Saanen	3'000		3'000		2'697.00	
3130.02	Übrige Dienstleistungen Dritter			1'000			
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	2'500		2'500		1'872.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel /-geräte, Kopiergeräte [P/S]	2'500		1'500		1'222.30	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge [P/S]	3'000		3'000		629.35	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware) [P/S]	200		10'000		128.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software) [P/S]	15'000		5'000		15'398.85	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen [P/S]	200		200			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen [P/S]	3'000		4'000		2'802.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen [P/S]	500		500			
3171.00	Exkursionen und Lager [P/S]	2'000		2'000		276.95	
3171.01	Schulreisen	5'000		5'000		2'950.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Lehrergehälter Sekundarstufe 1	410'000		420'000		374'521.85	
3612.00	Schulgelder an Volksschulstufe / Quarta	80'000		80'000		86'844.15	
3910.00	Interne Verrechn. von Dienstleist. (Bibliothek)	8'000		7'500		7'520.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'500		13'500		13'630.00	
4611.00	Rückerstattung Lehrergehälter		260'000		270'000		256'523.75
4612.00	Schulgelder anderer Gemeinden		110'000		120'000		102'258.00
4631.00	Beiträge vom Kanton (Sportfonds) [P/S]		1'000		1'500		740.00
214	Musikschulen	85'000	0	85'000	0	96'149.45	0.00
	Nettoaufwand		85'000		85'000		96'149.45
2140	Musikschulen	85'000	0	85'000	0	96'149.45	0.00
	Nettoaufwand		85'000		85'000		96'149.45
3634.00	Beiträge an Musikschulen	85'000		85'000		96'149.45	
217	Schulliegenschaften	851'900	199'000	681'000	94'000	705'272.14	103'372.35
	Nettoaufwand		652'900		587'000		601'899.79
2170	Schulliegenschaften	851'900	199'000	681'000	94'000	705'272.14	103'372.35
	Nettoaufwand		652'900		587'000		601'899.79
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	350'000		260'000		244'920.25	
3010.09	Taggelder Versicherungen					-3'220.35	
3040.00	Betreuungszulagen	6'000		6'000		5'160.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	22'000		16'000		15'243.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	34'000		17'000		17'107.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'200		1'500		1'341.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500		5'000		4'399.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'000		794.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500		600		1'512.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung			200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		15'858.80	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'500		2'500		56'641.99	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'500		20'000		1'291.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	165'000		135'500		171'933.05	
3130.00	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'500		1'500		1'326.45	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'360.00	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	14'500		12'000		14'417.15	
3137.00	Steuern und Abgaben	8'500		8'500		8'105.65	
3140.00	Baulicher Unterhalt Sportplätze	2'000		5'000		1'286.45	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	107'000		80'000		70'313.90	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	6'000		6'000		3'226.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	11'300		11'300		11'226.65	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien und Geräte	500		1'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'000		840.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	37'000		22'000		11'099.45	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	8'000		8'000		7'913.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	44'000		42'200		41'173.05	
4120.00	Konzessionen						1'032.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'000		25'000		34'840.15
4260.00	Rückerstattungen Dritter (Nebenkosten)		19'000		19'000		18'648.80
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		50'000		50'000		48'851.40
4612.00	Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen		35'000				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		60'000				
218	Tagesbetreuung	102'450	65'000	105'900	75'000	87'302.70	55'553.20
	Nettoaufwand		37'450		30'900		31'749.50
2180	Tagesbetreuung	102'450	65'000	105'900	75'000	87'302.70	55'553.20
	Nettoaufwand		37'450		30'900		31'749.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	33'000		30'000		26'426.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'200		1'500		1'401.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'000					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250		200		142.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		500		404.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200					
3105.00	Lebensmittel	2'000		2'000		949.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		600.00	
3130.00	Catering Mittagstisch	13'000		13'000		9'248.60	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'119.10	
3160.00	Miete Räumlichkeiten	12'000		12'000		12'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500				30.00	
3611.00	Gemeindeanteil Lehrergehälter	30'000		40'000		32'959.65	
3636.00	Mitgliederbeiträge	200		200		120.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000		3'000		1'900.00	
4230.00	Elternbeiträge		30'000		35'000		26'113.40
4631.00	Beiträge vom Kanton		35'000		40'000		29'439.80
219	Obligatorische Schule	272'500	76'500	268'600	81'300	212'751.40	53'746.65
	Nettoaufwand		196'000		187'300		159'004.75
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	39'100	4'000	37'100	4'000	31'027.95	3'305.35
	Nettoaufwand		35'100		33'100		27'722.60
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	26'000		26'000		24'375.95	
3040.00	Betreuungszulagen	800		800		648.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'800		1'800		1'533.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'300		2'300		2'214.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		137.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		442.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		103.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	200		200		129.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500			
3100.00	Büromaterial	900		900		184.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		400		253.50	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'700		700			
3130.00	Telefonie, Internet und Kommunikation	700		700		518.25	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	500		500		124.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	400		400		362.80	
4612.00	Anteil Schulsekretariat von Gemeinden		4'000		4'000		3'305.35
2193	Schulveranstaltungen	12'000	0	12'000	0	9'515.60	0.00
	Nettoaufwand		12'000		12'000		9'515.60
3130.00	Projekte Gesamtschule inkl. Schulschlussfeier	12'000		12'000		9'515.60	
2195	Schülertransporte	155'000	45'000	155'000	50'000	150'128.65	45'099.00
	Nettoaufwand		110'000		105'000		105'029.65
3130.00	Schülertransportkosten	155'000		155'000		150'128.65	
4631.00	Beiträge vom Kanton		45'000		50'000		45'099.00
2196	Elternmitarbeit	1'500	0	1'500	0	710.10	0.00
	Nettoaufwand		1'500		1'500		710.10
3090.00	Aus- und Weiterbildung	300		300		400.00	
3100.00	Büromaterial	200		200			
3130.00	Übrige Dienstleistungen (Anlässe, Geschenke)	1'000		1'000		247.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen Behörden / Kommiss.					63.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2197	Schulsozialdienst	64'900	27'500	63'000	27'300	21'369.10	5'342.30
	Nettoaufwand		37'400		35'700		16'026.80
3010.00	Löhne Schulsozialarbeit	50'000		50'000		15'512.05	
3040.00	Betreuungszulagen	1'100		1'100		360.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'200		3'200		975.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'000		4'200		1'231.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		87.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		900		281.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		65.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500					
3100.00	Büromaterial	500		500			
3104.00	Lehrmittel	1'500		1'500		394.55	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'835.30	
3130.00	Übrige Dienstleistungen Dritter	100				63.45	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation					51.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		9.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500				500.00	
4240.00	Benützungs- und Dienstleistungsgebühren		21'000		21'000		5'342.30
4631.00	Beiträge vom Kanton		6'500		6'300		
22	Sonderschulen	4'000	0	4'000	0	3'599.00	0.00
	Nettoaufwand		4'000		4'000		3'599.00
220	Sonderschulen	4'000	0	4'000	0	3'599.00	0.00
	Nettoaufwand		4'000		4'000		3'599.00
2200	Sonderschulen	4'000	0	4'000	0	3'599.00	0.00
	Nettoaufwand		4'000		4'000		3'599.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Defizitbeitrag	4'000		4'000		3'599.00	
29	Übriges Bildungswesen	2'500	0	2'500	0	2'530.40	0.00
	Nettoaufwand		2'500		2'500		2'530.40
299	Bildung	2'500	0	2'500	0	2'530.40	0.00
	Nettoaufwand		2'500		2'500		2'530.40
2991	Erwachsenenbildung	2'500	0	2'500	0	2'530.40	0.00
