



EINWOHNERGEMEINDE KIRCHBERG

Jahresrechnung 2018 (HRM2)

INHALTSVERZEICHNIS

1	Berichterstattung.....	4
1.1	Bericht.....	4
1.1.1	Erfolgsrechnung.....	5
1.1.2	Spezialfinanzierungen (SF).....	7
1.1.3	Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement	7
1.1.4	Investitionsrechnung.....	7
1.1.5	Bilanz	7
1.1.6	Nachkredite.....	8
1.2	Spezialfinanzierungen.....	9
2	Eckdaten.....	10
2.1	Übersicht	10
2.2	Selbstfinanzierung/Finanzierungsergebnis	11
2.3	Gestufte Erfolgsausweise.....	12
2.3.1	Gesamthaushalt.....	12
2.3.2	Allgemeiner Haushalt.....	13
2.3.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	14
2.3.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.....	15
2.3.5	Spezialfinanzierung Abfall.....	16
2.3.6	Spezialfinanzierung Feuerwehr	17
3	Bilanz	18
4	Funktionen	19
4.1	Erfolgsrechnung	19
4.1.1	Kommentar.....	20
4.2	Investitionsrechnung	28
5	Sachgruppen	29
5.1	Erfolgsrechnung	29
5.2	Investitionsrechnung	30
6	Geldflussrechnung.....	31

7	Finanzkennzahlen.....	33
7.1	Gesamthaushalt	33
7.2	Allgemeiner Haushalt	33
7.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	34
7.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	34
7.5	Spezialfinanzierung Abfall	34
7.6	Spezialfinanzierung Feuerwehr.....	34
8	Antrag der Exekutive	35
9	Bestätigungsbericht	37
10	Genehmigung der Jahresrechnung	38
11	Anhang	39
11.1	Regelwerk	39
11.1.1	Angewendetes Regelwerk	39
11.1.2	Bewertung Finanzvermögen.....	39
11.1.3	Bewertung Verwaltungsvermögen.....	40
11.1.4	Aktivierungsgrenzen	40
11.1.5	Bestehendes Verwaltungsvermögen	40
11.2	Grundlagen der Jahresrechnung	41
11.3	Eigenkapitalnachweis.....	42
11.4	Rückstellungsspiegel.....	43
11.5	Beteiligungsspiegel	44
11.6	Gewährleistungsspiegel	47
11.7	Anlagespiegel.....	48
11.8	Kreditkontrolle	51
11.8.1	Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen	51
11.8.2	Nachkredite	53
11.9	Weitere massgebende Angaben.....	58
11.9.1	Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung	58
11.9.2	Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasseranlagen	59
12	Details zur Jahresrechnung.....	60

12.1 Bilanz.....	60
12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen	69
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	106
12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen.....	114
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen	119

1 BERICHTERSTATTUNG

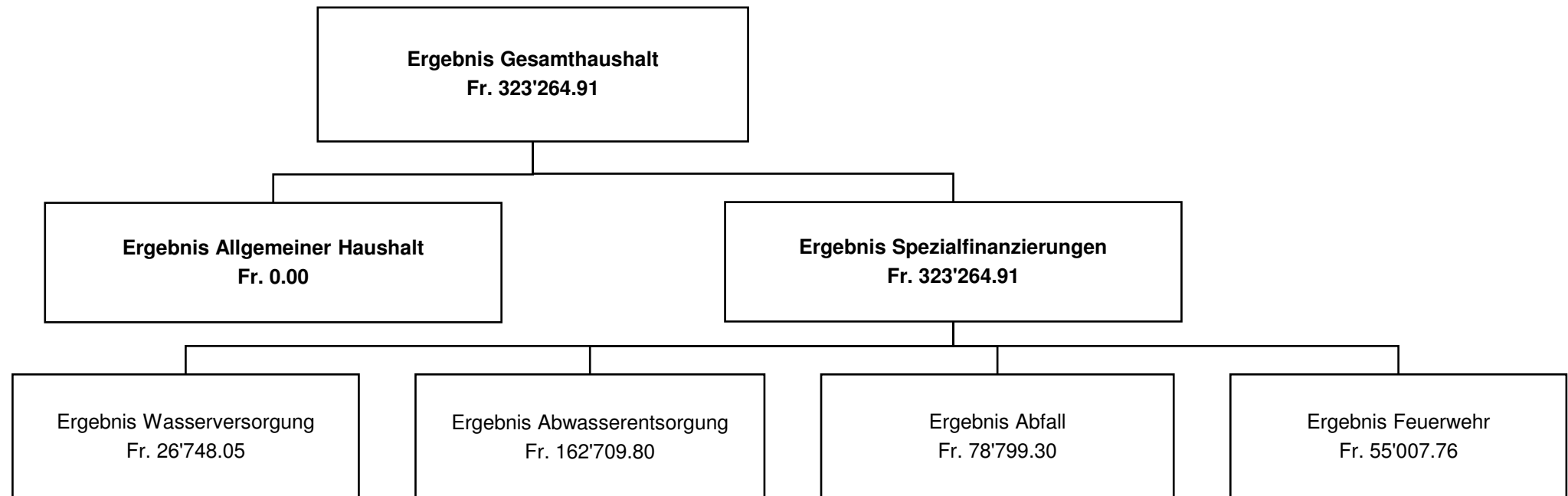
1.1 Bericht

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2018 wurde zum dritten Mal nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG) erstellt.

Ergebnisse

Nach HRM2 muss das Ergebnis des **Gesamthaushaltes** von der Gemeindeversammlung genehmigt werden. Dieses setzt sich wie folgt zusammen:



1.1.1 Erfolgsrechnung

Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schloss mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 323'264.91 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 231'600.–. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt rund Fr. 92'000.–.

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schloss ausgeglichen ab. Dies nach Zuweisung von 1,2 Mio. Franken an die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen sowie Fr. 36'670.04 systembedingten zusätzlichen Abschreibungen. Budgetiert waren zusätzliche Abschreibungen von Fr. 17'100.–.

Für die Einlage in die SF Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen wird der Gemeindeversammlung ein entsprechender Nachkredit-Antrag unterbreitet.

Die folgenden Kommentare beziehen sich auf den Gesamthaushalt:

30 Personalaufwand

Der Personalaufwand fiel um Fr. 94'500.– tiefer aus als budgetiert. Der Minderaufwand betraf mit rund Fr. 49'000.– Löhne sowie Tag- und Sitzungsgelder in diversen Funktionen sowie Feuerwehr-Ernstfallentschädigungen. Der Restbetrag ist auf geringere Arbeitgeberbeiträge bei den Sozial- und Personalversicherungen zurückzuführen.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand lag um insgesamt Fr. 402'100.– unter den Budgetwerten. Hier ergaben sich Einsparungen bei diversen Sachgruppen, so unter anderem beim Material- und Warenaufwand, beim baulichen und betrieblichen Unterhalt, bei den Dienstleistungen und Honoraren sowie den Ver- und Entsorgungskosten.

33 Abschreibungen

Das bestehende Verwaltungsvermögen wurde per 1. Januar 2016 zum Buchwert von 8,4 Mio. Franken (ohne Darlehen und Beteiligungen) in HRM2 übernommen. Dieses wird gemäss Gemeindeversammlungsbeschluss vom 7. Dezember 2015 innert 10 Jahren abgeschrieben. Vom Abschreibungsaufwand von rund Fr. 804'000.– entfallen Fr. 90'000.– auf die Spezialfinanzierung Feuerwehr. Nach Verbuchung von Subventions-Eingängen und der Abschreibungen 2018 beträgt das „alte“ Verwaltungsvermögen noch Fr. 5'627'000.– (inkl. Feuerwehr-Sachwerten von Fr. 630'000.–).

Die ordentlichen Abschreibungen nach Nutzungsdauer auf dem in den Jahren 2016 bis 2018 neu entstandenen Verwaltungsvermögen betragen Fr. 228'000.– (inkl. Tiefbauten Wasser und Abwasser). Darin sind die nicht budgetierten Abschreibungen auf den neu erworbenen Liegenschaften Hintergasse / Reinhardweg mit Fr. 110'800.– enthalten.

34 Finanzaufwand

Gegenüber dem Budget war eine Besserstellung um Fr. 18'500.– zu verzeichnen. Der Minderaufwand bei den Zinsen auf langfristigen Finanzverbindlichkeiten ist darauf zurückzuführen, dass auf die bei der Budgetierung noch geplante Neuaufnahme von Darlehen verzichtet werden konnte. Daneben resultierte bei den intern verrechneten Zinsen der Spezialfinanzierungen aufgrund des andauernd tiefen Zinsniveaus eine Einsparung von Fr. 19'900. Die Vergütungszinsen auf Steuern fielen dagegen um rund Fr. 7'000.– höher aus als erwartet.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Einlagen überstiegen die budgetierten Werte um Fr. 176'000.–. Dies ist durch höhere Einlagen in die Werterhalt-Fonds der Wasserversorgung und Abwasserentsorgung begründet. Weitere Details sind im Kommentar zur Funktion 7, Umweltschutz und Raumordnung, dargelegt (Seite 25).

36 Transferaufwand

Nebst Beiträgen und Entschädigungen an den Kanton, an Gemeindeverbände und andere Gemeinden sind hier auch Zahlungen im Rahmen des Finanz- und Lastenausgleichs sowie die Beiträge an private Haushalte im Rahmen der Sozialhilfe-Gesetzgebung enthalten. Gesamthaft resultierte ein Mehraufwand von rund Fr. 477'000.–. Dieser entfiel grösstenteils auf die wirtschaftliche Hilfe im Bereich der sozialen Sicherheit. Die Aufwandpositionen der Sozialhilfe werden in den kantonalen Lastenausgleich eingegeben und entsprechend zurückerstattet.

38 Ausserordentlicher Aufwand

Hier wurde die nicht budgetierte Einlage von 1,2 Mio. Franken in die 2016 geschaffene Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen verbucht. Aufgrund des guten Rechnungsergebnisses und der sich abzeichnenden Investitionen gemäss Finanzplan hat der Gemeinderat diese Einlage beschlossen bzw. unterbreitet sie der Gemeindeversammlung als Nachkredit. Aus dieser Spezialfinanzierung können Abschreibungskosten künftiger Investitionsprojekte entnommen werden (nur jährliche Abschreibungsbeträge – die vollständige Abschreibung von Investitionen „auf einen Streich“ ist unter HRM2 nicht mehr möglich). Daneben mussten aufgrund übergeordneter Bestimmungen Fr. 36'670.04 in die finanzpolitischen Reserven eingelegt werden.

39 Interne Verrechnungen

Mit den Internen Verrechnungen werden Material- und Warenbezüge sowie erbrachte Dienstleistungen und Zinsen zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet, um die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich zu beurteilen. Diese Verrechnungen sind aufwand- und ertragsseitig gleich hoch und somit erfolgsneutral.

40 Fiskalertrag

Die budgetierten Steuererträge wurden um rund Fr. 300'000.– übertroffen. Während bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen und bei den Unternehmensgewinnsteuern deutliche Mehrerträge zu verzeichnen waren, lagen die Quellensteuererträge sowie die Grundstückgewinnsteuern markant unter den Erwartungen.

41 Regalien und Konzessionen

Die Konzessionsabgaben fielen um rund Fr. 11'000.– höher aus als budgetiert. Dazu trug vor allem die Abgabe der Localnet AG für das Versorgungsgebiet Wangele, Gyrisberg, Eyzälg und Wiesenweg bei.

42 Entgelte

Hier ist eine Besserstellung von Fr. 108'000.– zu verzeichnen. Dazu führten unter anderem eine höhere Entschädigung für die Truppenunterkunft sowie höhere Elternbeiträge bei der Tagesschule. Zudem fielen die Anschlussgebühren für Wasserversorgung und Abwasserentsorgung deutlich höher aus als erwartet.

44 Finanzertrag

Dieser Ertrag blieb um rund Fr. 18'600.– unter dem budgetierten Wert. Nebst den etwas zu hoch budgetierten Verzugszinsen auf Steuern trugen auch die aufgrund des aktuellen Zinsniveaus tieferen Verzinsungen der Spezialfinanzierungskonten Wasser und Abwasser zum Minderertrag bei (Interne Verrechnungen).

45 Transferertrag

Unter diese Rubrik fallen Entschädigungen und Beiträge vom Kanton (z.B. Finanz- und Lastenausgleiche) und von anderen Gemeinden. Der Mehrertrag von rund 1,06 Mio. Franken resultierte vor allem aus der Rückerstattung aus dem kantonalen Lastenausgleich Sozialhilfe. Dem Mehrertrag standen jedoch auch Mehraufwände gegenüber (Systematik des Bruttoprinzips).

48 Ausserordentlicher Ertrag

Hier wurde die (budgetierte) Entnahme aus der Spezialfinanzierung **EnerCom Kirchberg AG** verbucht, welche das Rechnungsergebnis der Gemeinde in jährlichen Teilbeträgen bis ins Jahr 2031 „aufbessert“.

1.1.2 Spezialfinanzierungen (SF)

SF Wasserversorgung

Die Rechnung der Wasserversorgung schloss mit einem Gewinn von Fr. 26'700.– ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 19'500.–. Der Minderaufwand beruht unter anderem auf tieferen Unterhaltskosten für das Leitungsnetz. Die finanzielle Situation der Wasserversorgung ist unverändert intakt.

SF Abwasserentsorgung

Hier resultierte ein Ertragsüberschuss von Fr. 162'700.–; budgetiert war ein solcher von rund Fr. 241'000.–. Nebst den zwingend in den Werterhalt-Fonds einzulegenden Anschlussgebühren wurden weitere Rücklagen getätigt. Auch der Finanzhaushalt der Abwasserentsorgung entwickelt sich positiv.

SF Abfall

Der Ertragsüberschuss der Kehrichtentsorgung von rund Fr. 79'000.– übertraf das Budget um Fr. 62'300.–! Während bei den Entsorgungskosten Einsparungen von rund Fr. 46'000 zu verzeichnen waren, entsprachen die Erlöse aus Kehricht- und Grüngutgebühren den Erwartungen.

1.1.3 Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement

SF Feuerwehr

Die Rechnung der Feuerwehr schloss mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 55'000.– ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von rund Fr. 46'300.–. Zum guten Ergebnis trugen vor allem Einsparungen beim Personal- und Sachaufwand bei.

1.1.4 Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen betrugen 3,36 Mio. Franken. Davon entfiel der grösste Teil mit 2,77 Mio. Franken auf den Erwerb der Liegenschaften Hintergasse / Reinhardweg. Weitere Fr. 254'000.– betrafen den Gemeindeanteil an der Sanierung der Turnhallen Reinhardweg. In den spezialfinanzierten Bereichen Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Feuerwehr wurden Fr. 54'000 investiert (u.a. Anzahlung an neues Atemschutz-Fahrzeug der Feuerwehr).

Mehrere Jahre nach Fertigstellung des Radwegs Sandeggenweg – Eyschachen und der Langsamverkehrsbrücke erfolgten nun die Schlussabrechnungen der Subventionen von Bund und Kanton. Der Gemeinde Kirchberg flossen für die beiden Projekte insgesamt noch Fr. 271'300.– zu.

1.1.5 Bilanz

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen nahm um rund 1,7 Mio. Franken ab auf 21,1 Mio. Franken. Dies ist praktisch vollumfänglich auf den Abbau der flüssigen Mittel zurückzuführen. So konnte der Kauf der Liegenschaften Hintergasse / Reinhardweg ohne Aufnahme von Fremdkapital abgewickelt werden.

Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen (Sachanlagen, Immaterielle Anlagen sowie Darlehen und Beteiligungen) nahm um rund 2,3 Mio. Franken zu und betrug Ende 2018 15,3 Mio. Franken. Als Begründung für die deutliche Zunahme kann erneut der Erwerb der Liegenschaften Hintergasse / Reinhardweg mit 2,77 Mio. Franken angeführt werden.

Fremdkapital

Auch das Fremdkapital nahm ab, nämlich um rund 1,3 Mio. Franken auf knapp 8,8 Mio. Franken. Der Hauptanteil entfiel auf die Verminderung der Rechnungsabgrenzungsposten beim Jahresabschluss. Die laufenden Verbindlichkeiten nahmen um Fr. 210'000.– ab und die langfristigen Finanzverbindlichkeiten konnten durch eine a.o. Amortisation um Fr. 100'000.– auf 6,8 Mio. Franken reduziert werden.

Eigenkapital

Das Eigenkapital ist unter HRM2 weiter gefasst und beinhaltet auch die Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen sowie allfällige Vorfinanzierungen. Weiter ist auch die Reserve aus der Neubewertung des Finanzvermögens eingeschlossen. Der Bilanzüberschuss, welcher dem Eigenkapital unter HRM1 entspricht, wird gegliedert in das Ergebnis des laufenden Jahres und die kumulierte Ergebnisse der Vorjahre.

Die Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Rechnungsausgleiche Wasser und Abwasser, Abfall und EnerCom Kirchberg AG nahmen insgesamt um Fr. 72'000.– ab.

Die Vorfinanzierungen nahmen um 1,9 Mio. Franken zu. Darin sind nebst der beantragten Einlage von 1,2 Mio. Franken in die SF Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen auch die Einlagen in die Werterhalt-Fonds von Wasser und Abwasser enthalten.

Die finanzpolitischen Reserven nahmen und die Einlage von Fr. 36'700.– zu auf neu Fr. 78'000.–. Diese Einlage musste aufgrund der Vorschriften in der Gemeindeverordnung vorgenommen werden, weil die ordentlichen Abschreibungen im Allgemeinen Haushalt kleiner ausfielen als die Nettoinvestitionen. Bei dieser Konstellation darf kein Ertragsüberschuss ausgewiesen werden.

Das massgebende Eigenkapital (Bilanzüberschuss) beläuft sich damit unverändert auf Fr. 4'397'622.07. Dies entspricht knapp 5 Steueranlagezehnteln. Ein Anlagezehntel beträgt gemäss Steuererträgen 2018 rund Fr. 894'000.–.

1.1.6 Nachkredite

Total der Nachkredite	Fr.	3'199'724.45
Davon:		
gebundene Nachkredite	Fr.	1'498'236.50
Nachkredite in Kompetenz des Gemeinderates	Fr.	501'487.95
Von der Gemeindeversammlung zu beschliessender Nachkredit	Fr.	1'200'000.00

Die detaillierte Nachkredit-Tabelle ist ab Seite 53 dargestellt.

1.2 Spezialfinanzierungen

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

SF Wasserversorgung

	Rechnungsjahr 2018	Budget 2018	Rechnungsjahr 2017
Erfolg	26'748.05	19'500.00	-104'137.00
Verwaltungsvermögen per 31. Dezember	347'697.00		362'222.00
Bestand Werterhalt per 31. Dezember	4'396'638.75		4'118'525.10
Eigenkapital per 31. Dezember	1'457'560.60		1'430'812.55

SF Abwasserentsorgung

	Rechnungsjahr 2018	Budget 2018	Rechnungsjahr 2017
Erfolg	162'709.80	241'300.00	82'446.98
Verwaltungsvermögen per 31. Dezember	656'745.00		656'443.00
Bestand Werterhalt per 31. Dezember	4'450'360.80		3'999'883.40
Eigenkapital per 31. Dezember	818'028.00		655'318.20

SF Abfall

	Rechnungsjahr 2018	Budget 2018	Rechnungsjahr 2017
Erfolg	78'799.30	17'100.00	67'606.82
Verwaltungsvermögen per 31. Dezember	.00		.00
Eigenkapital per 31. Dezember	293'918.78		215'119.48

SF Feuerwehr

	Rechnungsjahr 2018	Budget 2018	Rechnungsjahr 2017
Erfolg	55'007.76	-46'300.00	94'271.65
Verwaltungsvermögen per 31. Dezember	683'311.50		720'000.00
Eigenkapital per 31. Dezember	560'077.67		505'069.91

2 ECKDATEN

2.1 Übersicht

	Jahresrechnung 2018	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	323'264.91	231'600.00	1'096'922.76
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	0.00	0.00	956'734.31
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	323'264.91	231'600.00	140'188.45
Steuerertrag natürliche Personen	11'733'733.88	11'634'000.00	11'336'076.80
Steuerertrag juristische Personen	1'738'030.10	1'425'000.00	1'866'047.60
Liegenschaftssteuer	1'142'964.80	1'140'000.00	1'128'784.55
Nettoinvestitionen	3'360'127.62	2'401'000.00	877'343.90
Bestand Finanzvermögen	21'121'080.14	–	22'847'659.43
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	15'306'471.95	–	12'978'232.40
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	13'618'718.45	–	11'239'567.40
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	1'687'753.50	–	1'738'665.00
Fremdkapital	8'753'414.93	–	10'039'557.97
Eigenkapital	27'674'137.16	–	25'786'333.86
Reserven	78'028.74	–	41'358.70
Bilanzüberschuss	4'397'622.07	–	4'397'622.07

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
90	Ergebnis Gesamthaushalt	323'264.91	231'600.00	1'096'922.76
33	Abschreibung Verwaltungsvermögen	1'031'888.07	1'040'100.00	905'481.25
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	743'289.10	567'200.00	573'547.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-15'468.05	-36'500.00	-17'192.45
364	Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			
365	Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen			
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
383	Zusätzliche Abschreibungen			
389	Einlagen in das Eigenkapital	1'236'670.04	17'100.00	1'900'000.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-400'722.70	-395'000.00	-1'404'398.80
	Selbstfinanzierung	2'918'921.37	1'424'500.00	3'054'359.76
Nettoinvestitionen				
5	Investitionsausgaben	3'658'814.65	2'415'000.00	956'417.45
6	Investitionseinnahmen	298'687.03	14'000.00	79'073.55
	Nettoinvestitionen	3'360'127.62	2'401'000.00	877'343.90
	Finanzierungsergebnis	-441'206.25	-976'500.00	2'177'015.86

2.3 Gestufte Erfolgsausweise 2.3.1 Gesamter Haushalt

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
	Betrieblicher Aufwand		
30	Personalaufwand	5'479'681.60	5'253'344.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'972'545.97	3'735'095.19
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'031'888.07	905'481.25
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	743'289.10	573'547.00
36	Transferaufwand	19'123'942.75	18'647'000.00
37	Durchlaufende Beiträge	11'257.50	12'925.50
	Betrieblicher Aufwand	30'362'604.99	28'777'104.42
	Betrieblicher Ertrag		
40	Fiskalertrag	15'094'725.98	15'079'634.05
41	Regalien und Konzessionen	318'872.95	313'373.35
42	Entgelte	6'372'067.87	6'190'860.57
43	Verschiedene Erträge	42'353.48	60'378.05
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	15'468.05	17'192.45
46	Transferertrag	9'146'091.04	8'084'600.00
47	Durchlaufende Beiträge	11'257.50	12'925.50
	Betrieblicher Ertrag	31'000'836.87	29'867'502.36
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	638'231.88	1'090'397.94
34	Finanzaufwand	140'660.18	160'121.10
44	Finanzertrag	661'640.55	662'247.12
	Ergebnis aus Finanzierung	520'980.37	502'126.02
	Operatives Ergebnis	1'159'212.25	1'592'523.96
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'236'670.04	1'900'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	400'722.70	1'404'398.80
	Ausserordentliches Ergebnis	-835'947.34	-495'601.20
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	323'264.91	1'096'922.76
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
	Betrieblicher Aufwand		
30	Personalaufwand	5'272'143.15	5'055'652.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'985'830.08	2'841'398.48
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	927'190.02	800'788.80
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	9'717.00
36	Transferaufwand	18'509'537.85	17'686'047.78
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	1'000.00
	Betrieblicher Aufwand	27'694'701.10	26'394'604.86
	Betrieblicher Ertrag		
40	Fiskalertrag	15'094'725.98	15'079'634.05
41	Regalien und Konzessionen	318'872.95	313'373.35
42	Entgelte	3'618'338.52	3'914'417.81
43	Verschiedene Erträge	42'353.48	60'378.05
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	770.00	2'500.00
46	Transferertrag	8'939'212.89	7'977'790.89
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	1'000.00
	Betrieblicher Ertrag	28'014'273.82	27'349'094.15
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	319'572.72	954'489.29
34	Finanzaufwand	140'561.88	159'944.00
44	Finanzertrag	656'936.50	657'790.22
	Ergebnis aus Finanzierung	516'374.62	497'846.22
	Operatives Ergebnis	835'947.34	1'452'335.51
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'236'670.04	1'900'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	400'722.70	1'404'398.80
	Ausserordentliches Ergebnis	-835'947.34	-495'601.20
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	956'734.31
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

2.3.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
	Betrieblicher Aufwand		
30	Personalaufwand	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	53'403.95	31'156.80
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'168.45	6'275.95
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	284'282.10	196'625.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	343'854.50	234'057.75
	Betrieblicher Ertrag		
40	Fiskalertrag	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	359'051.40	118'273.80
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	6'168.45	6'275.95
46	Transferertrag	2'785.50	2'777.80
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	368'005.35	127'327.55
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	24'150.85	-106'730.20
	Ergebnis aus Finanzierung		
34	Finanzaufwand	0.00	0.00
44	Finanzertrag	2'597.20	2'593.20
	Ergebnis aus Finanzierung	2'597.20	2'593.20
	Operatives Ergebnis	26'748.05	-104'137.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	26'748.05	-104'137.00
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

2.3.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
	Betrieblicher Aufwand		
30	Personalaufwand	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	127'011.40	73'002.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'529.60	8'416.50
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	459'007.00	367'205.00
36	Transferaufwand	527'244.75	524'206.50
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	1'121'792.75	972'830.00
	Betrieblicher Ertrag		
40	Fiskalertrag	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	1'273'973.65	1'045'070.53
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	8'529.60	8'416.50
46	Transferertrag	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	1'282'503.25	1'053'487.03
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	160'710.50	80'657.03
34	Finanzaufwand	0.00	0.00
44	Finanzertrag	1'999.30	1'789.95
	Ergebnis aus Finanzierung	1'999.30	1'789.95
	Operatives Ergebnis	162'709.80	82'446.98
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	162'709.80	82'446.98
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

2.3.5 Spezialfinanzierung Abfall

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
	Betrieblicher Aufwand		
30	Personalaufwand	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	585'560.50	582'131.66
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36	Transferaufwand	80'500.00	79'300.00
37	Durchlaufende Beiträge	11'257.50	11'925.50
	Betrieblicher Aufwand	677'318.00	673'357.16
	Betrieblicher Ertrag		
40	Fiskalertrag	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	744'752.25	728'964.73
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	11'257.50	11'925.50
	Betrieblicher Ertrag	756'009.75	740'890.23
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	78'691.75	67'533.07
34	Finanzaufwand	0.00	0.00
44	Finanzertrag	107.55	73.75
	Ergebnis aus Finanzierung	107.55	73.75
	Operatives Ergebnis	78'799.30	67'606.82
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	78'799.30	67'606.82
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

2.3.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
	Betrieblicher Aufwand		
30	Personalaufwand	207'538.45	197'691.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	220'740.04	207'406.25
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	90'000.00	90'000.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36	Transferaufwand	6'660.15	7'157.10
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	524'938.64	502'254.65
	Betrieblicher Ertrag		
40	Fiskalertrag	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	375'952.05	384'133.70
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46	Transferertrag	204'092.65	212'569.70
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	580'044.70	596'703.40
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	55'106.06	94'448.75
34	Finanzaufwand	98.30	177.10
44	Finanzertrag	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-98.30	-177.10
	Operatives Ergebnis	55'007.76	94'271.65
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	55'007.76	94'271.65
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

3 Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
1	Aktiven	35'825'891.83	70'063'559.76	69'461'899.50	36'427'552.09
10	Finanzvermögen	22'847'659.43	65'620'109.76	67'346'689.05	21'121'080.14
100	Flüssige Mittel und kurzfrist. Geldanlagen	7'669'768.34	18'619'972.00	20'470'315.71	5'819'424.63
101	Forderungen	10'729'835.29	46'136'804.11	46'075'263.39	10'791'376.01
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	795'387.25	833'279.65	795'387.25	833'279.65
107	Finanzanlagen	41'976.70		5'722.70	36'254.00
108	Sachanlagen FV	3'610'691.85	30'054.00		3'640'745.85
14	Verwaltungsvermögen	12'978'232.40	4'443'450.00	2'115'210.45	15'306'471.95
140	Sachanlagen VV	9'007'163.85	4'306'418.60	2'047'373.70	11'266'208.75
142	Immaterielle Anlagen	155'062.55	137'031.40	53'836.75	238'257.20
144	Darlehen	316'000.00		14'000.00	302'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	3'500'006.00			3'500'006.00
2	Passiven	35'825'891.83	47'461'384.52	46'859'724.26	36'427'552.09
20	Fremdkapital	10'039'557.97	44'201'426.16	45'487'569.20	8'753'414.93
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'641'240.02	20'338'376.47	20'548'526.26	1'431'090.23
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		23'671'734.54	23'671'734.54	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'050'401.70	189'800.00	1'023'667.70	216'534.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'900'000.00		100'000.00	6'800'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	140'700.00		140'700.00	
209	Verbindlichkeiten gegenüber SF und Fonds im FK	307'216.25	1'515.15	2'940.70	305'790.70
29	Eigenkapital	25'786'333.86	3'259'958.36	1'372'155.06	27'674'137.16
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	8'336'320.14	323'264.91	395'000.00	8'264'585.05
293	Vorfinanzierungen	11'018'408.50	1'943'289.10	14'698.05	12'946'999.55
294	Reserven	41'358.70	36'670.04		78'028.74
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'992'624.45		5'722.70	1'986'901.75
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	4'397'622.07	956'734.31	956'734.31	4'397'622.07

4 Funktionen: 4.1 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	32'956'428.92	32'956'428.92	31'609'000.00	31'609'000.00	33'051'903.33	33'051'903.33
0	Allgemeine Verwaltung	2'499'403.84	940'222.00	2'732'600.00	980'900.00	2'524'415.53	1'006'215.52
	Nettoaufwand		1'559'181.84		1'751'700.00		1'518'200.01
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'404'150.25	1'320'561.05	1'450'500.00	1'293'800.00	1'375'304.75	1'337'820.30
	Nettoaufwand		83'589.20		156'700.00		37'484.45
2	Bildung	5'552'124.83	1'206'825.70	5'658'500.00	1'029'000.00	5'083'750.40	1'212'777.15
	Nettoaufwand		4'345'299.13		4'629'500.00		3'870'973.25
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'075'346.81	342'957.90	1'051'000.00	301'400.00	1'020'486.10	333'530.22
	Nettoaufwand		732'388.91		749'600.00		686'955.88
4	Gesundheit	19'861.55		35'000.00	300.00	21'942.25	
	Nettoaufwand		19'861.55		34'700.00		21'942.25
5	Soziale Sicherheit	14'387'986.50	9'750'380.69	13'730'900.00	8'980'700.00	13'713'761.50	9'125'699.98
	Nettoaufwand		4'637'605.81		4'750'200.00		4'588'061.52
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'763'616.15	652'993.65	1'886'500.00	644'200.00	1'745'012.11	652'258.05
	Nettoaufwand		1'110'622.50		1'242'300.00		1'092'754.06
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'776'687.30	2'438'854.70	2'773'300.00	2'384'200.00	2'393'314.91	2'049'875.86
	Nettoaufwand		337'832.60		389'100.00		343'439.05
8	Volkswirtschaft	46'658.00	927'066.00	45'100.00	918'000.00	39'160.15	922'053.35
	Nettoertrag	880'408.00		872'900.00		882'893.20	
9	Finanzen und Steuern	3'430'593.69	15'376'567.23	2'245'600.00	15'076'500.00	5'134'755.63	16'411'672.90
	Nettoertrag	11'945'973.54		12'830'900.00		11'276'917.27	

4.1.1 Kommentar

0 Allgemeine Verwaltung

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand	2'499'404	940'222 1'559'182	2'732'600	980'900 1'751'700	2'524'416	1'006'216 1'518'200

Der Nettoaufwand lag um Fr. 192'500 oder 11,0% unter dem budgetierten Wert.

- 0110 Legislative Der Aufwand für die Legislative bewegte sich – mit leichten Abweichungen nach oben und unten – gesamthaft im Rahmen des Budgets.
- 0120 Exekutive Bei der Exekutive resultierte ein Minderaufwand von rund Fr. 35'000. Nebst tieferen Entschädigungen waren auch Einsparungen bei den Sachkosten sowie beim Beitrag an den Gemeindeverband zu verzeichnen.
- 0220 Allgemeine Dienste Einsparungen beim Personal- und Sachaufwand sowie leichte Mehrerträge führten hier zu einer Besserstellung um rund Fr. 103'000. Der Minderaufwand bei den Personalkosten beträgt knapp Fr. 35'000. Die Sachkosten lagen insgesamt um Fr. 63'600 unter den Budgetwerten. Unter anderem fielen die Beiträge an den Gemeindeverband um Fr. 50'600 tiefer aus als erwartet.
- 0290 Verwaltungsliegenschaften Der Nettoaufwand fiel um Fr. 46'000 geringer aus als budgetiert. Die Details der Neuordnung der Hauswartung ab Dezember 2017 waren bei der Budgetierung im Herbst 2017 noch nicht absehbar.
- 0291 Saalbau Die Erträge lagen insgesamt unter den Erwartungen. Dank Einsparungen beim Personal- und Sachaufwand fiel der Nettoertrag dennoch um Fr. 9'300 höher aus als budgetiert.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand	1'404'150	1'320'561 83'589	1'450'500	1'293'000 156'700	1'375'305	1'337'820 37'484

Der Nettoaufwand fiel deutlich geringer aus als veranschlagt, nämlich um Fr. 73'100 oder 46,7%.

- 1110 Polizei Während aufwandseitig knapp Fr. 8'000 eingespart werden konnten, belief sich der Mehrertrag aus Bussen auf Fr. 18'000.
- 1400 Allgemeines Rechtswesen Die Gebührenerlöse für Amtshandlungen fielen tiefer aus als budgetiert. Der Minderertrag wurde jedoch durch die Einsparungen beim Sachaufwand überkompensiert; der Nettoaufwand lag um Fr. 32'000 unter dem Budgetwert.
- 1500 Feuerwehr Tiefere Entschädigungen für Ernstfalleinsätze sowie deutliche Einsparungen beim Sachaufwand führten trotz Minderertrag aus der Ersatzabgabe zu einem Ertragsüberschuss von Fr. 55'000 anstelle des budgetierten Fehlbetrags von Fr. 46'300.
- 1610 Militärische Verteidigung Hier fiel das Ergebnis um rund Fr. 6'400 schlechter aus als budgetiert. Zwar lag die Entschädigung für die Unterkunftsbenützung um rund Fr. 63'000 über den Erwartungen. Diesem Mehrertrag standen jedoch ursprünglich nicht geplante Anschaffungen von Unterkunftseinrichtungen gegenüber.
- 1620 Zivilschutz Hier führten geringere Beiträge an die ZSO des Gemeindeverbandes sowie Mehrerträge für die Benützung der Zivilschutzanlagen zu einer Besserstellung um knapp Fr. 22'000. im Vergleich zum Budget.

2 Bildung

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand	5'552'125	1'206'826 4'345'299	5'658'500	1'029'000 4'629'500	5'083'750	1'212'777 3'870'973

Der Nettoaufwand lag deutlich unter dem Budget, nämlich um Fr. 284'000 oder 6,1%.

- 2110 Kindergarten Der Aufwand fiel um Fr. 81'600 geringer aus als budgetiert. Die Lehrerbesoldungsbeiträge an den Kanton wurden zu hoch budgetiert. Zudem fiel eine Rückerstattung aus dem Schuljahr 2017/18 an.
- 2120 Primarstufe Auch hier resultierte ein Minderaufwand von Fr. 77'700. Dies ist vor allem auf tiefere Schulgelder an andere Gemeinden sowie tiefere Beiträge an die Schulbetriebskosten des Gemeindeverbandes zurückzuführen.
- 2130 Sekundarstufe I Bei der Sekundarstufe I lag der Nettoaufwand um rund Fr. 93'000 unter dem Budget. Dies ist durch tiefere Schulgeldzahlungen an andere Gemeinden und den Gemeindeverband sowie höhere Kantonsbeiträge an unsere Gemeinde begründet.

2170 Schulliegenschaften	Der Mehraufwand von Fr. 100'700 ist hauptsächlich auf die nicht budgetierten Abschreibungen auf den neu erworbenen Liegenschaften Hintergasse / Reinhardweg zurückzuführen.
2180 Tagesbetreuung	Der Nettoaufwand für die Tagesschule fiel um Fr. 74'000 tiefer aus als veranschlagt. Mit der zunehmenden Anzahl betreuter Kinder stiegen auch die Eltern- und Kantonsbeiträge an; diese wurden zu tief budgetiert.
2190 Schulleitung und Schulverwaltung	Dank Einsparungen bei den Sachkosten lag der Nettoaufwand um Fr. 13'700 unter dem Budget.
2195 Schülertransporte	Da der neue Schulbus erst im Jahr 2019 ausgeliefert wird, entfielen die budgetierten Abschreibungen für 2018, was zu entsprechendem Minderaufwand führte.
2910 Schulverwaltung	Tiefere Interne Verrechnungen führten zu einer Verminderung des Nettoaufwands um Fr. 6'000.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand	1'075'347	342'958 732'389	1'051'000	301'400 749'600	1'020'486	333'530 686'956

Der Bereich schloss um Fr. 17'200 oder 2,3% besser ab als budgetiert.

3210 Bibliotheken	Die Kosten für die Bücherstation Rehlipark fielen geringfügig höher aus als erwartet.
3290 Übrige Kultur	Der Mehraufwand von rund Fr. 46'000 ist hauptsächlich auf den mit Nachkredit beschlossenen Beitrag an die Stiftung Schloss Burgdorf (Fr. 50'000) zurückzuführen.
3320 Massenmedien	Der Personalaufwand für das Verteilen der Anzeiger sowie die Sachkosten für die Broschüre 3422 bewegten sich mit einem Minderaufwand von Fr. 1'200 im Rahmen des Budgets.
3410 Sportplätze	Einsparungen beim Unterhalt der Plätze führten trotz den unter den Erwartungen liegenden Benützungsgebühren zu einem Minderaufwand von Fr. 4'800.
3411 Schwimmbad	Hier machte sich der Hitzesommer 2018 bei den massiv über den Erwartungen liegenden Einzeleintritten bemerkbar. Der Nettoaufwand fiel um Fr. 37'000 tiefer aus als budgetiert.

- 3412 Sporthalle Grossmatt Obwohl der Personalaufwand inkl. Personal-Nebenkosten deutlich höher ausfiel als budgetiert, resultierte durch Einsparungen bei den Sachkosten sowie höhere Erträge aus Benützungsgebühren insgesamt ein Minderaufwand von Fr. 14'000.
- 3420 Parkanlagen und Wanderwege Der intern verrechnete Arbeitsaufwand des Werkhofs lag unter dem veranschlagten Wert. Insgesamt wurde der budgetierte Nettoaufwand um Fr. 8'700 unterschritten.

4 Gesundheit

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand	19'862	0	35'000	300	21'942	0
		19'862		34'700		21'942

Der Nettoaufwand lag um Fr. 14'800 oder 42,8% unter dem Budgetwert.

- 4210 Ambulante Krankenpflege Wegfall des Beitrages an den Spitex-Mahlzeitendienst.
- 4330 Schulgesundheitsdienst Minderaufwand bei den Honoraren für ärztliche und zahnärztliche Untersuchungen. Zudem fielen die
4331 Schulzahnpflege Kosten für die Umsetzung des „Läusebekämpfungskonzepts“ tiefer aus als angenommen.

5 Soziale Sicherheit

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand	14'387'987	9'750'381	13'730'900	8'980'700	13'713'762	9'125'700
		4'637'606		4'750'200		4'588'062

Der Nettoaufwand fiel um Fr. 112'600 oder 2,4% tiefer aus als budgetiert.

- 5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Beim Betrieb „unserer“ AHV-Zweigstelle war dank geringeren intern verrechneten Dienstleistungen ein Minderaufwand von Fr. 22'600 zu verzeichnen.
- 5320 Ergänzungsleistungen AHV/IV Der Gemeindeanteil am Lastenausgleich fiel um Fr. 5'100.– tiefer aus als prognostiziert.