	Nettoaufwand		2'500		2'500		2'530.40
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'500		2'500		2'530.40	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	415'780	137'150	396'360	130'200	412'460.24	53'746.00
	Nettoaufwand		278'630		266'160		358'714.24
31	Kulturerbe	18'160	4'000	27'160	4'000	19'661.25	4'000.00
	Nettoaufwand		14'160		23'160		15'661.25
311	Museen und bildende Kunst	15'650	4'000	21'650	4'000	18'027.80	4'000.00
	Nettoaufwand		11'650		17'650		14'027.80
3110	Museen und bildende Kunst	15'650	4'000	21'650	4'000	18'027.80	4'000.00
	Nettoaufwand		11'650		17'650		14'027.80
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'400		1'400		1'264.30	
3130.00	Museumsbetrieb, Ausstellungen	500		1'000		350.00	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'410.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	250		250		233.85	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000		17'500		14'769.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'000		4'000		4'000.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	2'510	0	5'510	0	1'633.45	0.00
	Nettoaufwand		2'510		5'510		1'633.45
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	2'510	0	5'510	0	1'633.45	0.00
	Nettoaufwand		2'510		5'510		1'633.45
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	500		500		531.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	10		10		8.40	
3144.00	Unterhalt geschützter Objekte, Holzbrücken	2'000		5'000		1'093.20	
32	Kultur, übrige	134'070	34'500	130'850	32'000	105'383.85	27'346.00
	Nettoaufwand		99'570		98'850		78'037.85
321	Bibliotheken	83'570	34'500	71'950	32'000	64'645.15	27'346.00
	Nettoaufwand		49'070		39'950		37'299.15
3210	Bibliotheken	83'570	34'500	71'950	32'000	64'645.15	27'346.00
	Nettoaufwand		49'070		39'950		37'299.15
3000.00	Sitzungsgelder Bibliotheksausschuss			1'000			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	39'000		38'500		37'239.75	
3040.00	Betreuungszulagen	800		1'000		680.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'500		2'500		2'218.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'500		2'500		2'310.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		205.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		640.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150		150		114.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		1'319.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		348.10	
3103.00	Fachliteratur, Medienträger	15'000		17'000		15'733.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und Geräte	5'880		1'500			
3118.00	Anschaffung Software + Lizenzen	6'440					
3130.00	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'000		1'000		987.30	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	500		500		607.70	
3130.02	Feste, Anlässe	500		500			
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	700		700		494.40	
3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen, Support	4'500		1'000		1'474.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		272.15	
4240.00	Benützungs- und Leihgebühren		13'500		12'000		8'356.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter (Feste, Anlässe)		500		500		
4632.00	Beitrag von Kirchgemeinde		2'500		2'500		2'500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		18'000		17'000		16'490.00
322	Konzert und Theater	20'500	0	21'000	0	18'410.85	0.00
	Nettoaufwand		20'500		21'000		18'410.85
3220	Konzert und Theater	20'500	0	21'000	0	18'410.85	0.00
	Nettoaufwand		20'500		21'000		18'410.85
3130.00	Auslagen, Empfänge, Ehrungen	500		1'000		80.00	
3636.00	Beiträge an Vereine und Gruppen (KuKo)	4'000		4'000		2'560.00	
3636.01	Beiträge an Vereine und Gruppen (GR)	16'000		16'000		15'770.85	
329	Kultur	30'000	0	37'900	0	22'327.85	0.00
	Nettoaufwand		30'000		37'900		22'327.85
3290	Übrige Kultur	30'000	0	37'900	0	22'327.85	0.00
	Nettoaufwand		30'000		37'900		22'327.85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3119.00	Anschaffungen Fahnenersatz, Diverses	2'500		2'500		4'326.75	
3130.00	Bundesfeier	5'000		5'000		1'234.25	
3130.01	Ehrungen, Geburtstage, Auslagen	1'000		1'000		368.95	
3149.00	Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen	1'000		1'000		300.20	
3199.00	Partnergemeinde Oberrot	3'000		6'000		2'736.00	
3636.00	Kulturelle Beiträge (KuKo)	3'000		3'000		1'697.25	
3636.01	Kulturelle Beiträge (GR)	11'000		11'000		8'880.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000		7'900		2'784.45	
33	Medien	9'500	0	6'500	0	11'123.55	0.00
	Nettoaufwand		9'500		6'500		11'123.55
331	Film und Kino	6'000	0	3'000	0	6'000.00	0.00
	Nettoaufwand		6'000		3'000		6'000.00
3310	Film und Kino	6'000	0	3'000	0	6'000.00	0.00
	Nettoaufwand		6'000		3'000		6'000.00
3635.00	Beitrag an kulturelle Institutionen	6'000		3'000		6'000.00	
332	Massenmedien	3'500	0	3'500	0	5'123.55	0.00
	Nettoaufwand		3'500		3'500		5'123.55
3320	Massenmedien	3'500	0	3'500	0	5'123.55	0.00
	Nettoaufwand		3'500		3'500		5'123.55
3133.00	Internet "Homepage Zweisimmen"	3'500		3'500		5'123.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	254'050	98'650	231'850	94'200	276'291.59	22'400.00
	Nettoaufwand		155'400		137'650		253'891.59
341	Sport	125'900	96'650	105'400	92'200	164'118.24	20'600.00
	Nettoaufwand		29'250		13'200		143'518.24
3410	Sport	125'900	96'650	105'400	92'200	164'118.24	20'600.00
	Nettoaufwand		29'250		13'200		143'518.24
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte (Schwimmbad)					22'000.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Schwimmbad)	1'000				929.45	
3130.00	Auslagen, Empfänge, Ehrungen	1'300		1'000		1'219.95	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachvers'prämien (Schwimmbad)	4'500		4'000		4'232.45	
3137.00	Steuern u. Abgaben (Sportanlage/Schwimmbad)	2'000		2'000		1'884.90	
3140.00	Unterhalt Fussballplatz	10'000		10'000		9'471.04	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten (Schwimmbad)	17'700		5'000		48'422.60	
3170.00	Verrechnete Spesen Gemeindearbeiter	400		400		306.90	
3632.00	Betriebsbeitrag an Schwimmbadgenossenschaft	75'000		75'000		50'000.00	
3636.00	Beiträge an Sportinstitutionen (KuKo)	3'000		2'000		2'300.00	
3636.01	Beiträge an Sportinstitutionen (GR)	10'000		5'000		23'150.00	
3910.00	Interne Verrechnung (Schwimmbad)	1'000		1'000		200.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter (Schwimmbad)		6'050				200.00
4470.00	Pacht-/ Mietzinse Liegensch. VV (Schwimmbad)		9'600		14'400		14'400.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'000		2'800		3'000.00
4612.00	Interne Verrechnung SF Tourismus		75'000		75'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'000				3'000.00
342	Freizeit	128'150	2'000	126'450	2'000	112'173.35	1'800.00
	Nettoaufwand		126'150		124'450		110'373.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Freizeit	128'150	2'000	126'450	2'000	112'173.35	1'800.00
	Nettoaufwand		126'150		124'450		110'373.35
3030.00	Zivi-Einsätze	3'000		6'000		2'464.60	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					7'290.00	
3130.00	Übrige Dienstleistungen, Landestopographie	2'000		2'000		1'321.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	50		50		47.75	
3140.00	Unterhalt Park- u. Freizeitanl., Blumenpflege	40'000		40'000		38'781.55	
3141.00	Unterhalt Wander- und Radwegnetz	20'000		25'000		8'576.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien und Geräte	2'000		2'500		1'375.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	300		300		299.90	
3636.00	Mitgliederbeiträge, BWW	800		600		720.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	60'000		50'000		51'296.65	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000		1'800.00
4	Gesundheit	22'900	500	27'277	500	69'863.15	1'039.00
	Nettoaufwand		22'400		26'777		68'824.15
42	Ambulante Krankenpflege	7'500	0	9'857	0	52'692.50	0.00
	Nettoaufwand		7'500		9'857		52'692.50
421	Ambulante Krankenpflege	7'500	0	9'857	0	52'692.50	0.00
	Nettoaufwand		7'500		9'857		52'692.50
4210	Ambulante Krankenpflege	7'500	0	9'857	0	52'692.50	0.00
	Nettoaufwand		7'500		9'857		52'692.50
3636.00	Defizitanteil Mahlzeitendienst SPITEX	7'500		9'857		7'467.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen					45'225.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheit Nettoaufwand	13'900	500 13'400	15'920	500 15'420	15'513.65	1'039.00 14'474.65
432	Krankheitsbekämpfung, übrige Nettoaufwand	5'000	0 5'000	5'000	0 5'000	2'745.00	0.00 2'745.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige Nettoaufwand	5'000	0 5'000	5'000	0 5'000	2'745.00	0.00 2'745.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'245.00	
3636.00	Mitgliedschaftsbeiträge	5'000		5'000		1'500.00	
433	Schulgesundheitsdienst Nettoaufwand	8'900	500 8'400	10'920	500 10'420	12'768.65	1'039.00 11'729.65
4330	Schulgesundheitsdienst Nettoaufwand	3'000	500 2'500	3'000	500 2'500	4'490.00	1'039.00 3'451.00
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'000		3'000		4'490.00	
4260.00	Rückerstattungen auswärtiger Schüler		500		500		1'039.00
4331	Schulzahnpflege Nettoaufwand	5'900	0 5'900	7'920	0 7'920	8'278.65	0.00 8'278.65
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			2'200		2'121.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			150		133.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			20		11.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			50		38.55	