5430	Alimentenbevorschussung und –inkasso	Bevorschussungen und Inkassohilfen lagen um Fr. 16'600 unter den budgetierten Werten.
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	Der Personalaufwand fiel etwas höher aus als budgetiert. Dafür konnten bei den Sachkosten Einsparungen erzielt werden. Die Beiträge der Trägergemeinden erfuhren gegenüber dem Vorjahr eine leichte Erhöhung, lagen aber im Rahmen des Budgets.
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	Der Gemeindebeitrag an die Kita Kinderwelt lag leicht unter dem Budgetwert. Die Beiträgen an übrige Kindertagesstätten waren zu hoch budgetiert, hier resultierte ein Minderaufwand von Fr. 13'600.
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	Hier resultierte ein Mehraufwand von Fr. 511'000. Die Sozialhilfeausgaben basieren auf gesetzlichen Grundlagen und können von der Gemeinde nicht beeinflusst werden.
5796	Regionaler Sozialdienst	Die „Betriebskosten“ fielen um Fr. 50'600 höher aus als veranschlagt. Durch Pensen-Erhöhungen zur Überbrückung von Mutterschaftsurlauben resultierte zusätzlicher Personalaufwand. Erstmals verblieben nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten von rund Fr. 59'000, welche den beteiligten Gemeinden nach Einwohnerzahlen verrechnet werden.
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	Der Gemeindeanteil fiel um Fr. 67'500 tiefer aus als prognostiziert. Bedingt durch die aufwandseitig höhere wirtschaftliche Hilfe lag die Rückerstattung des Kantons um etwas mehr als eine halbe Million Franken über dem budgetierten Betrag.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand	1'763'616	652'994 1'110'622	1'886'500	644'200 1'242'300	1'745'012	652'258 1'092'754

Der Bereich Verkehr und Nachrichtenübermittlung, inkl. Werkhof, schloss um Fr. 131'700 oder 10,6% besser ab als budgetiert.

6150	Gemeindestrassen	Der Personalaufwand fiel infolge eines unfallbedingten Ausfalls höher aus als erwartet. Dieser Mehraufwand konnte durch Einsparungen beim Sachaufwand, vor allem beim Strom für die öffentliche Beleuchtung sowie beim Strassenunterhalt, kompensiert werden.
6155	Parkplätze	Minderaufwand für Kontrollen und Mehrertrag aus Benützungsgebühren führten zu einer Besserstellung um Fr. 5'800.

6220	Regionalverkehr	Der Kredit für die neuen Bushaltestellen im Rahmen des Versuchsbetriebs wurde nicht vollständig ausgeschöpft, da noch nicht alle Haltestellen realisiert werden konnten. Weitere Kosten werden im Jahr 2019 anfallen.
6290	Öffentlicher Verkehr	Die Benützungsgebühren für die „Tageskarten Gemeinde“ lagen unter dem Budgetwert.
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	Hier war ein Minderaufwand von Fr. 23'000 im Vergleich zu den Prognosen zu verzeichnen.
6340	Verkehrsplanung allgemein	Die beabsichtigten Projektierungen und Massnahmen konnten aus zeitlichen Gründen nicht im geplanten Umfang realisiert werden, weshalb ein Minderaufwand von Fr. 24'000 resultierte.

7 Umweltschutz und Raumordnung

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
78Nettoaufwand	2'776'687	2'438'855 337'833	2'773'300	2'384'200 389'100	2'393'315	2'049'876 343'439

Der Nettoaufwand lag um Fr. 51'300 oder 13,2% unter dem Budget.

7101	Wasserversorgung	Die Spezialfinanzierung schloss mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 26'700 ab. Dieser Betrag wurde in den Rechnungsausgleich eingelegt. Das Ergebnis fiel um Fr. 7'200 besser aus als budgetiert. Dazu führten vor allem Einsparungen beim Sachaufwand. Bestände der Spezialfinanzierungskonten nach Abschluss: Werterhalt 4,40 Mio. Franken; Rechnungsausgleich 1,46 Mio. Franken.
7201	Abwasserentsorgung	Hier war ein Ertragsüberschuss von rund Fr. 163'000 zu verzeichnen. Dieser fiel um Fr. 78'600 tiefer aus als budgetiert. Der Grund liegt einerseits bei tieferen Erlösen aus Benützungsgebühren und andererseits bei höheren Einlagen in den Fonds Werterhalt. Bestände der Spezialfinanzierungskonten nach Abschluss: Werterhalt 4,45 Mio. Franken; Rechnungsausgleich 0,82 Mio. Franken.
7301	Abfall	Die Rechnung schloss mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 78'800 deutlich besser ab als budgetiert, nämlich um Fr. 61'700. Die Einsparungen betrafen grösstenteils die Abfuhrkosten für Hauskehricht und Grüngut. Zudem entfielen die budgetierten Abschreibungen.
7410	Gewässerverbauungen	Der budgetierte Aufwand wurde infolge geringerer Unterhaltskosten und tieferen internen Verrechnungen um Fr. 14'700 unterschritten.

- 7450 Naturgefahren Erfreulicherweise konnte die Stiftung „Einsatzkostenversicherung der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen“ erneut auf die Einforderung der Gemeindebeiträge verzichten. An die Notfallplanung leistete der Kanton einen Beitrag von rund 75%.
- 7716 Regionale Friedhoforganisation Der Beitrag an den Gemeindeverband fiel um Fr. 14'400 tiefer aus als budgetiert.
- 7900 Raumordnung allgemein Die Erarbeitung des ÖREB-Katasters konnte entgegen den Erwartungen noch nicht fertiggestellt werden. Da auch die Ortsplanungsrevision noch nicht abgeschlossen werden konnte, fiel noch kein Abschreibungsaufwand an. Somit resultierte ein Minderaufwand von Fr. 15'300.

8 Volkswirtschaft

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoertrag	46'658 880'408	927'066	45'100 872'900	918'000	39'160 882'893	922'053

Der Nettoertrag fiel um Fr. 7'500 oder 0,9% besser aus als erwartet.

- 8200 Forstwirtschaft Mehraufwand bei den intern verrechneten Dienstleistungen und Minderertrag aus Holzverkäufen führten zu einem um Fr. 4'300 höheren Nettoaufwand.
- 8710 Elektrizität allgemein Der Ertrag fiel um knapp Fr. 11'000 höher aus als budgetiert. Dazu trug vor allem die über den Erwartungen liegende Abgabe der Localnet AG Burgdorf für das Versorgungsgebiet Wangele, Gyrisberg, Eyzälg und Wiesenweg bei.

9 Finanzen und Steuern

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoertrag	3'430'594 11'945'974	15'376'567	2'245'600 12'830'900	15'076'500	5'134'756 11'276'917	16'411'673

Der Nettoertrag lag um Fr. 885'000 oder 6,9% unter dem Budget. Zu berücksichtigen ist, dass unter HRM2 die Erfolgsrechnung ausgeglichen dargestellt wird, d.h. die Zuweisung von 1,2 Mio. Franken an die SF Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen sowie die Einlage in die finanzpolitische Reserve von Fr. 36'670.04 sind als ausserordentlicher Aufwand verbucht.

9100	Allgemeine Gemeindesteuern	Zum Mehrertrag von Fr. 430'000 trugen sowohl die Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen wie auch die Gewinnsteuern der juristischen Personen bei. Dagegen lagen die Quellensteuererträge deutlich unter den Erwartungen. Bei den Kapitalsteuern der JP resultierte sogar ein Aufwand (Herabsetzungen bzw. Rückerstattungen aus definitiven Veranlagungen).
9101	Sondersteuern	Die Erträge dieser Steuerarten lagen insgesamt um Fr. 156'000 unter den budgetierten Werten. Dies ist vor allem auf die sehr tiefen Grundstückgewinnsteuern zurückzuführen. Die über dem Budget liegenden Steuern aus Sonderveranlagungen vermochten den Minderertrag nicht zu kompensieren.
9102	Liegenschaftssteuern	Diese verzeichneten einen kleinen Mehrertrag.
9300	Finanz- und Lastenausgleich	Höhere Gemeindeanteile bei den Ausgleichssystemen Neue Aufgabenteilung und Disparitätenabbau führten zu einem Mehraufwand von Fr. 37'000.
9500	Erbschafts- und Schenkungssteuern	Hier resultierte ein Mehrertrag von Fr. 23'000.
9610	Zinsen	Der Minderaufwand ist unter anderem auf die dem aktuellen Zinsniveau angepasste tiefe Verzinsung der Spezialfinanzierungen zurückzuführen. Zudem konnte auf die bei der Budgetierung noch geplante Neuaufnahme von Fremdkapital verzichtet werden.
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	Hier lag der Nettoertrag um Fr. 3'500 unter den Erwartungen. Während der Aufwand sich im Rahmen des Budgets bewegte, fiel der übrige Liegenschaftsertrag tiefer aus.
9690	Finanzvermögen	Entgegen dem Budget konnten die Wertberichtigungen vermindert werden, wodurch eine Besserstellung um Fr. 16'000 resultierte.
9900	Nicht aufgeteilte Posten	Die Einlage in die finanzpolitischen Reserven fiel um Fr. 19'600 höher aus als budgetiert.
9901	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	Hier führten die Subventionseingänge für den Radweg Sandeggenweg - Eyschachen und die Langsamverkehrsbrücke Eyschachen - Neumatt zu einem Minderaufwand von Fr. 36'000.
9902	Einlage in Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen	Hier ist eine nicht budgetierte Einlage von 1,2 Mio. Franken vorgesehen. Aufgrund des guten Rechnungsergebnisses und der grossen Investitionen gemäss Finanzplan hat der Gemeinderat diese Einlage beschlossen bzw. unterbreitet sie der Gemeindeversammlung als Nachkredit .

4.2 Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	3'957'501.68	3'957'501.68	2'429'000.00	2'429'000.00	1'035'491.00	1'035'491.00
0	Allgemeine Verwaltung	177'964.55		90'000.00		200'200.45	
	Nettoausgaben		177'964.55		90'000.00		200'200.45
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	53'311.50		30'000.00		28'062.55	
	Nettoausgaben		53'311.50		30'000.00		28'062.55
2	Bildung	3'071'925.75		290'000.00			
	Nettoausgaben		3'071'925.75		290'000.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	22'693.60	5'000.00	60'000.00		9'395.70	13'400.00
	Nettoausgaben		17'693.60		60'000.00		
	Nettoeinnahmen					4'004.30	
5	Soziale Sicherheit		14'000.00		14'000.00		14'000.00
	Nettoeinnahmen	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	278'043.00		695'000.00		222'038.40	20'180.00
	Nettoausgaben		278'043.00		695'000.00		201'858.40
7	Umweltschutz und Raumordnung	54'876.25	279'687.03	1'250'000.00		496'720.35	31'493.55
	Nettoausgaben				1'250'000.00		465'226.80
	Nettoeinnahmen	224'810.78					
9	Finanzen und Steuern	298'687.03	3'658'814.65	14'000.00	2'415'000.00	79'073.55	956'417.45
	Nettoeinnahmen	3'360'127.62		2'401'000.00		877'343.90	

5 Sachgruppen 5.1 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	32'956'428.92	32'956'428.92	31'609'000.00	31'609'000.00	33'051'903.33	33'051'903.33
3	Aufwand	32'633'164.01		31'331'100.00		31'850'843.57	
30	Personalaufwand	5'479'681.60		5'574'200.00		5'253'344.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'972'545.97		4'374'700.00		3'735'095.19	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'031'888.07		1'040'100.00		905'481.25	
34	Finanzaufwand	140'660.18		159'200.00		160'121.10	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	743'289.10		567'200.00		573'547.00	
36	Transferaufwand	19'123'942.75		18'647'000.00		18'296'711.38	
37	Durchlaufende Beiträge	11'257.50		12'500.00		12'925.50	
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'236'670.04		17'100.00		1'900'000.00	
39	Interne Verrechnungen	893'228.80		939'100.00		1'013'618.05	
4	Ertrag		32'956'428.92		31'562'700.00		32'947'766.33
40	Fiskalertrag		15'094'725.98		14'793'000.00		15'079'634.05
41	Regalien und Konzessionen		318'872.95		308'000.00		313'373.35
42	Entgelte		6'372'067.87		6'264'000.00		6'190'860.57
43	Verschiedene Erträge		42'353.48		49'800.00		60'378.05
44	Finanzertrag		661'640.55		680'200.00		662'247.12
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		15'468.05		36'500.00		17'192.45
46	Transferertrag		9'146'091.04		8'084'600.00		8'193'138.39
47	Durchlaufende Beiträge		11'257.50		12'500.00		12'925.50
48	Ausserordentlicher Ertrag		400'722.70		395'000.00		1'404'398.80
49	Interne Verrechnungen		893'228.80		939'100.00		1'013'618.05
9	Abschlusskonten	323'264.91		277'900.00	46'300.00	1'201'059.76	104'137.00
90	Abschluss Erfolgsrechnung	323'264.91		277'900.00	46'300.00	1'201'059.76	104'137.00

5.2 Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen
Investitionsrechnung		3'957'501.68	3'957'501.68	2'429'000.00	2'429'000.00	1'035'491.00	1'035'491.00
Investitionsausgaben		3'957'501.68		2'429'000.00		1'035'491.00	
50	Sachanlagen	3'612'770.00		2'385'000.00		846'568.70	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter						
52	Immaterielle Anlagen	46'044.65		30'000.00		109'848.75	
54	Darlehen						
55	Beteiligungen und Grundkapitalien						
56	Eigene Investitionsbeiträge						
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge						
59	Übertrag an Bilanz	298'687.03		14'000.00		79'073.55	
Investitionseinnahmen			3'957'501.68		2'429'000.00		1'035'491.00
60	Übertragung Sachanlagen ins Finanzvermögen						20'180.00
61	Rückerstattungen		5'000.00				13'400.00
62	Abgang immaterielle Anlagen						
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		279'687.03				31'493.55
64	Rückzahlung von Darlehen		14'000.00		14'000.00		14'000.00
65	Übertragung von Beteiligungen						
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge						
69	Übertrag an Bilanz		3'658'814.65		2'415'000.00		956'417.45
Nettoinvestitionen		3'360'127.62		2'401'000.00		877'343.90	

Geldflussrechnung

Gesamthaushalt

Kirchberg

Bezeichnung	CHF 2018	CHF 2017
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	323'264.91	1'096'922.76
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'031'888.07	905'481.25
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	1'236'670.04	1'900'000.00
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-400'722.70	-1'404'398.80
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	3'605.00
Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV	5'722.70	-931.30
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-61'540.72	-1'742'261.56
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-37'892.40	-85'512.30
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-206'548.89	158'059.80
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	-833'867.70	994'495.05
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	-140'700.00	2'100.00
Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	728'591.05	549'137.55
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	1'644'864.36	2'376'697.45

Geldflussrechnung

Gesamthaushalt

Kirchberg

Bezeichnung	CHF 2018	CHF 2017
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-3'374'127.62	-1'133'989.40
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	14'000.00	14'000.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	1'234'050.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	-30'054.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-3'390'181.62	114'060.60
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
(-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten	-3'600.90	3'140.30
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	23'671'734.54	22'298'907.97
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-23'671'734.54	-22'298'907.97
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-100'000.00	-100'000.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-1'425.55	2'357.60
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-105'026.45	-94'502.10
Total Geldfluss	-1'850'343.71	2'396'255.95
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	7'669'768.34	5'273'512.39
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	5'819'424.63	7'669'768.34
Kontrollrechnung: Differenz	0.00	0.00

7 FINANZKENNZAHLEN

7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl	Jahresrechnung 2018	Ø 5 Jahre	Kommentar/Interpretation (Richtwerte: Amt für Gemeinden und Raumordnung)
Nettoverschuldungsquotient	-90.90%		Negativer Wert: Gemeinde verfügt über Nettovermögen
Selbstfinanzierungsgrad	86.87%		Vertretbarer Wert; ideal wäre ein SFG > 100%
Zinsbelastungsanteil	-0.03%		Negativer Wert: Vermögensertrag höher als Passivzinsen
Bruttoverschuldungsanteil	26.00%		Wert < 50%: Sehr gut
Investitionsanteil	11.30%		Wert 10% – 30%: Mittlere Investitionstätigkeit
Kapitaldienstanteil	3.23%		Wert < 5%: Geringe Belastung
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	- Fr. 2'082.10		Negativer Wert: Gemeinde verfügt über Nettovermögen
Selbstfinanzierungsanteil	9.22%		Wert 5% - 15%: Mittlerer Bereich
Nettozinsbelastungsanteil	-0.09%		Ein negativer Wert entspricht einem Nettofinanzertrag
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	Fr. 1'778.21		Fr. 0 – Fr. 2'000: Geringes massgebliches Eigenkapital/Einw.

7.2 Allgemeiner Haushalt

Kennzahl	Jahresrechnung 2018	Ø 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	53.33%		Wert 50% - 100%: Problematisch bis vertretbar.
Bilanzüberschussquotient	32.32%		(Bilanzüberschuss in % der direkten Steuern und des Finanzausgleichs). Wert 30% - 60%: Mittlerer Bereich.

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Kennzahl	Jahresrechnung 2018	Ø 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	-3'721.99%		Nicht aussagekräftig, da 2018 nur Investitionseinnahmen
Kostendeckungsgrad	107.78%		Kostendeckungsgrad > 100%: Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote	27.95%		Verhältnis Fonds „Werterhalt“ zu Wiederbeschaffungswert

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Kennzahl	Jahresrechnung 2018	Ø 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	7'039.68%		Nicht aussagekräftig, da 2018 nur geringe Investitionen
Kostendeckungsgrad	114.50%		Kostendeckungsgrad > 100%: Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote	9.60%		Verhältnis Fonds „Werterhalt“ zu Wiederbeschaffungswert

7.5 Spezialfinanzierung Abfall

Kennzahl	Jahresrechnung 2018	Ø 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	0.00%		Keine Investitionen
Kostendeckungsgrad	111.63%		Kostendeckungsgrad > 100%: Ertragsüberschuss

7.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr

Kennzahl	Jahresrechnung 2018	Ø 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	272.00%		Wert > 100%: Ideal
Kostendeckungsgrad	110.48%		Kostendeckungsgrad > 100%: Ertragsüberschuss

8 ANTRAG DER EXEKUTIVE

Gemäss Art. 71 der Gemeindeverordnung verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2018 der Einwohnergemeinde Kirchberg:

ERFOLGSRECHNUNG

	Aufwand Gesamthaushalt	Fr.	31'739'935.21
	Ertrag Gesamthaushalt	Fr.	32'063'200.12
	Ertragsüberschuss	Fr.	323'264.91
davon			
	Aufwand Allgemeiner Haushalt	Fr.	29'071'933.02
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	Fr.	29'071'933.02
	Ergebnis	Fr.	0.00
	Aufwand Wasserversorgung	Fr.	343'854.50
	Ertrag Wasserversorgung	Fr.	370'602.55
	Ertragsüberschuss	Fr.	26'748.05
	Aufwand Abwasserentsorgung	Fr.	1'121'792.75
	Ertrag Abwasserentsorgung	Fr.	1'284'502.55
	Ertragsüberschuss	Fr.	162'709.80
	Aufwand Abfall	Fr.	677'318.00
	Ertrag Abfall	Fr.	756'117.30
	Ertragsüberschuss	Fr.	78'799.30
	Aufwand Feuerwehr	Fr.	525'036.94
	Ertrag Feuerwehr	Fr.	580'044.70
	Ertragsüberschuss	Fr.	55'007.76

INVESTITIONSRECHNUNG

Ausgaben	Fr.	3'658'814.65
Einnahmen	Fr.	298'687.03
Nettoinvestitionen	Fr.	3'360'127.62

NACHKREDITE gemäss separater Tabelle Ziff. 11.8.2

Fr. 3'199'724.45

davon in Kompetenz der Gemeindeversammlung

Fr. 1'200'000.00

ANTRAG

Der Gemeindeversammlung vom 3. Juni 2019 wird beantragt, die Jahresrechnung 2018 zu genehmigen.

Kirchberg, 15. April 2019

Gemeinderat Kirchberg BE

Präsidentin




Marianne Nyffenegger

Gemeindeschreiber



Hanspeter Keller

Finanzverwalter



Hans Nussbaumer

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2018

An die Gemeindeversammlung der **Einwohnergemeinde Kirchberg BE**

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Kirchberg BE, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang, für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

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

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2018 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

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

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2018 mit Aktiven und Passiven von Fr. 36'427'552.09 und einem Ertragsüberschuss des Gesamthaushalts von Fr. 323'264.91 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 9. April 2019

ROD Treuhand AG



Gerhard Schmied
Leitender Revisor



Beat Bühler

10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Kirchberg hat die Jahresrechnung 2018 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 15. April 2019 genehmigt.

Kirchberg, 3. Juni 2019

GEMEINDEVERSAMMLUNG

NAMENS DER GEMEINDEVERSAMMLUNG

Walter Bütikofer
Gemeindepräsident

Hanspeter Keller
Gemeindeschreiber

11 ANHANG

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

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

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

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

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

11.1.2 Bewertung Finanzvermögen

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

Die Bewertungsmethoden sind in Anhang 1 der Gemeindeverordnung vorgegeben.

Per 1. Dezember 2016 wurde das Finanzvermögen gemäss Übergangsbestimmungen zur Einführung von HRM2 neu bewertet und dadurch vorhandene stille Reserven aufgelöst. Der Neubewertungsgewinn bei den Wertschriften sowie den Grundstücken und Liegenschaften betrug insgesamt Fr. 3'003'694.–. Dieser buchmässige Zuwachs musste in die Neubewertungsreserve eingelegt werden.

Infolge Verkaufs der Parzelle 2086 im Industriegebiet Neuhof konnte der auf dieses Grundstück entfallende Anteil der Neubewertungsreserve im Jahr 2017 aufgelöst werden. Der Betrag von Fr. 1'009'398.80 wurde als ausserordentlicher Ertrag in der Funktion Liegenschaften des Finanzvermögens verbucht. Im Jahr 2018 resultierte aus der Bewertung der Aktien und Anteilscheine ein Verlust von Fr. 5'722.70, welcher gemäss Anhang zur Gemeindeverordnung der Neubewertungsreserve entnommen werden konnte. Somit beträgt der Bestand dieser Reserve per 31. Dezember 2018 noch Fr. 1'986'901.75.

11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

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

11.1.4 Aktivierungsgrenzen

Allgemeiner Haushalt	Fr. 50'000
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	Fr. 20'000
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	Fr. 20'000
Spezialfinanzierung Abfall	Fr. 50'000
Spezialfinanzierung Feuerwehr	Fr. 50'000

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 bei Übergang auf HRM2 wird linear über 10 Jahre abgeschrieben (Beschluss Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2015). Davon ausgenommen sind laut den Übergangbestimmungen Art. T2-4 der Gemeindeverordnung vom 16.12.1998 (BGS 170.111):

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

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2018 dienen das Budget 2018 und die Vorjahresrechnung 2017.

Genehmigung / Prüfung

	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
Gemeinderat	18. September 2017	30. April 2018
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan	---	2. Mai 2018
Gemeindeversammlung	11. Dezember 2017	4. Juni 2018

11.3 Eigenkapitalnachweis 2018

Eigenkapital per 01.01.2018			Veränderungsnachweis			Eigenkapital per 31.12.2018			
		CHF	Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch			CHF	
29	Eigenkapital	25'786'334			CHF			CHF	
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spez.finanzierungen	8'336'320	Einlagen in SF EK		323'265	Entnahmen aus SF EK		-395'000	
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	505'070	9010.00	55'008	9011.00	0	29000	SF Feuerwehr einseitig	560'078
29001	SF Wasserversorgung	1'430'813	9010.00	26'748	9011.00	0	29001	SF Wasserversorgung	1'457'561
29002	SF Abwasserentsorgung	655'318	9010.00	162'710	9011.00	0	29002	SF Abwasserentsorgung	818'028
29003	SF Abfall	215'119	9010.00	78'799	9011.00	0	29003	SF Abfall	293'919
29004	Elektrizität; EnerCom Kirchberg AG (GV Art. 85a)	5'530'000		0	4898.00	-395'000	29004	Elektrizität; EnerCom Kirchberg AG (GV Art. 85a)	5'135'000
293	Vorfinanzierungen	11'018'409	Einlagen in Vorfinanzierungen EK		1'943'289	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		-14'698	
29300	Allgemeiner Haushalt	2'900'000	3893.00	1'200'000	4893.00	0	29300	Allgemeiner Haushalt	4'100'000
29301	Wasserversorgung Werterhalt	4'118'525	3510.10/ 3510.50	284'282	4510.02	-6'168	29301	Wasserversorgung Werterhalt	4'396'639
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	3'999'883	3510.10/ 3510.50	459'007	4510.02	-8'530	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	4'450'361
294	Reserven	41'359	Einlagen		36'670	Entnahmen		0	
29400	Zusätzliche Abschreibungen	41'359	3894.00	36'670	4894.00		29400	Zusätzliche Abschreibungen	78'029
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'992'624	Einlagen		0	Entnahmen		-5'723	
29600	Neubewertungsreserve FV	1'992'624	3896.00	0	4896.00	-5'723	29600	Neubewertungsreserve FV	1'986'902
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	4'397'622	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	0		299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	4'397'622

11.4 Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen							
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2018	Veränderung			Buchwert 31.12.2018	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
	Keine						
208 Langfristige Rückstellungen							
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2018	Veränderung			Buchwert 31.12.2018	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20810.00	Rückstellung Ferien- und Überzeitguthaben	140'700.00			-140'700.00	0.00	Umbuchung auf Konto 20400.00; Passive Rechnungsabgrenzung Personalaufwand
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		140'700.00	0.00	0.00	-140'700.00	0.00	
Total Rückstellungen		140'700.00	0.00	0.00	-140'700.00	0.00	

11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
EnerCom Kirchberg AG, Kirchberg	Elektrizitätsversorgung der Gemeinde	3'500'000	100.00%	E	EWG Kirchberg	3'500'000			OR, AG	Konzessionsabgabe und Dividende	
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*											
Regionalkonferenz Emmental	Wahrnehmung der vom Kanton und den Gemeinden übertragenen Aufgaben	-	-	-	40 Gemeinden des Verwaltungskreises Emmental	-	-	-	HRM2	Gemeindeanteile an übertragenen Aufgaben	Keine
Gemeindeverband Kirchberg	Interkommunale Zusammenarbeit in div. Bereichen, u.a. Schule, Zivilschutz, Friedhofwesen, Alter	-	-	Stimmkraft gem. Art. 14 OgR (Pro 200 Einwohner eine Stimme, max. 49%)	Aeffligen, Ersigen, Kernenried, Kirchberg, Lyssach, Rüdtilgen-Alchenflü, Rütli b. Lyssach	-	-	-	HRM2	Gemeindeanteile an übertragenen Aufgaben; Verrechnung gemäss OgR des Verbandes.	Keine; für Verpflichtungen haftet nur das Verbandsvermögen
ARA Region Burgdorf - Fraubrunnen	Betrieb und Unterhalt einer zentralen Abwasser-Reinigungsanl.	-	-	Abgeordnetenstimmen	Burgdorf, Kirchberg, Gemeindeverband ARA Region Fraubrunnen	-	-	-	HRM1	Gemeindeanteile an übertragenen Aufgaben; Verrechnung gemäss OgR des Verbandes.	Keine
ZASE Zweckverband Abwasserregion Solothurn-Emme	Betrieb einer Abwasserreinigungsanlage für die angeschl. Gemeinden und	-	-	Eine Delegiertenstimme	48 Gemeinden der Kantone Solothurn und Bern	-	-	-	Gemeinde-Gesetzgebung des Kantons Solothurn	Gemeindeanteil für Ortsteil Bütikofen gem. OgR des Verbandes	Keine
Schwellenverband Emme I. Sektion	Wahrnehmung der Wasserbaupflicht im Verbandsgebiet	-	-	3 Abgeordnetenstimmen	Aeffligen, Bätterkinden, Kirchberg, Lyssach, Rüdtilgen-Alchenflü, Utzenstorf, Wiler, Zielebach	-	-	-	HRM2	Gemeindeanteile an übertragenen Aufgaben; Verrechnung gemäss OgR des Verbandes.	Keine
Emmental Trinkwasser	Versorgung der Verbandsgemeinden mit Trink-, Brauch- und Löschwasser	-	-	Abgeordnetenstimmen	13 Gemeinden in den Verwaltungskreisen Emmental und Bern-Mittelland	-	-	-	HRM1	Wasserzins zu Gunsten Gemeinde Kirchberg gemäss Reglement und Verordnung	Keine
Juristische Personen des Privatrechts*											
Casino Theater AG, Burgdorf	Kultur	2'361'500	0.042%	E		1	1'000		OR, AG	Keine	Keine
Hallenbad AG, Burgdorf	Sport	1'100'000	0.018%	E		1	n.v.		OR, AG	Keine	Keine
Maison Blanche / Aebi-Hus, Evillard Stiftung nach Art. 80 ZGB	Suchtprävention	1'805'441	0.006%	E		1	n.v.		OR	Keine	Keine
Wohn- und Pflegeheim Frienisberg, Seedorf, Genossenschaft	Wohn- und Pflegeheim	442'000	2.710%	E		1	12'000		OR	Keine	Keine
KEBAG Kehrichtbeseitigung AG, Zuchwil	Abfallentsorgung	5'000'000	1.440%	E	Solothurn, Grenchen und Burgdorf	1	72'000		OR, AG	Keine	Keine
ZAR Emmental-Oberaargau AG, Aarwangen	Kompetenzzentrum Ausbildung Zivilschutz	1'029'000	3.500%	E	Langenthal, Burgdorf	1	36'000		OR, AG	Keine	Keine
BLS AG, Bern	Öffentl. Verkehr Bern-Lötschberg-Simplon-Bahn AG	79'442'336	0.077%	E	Kanton Bern und 6 weitere Kantone	1	n.v.		OR, AG	Keine	Keine

*s. Art. 32 g Bst. b-e FHDV

Es sind nur für die Gemeinde wesentliche Beteiligungen aufgeführt.

Stiftung Alterssiedlung Kirchberg	Bau und Betrieb von alters- und behindertengerechten Wohnungen in der Gemeinde Kirchberg								OR, Stiftung	Entschädigung Stiftungsrat	Keine
Personalvorsorgestiftung Previs	Durchführung der beruflichen Vorsorge im Rahmen des BVG			Je 5 Delegiertenstimmen AG und AN					OR, Stiftung	AG- und AN-Beiträge	Keine
Stiftung Einsatzkosten der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen	Beschaffung, Verwaltung und Auszahlung von Mitteln z. Deckung von Ersteinsatzkosten								OR, Stiftung	2018 hat die Stiftung auf die Einforderung der Versicherungsbeiträge verzichtet (Fr. 15'000)	Pro Kalenderjahr Beschränkung auf zweifachen Pauschalbeitrag
Schweizerischer Gemeindeverband	Durchsetzung der gemeinsamen Interessen der Schweizer Gemeinden								OR, Verein	Mitgliederbeitrag	Keine
Verband Bernischer Gemeinden	Koordiniert und vertritt die Interessen der bernischen Gemeinden								OR, Verein	Mitgliederbeitrag	Keine
gggfon - Gemeinsam gegen Gewalt und Rassismus	Beratung zum Thema Gewalt und Rassismus								OR, Verein	Mitgliederbeitrag	Keine
Kantonale Planungsgruppe Bern	Information, Schulung und Beratung								OR, Verein	Mitgliederbeitrag	Keine
Schweizerischer Feuerwehrverband	Förderung des Feuerwesens								OR, Verein	Mitgliederbeitrag	Keine
Vereinigung der Waldbesitzung von Kirchberg	Ausbau und Unterhalt Waldwege								OR, Verein	Gemeindebeitrag	Keine
Musikschule Region Burgdorf	Vermittlung musikalischer Bildung								OR, Verein	Mitgliederbeitrag sowie Gemeindebeitrag für Schüler mit Wohnsitz Kirchberg	Keine
Lungenliga Bern	Beratung zu Lungen- und Atemwegs-Erkrankungen								OR, Verein	Mitgliederbeitrag	Keine
Flurgenossenschaft Kirchberg-Bütikofen	Bau, Unterhalt und Betrieb der Weg- und Entwässerungsanlagen								Genossenschaft	Gemeindebeitrag	Keine
Berner Wanderwege	Instandhaltung Wanderwegnetz								OR, Verein	Mitgliederbeitrag	Keine
Verein Bildungsraum Emme	Förderung von Bildung und Forschung im Raum Emme								OR, Verein	Mitgliederbeitrag	Keine
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*											
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*											
Regionale Kinder- und Jugendarbeit kakerlak	Angebote zur sozialen Integration im Bereich der offenen Kinder- und Jugendarbeit	-	-		Aeffligen, Ersigen, Kernenried, Kirchberg, Lyssach, Rüdtilgen-Alchenflüh, Kirchgemeinde Kirchberg				Sitzgemeindemodell; integriert in Rechnung der EWG Kirchberg	Gemeindeanteile an übertragenen Aufgaben	Keine

Regionaler Sozialdienst Untere Emme	Erfüllung der Aufgaben der öffentlichen Sozialhilfe gemäss übergeordneter Gesetzgebung	-	-		Bätterkinden, Kirchberg, Utzenstorf, Wiler, Zielebach				Sitzgemeindemodell; integriert in Rechnung der EWG Kirchberg	Gemeindeanteile an übertragenen Aufgaben	Keine
Tageselternverein Koppigen u. U.	Familienergänzende Kinderbetreuung				17 Gemeinden im Verwaltungskreis Emmental				OR, Verein	Gemeindebeitrag gemäss Leistungsvereinbarung	Keine
Verkehrs- und Verschönerungsverein Kirchberg	Verschönerung des Dorfbildes								OR, Verein	Gemeindebeitrag gemäss Leistungsvereinbarung	Keine
Seniorenforum Kirchberg	Wahrung der Interessen und Bedürfnisse älterer Menschen								OR, Verein	Gemeindebeitrag gemäss Leistungsvereinbarung	Keine
Tierschutz Emmental	Begleitung Tierschutzfälle								OR, Verein	Gemeindebeitrag	Keine
Schweizerische Bibliothek für Blinde und Lesebehinderte	Ermöglichung eines barrierefreien Zugangs zu Publikationen								OR, Stiftung	Gemeindebeitrag	Keine
Behindertenwerkstätte Oberburg BEWO	Geschützte Werkstätte								OR, Genossenschaft	Gönnerbeitrag	Keine
Trägerschaft Teilrichtplan "Ökologische Vernetzung"	Umsetzung des teilregionalen Richtplans									Gemeindebeitrag	Keine
Arbeitsgruppe Landschaft AGL, Kirchberg	Gestaltung und Pflege diverser Objekte gem. Leistungsvereinbarung									Gemeindebeitrag gemäss Leistungsvereinbarung	Keine

11.6 Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Rechtsbeziehung	Angaben zu den gesicherten Leistungen Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
Previs Vorsorge, Wabern b. Bern, Stiftung	Anschlussvereinbarung vom 29.12.2010	Nachschusspflicht bei Unterdeckung, Sanierungsmassnahmen je nach Deckungsgrad	Prämien AG + AN von Fr. 450'566.75	Deckungsgrad per 31.12.2017: 102.5% Deckungsgrad per 31.12.2018: noch nicht bekannt
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Gemeindeverband Kirchberg	Verbandsgemeinde	Defizitgarantie von Fr. 1'600'000 (Gemeindeanteil) für die Erweiterung des Eingangs und des Betreuungsbereichs im Seniorenzentrum Emme	Die Defizitgarantie wurde nicht beansprucht	Gemeindeurnenabstimmung vom 30. November 2014
Gemeindeverband Kirchberg	Verbandsgemeinde	Defizitgarantie von Fr. 1'740'000 (Gemeindeanteil) für die verteilt über 10 Jahre geplante Sanierung der Bewohnerzimmer im Seniorenzentrum Emme (Rahmenkredit)	Die Defizitgarantie wurde nicht beansprucht	Gemeindeurnenabstimmung vom 30. November 2014
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Gemeindeanteil Lastenausgleich Ergänzungsleistungen AHV/IV	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Anteil 2018 ca. Fr. 1'386'000.00	Fr. 1'308'151.00	Periodengerechte Abgrenzung nicht zwingend notwendig
Gemeindeanteil Lastenausgleich Familienzulagen	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Anteil 2018 ca. Fr. 26'000.00	Fr. 25'575.00	Periodengerechte Abgrenzung nicht zwingend notwendig
Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Anteil 2018 ca. Fr. 3'156'000.00	Fr. 3'069'457.20	Periodengerechte Abgrenzung nicht zwingend notwendig

11.7 Anlagespiegel

Anlagespiegel 2018
 Finanzvermögen

		108 Finanzvermögen Sachanlagen					
		1080	1084	1086	1087	1089	
		Grundstücke unüberbaut	Gebäude Finanzvermögen	Mobilen des Finanz- vermögens	Anlagen im Bau Finanzvermögen	Übrige Sachanlagen FV	
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2018	2'044'501.85	1'566'190.00	0.00		
	Zuwachs/ Zugänge	2018	30'054.00				
	Abgänge	2018					
	Umgliederungen	2018					
	Anlagewert	31.12. 2018	2'074'555.85	1'566'190.00	0.00	0.00	0.00
kumulierte Wertberichtigungen	Stand per	01.01. 2018					
	Wertminderungen	2018					
	Aufwertungen	2018					
	Umgliederungen	2018					
	Stand per	31.12. 2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2018	2'074'555.85	1'566'190.00	0.00	0.00	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2018					
	Versicherungswerte	31.12. 2018					

Anlagespiegel **2018**
Sachanlagen Verwaltungsvermögen

			140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen								
			1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409
			Grundstücke unbebaut	Strassen/ Verkehrswege	Wasserbau	Tiefbauten übrige	Hochbauten	Waldungen/ Alpen	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen* (ohne 14099)
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2018		27'374.95		1'045'002.40	706'452.98		230'893.90	412'176.85	
	Zuwachs/ Zugänge	2018		33'718.20		8'831.60	3'307'724.95		161'333.75		
	Abgänge	2018				8'356.55	5'000.00				
	Umgliederungen	2018		50'888.20			93'867.40			-91'444.10	
	Anlagewert	31.12. 2018	0.00	111'981.35	0.00	1'045'477.45	4'103'045.33	0.00	392'227.65	320'732.75	0.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2018		-1'068.95		-26'337.40	-59'723.98		-29'668.90		
	Planmässige Abschreibungen	2018		2'871.40		14'698.05	160'555.35		39'221.75		
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2018									
	Wertkorrekturen	2018									
	Stand per	31.12. 2018	0.00	-3'940.35	0.00	-41'035.45	-220'279.33	0.00	-68'890.65	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2018	0.00	108'041.00	0.00	1'004'442.00	3'882'766.00	0.00	323'337.00	320'732.75	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2018									
	Versicherungswerte	31.12. 2018		0.00							

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

	Saldo per 01.01. 2018		Kumulierte Wertberichtigungen		Saldo per 31.12. 2018			
Allgemeiner Haushalt	14099.00	7'479'820	14099.99	2'211'600	4'996'890		Abgänge	271'330
Wasserversorgung	0		0	0	0			
Abwasserentsorgung	0		0	0	0			
Abfall	0		0	0	0			
Feuerwehr	14099.50	900'000	14099.95	270'000	630'000			
Total	8'379'820		2'481'600		5'626'890			

Anlagespiegel 2018
 Übriges Verwaltungsvermögen

			142 Immaterielle Anlagen VV			144 Darlehen VV	145 Beteiligungen VV	146 Investitionsbeiträge VV
			1420	1427	1421 & 1429	1441-1447	1452-1456	1460-1469
			Informatik	Immat. Anlagen in Realisierung	übrige immaterielle Anlagen	Darlehen	Beteiligungen	Investitionen
Anschaffungskosten	2018	01.01. 2018	5'648.40	150'543.55		316'000.00	3'500'006.00	
	Zuwachs/ Zugänge	2018	47'850.00	46'044.65	43'136.75			
	Abgänge	2018			43'136.75	14'000.00		
	Umgliederungen	2018						
	Anlagewert	31.12. 2018	53'498.40	196'588.20	0.00	302'000.00	3'500'006.00	0.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2018	-1'129.40					
	Planmässige Abschreibungen	2018	10'700.00					
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2018						
	Wertkorrekturen	2018						
	Stand per	31.12. 2018	-11'829.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2018	41'669.00	196'588.20	0.00	302'000.00	3'500'006.00	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2018						
	Versicherungswerte	31.12. 2018						