3106.00	Medizinisches Material	900		500		898.25	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'000		5'000		5'076.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Gesundheitswesen	1'500	0	1'500	0	1'657.00	0.00
	Nettoaufwand		1'500		1'500		1'657.00
490	Gesundheitswesen	1'500	0	1'500	0	1'657.00	0.00
	Nettoaufwand		1'500		1'500		1'657.00
4900	Gesundheitswesen	1'500	0	1'500	0	1'657.00	0.00
	Nettoaufwand		1'500		1'500		1'657.00
3156.00	Unterhalt mediz. Geräte (Kontr. Defibrilatoren)	1'000		1'000		1'148.00	
3636.00	Beiträge Gesundheitswesen	500		500		509.00	
5	Soziale Sicherheit	4'561'400	1'732'300	4'566'350	1'995'300	4'334'942.36	1'686'067.13
	Nettoaufwand		2'829'100		2'571'050		2'648'875.23
52	Invalidität	22'450	0	11'450	0	430.00	0.00
	Nettoaufwand		22'450		11'450		430.00
523	Invalidenheime	22'000	0	11'000	0	0.00	0.00
	Nettoaufwand		22'000		11'000		
5230	Invalidenheime	22'000	0	11'000	0	0.00	0.00
	Nettoaufwand		22'000		11'000		
3660.50	Planmässige Abschr. auf Invest'beiträgen	22'000		11'000			
524	Leistungen an Invalide	450	0	450	0	430.00	0.00
	Nettoaufwand		450		450		430.00
5240	Leistungen an Invalide	450	0	450	0	430.00	0.00
	Nettoaufwand		450		450		430.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Mitgliederbeiträge	450		450		430.00	
53	Alter + Hinterlassene	787'300	17'500	781'300	17'500	734'923.40	18'141.90
	Nettoaufwand		769'800		763'800		716'781.50
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	63'000	9'500	62'000	9'500	61'401.50	9'075.00
	Nettoaufwand		53'500		52'500		52'326.50
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	63'000	9'500	62'000	9'500	61'401.50	9'075.00
	Nettoaufwand		53'500		52'500		52'326.50
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	63'000		62'000		61'401.50	
4611.00	Verwaltungskosten Ausgleichskasse Bern		9'500		9'500		9'075.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	715'000	0	710'000	0	663'195.00	0.00
	Nettoaufwand		715'000		710'000		663'195.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	715'000	0	710'000	0	663'195.00	0.00
	Nettoaufwand		715'000		710'000		663'195.00
3631.00	Sozialversicherung EL	715'000		710'000		663'195.00	
535	Leistungen an das Alter	9'300	8'000	9'300	8'000	10'326.90	9'066.90
	Nettoaufwand		1'300		1'300		1'260.00
5350	Leistungen an das Alter	9'300	8'000	9'300	8'000	10'326.90	9'066.90
	Nettoaufwand		1'300		1'300		1'260.00
3130.00	Seniorenfahrt	8'000		8'000		9'066.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'300		1'300		1'260.00	
4632.00	Beitrag Ref. Kirchgemeinde für Seniorenfahrt		500		500		500.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4636.00	Stiftungsbeitrag an Seniorenfahrt		7'500		7'500		8'566.90
54	Familie und Jugend	442'850	16'000	403'600	0	418'898.50	15'951.00
	Nettoaufwand		426'850		403'600		402'947.50
541	Familienzulagen	12'300	0	12'200	0	15'670.00	0.00
	Nettoaufwand		12'300		12'200		15'670.00
5410	Familienzulagen	12'300	0	12'200	0	15'670.00	0.00
	Nettoaufwand		12'300		12'200		15'670.00
3631.00	Familienzulagen Nichterwerbstätige	12'300		12'200		15'670.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	17'000	16'000	0	0	17'197.55	15'951.00
	Nettoaufwand		1'000				1'246.55
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	17'000	16'000	0	0	17'197.55	15'951.00
	Nettoaufwand		1'000				1'246.55
3637.00	Bevorschussungen Personenkonto						
3637.00	Bevorschussungen Personenkonto	17'000				17'197.55	
4260.00	Rückerstattungen Personenkonto						
4260.00	Rückerstattungen Personenkonto		16'000				15'951.00
544	Jugendschutz	18'500	0	28'300	0	3'357.00	0.00
	Nettoaufwand		18'500		28'300		3'357.00
5440	Jugendschutz allgemein	18'500	0	28'300	0	3'357.00	0.00
	Nettoaufwand		18'500		28'300		3'357.00
3130.00	Übr. Dienstleistungen, Elternbriefe	1'000		800		1'057.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Jugendarbeit Saanen, Gemeindeanteil (Defizit)	15'000		25'000			
3636.00	Beiträge Jugendbereiche	2'500		2'500		2'300.00	
545	Leistungen an Familien	395'050	0	363'100	0	382'673.95	0.00
	Nettoaufwand		395'050		363'100		382'673.95
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	395'050	0	363'100	0	382'673.95	0.00
	Nettoaufwand		395'050		363'100		382'673.95
3621.00	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton (KITA)	360'000		328'000		350'294.07	
3636.00	Mitgliederbeiträge	50		100		50.00	
3636.01	KITA Obersimmental zu Lasten Gemeinde	35'000		35'000		32'329.88	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	3'308'000	1'698'000	3'369'200	1'977'000	3'176'897.86	1'650'918.23
	Nettoaufwand		1'610'000		1'392'200		1'525'979.63
572	Wirtschaftliche Hilfe	500'000	160'000	600'000	190'000	467'300.70	148'057.90
	Nettoaufwand		340'000		410'000		319'242.80
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	500'000	160'000	600'000	190'000	467'300.70	148'057.90
	Nettoaufwand		340'000		410'000		319'242.80
3637.00	Unterstützungen (wirtsch. Hilfe inkl. KVG/VVG)	500'000		600'000		467'300.70	
4260.00	Erträge u. Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		10'000		10'000		8'845.40
4260.01	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg		150'000		180'000		139'212.50
579	Sozialhilfe	2'808'000	1'538'000	2'769'200	1'787'000	2'709'597.16	1'502'860.33
	Nettoaufwand		1'270'000		982'200		1'206'736.83

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790	Sozialhilfe	570'000	0	532'200	0	541'983.28	0.00
	Nettoaufwand		570'000		532'200		541'983.28
3612.00	Abrechnung Reg. Sozialdienst, Gemeindeanteil	30'000		32'000		6'289.15	
3637.00	Übriger Sachaufwand			200			
3910.00	Besoldungspauschale Sozialdienst LA-SHG	540'000		500'000		535'694.13	
5796	Regionaler Sozialdienst	638'000	638'000	637'000	637'000	589'897.93	589'897.93
3000.00	Sitzungsgelder	2'000		2'000		1'675.00	
3010.00	Löhne Sozialarbeiter, Praktikanten, Verwaltung	440'000		440'000		425'145.05	
3010.09	Taggelder Versicherungen					-1'960.50	
3040.00	Betreuungszulagen	5'000		5'500		3'480.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	30'000		30'000		26'836.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	47'000		47'000		45'727.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'500		4'000		2'398.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'000		8'000		7'744.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		1'800		1'792.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		3'000		1'691.25	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'500		199.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		3'000		533.40	
3100.00	Büromaterial	4'000		4'000		1'545.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		800		462.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		6'458.54	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und- geräte	1'500		1'000		827.65	
3113.00	Anschaffung Hardware	10'000		12'000			
3118.00	Anschaffung Immaterielle Anlagen (Software)	7'000		7'000			
3130.00	Telefonie, Internet und Kommunikation	6'000		7'000		4'637.49	
3130.01	Übrige Dienstleistungen	4'000		3'000		4'929.45	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	1'400		1'400		1'331.25	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und- geräte	500		500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	500		1'000		2'061.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	10'000		6'000		11'034.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18'000		18'000		18'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000		8'000		4'828.80	
3636.00	Mitgliederbeiträge	3'100		3'000		3'094.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'000		11'000		11'354.10	
3940.00	Verrechnung von kalk. Zinsen u. Finanzaufwand	5'700		6'000		4'069.30	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'000		12'000		37'777.55
4612.00	Anteile Regionalgemeinden		78'000		125'000		16'426.25
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		540'000		500'000		535'694.13
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'600'000	900'000	1'600'000	1'150'000	1'577'715.95	912'962.40
	Nettoaufwand		700'000		450'000		664'753.55
3611.00	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'600'000		1'600'000		1'577'715.95	
4611.00	Guthaben vom Kanton gem. SHG-Abrechnung		900'000		1'150'000		912'962.40
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	800	800	800	800	3'792.60	1'056.00
	Nettoaufwand						2'736.60
592	Hilfsaktionen im Inland	800	800	800	800	3'792.60	1'056.00
	Nettoaufwand						2'736.60
5920	Hilfsaktionen im Inland	800	800	800	800	3'792.60	1'056.00
	Nettoaufwand						2'736.60
3636.00	Beiträge an private Organisationen					3'000.00	
3637.00	Verbilligungsaktionen Birnel	800		800		792.60	
4250.00	Verkäufe aus Verbilligungsaktion		800		800		1'056.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'657'660	429'660	2'491'660	570'160	2'449'139.27	438'324.00
	Nettoaufwand		2'228'000		1'921'500		2'010'815.27
61	Strassenverkehr	1'901'660	386'660	1'978'160	444'660	1'980'054.22	320'964.00
	Nettoaufwand		1'515'000		1'533'500		1'659'090.22
615	Gemeindestrassen	1'846'660	386'660	1'923'160	444'660	1'955'908.67	320'964.00
	Nettoaufwand		1'460'000		1'478'500		1'634'944.67
6150	Gemeindestrassen	1'774'000	314'000	1'848'700	370'200	1'947'234.62	314'377.85