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle								
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2018	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Saldo	Abrechnungs- datum
				Vorschuss (in der Bilanz geführt)								
10150.08	GR	27.08.2018	110'000.00	Vorschuss Mobiliar und EDV Erweiterung RSD Untere Emme		106'302.90	106'302.90		11'987.00	11'987.00	3'697.10	
0				Allgemeine Verwaltung								
0290.5040.00	GR	27.08.2018	70'000.00	Bauliche Massnahmen Erweiterung Regionaler Sozialdienst		69'576.65	69'576.65				423.35	
0291.5040.00	GR	21.11.2016	195'000.00	Ersatz Boiler	153'544.95	24'638.25	178'183.20				16'816.80	26.11.2018
0291.5040.01	GR	22.05.2017	150'000.00	Ersatz Ölheizung	41'007.10	83'749.65	124'756.75				25'243.25	26.11.2018
1				Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung								
1400.5290.00	GR	19.12.2014	165'000.00	Erneuerung Vermessungswerk Kirchberg Los 6	80'062.55	.00	80'062.55				84'937.45	
1500.5060.00	GR	02.07.2018	176'500.00	Ersatzbeschaffung Atemschutz-Fahrzeug		53'311.50	53'311.50				123'188.50	
2				Bildung								
2120.5060.00	GR	09.04.2018	240'000.00	ICT-Infrastruktur und -Betreuung Lehrplan 21		47'850.00	47'850.00				192'150.00	
2170.5040.07	GR	31.10.2016	235'000.00	TH Reinhardweg Werterhalt Teilprojekt 2		254'075.75	254'075.75				-19'075.75	02.07.2018
2170.5040.09	UA	23.09.2018	2'785'000.00	Erwerb Liegenschaften Hintergasse / Reinhardweg		2'770'000.00	2'770'000.00				15'000.00	
2195.5060.00	GR	02.07.2018	110'000.00	Ersatzbeschaffung Schulbus			.00				110'000.00	
3				Kultur, Sport und Freizeit, Kirche								
3412.5040.04	GR	14.12.2018	71'500.00	Sanierung Dusche Nr. 5 Sporthalle		22'693.60	22'693.60				48'806.40	
6				Verkehr und Nachrichtenübermittlung								
620.503.04	GR	07.04.2014	16'200.00	Neue Umsetzungsidee Neubau Werkhof	20'341.05		20'341.05				-4'141.05	09.04.2018
6150.5010.01	GR	25.08.2014	42'000.00	Strassenbauarbeiten Hasenmattweg	28'149.20	7'381.95	35'531.15				6'468.85	
6150.5010.02	GR	03.07.2017	110'000.00	Belagssanierung Vilbringenweg	44'626.70	26'336.25	70'962.95				39'037.05	
6150.5040.01	GR	26.08.2013	250'000.00	Generalplanermandat Neubau Werkhof	195'487.45		195'487.45				54'512.55	09.04.2018
6150.5040.02	GR	09.04.2018	100'000.00	Neubau Gemeindewerkhof; Planung inkl. Heizzentrale		82'991.05	82'991.05				17'008.95	
6150.5060.00	GR	11.07.2016	73'500.00	Anschaffungen Werkhof - Betriebl. Optimierungen	65'795.10		65'795.10				7'704.90	05.02.2018
6150.5060.02	GR	11.06.2018	93'000.00	Anschaffung Teleskopradlader Werkhof		92'145.00	92'145.00				855.00	17.09.2018
6150.5060.03	GR	15.01.2018	70'000.00	Anschaffung Planierschild Werkhof		69'188.75	69'188.75				811.25	
6190.5010.00	GR	16.11.2009	90'000.00	Verkehrserhebungen Quartierstrassen	81'635.81		81'635.81				8'364.19	

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle								
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2018	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Saldo	Abrechnungs- datum
7				Umweltschutz und Raumordnung								
700.501.18	GR	14.09.2015	17'000.00	Variantenstudie Wasserleitungersatz Reservoir Höchfeld bis Dorfteil Bütikofen *	250.00		250.00				16'750.00	Ab 2016 in ER!
7101.5031.01	GR	07.04.2015	400'000.00	Löschwasserschutz Weier/Weierrüti/Haberrüti/Düttisberg *	236'288.75		236'288.75	10'185.20		10'185.20	163'711.25	
7101.5031.02	GR	19.05.2014	90'000.00	Ersatz Wasserhauptleitung Bütikofenstrasse *	72'810.85		72'810.85				17'189.15	
7101.5031.04	GR	05.12.2016	300'000.00	Ersatz Wasserhauptleitung Hofmatte *	160'598.00		160'598.00		8'356.55	8'356.55	139'402.00	26.02.2018
7101.5031.06	GR	29.10.2018	460'000.00	Gesamtsanierung Wasserleitung Bütikofenstrasse							460'000.00	
7101.5031.07	GR	05.12.2016	145'000.00	Leitungersatz Reservoir Höchfeld-Vilbringenweg *	93'925.75		93'925.75				51'074.25	
710.581.00	GR	09.08.2010	180'000.00	GEP - Umsetzung Massnahmenplan 2010 - 2012 *	135'224.75		135'224.75				44'775.25	
7201.5032.00	GV	05.12.2011	925'000.00	Sanierung von Kanalisationen und Schächten (GEP) *	800'977.75	8'831.60	809'809.35				115'190.65	
7201.5032.01	GV	01.06.2015	660'000.00	Abwassertechn. Sanierung Weier/Weierrüti/Haberrüti/Düttisberg *	507'880.15		507'880.15	21'308.35		21'308.35	152'119.85	
7201.5032.02	GR	29.08.2011	30'000.00	Versickerungskataster private Anlagen (GEP) *							30'000.00	
7201.5032.03	GR	29.08.2011	40'000.00	Sanierung nicht konforme Versickerungsanlagen (GEP) *							40'000.00	
790.501.01	GV	05.12.2011	890'000.00	Neubau Langsamverkehrsbrücke im Eyschachen mit Stadt Burgdorf	972'122.10		972'122.10	205'500.00	248'263.48	453'763.48	-82'122.10	
790.501.02	GV	05.12.2011	210'000.00	Radweg Sandeggenweg - Eyschachen	182'871.70		182'871.70	101'280.00	23'067.00	124'347.00	27'128.30	
7900.5290.00	GR	16.09.2013 29.10.2018	280'000.00	Gesamtrevision Ortsplanung 2014 - 2016	203'910.10	43'136.75	247'046.85				32'953.15	
7900.5290.01	GR	19.12.2014	55'000.00	Energierichtplan	45'090.00	2'907.90	47'997.90	23'287.00		23'287.00	7'002.10	
				Verpflichtungskredite, welche über die Erfolgsrechnung abgewickelt werden (mehrjährige Verpflichtungen)								
1610.3160.01 1610.3199.12	GR	09.04.2018	565'000.00	Militärparkplatz Parzelle 603 Neuhofer; Miete und Einrichtungen		52'310.55	52'310.55				512'689.45	
6291.3130.29	GV	04.06.2018	940'000.00	Versuchsbetrieb Verlängerung Buslinie 467 Industrie Neuhofer - Aeffligen			.00				940'000.00	

*In den mehrwertsteuerpflichtigen Funktionen werden die Ausgaben in dieser Tabelle exklusive Mehrwertsteuer dargestellt. Da der Kredit inklusive Mehrwertsteuer beschlossen wurde, muss die Mehrwertsteuer beim Saldo noch berücksichtigt werden, das heisst abgezogen werden.

11.8.2 Nachkredite

Es werden nur Nachkredite **über Fr. 3'000.00** aufgeführt.

KONTO	Einwohnergemeinde Kirchberg LAUFENDE RECHNUNG	Rechnung 2018	Budget 2018	Überschreitung	Nachkredit				Begründung
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV	Datum	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG								
<u>0220</u>	<u>Allgemeine Dienste</u>								
0220.3091.00	Personalwerbung	12'508.70	2'500.00	10'008.70		10'008.70		14.12.2018	Stellenbesetzungsverfahren Bauverwaltung / Stelleninserate; GRB 481-18
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	36'015.40	18'000.00	18'015.40		18'015.40		25.03.2019	Erhöhung Rückstellung für Ferienguthaben auf Langzeitkonti gemäss BSIG 1/170.511/1.1 und Empfehlung Revision
0220.3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	26'293.70	20'500.00	5'793.70		5'793.70		26.02.2018	Netzwerkausbau Gemeindehaus; GRB 64-18
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	24'539.40	15'000.00	9'539.40		9'539.40		14.12.2018 19.03.2018	Stellenbesetzungsverfahren Bauverwaltung / Mandat für Begleitung und Durchführung; GRB 481-18 Überarbeitung Konzept und Handbuch Mitarbeitenden-Gespräche; GRB 86-18
0220.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	69'673.15	62'000.00	7'673.15		7'673.15		28.08.2017	Beschaffung Baugesuchsverwaltungsprogramm BauPro; GRB 314-17
<u>0290</u>	<u>Verwaltungsliegenschaften</u>								
0290.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00	2'000.00	8'000.00		8'000.00		25.03.2019	Aufwand Bauverwaltung für Umbau Dachgeschoss (zwecks Erweiterung des Regionalen Sozialdienstes) nicht budgetiert
<u>0291</u>	<u>Betrieb Saalbau</u>								
0291.3144.00	Unterhalt Hochbauten	67'043.40	64'000.00	3'043.40		3'043.40		26.11.2018	Mehrkosten Leuchtmasten Beleuchtung Saalbau-Parkplatz; GRB 460-18
0291.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	15'584.35	500.00	15'084.35		15'084.35		22.05.2018	Mehrwertsteuer-Nachzahlung infolge Unterstellung der Saalbauvermietung unter die Mwst rückwirkend ab 2015; GRB 184-18
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG								
<u>1400</u>	<u>Allgemeines Rechtswesen</u>								
1400.3130.09	Staatsgebühren Fremdenpolizei	27'508.80	18'000.00	9'508.80	9'508.80			25.03.2019	Gebühren Migrationsdienst des Kantons Bern zu tief budgetiert
<u>1500</u>	<u>Feuerwehr</u>								
1500.9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung	55'007.76	0.00	55'007.76	55'007.76			25.03.2019	Aufwandüberschuss budgetiert, Rechnung schliesst mit Ertragsüberschuss. Einlage in SF aufgrund des übergeordneten Rechts.
<u>1610</u>	<u>Militärische Verteidigung</u>								
1610.3119.03	Anschaffung Unterkunftseinrichtungen	55'993.10	9'500.00	46'493.10		46'493.10		15.12.2017	Ergänzung Einrichtungen sowie bauliche Anpassungen Truppenunterkunft; GRB178-17
1610.3160.01	Miete Parzelle 603 Industrie Neuhof, Militärparkplatz	50'000.00	0.00	50'000.00		50'000.00		09.04.2018	Die Miete ist Bestandteil des Verpflichtungskredites von Fr. 565'000, welcher über die Erfolgsrechnungen 2018-2024 abgewickelt wird. GRB 127-18; Referendum wurde nicht ergriffen.

KONTO	Einwohnergemeinde Kirchberg LAUFENDE RECHNUNG	Rechnung 2018	Budget 2018	Überschreitung	Nachkredit				Begründung
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV	Datum	
2	BILDUNG								
<u>2110</u>	<u>Kindergarten</u>								
2110.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	47'166.25	43'000.00	4'166.25	4'166.25			25.03.2019	Beiträge an Gemeindeverband für Unterricht "Deutsch als Zweitsprache" zu tief budgetiert
<u>2120</u>	<u>Primarstufe</u>								
2120.3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen (Informatik)	9'570.00	0.00	9'570.00	9'570.00			09.04.2018	Beschaffung einer ersten Tranche von EDV-Geräten (basierend auf dem ICT-Konzept zum Lehrplan 21); GRB 193-18
2120.3611.00	Entschädigungen an Kanton	639'823.00	625'000.00	14'823.00	14'823.00			25.03.2019	Nachzahlung Lehrerbesoldungsbeiträge von Fr. 46'269 für Schuljahr 2017/18 (Rechnung 1.10.2018)
<u>2130</u>	<u>Sekundarstufe I</u>								
2130.3611.00	Entschädigungen an Kanton	5'850.00	0.00	5'850.00	5'850.00			25.03.2019	Wegen Oberstufenzentrum keine Lehrerbesoldungsbeiträge mehr budgetiert. Ausserkantonaler Schulbesuch einer Schülerin.
<u>2170</u>	<u>Schulliegenschaften</u>								
2170.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	203'548.75	195'000.00	8'548.75	8'548.75			25.03.2019	Personalaufwand zu tief budgetiert (Aushilfen, Grundreinigung)
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten	61'514.50	45'000.00	16'514.50		16'514.50		27.11.2017 02.07.2018	Ersatz Eingangstüre Schulhaus Schulweg 11; GRB 446-17 Installation Korrosionsschutzanlage Wasserleitungen; GRB 265-18
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	129'952.75	27'000.00	102'952.75		102'952.75		23.09.2018	Abschreibungen Liegenschaften Hintergasse / Reinhardweg nicht budgetiert; Gemeindebeschluss Urnenabstimmung 23.9.2018
<u>2180</u>	<u>Tagesbetreuung</u>								
2180.3105.00	Lebensmittel	54'921.00	48'000.00	6'921.00		6'921.00		25.03.2019	Verpflegungsaufwand zu tief budgetiert; höhere Auslastung der Tagesschule (inkl. Ferienbetreuung)
2180.3110.00	Büromöbel und Geräte	26'764.00	10'500.00	16'264.00		16'264.00		02.07.2018	Anschaffung zusätzlicher Einrichtungen im Zusammenhang mit der Erweiterung des Raumangebots; GRB 273-18
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE								
<u>3290</u>	<u>Übrige Kultur</u>								
3290.3635.00	Beitrag an Stiftung Schloss Burgdorf	50'000.00	0.00	50'000.00		50'000.00		11.06.2018	Beitrag à fonds perdu; GRB 220-18
<u>3411</u>	<u>Schwimmbad</u>								
3411.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	173'420.65	159'000.00	14'420.65	14'420.65			25.03.2019	Personalaufwand zu tief budgetiert (Wetterbedingte Auslastung)
3411.3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'554.45	1'500.00	5'054.45		5'054.45		26.02.2018	Ersatz Kompressoranlage; GRB 59-18
<u>3412</u>	<u>Sporthalle Grossmatt</u>								
3412.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	173'806.45	146'000.00	27'806.45	27'806.45			25.03.2019	Löhne Aushilfen zu tief budgetiert; höhere Auslastung der Halle
3412.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'800.00	15'500.00	10'300.00		10'300.00		25.03.2019	Aufwand Bauverwaltung und Werkhof für Sporthalle zu tief budgetiert
<u>3420</u>	<u>Parkanlagen und Wanderwege</u>								
3420.3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'583.30	5'100.00	3'483.30		3'483.30		19.03.2018	Wartungsvertrag für 9 Spielplätze im öffentlichen Gebiet von Kirchberg; GRB 97-18

KONTO	Einwohnergemeinde Kirchberg LAUFENDE RECHNUNG	Rechnung 2018	Budget 2018	Überschreitung	Nachkredit				Begründung
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV	Datum	
5	SOZIALE SICHERHEIT								
<u>5320</u>	<u>Ergänzungsleistungen AHV/IV</u>								
5320.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'308'151.00	1'303'000.00	5'151.00	5'151.00			11.06.2018	GRB 227-18 / Verfügung Amt für Sozialversicherungen
<u>5430</u>	<u>Alimentenbevorschussung und -inkasso</u>								
5430.3637.50	Bevorschussungen Kirchberg	187'638.00	170'000.00	17'638.00	17'638.00			25.03.2019	Gebunden (Sozialhilfegesetzgebung); lastenausgleichsberechtigt
5430.3637.54	Bevorschussungen Zielebach	25'528.00	15'000.00	10'528.00	10'528.00			25.03.2019	Gebunden (Sozialhilfegesetzgebung); lastenausgleichsberechtigt
5430.3637.70	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kirchberg	84'752.10	30'000.00	54'752.10	54'752.10			25.03.2019	Gebunden (Sozialhilfegesetzgebung); lastenausgleichsberechtigt
5430.3637.71	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Bätterkinde	76'871.00	60'000.00	16'871.00	16'871.00			25.03.2019	Gebunden (Sozialhilfegesetzgebung); lastenausgleichsberechtigt
5430.3637.72	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Utzenstorf	41'339.55	30'000.00	11'339.55	11'339.55			25.03.2019	Gebunden (Sozialhilfegesetzgebung); lastenausgleichsberechtigt
5430.3637.73	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Wiler	12'898.90	0.00	12'898.90	12'898.90			25.03.2019	Gebunden (Sozialhilfegesetzgebung); lastenausgleichsberechtigt
5430.3637.74	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Zielebach	5'900.00	0.00	5'900.00	5'900.00			25.03.2019	Gebunden (Sozialhilfegesetzgebung); lastenausgleichsberechtigt
<u>5444</u>	<u>Offene Kinder- und Jugendarbeit</u>								
5444.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	170'856.90	166'000.00	4'856.90	4'856.90			25.03.2019	Personalaufwand JugendarbeiterInnen zu tief budgetiert
<u>5458</u>	<u>Tageselternverein</u>								
5458.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'636.35	11'500.00	7'136.35	7'136.35			25.03.2019	Gemeindebeitrag zu tief budgetiert / Abgrenzungsbuchung im Rechnungsabschluss 2017 zu tief angesetzt
<u>5590</u>	<u>Arbeitslosigkeit</u>								
5590.3130.13	Beiträge an Beschäftigungsprogramme	84'293.55	80'000.00	4'293.55	4'293.55			25.03.2019	Gemeindeanteil an den Betriebskosten der Stiftung intact für die Integrationsangebote zu tief budgetiert
<u>5720</u>	<u>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</u>								
5720.3637.60	Unterstützungen Kirchberg	3'222'177.75	2'900'000.00	322'177.75	322'177.75			25.03.2019	Gebunden (Sozialhilfegesetzgebung); lastenausgleichsberechtigt
5720.3637.61	Unterstützungen Bätterkinden	1'476'108.20	1'400'000.00	76'108.20	76'108.20			25.03.2019	Gebunden (Sozialhilfegesetzgebung); lastenausgleichsberechtigt
5720.3637.62	Unterstützungen Utzenstorf	1'917'903.80	1'600'000.00	317'903.80	317'903.80			25.03.2019	Gebunden (Sozialhilfegesetzgebung); lastenausgleichsberechtigt
5720.3637.63	Unterstützungen Wiler	405'108.40	350'000.00	55'108.40	55'108.40			25.03.2019	Gebunden (Sozialhilfegesetzgebung); lastenausgleichsberechtigt
5720.3637.69	Wirtschaftliche Hilfe - Spezielle Kosten	8'646.05	2'000.00	6'646.05	6'646.05			25.03.2019	Gebunden (Sozialhilfegesetzgebung); lastenausgleichsberechtigt
<u>5796</u>	<u>Regionaler Sozialdienst</u>								
5796.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'110'651.70	1'075'000.00	35'651.70	35'651.70			25.03.2019	U.a. Einführung von Bereichsleitungen sowie Pensenerhöhungen zur Überbrückung von Mutterschaftsurlauben
5796.3100.00	Büromaterial	11'628.05	8'000.00	3'628.05		3'628.05		25.03.2019	Nicht budgetierter Sachaufwand Erweiterung Reg. Sozialdienst; anteilmässige Weiterverrechnung an Anschlussgemeinden
5796.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	27'192.55	20'000.00	7'192.55		7'192.55		25.03.2019	Nicht vorhersehbare und somit nicht budgetierte Rechtskosten
6	VERKEHR UND NACHRICHTEN-ÜBERMITTLUNG								
<u>6150</u>	<u>Gemeindestrassennetz</u>								
6150.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	512'910.20	490'000.00	22'910.20	22'910.20			11.06.2018 29.10.2018	Stellvertretungen zur Überbrückung von krankheits- und unfallbedingten Ausfällen; GRB 231-18 und 425-18
6150.3131.01	Sanierungskonzept Ausserortsbereich Bütikofenstrasse	9'693.00	0.00	9'693.00		9'693.00		18.09.2017	GRB 341-17; Erstellung Konzept und Rechnungstellung erfolgten erst im Jahr 2018