	Nettoaufwand		1'460'000		1'478'500		1'632'856.77
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	490'000		490'000		476'188.20	
3010.09	Taggelder Versicherungen					-4'504.50	
3040.00	Betreuungszulagen	5'000		5'000		4'320.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	33'000		33'000		29'955.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	55'000		56'000		56'513.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'000		13'000		11'274.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'000		10'000		8'645.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		2'000		1'608.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'000		3'000		620.00	
3091.00	Personalwerbung	2'000		200		3'027.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		300		126.00	
3101.00	Treib- und Schmierstoffe	25'000		25'000		27'664.00	
3101.01	Signalisationen	15'000		25'000		16'579.60	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Kies	15'000		15'000		8'799.65	
3101.03	Salz / Splitter (nur Winterdienst)	25'000		25'000		33'576.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		2'870.40	
3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	40'000		60'000		72'437.60	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	5'500		4'000		3'695.55	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	20'000		120'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Werkhof	4'000		15'000		3'178.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Ver- und Entsorgung Strassenbeleuchtung BKW	30'000		35'000		36'305.05	
3130.00	Telefonie, Internet und Kommunikation	3'500		3'500		3'321.40	
3130.01	Wäsche, Reinigung			500		289.50	
3130.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		24'572.50	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	20'000		20'000		17'737.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	17'500		17'000		17'230.60	
3141.00	Baulicher Unterhalt Strassen, Verk'wege/Kreisel	350'000		380'000		484'648.90	
3141.01	Schneeräumung	230'000		200'000		322'516.92	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung BKW	50'000		20'000		17'150.45	
3144.00	Unterhalt Werkhof	10'000		10'000		31'845.40	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Geräte	50'000		40'000		64'557.90	
3161.00	Miete Maschinen, Geräte	5'000		5'000		3'025.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		3'451.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen, Selbstbehalte	1'000		1'000		66.00	
3300.10	Planmässige Abschreib. Strassen/Verkehrswege	80'000		60'000		25'322.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	6'000		6'000			
3635.00	BLS: Unterh'beiträge Bahnübergänge/Unterführ.	9'000		9'000		8'698.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	200		200		160.00	
3660.20	Planmässige Abschr. auf Invest'beiträgen	3'000		3'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	134'000		126'000		129'761.05	
4240.00	Benützungs- und Dienstleistungsgebühren		5'000		4'000		6'418.20
4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'000		16'000		8'425.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'400		10'400		11'400.00
4610.00	Militär: Abgeltung Winterdienst		9'000		9'000		9'000.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		8'500		8'000		8'471.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden, IV SF		33'000		63'300		75'696.25
4612.01	Interne Verrechnung Maschinenkosten		10'000		10'000		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		225'100		249'500		194'967.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6155	Parkplätze Nettoaufwand	72'660	72'660	74'460	74'460	8'674.05	6'586.15 2'087.90
3130.00	Securitas (Bussen)	4'000		4'000			
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	10		10		10.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		300		428.75	
3141.00	Unterhalt, Markierung Parkfelder	25'000		27'000		5'217.90	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	30'000		30'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden, IV SF	3'000		3'000		2'870.55	
3612.01	Interne Verrechnung Maschinenkosten	10'000		10'000			
3893.00	Einlagen in Spezialfinanzierung des EK	150		150		146.15	
4240.00	Gebühren Parkplatzbewirtschaftung		10'000		10'000		
4270.00	Bussen		6'000		4'000		
4409.00	Verrechnung von kalk. Zinsen u. Finanzaufwand		150		150		146.15
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		15'000		7'000		6'440.00
4893.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK		41'510		53'310		
618	Privatstrassen Nettoaufwand	55'000	0 55'000	55'000	0 55'000	24'145.55	0.00 24'145.55
6180	Privatstrassen Nettoaufwand	55'000	0 55'000	55'000	0 55'000	24'145.55	0.00 24'145.55
3632.00	Unterhaltsbeiträge an Bäuerten	3'000		3'000		1'991.65	
3636.00	Unterhaltsbeiträge an Weggenossenschaften	40'000		40'000		17'291.80	
3637.00	Unterhaltsbeiträge an Private	2'000		2'000			
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investit'beiträge	10'000		10'000		4'862.10	
62	Öffentlicher Verkehr Nettoaufwand	376'000	43'000 333'000	453'500	125'500 328'000	376'987.65	117'360.00 259'627.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
621	Bahninfrastruktur Nettoaufwand	46'000	0	130'500	82'500	79'293.60	74'250.00
			46'000		48'000		5'043.60
6210	Bahninfrastruktur Nettoaufwand	46'000	0	130'500	82'500	79'293.60	74'250.00
			46'000		48'000		5'043.60
3131.00	Planungen und Projekt. Dritter (Einstiegsportal)			82'500		65'048.10	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investit'beiträge an private Unternehmungen	46'000		48'000		14'245.50	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				82'500		41'250.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen						33'000.00
622	Regionalverkehr Nettoaufwand	2'000	0	2'000	0	2'058.95	0.00
			2'000		2'000		2'058.95
6220	Regionalverkehr Nettoaufwand	2'000	0	2'000	0	2'058.95	0.00
			2'000		2'000		2'058.95
3634.00	Reg. Verkehrskonferenz Oberland-West	2'000		2'000		2'058.95	
629	Öffentlicher Verkehr Nettoaufwand	328'000	43'000	321'000	43'000	295'635.10	43'110.00
			285'000		278'000		252'525.10
6290	Öffentlicher Verkehr Nettoertrag	43'000	43'000	41'000	43'000	42'829.10	43'110.00
				2'000		280.90	
3130.00	Generalabonnemente SBB	42'000		40'000		42'000.00	
3130.01	Städtefahrplan / Haltestellen	1'000		1'000		829.10	
4250.00	Verkäufe Generalabonnemente SBB		43'000		43'000		43'110.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr Nettoaufwand	285'000	0	280'000	0	252'806.00	0.00
			285'000		280'000		252'806.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	285'000		280'000		252'806.00	
63	Verkehr, übrige Nettoaufwand	380'000	0	60'000	0	79'677.40	0.00
			380'000		60'000		79'677.40
632	Luft- und Raumfahrt Nettoaufwand	0	0	0	0	40'000.00	0.00
							40'000.00
6320	Luft- und Raumfahrt Nettoaufwand	0	0	0	0	40'000.00	0.00
							40'000.00
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen					40'000.00	
633	Sonstige Transportsysteme Nettoaufwand	380'000	0	60'000	0	39'677.40	0.00
			380'000		60'000		39'677.40
6330	Sonstige Transportsysteme Nettoaufwand	380'000	0	60'000	0	39'677.40	0.00
			380'000		60'000		39'677.40
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	320'000					
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investit'beiträge an private Unternehmungen	60'000		60'000		39'677.40	
64	Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	0	0	0	0	12'420.00	0.00
							12'420.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
640	Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	0	0	0	0	12'420.00	0.00 12'420.00
6400	Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	0	0	0	0	12'420.00	0.00 12'420.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					12'420.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	2'205'730	1'963'800 241'930	2'132'980	1'899'170 233'810	2'162'065.38	1'917'581.33 244'484.05
72	Abwasserentsorgung	1'236'400	1'236'400	1'247'300	1'247'300	1'202'727.08	1'202'727.08
720	Abwasserentsorgung	1'236'400	1'236'400	1'247'300	1'247'300	1'202'727.08	1'202'727.08
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'004'600	1'004'600	1'017'400	1'017'400	1'009'465.33	1'009'465.33
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100			
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'000		3'000		2'922.75	
3130.00	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		464.03	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	1'000		1'500		679.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'500		4'500		4'430.00	
3143.00	Baulicher Unterhalt Kanalisationsnetz	150'000		170'000		180'359.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr.Tiefbauten VV	33'000		13'000		185.65	
3510.10	Einlage in SF Werterhalt EK (WBW)	380'000		380'000		368'316.70	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt EK (Anschlussgebühr)	35'000		30'000		45'023.30	
3612.00	Behörde / Verwaltung / Gemeindearbeiter, IV SF	59'000		56'300		53'840.95	
3632.00	Betriebsbeitrag an ARA	320'000		350'000		349'446.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investit'beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'000		7'000		3'796.00	
4210.00	Mahngebühren Abwasser		600		800		620.00
4240.00	Abwasser Grundgebühren		390'000		385'000		395'544.90