KONTO	Einwohnergemeinde Kirchberg LAUFENDE RECHNUNG	Rechnung 2018	Budget 2018	Überschreitung	Nachkredit				Begründung
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV	Datum	
6150.3141.03	Sagirain - Sicherheitskontrolle und Unterhalt	22'551.60	10'000.00	12'551.60		12'551.60		12.06.2017	GRB 218-17; Ausführung der Arbeiten im Jahr 2017, Rechnungsstellung Honorar Ingenieurbüro erfolgte jedoch erst 2018
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	39'221.75	32'600.00	6'621.75	6'621.75			25.03.2019	Abschreibungen Planierschild von Fr. 6'918.75 nicht budgetiert
6150.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'000.00	20'000.00	4'000.00		4'000.00		25.03.2019	Aufwand Bauverwaltung für Werkhof zu tief budgetiert
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG								
<u>7101</u>	<u>Wasserversorgung</u>								
7101.3131.04	Projektierung Wasserleitungersatz Hellacher-Bütikofen	6'744.90	0.00	6'744.90		6'744.90		09.04.2018	GRB 134-18; Kredit Fr. 12'000
7101.3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung EK - Anschlussgebühren	284'282.10	200'000.00	84'282.10	84'282.10			25.03.2019	Mehrertrag Anschlussgebühren. Gemäss gesetzlichen Vorgaben vollumfängliche Einlage in den "Werterhalt".
7101.9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung	26'748.05	19'500.00	7'248.05	7'248.05			25.03.2019	Höherer Ertragsüberschuss der Rechnung Wasserversorgung; Einlage in SFgebunden aufgrund des übergeordneten Rechts
<u>7201</u>	<u>Abwasserentsorgung</u>								
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'854.30	17'500.00	8'354.30		8'354.30		25.03.2019	GRB 120-19; Rechnungen eines Ingenieurbüros für Dienstleistungen, welche in Vorjahren erbracht wurden (nicht budgetiert)
7201.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten (Kanalisation)	90'365.40	70'000.00	20'365.40		20'365.40		09.04.2018	GRB 135-18; Versetzen Pumpensteuerung Bütikofen 52 GRB 120-19; Neue Pumpe in Pumpwerk 7
7201.3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung EK - Anschlussgebühren	240'720.00	150'000.00	90'720.00	90'720.00			25.03.2019	Mehrertrag Anschlussgebühren. Gemäss gesetzlichen Vorgaben vollumfängliche Einlage in den "Werterhalt".
7201.3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	31'400.00	23'000.00	8'400.00		8'400.00		25.03.2019	Aufwand Werkhof für Arbeiten im Bereich Abwasserentsorgung zu tief budgetiert
7201.3637.02	Rückerstattungen aus Vereinbarungen	33'059.95	23'000.00	10'059.95		10'059.95		25.03.2019	Rückerstattungen für nicht der Kanalisation zugeführtes Brauchwasser zu tief budgetiert. Zudem Teilrückerstattung von Gebühren wegen defekter Wasserleitung (GRB 40-18, 5.2.2018)
<u>7301</u>	<u>Abfallentsorgung</u>								
7301.3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	80'500.00	75'000.00	5'500.00		5'500.00		25.03.2019	Aufwand Allgemeine Verwaltung und Werkhof für Abfallentsorgung zu tief budgetiert
7301.9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung	78'799.30	17'100.00	61'699.30	61'699.30			25.03.2019	Höherer Ertragsüberschuss der Rechnung Abfallentsorgung; Einlage in SFgebunden aufgrund des übergeordneten Rechts
<u>7450</u>	<u>Naturgefahren</u>								
7450.3131.03	Notfallplanung Naturgefahren	12'670.00	0.00	12'670.00		12'670.00		30.10.2017	GRB 413-17; Kredit von Fr. 25'000 (ausdrücklich für Rechnung 2018, da Budgetprozess 2018 abgeschlossen)
<u>7710</u>	<u>Friedhof und Bestattung</u>								
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'746.25		5'746.25	5'746.25			25.03.2019	Übernahme Bestattungskosten unbemittelter Verstorbener gem. GRB 325-03 vom 4.8.2003 und kantonaler Gesetzgebung
8	VOLKSWIRTSCHAFT								
<u>8200</u>	<u>Forstwirtschaft</u>								
8200.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'600.00	5'000.00	3'600.00		3'600.00		25.03.2019	Aufwand Werkhof für Forstarbeiten zu tief budgetiert.

KONTO	Einwohnergemeinde Kirchberg LAUFENDE RECHNUNG	Rechnung 2018	Budget 2018	Überschreitung	Nachkredit				Begründung
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV	Datum	
.	FINANZEN UND STEUERN								
9100	<u>Allgemeine Gemeindesteuern</u>								
9100.3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	133'274.30	100'000.00	33'274.30	33'274.30			25.03.2019	Forderungsverluste zu tief budgetiert (Verbuchung gemäss Abrechnung der kantonalen Steuerverwaltung)
9300	<u>Finanz- und Lastenausgleich</u>								
9300.3621.60	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	1'122'958.00	1'094'000.00	28'958.00	28'958.00			11.06.2018	GRB 226-18 / Verfügung Finanzverwaltung des Kantons Bern
9300.3622.70	Finanzausgleich Disparitätenabbau	57'571.00	48'000.00	9'571.00	9'571.00			08.10.2018	GRB 387-18 / Verfügung Finanzverwaltung des Kantons Bern
9610	<u>Zinsen</u>								
9610.499.00	Vergütungszinsen Steuern	47'250.40	40'000.00	7'250.40	7'250.40				Vergütungszinsen zu tief budgetiert (Verbuchung gemäss Abrechnung der kantonalen Steuerverwaltung)
9630	<u>Liegenschaften des Finanzvermögens</u>								
9630.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	15'587.00	12'000.00	3'587.00		3'587.00		25.03.2019	Energiekosten zu tief budgetiert sowie unvorhergesehene Reparaturen
9690	<u>Finanzvermögen</u>								
9690.3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	5'722.20	0.00	5'722.20	5'722.20			25.03.2019	Verlust auf Aktien und Anteilscheinen gemäss vorgeschriebener jährlicher Neubewertung. Der Betrag kann der Neubewertungsreserve entnommen werden.
9900	<u>Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV</u>								
9900.3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven	36'670.04	17'100.00	19'570.04	19'570.04			25.03.2019	Einlage gemäss Art. 84 Abs.1 Gemeindeverordnung
9902	<u>Einlagen in / Entnahmen aus Spezialfinanzierung Vorfinanzierung VV</u>								
9902.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	1'200'000.00	0.00	1'200'000.00			1'200'000.00	03.06.2019	Beschluss / Antrag GR vom 25. März 2019
	Total	16'416'624.45	13'216'900.00	3'199'724.45	1'498'236.50	501'487.95	1'200'000.00		

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

Rechnungsjahr: 2018

Wasserversorgung: Einwohnergemeinde Kirchberg

Kontaktperson: Hans Nussbaumer

Telefon: 034 448 30 42

Datengrundlagen

- Geschätzt
 GWP
 Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter ² in Fr.	③ Wieder- beschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Warterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlageteile						
1. Wasserfassungen			-	50	2.00%	-
2. Aufbereitungsanlagen			-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte			-	50	2.00%	-
4. Reservoirs			-	66	1.50%	-
5. Leitungen und Hydranten	15'730'000		15'730'000	80	1.25%	196'625
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen			-	20	5.00%	-
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³			-			-
Total 1 - 7	15'730'000	-	15'730'000			196'625

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	347'697	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	2%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	4'396'639	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	28%

4 ↓

Bemerkungen:

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	100%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	196'625
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	284'282
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	-87'657
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	5'969
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	33

Datum: 20. Februar 2019 hn

Unterschrift: _____

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

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

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

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

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

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

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

Rechnungsjahr:

Gemeinde:

Kontaktperson:

Telefon:

E-Mail:

Datengrundlagen AWA
Gemeinde Anlagenbuchhaltung

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen AWA
Verband Anlagenbuchhaltung

	①	②	③	④	⑤	⑥
	Wiederbeschaffungswert in Fr.	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/②)	Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	Einlagesatz ² %	Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	42'080'700	80	1.25%	526'009	75%	394'507
1.2 Spezialbauwerke	4'300'000	50	2.00%	86'000	75%	64'500
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	46'380'700			612'009	75%	459'007

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

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

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	46'380'700			612'009	75%	459'007
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						240'720
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						218'287

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	656'745	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	1.4%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	4'450'361	in Prozent von ①: (100*⑧/①)	9.6%	
				EW ⁶
				Fr./EW
				5'969
				77

Bemerkungen:

Datum:

Unterschrift:

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

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

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

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

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

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

12 Details zur Jahresrechnung 12.1 Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
1	Aktiven	35'825'891.83	70'063'559.76	69'461'899.50	36'427'552.09
10	Finanzvermögen	22'847'659.43	65'620'109.76	67'346'689.05	21'121'080.14
100	Flüssige Mittel und kurzfrist. Geldanlagen	7'669'768.34	18'619'972.00	20'470'315.71	5'819'424.63
1000	Kasse	6'559.85	734'927.90	735'442.45	6'045.30
10000.00	Kasse	4'559.85	598'325.00	598'839.55	4'045.30
10002.00	Vorschuss Kasse Gemeindeschreiberei	1'000.00			1'000.00
10002.01	Vorschuss Schwimmbadkasse		136'602.90	136'602.90	
10002.02	Vorschuss Kasse Saalbau	1'000.00			1'000.00
1001	Post	1'968'015.06	15'724'544.92	14'934'885.58	2'757'674.40
10010.00	Postkonto 34-944-5 Finanzverwaltung	826'456.50	6'906'222.04	6'898'013.90	834'664.64
10010.01	Postkonto 30-630124-9 Sozialdienst	191'376.46	8'529'616.03	7'842'404.70	878'587.79
10010.02	E-Sparkonto Postfinance 92-488081-5	950'182.10			950'182.10
10010.03	PC-Konto Sozialdienst Alimente 15-62582-2		288'706.85	194'466.98	94'239.87
1002	Bank	5'695'193.43	2'160'499.18	4'799'987.68	3'055'704.93
10020.00	UBS KK 235-7E666351.0	4'783'963.58	2'145'052.83	4'783'963.58	2'145'052.83
10020.01	BEKB Sparkonto KMU 42351665626	439'746.10	219.85	81.80	439'884.15
10020.02	BEKB Sparkonto 20534001257	8'701.15		5'544.25	3'156.90
10020.03	Bernerland Bank KK 388394613694	9'759.55	15'000.00	10'313.90	14'445.65
10020.04	BEKB Sparkonto 42534424560	453'023.05	226.50	84.15	453'165.40
101	Forderungen	10'729'835.29	46'136'804.11	46'075'263.39	10'791'376.01
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'220'024.15	6'822'489.24	6'453'299.09	1'589'214.30
10100.00	Diverse Debitoren	934'055.05	1'273'420.85	954'560.75	1'252'915.15
10100.01	Debitoren - VESR	-10'646.00	2'573'125.37	2'562'479.37	
10100.02	Manuelle Debitoren - VESR	310.05	35'310.12	35'440.57	179.60
10100.03	Debitoren Bauverwaltung	109'322.40	880'983.05	881'014.30	109'291.15
10100.04	Debitoren Finanzverwaltung	204'818.55	1'083'478.65	1'046'042.10	242'255.10
10100.05	Debitoren Gemeindeschreiberei	6'068.00	28'449.95	31'016.15	3'501.80
10100.06	Debitoren Kehricht	8'096.10	947'420.30	943'645.85	11'870.55
10100.07	Debitoren Sozialdienst		300.95	100.00	200.95
10100.99	Wertberichtigung Debitoren	-32'000.00		-1'000.00	-31'000.00

12 Details zur Jahresrechnung 12.1 Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
1012	Steuerforderungen	5'169'765.85	29'338'610.80	29'962'928.25	4'545'448.40
10120.01	Steuerguthaben NESKO	5'484'812.90	14'504'249.80	15'120'295.10	4'868'767.60
10120.10	Girokonto Kanton NESKO	952.95	14'834'361.00	14'842'633.15	-7'319.20
10120.99	Wertberichtigung auf Forderungen allg. Gemeindesteuern	-316'000.00			-316'000.00
1014	Transferforderungen	4'278'986.73	6'893'905.27	6'757'253.30	4'415'638.70
10140.00	Lastenausgleich Sozialhilfe	4'278'986.73	6'858'431.27	6'757'253.30	4'380'164.70
10140.02	Abrechnungskonto Anschlussgemeinden RSD UE; nicht lastenausgleichsberechtigter Aufwand		35'474.00		35'474.00
1015	Interne Kontokorrente	6'156.00	3'132'321.55	2'953'557.80	184'919.75
10150.00	Diverse Vorschüsse	4'350.00	46'283.35		50'633.35
10150.01	Vorschüsse Sozialdienst		49'900.05	49'900.05	
10150.02	Durchlaufkonto Zahlungen auf Kredit Gemeindeschreiberei	626.00	101'733.10	102'359.10	
10150.04	Vorschuss Gutscheine Klienten RSD UE	1'180.00		1'120.00	60.00
10150.05	Vorschuss Waldbesitzerver. Wegprojekt Weier-Ischlag		20'705.15		20'705.15
10150.06	Vorfinanzierung Gesamtprojektkosten Schulraumplanung		37'397.00	18'191.65	19'205.35
10150.07	Abwicklung Kauf LG Hintergasse/Reinhardweg		2'770'000.00	2'770'000.00	
10150.08	Vorschuss Mobiliar und EDV Erweiterung RSD UE		106'302.90	11'987.00	94'315.90
1019	Übrige Forderungen	54'902.56	-50'522.75	-51'775.05	56'154.86
10190.00	Kontokorrent Familienausgleichskasse		690.00		690.00
10190.01	Verrechnungssteuerguthaben	157.61	156.25	157.45	156.41
10192.11	MWST-Vorsteuer ER Wasserversorgung	1'795.00	-2'680.85	-2'089.60	1'203.75
10192.12	MWST-Vorsteuer IR Wasserversorgung	25'823.80		25'823.80	
10192.21	MWST-Vorsteuer ER Abwasserentsorgung	7'390.50	-16'596.75	-48'813.85	39'607.60
10192.22	MWST-Vorsteuer IR Abwasserentsorgung	2'961.55	-2'961.55	-680.00	680.00
10192.31	MWST-Vorsteuer ER Abfall	12'321.40	-22'935.90	-22'983.60	12'369.10
10192.51	MWST-Vorsteuer ER Schwimmbad	4'452.70	-6'193.95	-3'189.25	1'448.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	795'387.25	833'279.65	795'387.25	833'279.65
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	792'887.25	833'279.65	792'887.25	833'279.65
10410.00	Transitorische Aktiven	792'887.25	833'279.65	792'887.25	833'279.65
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	2'500.00		2'500.00	

12 Details zur Jahresrechnung 12.1 Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
10450.00	Abgrenzung übriger betrieblicher Ertrag	2'500.00		2'500.00	
107	Finanzanlagen	41'976.70		5'722.70	36'254.00
1070	Aktien und Anteilscheine	41'976.70		5'722.70	36'254.00
10700.00	Aktien und Anteilscheine	41'976.70		5'722.70	36'254.00
108	Sachanlagen FV	3'610'691.85	30'054.00		3'640'745.85
1080	Grundstücke FV	2'044'501.85	30'054.00		2'074'555.85
10800.01	Landparzelle Nr. 1012, Industrie Neuhof	1'662'525.00			1'662'525.00
10800.03	Planung Militärparkplatz Parz. 1012	5'683.10			5'683.10
10800.04	Landparzelle Nr. 1012, Erschliessungsstrasse	206'262.20			206'262.20
10800.05	Landparzelle Nr. 1012, Ind. Neuhof, Parkplatz Militär	170'031.55	30'054.00		200'085.55
1084	Gebäude FV	1'566'190.00			1'566'190.00
10840.00	Gebäude FV	724'190.00			724'190.00
10840.01	Anteil Verwaltungsliegenschaft (18/100)	842'000.00			842'000.00
14	Verwaltungsvermögen	12'978'232.40	4'443'450.00	2'115'210.45	15'306'471.95
140	Sachanlagen VV	9'007'163.85	4'306'418.60	2'047'373.70	11'266'208.75
1401	Strassen / Verkehrswege	26'306.00	118'324.60	36'589.60	108'041.00
14010.00	Strassen / Verkehrswege	27'374.95	118'324.60	33'718.20	111'981.35
14010.99	Wertberichtigung Strassen / Verkehrswege	-1'068.95		2'871.40	-3'940.35
1403	Tiefbauten	1'018'665.00	8'831.60	23'054.60	1'004'442.00
14031.00	Tiefbauten Wasserversorgung	372'401.75		8'356.55	364'045.20
14031.99	Wertberichtigung Tiefbauten Wasserversorgung	-10'179.75		6'168.45	-16'348.20
14032.00	Tiefbauten Abwasserentsorgung	672'600.65	8'831.60		681'432.25
14032.99	Wertberichtigung Tiefbauten Abwasserentsorgung	-16'157.65		8'529.60	-24'687.25
1404	Hochbauten	646'729.00	3'615'664.90	379'627.90	3'882'766.00
14040.00	Hochbauten allg. Haushalt	706'452.98	3'615'664.90	219'072.55	4'103'045.33
14040.99	Wertberichtigung Hochbauten allg. Haushalt	-59'723.98		160'555.35	-220'279.33
1406	Mobilien VV	201'225.00	262'495.25	140'383.25	323'337.00
14060.00	Mobilier, Maschinen, Fahrzeuge	230'893.90	262'495.25	101'161.50	392'227.65
14060.99	Wertberichtigung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	-29'668.90		39'221.75	-68'890.65

12 Details zur Jahresrechnung 12.1 Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
1407	Anlagen im Bau VV	412'176.85	301'102.25	392'546.35	320'732.75
14070.00	Anlagen im Bau allg. Haushalt	245'440.25	247'790.75	392'546.35	100'684.65
14071.00	Anlagen im Bau Wasserversorgung	166'736.60			166'736.60
14075.00	Anlagen im Bau Feuerwehr		53'311.50		53'311.50
1409	Übrige Sachanlagen	6'702'062.00		1'075'172.00	5'626'890.00
14099.00	Bestehendes VV Allgemeiner Haushalt	7'479'820.00		271'330.48	7'208'489.52
14099.50	Bestehendes VV Feuerwehr	900'000.00			900'000.00
14099.95	Wertberichtigung bestehendes VV Feuerwehr	-180'000.00		90'000.00	-270'000.00
14099.99	Wertberichtigung bestehendes VV Allgemeiner Haushalt	-1'497'758.00		713'841.52	-2'211'599.52
142	Immaterielle Anlagen	155'062.55	137'031.40	53'836.75	238'257.20
1420	Software	4'519.00	47'850.00	10'700.00	41'669.00
14200.00	Informatik	5'648.40	47'850.00		53'498.40
14200.99	Wertberichtigung Informatik	-1'129.40		10'700.00	-11'829.40
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	150'543.55	46'044.65		196'588.20
14270.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung	150'543.55	46'044.65		196'588.20
1429	Übrige immaterielle Anlagen		43'136.75	43'136.75	
14290.00	Übrige immaterielle Anlagen		43'136.75	43'136.75	
144	Darlehen	316'000.00		14'000.00	302'000.00
1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	316'000.00		14'000.00	302'000.00
14460.00	Musikschule Region Burgdorf	200'000.00			200'000.00
14460.01	Stiftung Alterssiedlung - Darlehen 1	60'000.00		10'000.00	50'000.00
14460.02	Stiftung Alterssiedlung - Darlehen 2	56'000.00		4'000.00	52'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	3'500'006.00			3'500'006.00
1454	Beteiligungen an öffentl. Unternehmungen	3.00			3.00
14540.00	Diverse Beteiligungen an gemischtwirtschaftl. Unternehmungen	3.00			3.00
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	3'500'003.00			3'500'003.00

12 Details zur Jahresrechnung 12.1 Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
14550.00	AK EnerCom Kirchberg AG	3'500'000.00			3'500'000.00
14550.01	Casino Theater AG Burgdorf	1.00			1.00
14550.02	Diverse Beteiligungen an privaten Institutionen	2.00			2.00