4240.01	Abwasser-Belastungsgebühren		380'000		375'000		382'877.15
4240.02	Sauberwasser-Grundgebühren		150'000		150'000		152'303.50
4240.50	Erlös aus Anschlussgebühren		40'000		30'000		45'023.30
4409.00	Verrechnung von kalk. Zinsen u. Finanzaufwand		1'000		500		843.80
4510.10	Entnahme aus SF Werterhalt EK (WBW)		35'000		18'600		3'547.95
4510.50	Entnahme SF Werterhalt EK (Anschlussgebühr)		8'000		1'400		433.70
9010.00	Abschluss Spez'finanzierung, Ertragsüberschuss	7'000					
9011.00	Abschluss Spez'finanzierung, Aufw'überschuss				56'100		28'271.03
7207	Regionale Kläranlagen	231'800	231'800	229'900	229'900	193'261.75	193'261.75
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	192'000		190'000		180'998.50	
3010.09	Taggelder Versicherungen					-22'323.60	
3040.00	Betreuungszulagen	2'500		2'500		2'160.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	12'500		12'500		10'752.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	14'500		14'500		13'548.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000		5'000		4'088.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500		3'500		3'104.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		700		549.05	
3130.00	Übrige Dienstleistungen Dritter	100		200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		384.15	
4612.00	Entschädigung für Personalaufwand ARA		231'800		229'900		193'261.75
73	Abfall	536'780	536'780	531'750	531'750	582'321.55	582'321.55

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
730	Abfall	536'780	536'780	531'750	531'750	582'321.55	582'321.55
7300	Tierkörperbeseitigung	82'200	82'200	71'700	71'700	68'056.10	68'056.10
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	17'500		17'500		14'848.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100		100		3.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		500		354.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50		2.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		50.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200		223.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'500		4'500		4'313.80	
3120.01	Entsorgung tierischer Abfälle	30'000		30'000		30'948.55	
3130.00	Übrige Dienstleistungen Dritter	10'000		6'500		8'557.30	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	700		700		611.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	50		50		32.80	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten	13'000		6'000		3'001.55	
3632.00	Transportkostenausgleich Gemeinden	3'000		3'000		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500		2'500		2'108.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500		5'000		855.00
4612.00	Anteil Regionalgemeinden		80'700		66'700		67'201.10
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	454'580	454'580	460'050	460'050	514'265.45	514'265.45
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	100		200		94.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	10		20		5.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5		10		2.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5		10		1.70	
3100.00	Büromaterial			50			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250		1'000		233.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00 Drucksachen, Publikationen	700		1'000		361.00	
3111.00 Anschaffung von Maschinen, Geräte	5'000		5'000		5'090.00	
3130.00 Abfuhrkosten	123'000		130'000		120'523.45	
3130.01 AVAG Entsorgung Hauskehricht	127'000		140'000		125'630.35	
3130.02 Entsorgung Altpapier	16'000		15'000		16'360.40	
3130.03 Entsorgung Sondermüll	14'000		12'000		13'026.90	
3130.04 Entsorgung Aluminium, Blech, Altmetall	8'500		8'000		8'440.90	
3130.05 Entsorgung Grünabfall	40'000		35'000		37'546.15	
3130.06 Entsorgung Glas, Altglas	38'000		40'000		37'731.10	
3130.07 Entsorgung Kadaver, Anteil Zweisimmen	25'000		18'000		18'770.50	
3130.08 Übrige Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		997.25	
3134.00 Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	500		700		419.05	
3137.00 Steuern und Abgaben	10		10		3.05	
3149.00 Unterhalt Entsorgungsanlagen	3'000		3'000		12'069.80	
3160.00 Baurechtszinse, Benützungskosten AVAG	6'000		6'000		5'911.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen			50			
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	4'000		4'000			
3612.00 Behörden / Verw. / Gemeindearbeiter, IV SF	42'000		39'500		37'118.95	
4120.00 Konzessionen; Materialdeponie Ey-Grubenwald		15'000		10'000		27'079.80
4210.00 Mahngebühren Abfall		200		300		120.00
4240.00 Abfall-Grundgebühren		175'000		175'000		231'585.25
4240.01 AVAG Sack- und Vignettengebühren		138'000		120'000		135'797.15
4240.02 Containervignetten-Gebühren		63'000		60'000		63'178.50
4240.03 Gebühren nach Gewicht und Volumen		12'000		12'000		11'830.00
4240.04 Kadaverentsorgungs-Gebühren		20'000		20'000		20'299.35
4260.00 Erlöse für Altpapier, Altglas und Aludosen		7'000		10'000		15'332.05
4409.00 Verrechnung von kalk. Zinsen u. Finanzaufwand		10		10		
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'000		9'000		9'043.35
9010.00 Abschluss Spez'finanzierung, Ertragsüberschuss					73'927.55	
9011.00 Abschluss Spez'finanzierung, Aufw'überschuss		15'370		43'740		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen Nettoaufwand	210'000	160'500 49'500	120'000	90'000 30'000	121'976.70	94'400.00 27'576.70
741	Gewässerverbauungen Nettoaufwand	20'000	0 20'000	20'000	0 20'000	28'488.70	0.00 28'488.70
7410	Gewässerverbauungen Nettoaufwand	20'000	0 20'000	20'000	0 20'000	28'488.70	0.00 28'488.70
3142.00	Unterhalt Wasserbau (eingedolte Gewässer)	20'000		20'000		28'488.70	
745	Naturgefahren Nettoertrag / Aufwand	190'000	160'500 29'500	100'000	90'000 10'000	93'488.00 912.00	94'400.00
7450	Naturgefahren Nettoertrag / Aufwand	190'000	160'500 29'500	100'000	90'000 10'000	93'488.00 912.00	94'400.00
3145.00	Schutzwaldprojekte	90'000		100'000		93'488.00	
3149.00	Objektschutz rote Zone	100'000					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500				150.00
4260.00	Rückerstattungen Schutzwaldprojekte		80'000		90'000		94'250.00
4260.01	Rückerstattungen Objektschutz rote Zone		80'000				
77	Übriger Umweltschutz Nettoaufwand	166'550	28'120 138'430	162'930	28'120 134'810	149'121.05	20'492.70 128'628.35
771	Friedhof und Bestattung Nettoaufwand	110'500	10'120 100'380	114'200	10'120 104'080	101'833.10	11'752.70 90'080.40
7710	Friedhof und Bestattung allgemein Nettoaufwand	110'500	10'120 100'380	114'200	10'120 104'080	101'833.10	11'752.70 90'080.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Verbrauchsmaterial, Namensschilder	200		1'000		192.50	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte					3'210.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'500		4'500		5'437.50	
3130.00	Übrige Dienstleistungen Dritter	500		10'500		307.35	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	500		400		448.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100		65.00	
3140.00	Bestattungs- und Gärtnereiauftrag	65'000		65'000		66'334.25	
3140.01	Friedhof: Baulicher Unterhalt	35'000		22'000		22'433.20	
3144.00	Aufbahnhalle: Baulicher Unterhalt	1'000		8'000		399.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software	700		700		1'468.80	
3300.10	Planmässige Abschreib. Strassen/Verkehrsw.	1'200		1'200		1'163.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	800		800		373.15	
4240.00	Friedhofgebühren		10'000		10'000		11'632.70
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		120		120		120.00
779	Umweltschutz	56'050	18'000	48'730	18'000	47'287.95	8'740.00
	Nettoaufwand		38'050		30'730		38'547.95
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	19'700	0	15'280	0	13'658.70	0.00
	Nettoaufwand		19'700		15'280		13'658.70
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	13'500		9'500		9'803.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	800		650		616.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		80		51.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	250		200		177.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		400		131.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'300		1'000		1'275.75	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	100		100		50.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	50		50		40.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000		3'000		1'223.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300		300		287.05	
7792	Hundetoiletten	36'350	18'000	33'450	18'000	33'629.25	8'740.00
	Nettoaufwand		18'350		15'450		24'889.25
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Hundemarken)	2'000		2'000		543.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	150		150			
3119.00	Anschaffung übr. nicht aktiv. Anlagen (Robidog)	4'200		2'000		4'379.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000		29'300		28'705.45	
4033.00	Hundesteuer		18'000		18'000		8'740.00
79	Raumordnung	56'000	2'000	71'000	2'000	105'919.00	17'640.00
	Nettoaufwand		54'000		69'000		88'279.00
790	Raumordnung	56'000	2'000	71'000	2'000	105'919.00	17'640.00
	Nettoaufwand		54'000		69'000		88'279.00
7900	Raumordnung allgemein	56'000	2'000	71'000	2'000	105'919.00	17'640.00
	Nettoaufwand		54'000		69'000		88'279.00
3131.00	Planungskosten Ortsplanung	30'000		30'000		77'085.90	