12 Details zur Jahresrechnung 12.1 Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
2	Passiven	35'825'891.83	47'461'384.52	46'859'724.26	36'427'552.09
20	Fremdkapital	10'039'557.97	44'201'426.16	45'487'569.20	8'753'414.93
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'641'240.02	20'338'376.47	20'548'526.26	1'431'090.23
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'482'098.80	15'908'707.25	16'129'835.10	1'260'970.95
20000.00	Kreditorensammelkonto HRM2	950'880.00	14'023'683.65	13'956'158.90	1'018'404.75
20000.01	Diverse Kreditoren	509'170.25	212'772.20	512'099.20	209'843.25
20000.02	Manuelle Kreditoren		508'091.95	508'091.95	
20000.03	Kreditoren Rückerst. Abwasser	13'651.20		13'651.20	
20001.00	Ausgleichskasse des Kantons Bern		538'584.10	507'287.90	31'296.20
20001.01	Previs Personalvorsorgestiftung	583.25	449'983.85	450'567.10	
20001.02	Krankenlohnausfallversicherung	2'912.15	15'363.60	16'849.00	1'426.75
20001.03	Abrechnungskonto SUVA		48'991.50	48'991.50	
20001.04	Unfallversicherung Schweiz. Mobilien	4'901.95	34'573.35	39'475.30	
20001.05	Kreditor Familienausgleichskasse		76'663.05	76'663.05	
2001	Kontokorrente mit Dritten	30'757.35	3'070.00	6'670.85	27'156.50
20012.00	Gruppe Landschaft	24'744.90	3'070.00	658.45	27'156.45
20012.01	Abrechnungskonto Anschlussgemeinden RSDUE	6'012.45		6'012.40	0.05
2002	Steuern	68'943.27	416.72	-14'227.54	83'587.53
20022.11	MWST-Umsatzsteuer Wasserversorgung	2'295.55	0.85	75.15	2'221.25
20022.21	MWST-Umsatzsteuer Abwasserentsorgung	38'539.90	613.55	-16'100.75	55'254.20
20022.31	MWST-Umsatzsteuer Abfall	23'962.02	-194.88	453.21	23'313.93
20022.51	MWST-Umsatzsteuer Schwimmbad	3'062.30	-2.80	2'849.95	209.55
20022.61	MWST-Umsatzsteuer Saalbau	1'083.50		-1'505.10	2'588.60
2005	Interne Kontokorrente		4'420'395.15	4'420'395.15	
20053.00	Durchlaufkonto Lohn		4'417'987.10	4'417'987.10	
20053.01	Lohn Negative Auszahlung		2'333.75	2'333.75	
20053.02	Lohn nicht zuweisbare Posten		74.30	74.30	
2006	Depotgelder und Kautionen	59'440.60	5'787.35	5'852.70	59'375.25
20060.00	Durchlaufkonto Überbauung Hofstattweg Sicherheitsleistung	10'000.00			10'000.00
20060.01	Primarschule - Skilager und Schulreisen	10'889.10	1'276.90	1'266.00	10'900.00

12 Details zur Jahresrechnung 12.1 Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
20060.02	Depotgeld Badiverbund	8'503.90	2'989.25	1'466.70	10'026.45
20060.03	Depotgeld Schulfest Primarschule	1'809.70	1'000.95	2'720.00	90.65
20060.04	Depotgeld "Pro Bütikofen"	19'900.25	519.95	400.00	20'020.20
20060.05	Regionale Jugendarbeit kakerlak Jugendband	317.65	0.30		317.95
20060.06	Sicherheitsdepot Hornussergesellschaft	8'020.00			8'020.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		23'671'734.54	23'671'734.54	
2010	Verbindlichkeiten ggü. Finanzintermediären		23'671'734.54	23'671'734.54	
20102.00	UBS KK 235-7E666351.0		23'671'734.54	23'671'734.54	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'050'401.70	189'800.00	1'023'667.70	216'534.00
2040	Personalaufwand		164'800.00		164'800.00
20400.00	Passive Rechnungsabgrenzung Personalaufwand		164'800.00		164'800.00
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'289.70	3'500.00	5'289.70	3'500.00
20410.00	Transitorische Passiven	5'289.70	3'500.00	5'289.70	3'500.00
2042	Steuern	1'000'000.00		1'000'000.00	
20420.00	Passive Rechnungsabgrenzung Steuern	1'000'000.00		1'000'000.00	
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	18'000.00	21'500.00	18'000.00	21'500.00
20430.00	Passive Rechnungsabgrenzung Transferaufwand	18'000.00	21'500.00	18'000.00	21'500.00
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	27'112.00		378.00	26'734.00
20440.00	Passive Rechnungsabgrenzung Zinsaufwand	27'112.00		378.00	26'734.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'900'000.00		100'000.00	6'800'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	6'900'000.00		100'000.00	6'800'000.00
20640.01	Darlehen SUVA Nr. 40000687, CHF 2 Mio. 27.6.2013 - 27.6.2023, ZS 1.53%	2'000'000.00			2'000'000.00
20640.02	Darl. Bernerland Bank 388394613686 CHF 1 Mio. 26.6.2014 - 30.6.2022, ZS 1.03%	1'000'000.00			1'000'000.00
20640.03	Darlehen BEKB 200.019.503.166 CHF 1 Mio. 1.7.2014 - 25.6.2019, ZS 0.54%	1'000'000.00			1'000'000.00
20640.04	Darlehen Postfinance PF.003918 CHF 1 Mio. 10.4.2015 - 10.4.2025, ZS 0.60%	1'000'000.00			1'000'000.00

12 Details zur Jahresrechnung 12.1 Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
20640.05	Darlehen SUVA Luzern 40001723 CHF 1 Mio. 22.6.2015 - 20.6.2025, ZS 0.72%	900'000.00		100'000.00	800'000.00
20640.06	Darl. VZ Depotbank AG 269062 CHF 1 Mio. 25.6.2015 - 25.6.2024, ZS 0.72%	1'000'000.00			1'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	140'700.00		140'700.00	
2081	Rückstellungen für langfr. Ansprüche des Personals	140'700.00		140'700.00	
20810.00	Rückstellung Ferien- und Überzeitguthaben	140'700.00		140'700.00	
209	Verbindlichkeiten gegenüber SF und Fonds im FK	307'216.25	1'515.15	2'940.70	305'790.70
2091	Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK	7'542.00		770.00	6'772.00
20910.00	Schutzraumersatzabgaben	7'542.00		770.00	6'772.00
2092	Verbindlichkeiten ggü. Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	299'674.25	1'515.15	2'170.70	299'018.70
20920.00	Fonds Schule	77'873.55	77.80	115.00	77'836.35
20920.01	Fonds Fürsorge	123'509.90	123.00	1'000.00	122'632.90
20920.02	Fonds für das Alter	93'352.50	93.25	200.00	93'245.75
20920.03	Spenden zu Gunsten der Regionalen Jugendarbeit kakerlak	3'081.25	653.25	296.20	3'438.30
20920.04	Spenden zu Gunsten der Tagesschule	1'857.05	567.85	559.50	1'865.40
29	Eigenkapital	25'786'333.86	3'259'958.36	1'372'155.06	27'674'137.16
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	8'336'320.14	323'264.91	395'000.00	8'264'585.05
2900	Spezialfinanzierungen im EK	8'336'320.14	323'264.91	395'000.00	8'264'585.05
29000.00	Feuerwehr (zweiseitige SF)	505'069.91	55'007.76		560'077.67
29001.00	Rechnungsausgleich Wasser	1'430'812.55	26'748.05		1'457'560.60
29002.00	Rechnungsausgleich Abwasser	655'318.20	162'709.80		818'028.00
29003.00	Abfallentsorgung	215'119.48	78'799.30		293'918.78
29004.00	EnerCom Kirchberg AG	5'530'000.00		395'000.00	5'135'000.00
293	Vorfinanzierungen	11'018'408.50	1'943'289.10	14'698.05	12'946'999.55
2930	Vorfinanzierungen	11'018'408.50	1'943'289.10	14'698.05	12'946'999.55

12 Details zur Jahresrechnung 12.1 Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
29300.00	Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	2'900'000.00	1'200'000.00		4'100'000.00
29301.00	Werterhaltung Wasser	4'118'525.10	284'282.10	6'168.45	4'396'638.75
29302.00	Werterhaltung Abwasser	3'999'883.40	459'007.00	8'529.60	4'450'360.80
294	Reserven	41'358.70	36'670.04		78'028.74
2940	Finanzpolitische Reserve	41'358.70	36'670.04		78'028.74
29400.00	Zusätzliche Abschreibungen	41'358.70	36'670.04		78'028.74
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'992'624.45		5'722.70	1'986'901.75
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'992'624.45		5'722.70	1'986'901.75
29600.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'992'624.45		5'722.70	1'986'901.75
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	4'397'622.07	956'734.31	956'734.31	4'397'622.07
2990	Jahresergebnis	956'734.31		956'734.31	
29900.00	Jahresergebnis	956'734.31		956'734.31	
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'440'887.76	956'734.31		4'397'622.07
29990.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'440'887.76	956'734.31		4'397'622.07

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	32'956'428.92	32'956'428.92	31'609'000.00	31'609'000.00	33'051'903.33	33'051'903.33
0	Allgemeine Verwaltung	2'499'403.84	940'222.00	2'732'600.00	980'900.00	2'524'415.53	1'006'215.52
	Nettoaufwand		1'559'181.84		1'751'700.00		1'518'200.01
01	Legislative und Exekutive	334'959.50		369'600.00		337'727.00	
	Nettoaufwand		334'959.50		369'600.00		337'727.00
011	Legislative	72'889.85		72'200.00		50'938.70	
	Nettoaufwand		72'889.85		72'200.00		50'938.70
0110	Legislative	72'889.85		72'200.00		50'938.70	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	15'280.00		16'000.00		6'405.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen	150.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'379.95		12'000.00		7'628.95	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	19'569.60		18'000.00		9'771.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	13'865.75		14'000.00		17'518.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	930.85		800.00		200.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			200.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'713.70		4'700.00		3'413.90	
3636.01	Beiträge an politische Parteien	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
012	Exekutive	262'069.65		297'400.00		286'788.30	
	Nettoaufwand		262'069.65		297'400.00		286'788.30
0120	Exekutive	262'069.65		297'400.00		286'788.30	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	209'728.10		225'000.00		217'082.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'606.85		8'000.00		7'606.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'019.60		5'500.00		5'208.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	446.90		500.00		455.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'178.00		2'200.00		2'178.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	108.15		200.00		110.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen			2'000.00		450.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	12'396.70		14'500.00		23'093.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'819.40		5'500.00		432.00	
3199.01	Gemeinderatskredit	3'253.55		10'000.00		6'746.15	
3199.06	Jungbürgerfeier	3'660.90		5'000.00		3'585.70	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	14'851.50		19'000.00		19'838.50	
02	Allgemeine Dienste	2'164'444.34	940'222.00	2'363'000.00	980'900.00	2'186'688.53	1'006'215.52
	Nettoaufwand		1'224'222.34		1'382'100.00		1'180'473.01
022	Allgemeine Dienste	1'649'828.04	400'020.20	1'748'100.00	395'600.00	1'688'433.71	397'220.00
	Nettoaufwand		1'249'807.84		1'352'500.00		1'291'213.71
0220	Allgemeine Dienste	1'649'828.04	400'020.20	1'748'100.00	395'600.00	1'688'433.71	397'220.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'007'375.40		1'050'000.00		1'018'644.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'887.80		66'000.00		62'566.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	78'126.55		86'000.00		83'448.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'840.45		5'000.00		3'922.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'738.20		19'000.00		17'932.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'970.25		2'200.00		2'005.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	6'526.60		12'000.00		8'453.95	
3091.00	Personalwerbung	12'508.70		2'500.00		1'505.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	36'015.40		18'000.00		15'536.80	
3100.00	Büromaterial	21'212.15		24'000.00		18'889.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	36.00		1'000.00		484.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'303.45		12'000.00		8'145.45	
3105.01	Betrieb Cafeteria	3'894.40		1'800.00		2'850.85	
3110.00	Büromöbel und Geräte	5'314.95		15'000.00		13'252.65	
3113.00	Anschaffung Hardware	7'498.10		14'000.00		15'809.05	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	26'293.70		20'500.00		36'692.80	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	30'991.64		32'000.00		32'401.31	
3130.03	Betreibungskosten	7'347.80		7'500.00		7'071.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	24'539.40		15'000.00		22'606.80	
3132.01	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz am Arbeitsplatz	3'564.00		5'000.00		3'888.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'455.00		14'000.00		14'706.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	593.05		3'000.00		1'128.35	
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	19'878.80		23'500.00		19'603.00	
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	69'673.15		62'000.00		57'188.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	11'760.00		11'800.00		11'760.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'675.35		9'000.00		7'662.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'080.80		1'000.00		1'307.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500.00		395.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'130.00				1'129.40	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik VV			1'200.00			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	86'588.55		90'000.00		88'844.25	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	64'001.40		114'600.00		100'497.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'007.00		9'000.00		8'104.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70.00		500.00		5'648.40
4250.00	Verkäufe		1'102.60		2'000.00		1'530.50
4250.01	Verkäufe Cafeteria		3'643.30		2'200.00		2'365.80
4260.00	Rückerstattungen Dritter		44'282.70		14'000.00		32'952.50
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder		3'912.25		10'000.00		363.65
4260.03	Rückerstattungen Betriebskosten		3'269.35		3'000.00		2'598.15
4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern		5'500.00		6'000.00		5'571.00
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)		22'900.00		23'000.00		22'700.00
4631.00	Beiträge vom Kanton				500.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		268'400.00		284'300.00		276'550.00
4910.02	Interne Verrechnung RSD Untere Emme		35'180.00		38'300.00		35'180.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		11'760.00		11'800.00		11'760.00
029	Verwaltungsliegenschaften	514'616.30	540'201.80	614'900.00	585'300.00	498'254.82	608'995.52
	Nettoaufwand				29'600.00		
	Nettoertrag	25'585.50				110'740.70	
0290	Verwaltungsliegenschaften	93'519.25	59'000.00	139'400.00	59'000.00	155'412.20	59'332.30
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	33'334.35		73'000.00		67'988.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'093.50		4'500.00		3'662.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'247.80		5'500.00		4'812.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'088.10		2'000.00		1'917.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	599.40		1'500.00		1'048.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	53.75		200.00		122.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'782.90		5'000.00		1'819.70	
3110.00	Büromöbel und Geräte			5'000.00		10'735.80	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'952.80				17'651.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	22'411.30		24'500.00		18'266.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900.80		3'500.00		3'464.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	10'271.90		10'000.00		21'922.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'782.65		2'700.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		2'000.00		2'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						332.30
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten; RSD Untere Emme		59'000.00		59'000.00		59'000.00
0291	Betrieb Saalbau	421'097.05	481'201.80	475'500.00	526'300.00	342'842.62	549'663.22
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	142'962.70		160'000.00		127'387.40	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'735.90		10'000.00		7'797.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'622.65		11'000.00		10'016.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'316.00		4'000.00		3'657.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'501.50		3'000.00		2'232.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	216.60		400.00		199.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	312.35		500.00			
3091.00	Personalwerbung	1'220.10				928.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'350.00		200.00			
3100.00	Büromaterial			200.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'121.80		15'000.00		12'882.35	
3105.00	Lebensmittel	47'178.85		70'000.00		49'391.40	
3110.00	Büromöbel und Geräte	3'012.40		3'500.00		1'779.60	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'364.30		5'000.00		11'592.75	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'469.05					
3120.00	Ver- und Entsorgung	44'066.95		45'000.00		32'904.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'606.75		5'000.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'501.65		2'500.00		3'047.50	
3130.11	Kosten eigene kulturelle Anlässe			14'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'852.75		8'700.00		8'908.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	67'043.40		64'000.00		27'052.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	4'442.10		3'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	98.00		200.00		118.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	15'584.35		500.00		710.02	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'621.95		13'800.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	14'394.95		12'000.00		16'535.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'500.00		24'000.00		25'700.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'984.75		8'000.00		9'852.50
4240.06	Eintritte				14'000.00		
4250.00	Verkäufe		80'654.95		100'000.00		80'532.70
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'952.50				244.15
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder		1'445.50				2'420.60
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		2'283.20		6'300.00		1'638.50
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		80'880.90		80'000.00		81'974.77
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		4'000.00		3'000.00		3'000.00
4910.01	Interne Verrechnung Ertrag Truppenunterkunft		300'000.00		315'000.00		370'000.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'404'150.25	1'320'561.05	1'450'500.00	1'293'800.00	1'375'304.75	1'337'820.30
	Nettoaufwand		83'589.20		156'700.00		37'484.45
11	Öffentliche Sicherheit	56'666.65	107'311.25	63'400.00	88'300.00	56'590.10	105'212.70

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	50'644.60		24'900.00		48'622.60	
111	Polizei	53'043.15	103'312.75	60'900.00	85'300.00	53'705.10	102'113.20
	Nettoertrag	50'269.60		24'400.00		48'408.10	
1110	Polizei	53'043.15	103'312.75	60'900.00	85'300.00	53'705.10	102'113.20
3130.10	Sicherheitsdienst	1'208.05		1'500.00		1'171.50	
3170.02	Zustelldienste	405.30		800.00		512.40	
3611.01	Dienstleistungen Kantonspolizei (Ressourcenvertrag)	47'729.80		48'100.00		47'571.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'700.00		10'500.00		4'450.00	
4270.00	Bussen		103'012.75		85'000.00		101'591.10
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		300.00		300.00		522.10
112	Verkehrssicherheit	3'623.50	3'998.50	2'500.00	3'000.00	2'885.00	3'099.50
	Nettoertrag	375.00		500.00		214.50	
1120	Verkehrssicherheit	3'623.50	3'998.50	2'500.00	3'000.00	2'885.00	3'099.50
3130.23	Gebühren für Mofa-Vignetten	3'623.50		2'500.00		2'885.00	
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Mofa-Vignetten)		3'998.50		3'000.00		3'099.50
14	Allgemeines Rechtswesen	144'374.40	128'809.50	186'200.00	138'500.00	140'377.90	136'452.45
	Nettoaufwand		15'564.90		47'700.00		3'925.45
140	Allgemeines Rechtswesen	144'374.40	128'809.50	186'200.00	138'500.00	140'377.90	136'452.45
	Nettoaufwand		15'564.90		47'700.00		3'925.45
1400	Allgemeines Rechtswesen	144'374.40	128'809.50	186'200.00	138'500.00	140'377.90	136'452.45
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			2'000.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'000.00				2'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	769.15		500.00		320.95	
3130.07	Nachführung Vermessungswerk	14'801.05		27'000.00		18'591.35	
3130.08	Einbürgerungsgebühren Kanton und Bund	6'050.00		8'000.00		5'500.00	
3130.09	Staatsgebühren Fremdenpolizei	27'508.80		18'000.00		20'338.30	
3130.17	Staatsgebühren und Bewilligungen Bauwesen	9'269.55		30'000.00		7'754.15	
3130.20	Gebühren Zivilstandsämter, Heimatscheine	4'253.50		5'000.00		4'278.00	
3132.02	Feuerschau	3'687.00		5'000.00		6'405.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					129.60	
3199.02	Sachaufwand Schnittersonntag	16'535.35		14'500.00		15'860.45	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			16'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	59'500.00		60'000.00		59'200.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		64'384.35		58'000.00		57'546.95
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		47'818.15		65'000.00		49'846.90
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungen)		5'825.00		7'000.00		16'800.00
4240.03	Markt- und Schaustellergebühren Schnittersonntag		8'142.00		8'000.00		8'259.00
4601.20	Anteil an kantonalen Gebühren		2'640.00		500.00		3'999.60
15	Feuerwehr	580'044.70	580'044.70	638'500.00	638'500.00	596'703.40	596'703.40
150	Feuerwehr	580'044.70	580'044.70	638'500.00	638'500.00	596'703.40	596'703.40
1500	Feuerwehr	580'044.70	580'044.70	638'500.00	638'500.00	596'703.40	596'703.40
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	15'987.35		18'800.00		16'520.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	22'000.00		23'000.00		21'361.05	
3010.01	Sold ordentliche Übungen Feuerwehr	85'140.00		83'000.00		74'234.00	
3010.02	Pikettentschädigungen Feuerwehr	23'430.00		30'600.00		28'300.00	
3010.03	Ernstfallentschädigungen Feuerwehr	27'660.00		60'000.00		28'020.00	
3010.04	Entschädigungen Einsätze First Responder	4'080.00		9'800.00		3'450.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'298.90		1'500.00		1'124.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	41.55		100.00		51.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	371.90		400.00		322.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00		1.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	27'528.75		37'700.00		24'306.55	
3100.00	Büromaterial	2'511.25		2'700.00		1'965.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'547.10		15'100.00		13'200.70	
3101.01	Treibstoffe	4'683.15		7'500.00		4'667.60	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	19'458.90		34'000.00		48'408.25	
3111.04	Einrichtungen Fahrzeughalle, Kommando- und Funkraum	2'071.85		5'000.00		3'620.10	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	63'194.40		62'900.00		18'706.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	10'107.40		13'000.00		11'211.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'046.05		8'900.00		1'679.90	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	6'783.54		9'600.00		7'952.05	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	815.20		1'100.00		479.00	
3130.22	Arzthonorare	2'747.15		4'400.00		1'891.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'287.90		12'500.00		8'491.45	
3137.01	Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben	2'710.15		3'500.00		3'338.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	26'907.65		27'700.00		19'612.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	26'724.05		39'000.00		38'906.70	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'998.85		11'000.00		9'887.25	
3181.00	Forderungsverluste Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht	7'953.70		10'000.00		8'913.45	
3199.07	Sachaufwand Ernstfalleinsätze	1'790.45		3'500.00		2'433.45	
3199.08	Sachaufwand First Responder	401.30		1'500.00		1'040.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	98.30		700.00		177.10	
3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)	3'300.00		5'000.00		3'300.00	
3612.02	Interne Verrechnung von Mieten und Benützungskosten (SF)	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'660.15		2'200.00		2'157.10	
4200.00	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		350'849.70		360'000.00		352'821.95
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'166.25		3'400.00		8'600.05
4260.00	Rückerstattungen Dritter		684.10				1'213.70
4260.02	Rückerstattungen für Ernstfalleinsätze		14'252.00		20'000.00		21'498.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		135'643.65		140'000.00		143'597.70
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		68'449.00		68'800.00		68'972.00
9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung	55'007.76				94'271.65	
9011.00	Aufwandüberschuss; Entnahme aus Spezialfinanzierung				46'300.00		
16	Verteidigung	623'064.50	504'395.60	562'400.00	428'500.00	581'633.35	499'451.75
	Nettoaufwand		118'668.90		133'900.00		82'181.60
161	Militärische Verteidigung	486'968.95	485'426.15	414'600.00	419'500.00	454'338.90	490'914.70
	Nettoaufwand		1'542.80				
	Nettoertrag			4'900.00		36'575.80	
1610	Militärische Verteidigung	486'968.95	485'426.15	414'600.00	419'500.00	454'338.90	490'914.70
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'991.50		5'000.00		5'276.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	29.50		100.00		19.85	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'179.50		20'000.00		21'095.20	
3110.00	Büromöbel und Geräte			2'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		2'000.00		399.00	
3119.03	Anschaffung Unterkunftseinrichtungen	55'993.10		9'500.00		9'440.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	22'613.70		25'000.00		22'426.40	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	747.00		1'000.00		644.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'020.45		1'600.00		1'552.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	9'772.15		12'000.00		9'152.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	3'636.35		10'000.00		3'343.35	
3160.01	Miete Parzelle 603 Industrie Neuhof, Militärparkplatz	50'000.00					