3199.00	Massnahmen BEakom	12'000		20'000		13'691.25	
3320.90	Planmässige Abschreib. übr. immat. Anlagen	6'000		6'000		1'508.85	
3636.00	Regionalplanung Obersimmental	8'000		15'000		13'633.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						17'640.00
4631.00	Beiträge BEakom		2'000		2'000		
8	Volkswirtschaft	1'136'770	984'800	838'170	644'300	585'597.56	209'668.75
	Nettoaufwand		151'970		193'870		375'928.81

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
81	Landwirtschaft	298'000	209'300	245'300	199'300	341'694.91	13'950.75
	Nettoaufwand		88'700		46'000		327'744.16
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	48'000	300	58'300	15'300	37'443.15	13'950.75
	Nettoaufwand		47'700		43'000		23'492.40
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	48'000	300	58'300	15'300	37'443.15	13'950.75
	Nettoaufwand		47'700		43'000		23'492.40
3010.00	Löhne landwirtschaftliche Funktionäre	16'000		16'000		15'656.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000		1'200		985.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		150		82.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		350		284.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		2'000		481.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		800		456.10	
3130.00	Übrige Dienstleistungen Dritter	4'000		5'500		237.60	
3137.00	Steuern und Abgaben			100			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		2'964.45	
3636.00	Beiträge an landwirtschaftliche Institutionen	1'500		1'000		2'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000		28'200		14'295.30	
4240.00	Benützungsgebühren Viehvermarktung				15'000		13'500.00
4611.00	Entschädigung vom Kanton (Feuerbrand-Kontr.)		300		300		450.75
813	Produktionsverbesserungen Vieh	250'000	209'000	187'000	184'000	304'251.76	0.00
	Nettoaufwand		41'000		3'000		304'251.76
8130	Markt- Veranstaltungshalle	250'000	209'000	187'000	184'000	304'251.76	0.00
	Nettoaufwand		41'000		3'000		304'251.76
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	2'500		5'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'000		6'000			
3130.00	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Haftpflicht - Sachversicherungsprämien	3'000		3'000			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		3'000			
3144.00	Unterhalt Gebäude, Einrichtungen	12'000		5'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz.	3'500					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	120'000		120'000		4'013.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	22'000		22'000			
3612.00	Interne Verrechnung Belegungsplan	5'000		3'000			
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investit'beiträge an private Unternehmungen	13'000				12'830.40	
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung SF Markthalle					287'408.01	
3910.00	Interne Verrechnung Abwart / Reinigung	60'000		20'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'000		40'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		25'000				
4893.00	Entnahme Vorfinanzierung SF Markthalle		144'000		144'000		
82	Forstwirtschaft	15'070	500	20'170	2'000	7'130.60	0.00
	Nettoaufwand		14'570		18'170		7'130.60
820	Forstwirtschaft	15'070	500	20'170	2'000	7'130.60	0.00
	Nettoaufwand		14'570		18'170		7'130.60
8200	Forstwirtschaft	15'070	500	20'170	2'000	7'130.60	0.00
	Nettoaufwand		14'570		18'170		7'130.60
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	50		50		24.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	20		20		12.50	
3145.00	Bestandes- und Jungwuchspflege	3'000		3'000			
3636.00	Beitrag an Waldsan'fonds/Waldbesitzer OST-SA	4'000		9'000		577.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000		8'100		6'516.15	
4250.00	Erlöse aus Holzverkäufen		500		2'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	Tourismus	785'000	595'000	523'000	263'000	199'129.00	0.00
	Nettoaufwand		190'000		260'000		199'129.00
840	Tourismus	785'000	595'000	523'000	263'000	199'129.00	0.00
	Nettoaufwand		190'000		260'000		199'129.00
8400	Tourismus	595'000	595'000	263'000	263'000	199'129.00	0.00
	Nettoaufwand						199'129.00
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	15'000		15'000		9'297.60	
3040.00	Betreuungszulagen	200		300		110.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	900		1'000		585.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		125		52.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		168.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		75		39.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		500		750.00	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3113.00	Anschaffungen IT-Geräte und Apparate			1'000			
3118.00	Anschaffungen Software und Lizenzen			5'000			
3130.00	Übrige Dienstleistungen Dritter	30'000		10'000		4'626.00	
3170.00	Spesenentschädigungen	1'500		1'000		320.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'080		1'080		1'080.00	
3612.00	Beitrag an Schwimmbad	75'000		75'000			
3636.00	Beiträge an touristische Organisationen					182'100.00	
3636.01	Beitrag an Zweisimmen Tourismus	60'000		35'000			
3636.02	Beitrag an Info-Point	120'000		30'100			
3636.03	Beitrag an Gstaad-Marketing	200'000					
3636.04	Beitrag an Sparenmoos	80'000		80'000			
3893.00	Einlage in SF Tourismus (Ertragsüberschuss)	8'820		7'020			
4039.00	Ertrag Tourismusförderungsabgabe (TFA)		200'000				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4039.01	Ertrag Kurtaxen (KT)		200'000				
4612.00	Gemeindebeitrag		190'000		260'000		
4612.01	Interne Verrechnung		5'000		3'000		
8406	Regionaler Tourismus	190'000	0	260'000	0	0.00	0.00
	Nettoaufwand		190'000		260'000		
3612.00	Gemeindebeitrag	190'000		260'000			
85	Industrie, Gewerbe, Handel	7'200	0	10'200	0	6'124.05	0.00
	Nettoaufwand		7'200		10'200		6'124.05
850	Industrie, Gewerbe, Handel	7'200	0	10'200	0	6'124.05	0.00
	Nettoaufwand		7'200		10'200		6'124.05
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	7'200	0	10'200	0	6'124.05	0.00
	Nettoaufwand		7'200		10'200		6'124.05
3120.00	Ver- und Entsorgung	400		400		208.40	
3130.00	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'000		4'000		348.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	1'800		1'800		1'779.45	
3636.00	Mitgliedschaftsbeiträge	3'700		3'700		3'647.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	300		300		140.00	
87	Brennstoffe und Energie	31'500	180'000	39'500	180'000	31'519.00	195'718.00
	Nettoertrag	148'500		140'500		164'199.00	
871	Elektrizität	31'500	180'000	39'500	180'000	31'519.00	195'718.00
	Nettoertrag	148'500		140'500		164'199.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8710	Elektrizität allgemein	31'500	180'000	39'500	180'000	31'519.00	195'718.00
	Nettoertrag	148'500		140'500		164'199.00	
3120.00	Einlage in Energiefonds	30'000		30'000		30'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten			8'000			
3634.00	Beitrag an Energieberatungsstelle Thun	1'500		1'500		1'519.00	
4120.00	Konzessionen, Bernische Kraftwerke AG		180'000		180'000		195'718.00
9	Finanzen und Steuern	798'180	9'815'900	723'100	9'372'077	757'655.24	10'043'192.97
	Nettoertrag	9'017'720		8'648'977		9'285'537.73	
91	Steuern	46'200	8'742'000	30'000	8'081'000	67'863.06	8'723'524.70
	Nettoertrag	8'695'800		8'051'000		8'655'661.64	
910	Steuern	46'200	8'742'000	30'000	8'081'000	67'863.06	8'723'524.70
	Nettoertrag	8'695'800		8'051'000		8'655'661.64	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	45'000	7'501'000	30'000	6'790'000	63'471.59	7'487'752.20
	Nettoertrag	7'456'000		6'760'000		7'424'280.61	
3180.00	Werberichtigung gefährdete Steuerguthaben	15'000				16'165.00	
3181.00	Forderungsverluste/Erlasse allg. Gemeindesteuern	30'000		30'000		47'306.59	
4000.00	Einkommenssteuern		5'600'000		5'200'000		5'440'558.30
4000.20	Nachsteuern und Bussen natürliche Personen		5'000		5'000		1'953.95
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		220'000		250'000		197'354.60
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-110'000		-130'000		-98'059.25
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen NP						-923.20
4001.00	Vermögenssteuern		610'000		620'000		599'245.30
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		60'000		60'000		55'006.30
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-30'000		-30'000		-28'862.80
4002.00	Quellensteuern NP		290'000		300'000		224'167.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.10	Quellensteuern (BGSA, Grenzgänger)						1'084.35
4010.00	Gewinnsteuern		410'000		260'000		555'898.85
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		450'000		230'000		602'231.30
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-30'000		-2'000		-99'239.25
4011.00	Kapitalsteuern		7'000		12'000		6'423.50
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		8'000		10'000		6'426.35
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-500		-500		-187.95
4019.00	Holdingssteuern		1'500		1'500		1'564.90
4029.00	Eingang abgeschriebener Steuern		10'000		4'000		23'109.80
9101	Sondersteuern	1'000	261'000	0	321'000	4'405.55	235'049.10
	Nettoertrag	260'000		321'000		230'643.55	
3181.00	Forderungsverluste/Erlasse Sondersteuern	1'000				4'405.55	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern		1'000		1'000		
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		140'000		170'000		114'095.40
4022.10	Sonderveranlagungen		120'000		150'000		109'867.40
4029.00	Eingang abgeschriebene Sondersteuern						11'086.30
9102	Liegenschaftssteuern	200	980'000	0	970'000	-14.08	1'000'723.40
	Nettoertrag	979'800		970'000		1'000'737.48	
3181.00	Forderungsverluste/Erlasse Liegenschaftssteuern	200				-14.08	
4021.00	Liegenschaftssteuern		980'000		970'000		1'000'293.70
4029.00	Eingang abgeschriebene Liegenschaftssteuern						429.70
93	Finanz- und Lastenausgleich	580'000	995'000	560'000	1'093'000	566'465.00	1'124'168.00
	Nettoertrag	415'000		533'000		557'703.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
930	Finanz- und Lastenausgleich	580'000	995'000	560'000	1'093'000	566'465.00	1'124'168.00
	Nettoertrag	415'000		533'000		557'703.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	580'000	995'000	560'000	1'093'000	566'465.00	1'124'168.00
	Nettoertrag	415'000		533'000		557'703.00	
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	580'000		560'000		566'465.00	
4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		720'000		700'000		704'884.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		25'000		28'000		29'798.00
4622.70	Disparitätenabbau: Zuschuss		250'000		365'000		389'486.00
95	Ertragsanteile, übrige	0	10'000	0	10'000	0.00	5'490.50
	Nettoertrag	10'000		10'000		5'490.50	
950	Ertragsanteile, übrige	0	10'000	0	10'000	0.00	5'490.50
	Nettoertrag	10'000		10'000		5'490.50	
9500	Ertragsanteile, übrige	0	10'000	0	10'000	0.00	5'490.50
	Nettoertrag	10'000		10'000		5'490.50	
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000		10'000		5'490.50
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	121'550	41'900	128'100	43'400	92'178.30	161'630.25
	Nettoertrag / Aufwand		79'650		84'700	69'451.95	
961	Zinsen	107'650	38'900	116'500	39'400	82'109.60	36'335.75
	Nettoaufwand		68'750		77'100		45'773.85
9610	Zinsen	107'650	38'900	116'500	39'400	82'109.60	36'335.75
	Nettoaufwand		68'750		77'100		45'773.85
3181.00	Verzugszins Abschreibungen	1'000				1'277.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	80'000		90'000		57'454.15	
3409.00	Übrige Passivzinsen Sonderrechnungen	500		500			
3409.01	Verrechnete Zinsen auf Spezialfinanzierungen	1'150		1'000		989.95	
3499.00	Vergütungszinsen NP und JP NESKO	25'000		25'000		22'387.95	
4400.00	Zinsertrag aus flüssigen Mitteln		100		100		
4401.00	Verzugszinsen laufende Guthaben		100		100		5.60
4401.01	Verzugszinsen NP und JP, NESKO		18'000		18'000		17'182.85
4451.00	Erträge aus Beteiligungen des VV		14'700		14'700		14'778.00
4940.00	Interne Verr. von kalk. Zinsen u. Finanzaufwand		6'000		6'500		4'369.30
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	12'900	3'000	9'600	4'000	9'546.75	125'294.50
	Nettoertrag / Aufwand		9'900		5'600	115'747.75	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	12'900	3'000	9'600	4'000	9'546.75	125'294.50
	Nettoertrag / Aufwand		9'900		5'600	115'747.75	
3130.00	Telefonie, Internet und Kommunikation					203.70	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'000		800			
3137.00	Steuern und Abgaben	3'500		3'500		3'752.15	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000		2'000		2'539.10	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	2'000		2'000		1'754.20	
3910.00	Interne Verrechnungen	1'400		1'300		1'297.60	
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV						8'454.50
4411.40	Gewinn aus Verkäufen von Gebäuden FV						111'560.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		3'000		4'000		5'280.00
969	Finanzvermögen	1'000	0	2'000	0	521.95	0.00
	Nettoaufwand		1'000		2'000		521.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9690	Finanzvermögen Nettoaufwand	1'000	0	2'000	0	521.95	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste FV	1'000	1'000	2'000	2'000	521.95	521.95
97	Rückverteilungen Nettoertrag	0	2'000	0	1'500	0.00	2'015.85
		2'000		1'500		2'015.85	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoertrag	0	2'000	0	1'500	0.00	2'015.85
		2'000		1'500		2'015.85	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoertrag	0	2'000	0	1'500	0.00	2'015.85
		2'000		1'500		2'015.85	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000		1'500		2'015.85
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoertrag / Aufwand	50'430	25'000	5'000	143'177	31'148.88	26'363.67
			25'430	138'177			4'785.21
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoaufwand	25'000	25'000	5'000	5'000	31'148.88	26'363.67
							4'785.21
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoaufwand	25'000	25'000	5'000	5'000	31'148.88	26'363.67
							4'785.21
3499.00	Übriger betrieblicher Aufwand	25'000		5'000		31'148.88	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		25'000		5'000		26'363.67
999	Abschluss Nettoertrag / Aufwand	25'430	0	0	138'177	0.00	0.00
			25'430	138'177			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9990	Abschluss	25'430	0	0	138'177	0.00	0.00
	Nettoertrag / Aufwand		25'430	138'177			
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven	25'430					
9001.00	Aufwandüberschuss				138'177		
	Total Aufwand / Ertrag	17'455'560	17'455'560	16'636'057	16'636'057	16'519'781.24	16'519'781.24
	Ertragsüberschuss						
	Aufwandüberschuss						
	Total	17'455'560	17'455'560	16'636'057	16'636'057	16'519'781.24	16'519'781.24

Verpflichtungskredite, Investitionen ab Rechnung 2018 bis 2023

1.1. Steuerhaushalt, Eingegangene Verpflichtungen															
Projekt- konto-Nr.	Konto Invest.-Nr.	Investitionsbezeichnung - Investitionsbeiträge	Zust. Org.	Beschluss vom	Kredit summe	Kreditrestanz - Ertragsrest	VJ bis 2017	Planjahr 2018 v.S.	Planjahr 2018 n.S.	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr Später
Beschlossene Verpflichtungen aus Vorjahren zu Lasten des Steuerhaushaltes:					brutto Kredite	Stichtag 31.05.2018	Übertrag in Finanzplanung								
43	0290.5040.00	Sanierung Gemeindehaus	GV	27.09.2017	750'000	723'565	13'500	12'935		723'565					
29	1500.5040.02	Baukredit Feuerwehrmagazin/Markth.	GV	10.06.2016	9'180'000	2'282'535	5'213'076	1'684'389	2'282'535						
-		Beiträge			-1'109'000	-513'000	-596'000		-513'000						
-	1500.6000.xx	Verkauf Tanner-Areal	GV	10.06.2016	-845'000	-845'000			-845'000						
6	2170.5040.02	Feuerwehr-Magazin / Markthalle Honorar	GR	27.01.2015	58'000	14'000	44'000		14'000						
38	2170.5040.03	Sporthalle. Gwatt Projekt.- Planungskr.	GV	23.09.2015	358'600	331'286	24'781	2'533	231'286	100'000					
-	5230.5040.xx	Neubau Wohnheim Bergquelle; Beitrag	GV	09.06.2017	269'565	269'565				269'565					
-	5230.5040.xx	Stiftung Alpenruhe; Beitrag Neubau	GV	11.04.2018	270'000	270'000				270'000					
7	6150.5010.00	Altenriedstrasse; Sanierung	GV	04.12.2015	675'000	104'490	570'510		104'490						
15	6150.5010.01	Oeschseitenstrasse; Sanierung	GV	05.12.2014	1'450'000	169'743	1'280'257		169'743						
-		Beiträge			-346'000	0	-346'000								
16	6150.5010.02	Strassenunterhaltsmanagement	GR	12.05.2015	42'500	19'345	23'155		19'345						
37	6150.5010.03	Lischerenbrücke; Sanierung	GV	09.06.2017	290'000	286'893	284	2'823	286'893						
-		Beiträge			-3'400	0	-3'400								
41	6150.5010.05	Obeggstrasse, Deckbelagssanierung	GR	08.08.2017	68'000	53'620	14'380		53'620						
44	6150.5010.07	Eggetlistrasse; Deckbelagsanierung	GR	18.07.2018	90'000	18'559	71'441		18'559						
45	6150.5010.08	Öff. Strassenbel.; Umrüstung LED	GV	09.06.2017	506'520	430'920	75'600		125'000	125'000	180'920				
-	6150.5010.09	Steineggstrasse; Rutschsanierung	GV	20.02.2018	95'000	92'542	0	2'458	92'542						
47	6150.5010.10	Allmend-/Montreuxstr.; Deckbelagsan.	GR	31.10.2017	87'000	87'000	0		87'000						
-	6150.5010.xx	Eggstrasse; Deckbelagsanierung	GR	15.05.2018	77'000	77'000	0		77'000						
17	6155.5010.00	Parkraumplanung Bahnhof	GR	08.05.2012	100'000	66'401	33'599		35'000	31'401					
18	6180.5660.01	Weggen. Oesch. -Wyermatte-Kaltenbr.	GR	15.10.2013	93'000	8'475	84'525		8'475						
-	6210.5650.xx	Beitrag Bahnübergangsanlagen BLS	GV	05.06.2015	714'000	714'000			714'000						
24	7900.5290.00	Verkehrsrichtplan Kernzone	GR	19.07.2011	35'000	23'120	11'880		23'120						
Total Kreditrestanzen zu Lasten des Steuerhaushalts, NETTO:					12'905'785	4'685'060	6'515'587	1'705'138	2'984'609	1'519'531	180'920	0	0	0	0

1.2.		Steuerhaushalt, Geplante Investitionen ab 2018													
Projekt-konto-Nr.	Konto Invest.-Nr.	Investitionsbezeichnung - Investitionsbeiträge	Zust. Org.	Beschluss vom	Kreditrestanz - Ertragsrest	VJ bis 2017	Planjahr 2018 v.S.	Planjahr 2018 n.S.	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr Später	
Neue, noch zu beschliessende Eingaben zu Lasten des Steuerhaushaltes:					Total geplant	Übertrag in Finanzplanung									
Für diese Vorhaben bestehen noch keine verbindlichen Akten. Diese müssen zur Beratung durch die Ressorts und Kommissionen noch eingegeben werden. Der Gemeinderat vollzieht danach die Einleitung der Kreditbewilligung. Bis dahin sind diese Krediteingaben nicht gültig und bleiben gesperrt.															
2		Bildung													
-	2170.5040.xx	Sporthalle Gwatt			6'400'000					3'400'000	3'000'000				
-		-Beiträge (Grobe Annahme)			-300'000						-300'000				
-	2170.5040.xx	Ersetzen von sämtlichen Fenstern im Gemeindesaal und der Turnhalle			386'000				386'000						
-	2170.5040.xx	Ersatz Fenster, Aussentüren, Storen im alten Sekundarschulhaus			600'000									600'000	
-	2170.5040.xx	Fassadensanierung Primarschulhaus "D"			365'000									365'000	
-	2170.5040.xx	Ersetzen WC, Sanitäres, Primarschulhaus "A"			650'000									650'000	
Total					8'101'000	0	0	0	386'000	3'400'000	2'700'000	0	0	1'615'000	
Projekt-konto-Nr.	Konto Invest.-Nr.	Investitionsbezeichnung - Investitionsbeiträge	Zust. Org.	Beschluss vom	Total geplant	VJ bis 2017	Planjahr 2018 v.S.	Planjahr 2018 n.S.	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr Später	
6		Verkehr und Nachrichtenübermittlung													
-	6150.5010.xx	Strassensanierungen 2019			100'000				100'000						
-	6150.5010.xx	Strassensanierungen allgemein			1'500'000					300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	
-	6150.5010.xx	Fussgängerleitsystem Dorf			80'000				40'000	40'000					
-	6150.5010.xx	Ey-Brücke (Komplettsanierung / Neubau)			300'000				220'000	80'000					
-	6150.5010.xx	Hofbrücke			66'000				66'000						
-	6150.5010.xx	Einmündung Steineggstrasse			220'000					220'000					
-	6150.5040.xx	Werkhof; Dachsanierung inkl. Erweiterung			145'000				145'000						
-	6150.5040.xx	Werkhof; Neubau Materialunterstand			80'000				80'000						
-	6150.5060.xx	Ersatzanschaffungen Fahrzeuge (Eintauschwert nicht berücksichtigt)			460'000				190'000		120'000	150'000			
-	6155.5010.xx	Parkplatz Schützenstrasse (Ev. P-)			65'000			55'000	10'000						
-	6155.5010.xx	Umsetzung Parkraum Bahnhof Ost			500'000				300'000		100'000	100'000			
-	6180.5660.xx	Weggen. Wagenschopf-Ledi-Schlüdi			188'000				45'000		90'000	53'000			
-	6180.5660.xx	Weggen. Grubenw.-Hofstetten-Meienb.			185'000				80'000	105'000					
Total					3'889'000	0	0	55'000	1'276'000	745'000	610'000	603'000	300'000	300'000	
Total neue Kredite zu Lasten des Steuerhaushalts, NETTO:					11'990'000	0	0	55'000	1'662'000	4'145'000	3'310'000	603'000	300'000	1'915'000	

2.1.		Spezialfinanzierung, Eingegangene Verpflichtungen														
Projekt- konto-Nr.	Konto Invest.-Nr.	Investitionsbezeichnung - Investitionsbeiträge	Zust. Org.	Beschluss vom		Kreditrestanz - Ertragsrest	VJ bis 2017	Planjahr 2018 v.S.	Planjahr 2018 n.S.	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr Später	
Restanzen bereits beschlossener Verpflichtungen zu Lasten der Spezialfinanzierungen:					brutto Kredite	Übertrag in Finanzplanung										
Abwasserentsorgung: (Abwasserreglement)																
22	7201.5032.01	Ableitung Regenw. Wannefluh / Stampfi	GV	05.12.2015	230'000	115'252	114'748		115'252							
30	7201.5032.03	Umlegung Kanalisation Gwatt	GV	10.06.2016	270'000	104'710	164'990	300	104'710							
31	7201.5032.04	Massnahme GEP 8a und 8b	GV	10.06.2016	630'000	127'257	297'265	205'478	100'000	27'257						
32	7201.5032.05	Kanalsanierungen 2016	GV	10.06.2016	250'000	79'531	165'625	4'844	79'531							
35	7201.5032.06	Kanalisation Farbasse	GV	05.04.2017	375'000	184'639	190'361		100'000	84'639						
-		Beiträge			-234'000	-125'000	-109'000			-125'000						
36	7201.5032.07	Massnahme GEP Nr. 9	GV	07.12.2016	430'000	416'172	12'067	1'760	230'000	186'172						
39	7201.5032.08	Campingentwässerung (Nettokredit)	GR	18.07.2017	65'000	-98'740	98'300	65'440	-98'740							
40	7201.5032.09	Kanalsanierungen 2017	GV	09.06.2017	265'000	237'293	27'675	33	200'000	37'293						
46	7201.5032.10	Kanalsanierungen 2018	GV	11.04.2018	250'000	243'058		6'942	100'000	100'000	43'058					
Abfallentsorgung: (Abfallreglement)																
Total Kreditrestanzen zu Lasten Spezialfinanzierungen, NETTO:					2'531'000	1'284'174	962'030	284'797	930'754	310'362	43'058	0	0	0	0	
Gesamttotal beschlossener Kreditrestanzen, NETTO:						5'969'233	7'477'617	1'989'935	3'915'363	1'829'892	223'978	0	0	0	0	
2.2.		Spezialfinanzierung, Geplante Investitionen														
Projekt- konto-Nr.	Konto Invest.-Nr.	Investitionsbezeichnung - Investitionsbeiträge	Zust. Org.	Beschluss vom		Total geplant	VJ bis 2017	Planjahr 2018 v.S.	Planjahr 2018 n.S.	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr Später	
Neue noch nicht rechtskräftig beschlossene Eingaben zu Lasten der Spezialfinanzierungen:						Übertrag in Finanzplanung										
Abwasserentsorgung:																
-	7201.5032.xx	Massnahme GEP Nr. 23			300'000						150'000	70'000	80'000			
-	7201.5032.xx	Massnahme GEP Nr. 24			230'000										230'000	
-	7201.5032.xx	Massnahme GEP Nr. 31			170'000						80'000	50'000		40'000		
-	7201.5032.xx	Massnahme GEP Nr. 33			70'000					50'000		20'000				
-	7201.5032.xx	Massnahme GEP Nr. 37			140'000							80'000		60'000		
-	7201.5032.xx	Massnahme GEP Nr. 38			110'000							70'000		40'000		
-	7201.5032.xx	Kanalsanierungen 2019			250'000					250'000						
-	7201.5032.xx	Kanalsanierungen Folgejahre			1'250'000						250'000	250'000	250'000	250'000	250'000	
Abfallentsorgung																
-	7301.5033.xx	Kehrichtsammelstelle Gwatt			140'000					140'000						
Total neue Kredite zu Lasten Spezialfinanzierungen, NETTO:					2'660'000	0	0	0	0	440'000	480'000	540'000	330'000	390'000	480'000	

3. Gesamtübersicht											
1. Total "Steuerhaushalt"		Kredite	VJ bis	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr
		Verpflichtungen	2017	2018 v.S.	2018 n.S.	2019	2020	2021	2022	2023	Später
Eingegangene Verpflichtungen / Kreditrestanzen		4'685'060	6'515'587	1'705'138	2'984'609	1'519'531	180'920	0	0	0	0
Neu geplante Verpflichtungen und Kredite		11'990'000	0	0	55'000	1'662'000	4'145'000	3'310'000	603'000	300'000	1'915'000
Reserve für Infrastruktur / Verkehr / Volkswirtschaft / Unvorsehbares etc.		2'800'000	0	0	0	0	0	700'000	700'000	700'000	700'000
Total abzuschreibende Investitionen Steuerhaushalt		19'475'060	6'515'587	1'705'138	3'039'609	3'181'531	4'325'920	4'010'000	1'303'000	1'000'000	2'615'000
2. Total Spezialfinanzierung		Kredite	VJ bis	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr
		Verpflichtungen	2017	2018 v.S.	2018 n.S.	2019	2020	2021	2022	2023	Später
Eingegangene Verpflichtungen / Kreditrestanzen		1'284'174	962'030	284'797	930'754	310'362	43'058	0	0	0	0
Neu geplante Verpflichtungen und Kredite		2'660'000	0	0	0	440'000	480'000	540'000	330'000	390'000	480'000
Total abzuschreibende Investitionen Spezialfinanzierungen		3'944'174	962'030	284'797	930'754	750'362	523'058	540'000	330'000	390'000	480'000
3. Gesamttotal		Kredite	VJ bis	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr
		Verpflichtungen	2017	2018 v.S.	2018 n.S.	2019	2020	2021	2022	2023	Später
Gesamttotal aller abzuschreibender Investitionen		23'419'233	7'477'617	1'989'935	3'970'363	3'931'892	4'848'978	4'550'000	1'633'000	1'390'000	3'095'000

Anhang

Nutzungsdauer und Abschreibungssätze nach Anlagekategorie			
gemäss Art. 83 Abs. 2 und Anhang 2 Gemeindeverordnung (Stand: 01.05.2016)			
Detailbezeichnung	Anlagekategorie	Nutzungsdauer in J.	Abschr.-satz
Abdankungshalle	Hochbauten	40	2.50%
Abfallsammelstelle	Hochbauten	40	2.50%
Abwasserentsorgung	Kanalisationen	80	1.25%
	Spezialbauwerke	50	2.00%
	Abwasserreinigungsanlagen	33	3.00%
Alpen	Waldungen	40	2.50%
Bauten im Wasser	Tiefbauten	15	6.67%
Denkmäler	Hochbauten	33	3.00%
Eissportanlage	Hochbauten	25	4.00%
Fahrzeuge (vgl. auch Spez.fahrzeuge)	Mobilien	10	10.00%
Feuerwehrmagazin	Hochbauten	40	2.50%
Gemeindehaus	Hochbauten	33	3.00%
Grundstücke (unbebaut)	Grundstücke	keine	keiner
Hallenbad	Hochbauten	25	4.00%
Hardware	Informatik	5	20.00%
Kindergarten	Hochbauten	25	4.00%
Kirche	Hochbauten	40	2.50%
Kirchgemeindehaus	Hochbauten	25	4.00%
Konzertsäle	Hochbauten	25	4.00%
Krematorium	Hochbauten	40	2.50%
Kulturbauten	Hochbauten	33	3.00%
Maschinen	Mobilien	10	10.00%
Mehrweckhalle	Hochbauten	25	4.00%
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	Mobilien	10	10.00%
Naturstrassen	Tiefbauten	10	10.00%
Neubauten (Anlagen im Bau)	Anlagen im Bau	keine	keiner
öffentliche Toilette	Hochbauten	25	4.00%
Orts- und Regionalplanungen	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
Pfarrhaus	Hochbauten	40	2.50%
Schiessanlage	Hochbauten	40	2.50%
Schlachthof	Hochbauten	40	2.50%
Schulhaus	Hochbauten	25	4.00%
Schwimmbad	Hochbauten	25	4.00%
Software (sämtliche Informatikmittel)	Informatik	5	20.00%
Spezial- und Tanklöschfahrzeuge	Mobilien	20	5.00%
Strassen (vgl. auch Naturstrassen)	Tiefbauten	40	2.50%
Strassenanlagen (Beleuchtung, etc.)	Tiefbauten	20	5.00%
Theatersäle	Hochbauten	25	4.00%
Tiefgaragen (inkl. Boden)	Hochbauten	40	2.50%
Turnhalle	Hochbauten	33	3.00%
übrige Hochbauten	Hochbauten	25	4.00%
übrige immaterielle Anlagen	übrige immaterielle Anlagen	5	20.00%
übrige Planungen	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
übrige Sachanlagen	übrige Sachanlagen	10	10.00%
übrige Tiefbauten	Tiefbauten	40	2.50%
übrige Tiefbauten: Spezialbauwerke	Tiefbauten	25	4.00%
übrige Tiefbauten: Strassenentwässerung	Tiefbauten	15	6.67%
Waldungen	Waldungen	40	2.50%
	Wasserversorgung	Wasserfassungen	50
	Aufbereitungsanlagen	33	3.00%
	Hydranten	80	1.25%
	Leitungen	80	1.25%
	Pumpwerke, DR-/Messschächte	50	2.00%
	Reservoir	66	1.50%
	Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	20	5.00%
	Einkaufssummen an andere WV	33	3.00%
Wasserbau	Stein- und Betonverbauung	50	2.00%
	Holz- und Lebendverbauung	20	5.00%
Werkhof	Hochbauten	40	2.50%
Zivilschutzanlage	Hochbauten	33	3.00%