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.03	Entlassungsfeier Angehörige der Armee	605.00		700.00		330.00	
3199.03	Überschussgeld an Landbesitzer	5'070.15		4'700.00		4'658.70	
3199.12	Einrichtung Militärparkplatz Parz. 603, Industrie Neuhof 2	2'310.55					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'000.00		6'000.00		6'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Einquartierung Saalbau	300'000.00		315'000.00		370'000.00	
4240.04	Entschädigungen für Truppenunterkunft		473'333.15		410'000.00		478'957.10
4260.00	Rückerstattungen Dritter		720.00		500.00		1'877.40
4632.01	Schussgeld/Überschussgeld Stadt Burgdorf		11'373.00		9'000.00		10'080.20
162	Zivile Verteidigung	136'095.55	18'969.45	147'800.00	9'000.00	127'294.45	8'537.05
	Nettoaufwand		117'126.10		138'800.00		118'757.40
1620	Zivilschutz	43'119.10	18'969.45	44'800.00	9'000.00	33'864.15	8'537.05
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'067.35		4'000.00		2'745.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47.15				47.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2.75				2.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13.50				13.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	63.80		500.00		200.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	8'557.75		11'000.00		8'994.20	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation			100.00			
3130.26	PSK Schutzraumkontrollen	1'060.20					
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'158.20		2'600.00		2'565.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	19'283.50		16'500.00		1'912.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	534.90		3'000.00		4'065.15	
3501.00	Einlagen in Fonds des FK					9'717.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'330.00		7'000.00		3'600.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'606.40		3'000.00		1'933.95
4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'093.05		500.00		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				2'000.00		603.10
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		770.00				2'500.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'500.00		3'500.00		3'500.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	87'615.55		95'800.00		88'643.60	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	87'615.55		95'800.00		88'643.60	
1627	Regionaler Führungsstab	5'360.90		7'200.00		4'786.70	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'360.90		7'200.00		4'786.70	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	5'552'124.83	1'206'825.70	5'658'500.00	1'029'000.00	5'083'750.40	1'212'777.15
	Nettoaufwand		4'345'299.13		4'629'500.00		3'870'973.25
21	Obligatorische Schule	5'506'334.53	1'190'505.95	5'603'900.00	1'012'900.00	5'026'185.30	1'195'821.55
	Nettoaufwand		4'315'828.58		4'591'000.00		3'830'363.75
211	Eingangsstufe	375'198.80	14'412.85	442'400.00		364'211.90	37'804.25
	Nettoaufwand		360'785.95		442'400.00		326'407.65
2110	Kindergarten	375'198.80	14'412.85	442'400.00		364'211.90	37'804.25
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			300.00			
3104.00	Lehrmittel	11'588.10		12'000.00		11'539.55	
3110.00	Büromöbel und Geräte	3'021.70		2'600.00		1'444.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'678.95		6'500.00		6'021.50	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	420.00		1'000.00		726.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'655.00		1'000.00		1'062.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	30'480.00		31'500.00		30'480.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	396.15		700.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager, Prävention	5'057.70		12'800.00		4'003.10	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	153'853.00		214'000.00		179'162.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	114'881.95		117'000.00		90'646.85	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	47'166.25		43'000.00		39'125.35	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		824.85				984.25
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		13'588.00				36'820.00
212	Primarstufe	1'689'136.33	13'906.70	1'764'700.00	11'800.00	1'527'658.25	48'284.75
	Nettoaufwand		1'675'229.63		1'752'900.00		1'479'373.50
2120	Primarstufe	1'689'136.33	13'906.70	1'764'700.00	11'800.00	1'527'658.25	48'284.75
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	7'916.00		5'000.00		1'940.00	
3104.00	Lehrmittel	100'577.60		113'500.00		90'062.25	
3104.01	Anschaffung von Büchern	499.75					
3110.00	Büromöbel und Geräte	3'559.15		3'800.00		2'109.85	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	3'367.20		7'000.00		5'235.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	20'327.45		21'100.00		18'893.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	41'765.60		39'000.00		12'868.50	
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	7'022.50		9'250.00		7'516.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	968.30		2'250.00		2'956.10	
3170.04	Fahrkosten Begabtenförderung					570.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager, Prävention	34'501.78		46'700.00		31'453.45	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'720.60		1'600.00		3'873.15	
3199.04	Beiträge Schulsport	5'196.00		5'300.00		5'267.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	9'570.00					
3611.00	Entschädigungen an Kanton	639'823.00		625'000.00		599'264.85	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	360'460.75		403'000.00		347'220.75	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	451'160.65		481'500.00		397'726.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		700.00		700.00	
4250.00	Verkäufe		141.25		1'000.00		149.05
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'814.45		1'000.00		3'184.10
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						42'261.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		5'951.00				1'820.60
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden				9'800.00		870.00
213	Oberstufe	1'470'384.75	489'582.75	1'502'000.00	428'000.00	1'402'607.80	485'883.50
	Nettoaufwand		980'802.00		1'074'000.00		916'724.30
2130	Sekundarstufe I	1'470'384.75	489'582.75	1'502'000.00	428'000.00	1'402'607.80	485'883.50
3611.00	Entschädigungen an Kanton	5'850.00				17'899.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	245'859.40		263'000.00		181'645.85	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'218'675.35		1'239'000.00		1'203'062.95	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		489'582.75		428'000.00		485'883.50
214	Musikschulen	114'336.85		120'000.00		98'703.60	
	Nettoaufwand		114'336.85		120'000.00		98'703.60
2140	Musikschule	114'336.85		120'000.00		98'703.60	
3636.02	Beiträge an Musikschulen	114'336.85		120'000.00		98'703.60	
217	Schulliegenschaften	1'015'536.05	105'139.00	912'400.00	102'700.00	850'245.85	104'133.75
	Nettoaufwand		910'397.05		809'700.00		746'112.10
2170	Schulliegenschaften	1'015'536.05	105'139.00	912'400.00	102'700.00	850'245.85	104'133.75
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	203'548.75		195'000.00		202'529.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'008.15		12'500.00		12'977.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	15'911.05		16'500.00		16'256.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'999.15		5'000.00		5'748.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'724.60		3'500.00		3'715.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	357.80		400.00		363.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'584.85		8'500.00		7'158.20	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'562.70		2'000.00		3'516.30	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	608.00		8'000.00		7'027.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung	63'794.10		70'000.00		66'849.50	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'824.85		1'900.00		1'823.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'435.50		13'000.00		13'547.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	61'514.50		45'000.00		54'657.85	
3144.04	Unterhalt Turnhallen Reinhardweg; Anteil Kirchberg	11'288.15		16'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	2'165.30		1'500.00		836.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'070.95		4'000.00		2'653.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	129'952.75		27'000.00		12'921.00	
3632.03	Infrastrukturbeitrag Schulliegenschaften Gemeindeverband	392'786.80		396'000.00		363'120.50	
3632.04	Betriebskosten Turnhallen Gemeindeverband	59'398.10		67'600.00		59'343.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'000.00		19'000.00		15'200.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'569.00				1'514.70
4260.04	Rückerstattungen Dritter - Mietnebenkosten (VV)		33'780.00		33'000.00		34'799.05
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		66'600.00		68'000.00		65'000.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'490.00				1'120.00
4612.02	Interne Verrechnung von Mieten und Benützungskosten (SF)		1'700.00		1'700.00		1'700.00
218	Tagesbetreuung	566'447.95	514'829.35	544'100.00	418'500.00	512'150.30	461'802.75
	Nettoaufwand		51'618.60		125'600.00		50'347.55
2180	Tagesbetreuung	566'447.95	514'829.35	544'100.00	418'500.00	512'150.30	461'802.75
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	401'839.10		399'000.00		371'503.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'790.10		25'000.00		22'671.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	25'757.05		26'000.00		25'817.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'017.30		3'000.00		2'802.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'098.50		7'000.00		6'491.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	743.65		900.00		700.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'758.00		3'000.00		2'180.00	
3091.00	Personalwerbung	269.25					
3100.00	Büromaterial	2'982.20		3'500.00		3'849.35	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'584.25		2'000.00		1'724.45	
3104.00	Lehrmittel	4'977.45		6'500.00		6'248.30	
3105.00	Lebensmittel	54'921.00		48'000.00		50'022.25	
3110.00	Büromöbel und Geräte	26'764.00		10'500.00		10'110.55	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	113.00		800.00		344.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'506.95		2'400.00		2'856.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	326.20		500.00		100.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager, Prävention	1'881.80		1'500.00		842.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'118.15		3'500.00		3'882.75	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte			1'000.00			
4230.01	Elternbeiträge Tagesschule		221'190.20		180'000.00		195'893.85
4250.00	Verkäufe		819.00		3'500.00		2'335.00
4250.02	Verkäufe Kita Kinderwelt		29'730.00		25'000.00		29'832.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		90.90				
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder		1'317.60				
4631.00	Beiträge vom Kanton		261'681.65		210'000.00		233'741.90
219	Obligatorische Schule	275'293.80	52'635.30	318'300.00	51'900.00	270'607.60	57'912.55
	Nettoaufwand		222'658.50		266'400.00		212'695.05
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	74'040.10		87'700.00		72'545.55	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	57'354.05		57'500.00		56'960.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'605.50		3'600.00		3'580.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'507.40		5'700.00		5'649.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	211.90		200.00		214.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'032.20		1'100.00		1'025.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	120.30		200.00		122.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'743.10		2'500.00			
3100.00	Büromaterial	1'363.90		2'700.00		2'315.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'998.90		2'100.00		1'630.60	
3104.01	Anschaffung von Büchern	46.00		2'000.00		195.85	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation			9'000.00			
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	1'056.85		1'100.00		850.40	
2192	Schulbibliothek	5'574.60		5'500.00	900.00	5'969.20	
3104.01	Anschaffung von Büchern	5'574.60		5'500.00		5'969.20	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden				900.00		
2195	Schülertransporte	102'675.85	28'026.00	126'300.00	25'000.00	101'647.00	28'105.10
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	73'643.90		79'000.00		71'435.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'516.30		5'000.00		4'424.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'037.00		5'500.00		5'206.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	270.45		400.00		241.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'292.95		1'500.00		1'266.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	116.65		200.00		116.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	290.00		400.00		250.00	
3101.01	Treibstoffe	5'115.20		5'000.00		3'903.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'838.80		1'700.00		2'590.90	
3137.01	Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben	1'946.30		3'000.00		1'946.30	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	6'613.30		7'600.00		9'574.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	400.00		1'600.00		400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	595.00		400.00		289.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			14'000.00			
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder						2'555.10
4631.00	Beiträge vom Kanton		28'026.00		25'000.00		25'550.00
2197	Schulsozialdienst	93'003.25	24'609.30	98'800.00	26'000.00	90'445.85	29'807.45
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	69'019.00		71'000.00		69'442.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'245.75		4'500.00		4'268.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'138.45		6'000.00		5'432.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	248.95		300.00		181.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'215.90		1'300.00		1'221.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	141.85		200.00		119.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'646.55		2'500.00		100.00	
3100.00	Büromaterial	258.90		500.00		120.40	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'246.60		2'500.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	778.30		500.00		637.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'063.00		2'000.00		1'921.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					7'000.00	
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst	7'000.00		7'000.00			
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder						6'412.60
4631.00	Beiträge vom Kanton		7'540.05		8'000.00		8'201.45
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		17'069.25		18'000.00		15'193.40
29	Übriges Bildungswesen	45'790.30	16'319.75	54'600.00	16'100.00	57'565.10	16'955.60
	Nettoaufwand		29'470.55		38'500.00		40'609.50
291	Verwaltung	32'044.65		38'000.00		41'696.05	
	Nettoaufwand		32'044.65		38'000.00		41'696.05
2910	Verwaltung	32'044.65		38'000.00		41'696.05	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	15'633.20		14'500.00		17'884.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	157.20				157.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9.25				9.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	45.00				45.00	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'200.00		23'500.00		23'600.00	
299	Bildung	13'745.65	16'319.75	16'600.00	16'100.00	15'869.05	16'955.60
	Nettoaufwand				500.00		
	Nettoertrag	2'574.10				1'086.55	
2990	Übrige Bildung	500.00		500.00		1'748.00	
3636.03	Vereinsbeiträge	500.00		500.00		500.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					1'248.00	
2991	Erwachsenenbildung	13'245.65	16'319.75	16'100.00	16'100.00	14'121.05	16'955.60
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'479.70		12'000.00		10'836.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	412.50		800.00		396.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24.20		100.00		23.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	118.10		200.00		113.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.65		100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	50.00		500.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25.00					
3104.00	Lehrmittel	195.30		500.00		254.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'664.80		1'000.00		1'902.10	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	275.40		900.00		595.10	
4231.00	Kursgelder		1'994.00		1'500.00		997.70
4631.00	Beiträge vom Kanton		13'440.75		14'000.00		14'712.90
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		885.00		600.00		1'245.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'075'346.81	342'957.90	1'051'000.00	301'400.00	1'020'486.10	333'530.22
	Nettoaufwand		732'388.91		749'600.00		686'955.88
32	Kultur, übrige	89'263.35		43'100.00		46'292.65	
	Nettoaufwand		89'263.35		43'100.00		46'292.65
321	Bibliotheken	1'746.95		1'400.00		1'280.75	
	Nettoaufwand		1'746.95		1'400.00		1'280.75
3210	Bibliotheken	1'746.95		1'400.00		1'280.75	
3104.01	Anschaffung von Büchern					123.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	560.00				27.00	
3199.10	Bücherstation Rehlipark	526.95		800.00		500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	660.00		600.00		630.00	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329	Kultur	87'516.40		41'700.00		45'011.90	
	Nettoaufwand		87'516.40		41'700.00		45'011.90
3290	Übrige Kultur	87'516.40		41'700.00		45'011.90	
3119.00	Anschaffung Dorfbeflagung			1'500.00		3'129.90	
3130.11	Kosten eigene kulturelle Anlässe	2'635.15		4'500.00		3'521.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'072.00		200.00		336.55	
3199.05	Neuzuzügeranlass					5'620.20	
3634.00	Beitrag an Regionalkonferenz	19'725.30		20'000.00		19'504.45	
3635.00	Beitrag an Stiftung Schloss Burgdorf	50'000.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'333.95		3'000.00		3'299.00	
3636.03	Vereinsbeiträge	10'750.00		12'500.00		9'600.00	
33	Medien	75'025.25	1'405.30	74'900.00	2'500.00	73'221.80	4'094.10
	Nettoaufwand		73'619.95		72'400.00		69'127.70
332	Massenmedien	75'025.25	1'405.30	74'900.00	2'500.00	73'221.80	4'094.10
	Nettoaufwand		73'619.95		72'400.00		69'127.70
3320	Massenmedien	75'025.25	1'405.30	74'900.00	2'500.00	73'221.80	4'094.10
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	41'138.20		41'000.00		39'091.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'591.70		2'600.00		2'462.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'225.40		1'600.00		1'503.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	844.05		800.00		763.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	742.15		800.00		705.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	80.90		100.00		78.40	
3102.01	Broschüre 3422	10'106.50		9'500.00		9'178.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'450.00		2'500.00		2'450.00	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	15'846.35		16'000.00		16'988.00	
4309.02	Entschädigungen und Rabatte Anzeigerverband		1'405.30		2'500.00		4'094.10
34	Sport und Freizeit	911'058.21	341'552.60	933'000.00	298'900.00	900'971.65	329'436.12
	Nettoaufwand		569'505.61		634'100.00		571'535.53
341	Sport	875'552.16	337'381.30	888'600.00	294'700.00	865'095.55	325'264.82
	Nettoaufwand		538'170.86		593'900.00		539'830.73
3410	Sportplätze	118'080.20	1'680.00	125'700.00	4'500.00	108'300.05	5'444.25
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'607.40		4'500.00		3'850.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	17'513.35		16'900.00		13'521.10	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51.15		800.00		1'317.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	59.40		200.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	33'905.90		39'000.00		15'517.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			400.00		200.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'443.00		8'500.00		8'443.00	
3636.13	Beiträge an Sportvereine	16'400.00		15'400.00		23'750.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	38'100.00		40'000.00		41'700.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						54.25
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'680.00		4'500.00		5'390.00
3411	Schwimmbad	340'036.06	189'521.15	341'500.00	154'000.00	363'363.45	165'456.72
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	173'420.65		159'000.00		160'926.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'819.85		10'000.00		9'945.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	12'763.65		14'000.00		14'059.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'654.85		4'000.00		4'881.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'098.10		3'000.00		2'847.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	228.05		300.00		213.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	600.00		1'200.00		320.00	
3091.00	Personalwerbung			1'500.00		1'208.45	
3100.00	Büromaterial	612.05		300.00		181.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	32'345.30		34'000.00		29'934.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'051.10		2'600.00		1'786.70	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'573.40		2'000.00		1'524.80	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'554.45		1'500.00		27'223.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	33'274.70		40'500.00		38'039.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'196.65		9'300.00		5'391.65	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'970.15		2'500.00		2'132.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'919.05		5'500.00		5'131.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	8'181.60		9'000.00		22'982.25	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	6'961.70		5'000.00		2'314.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	14'454.46		14'500.00		14'043.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'690.00		2'200.00		2'880.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	211.80		500.00		55.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'954.50		7'100.00		7'640.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			2'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'500.00		10'000.00		7'700.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'727.05		2'000.00		1'675.00
4240.05	Abonnemente		63'020.20		60'000.00		64'020.90
4240.06	Eintritte		88'785.70		65'000.00		72'629.35
4250.00	Verkäufe		1'576.80		2'000.00		1'900.20

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'285.25		1'000.00		1'030.32
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1'143.20		1'000.00		1'204.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		21'652.95		16'000.00		19'396.95
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		8'330.00		7'000.00		3'600.00
3412	Sporthalle Grossmatt	417'435.90	146'180.15	421'400.00	136'200.00	393'432.05	154'363.85
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	173'806.45		146'000.00		162'426.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'973.65		9'000.00		9'071.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	13'500.70		12'000.00		12'804.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'282.40		4'200.00		4'528.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'855.50		2'600.00		2'597.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	266.40		300.00		243.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal			500.00			
3091.00	Personalwerbung	1'220.15				928.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		300.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'398.35		17'000.00		13'071.70	
3105.00	Lebensmittel	8'990.30		9'000.00		13'104.55	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'273.75		15'500.00		13'158.60	
3111.01	Anschaffung Sportmaterial	8'221.80		10'000.00		13'970.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	53'798.75		52'000.00		55'724.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'298.55		2'000.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'679.75		1'800.00		1'630.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'082.30		9'000.00		9'590.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	64'257.80		94'000.00		39'625.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	9'922.30		11'000.00		12'658.40	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	175.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	77.00		200.00		42.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					100.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'755.00		9'500.00		6'755.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'800.00		15'500.00		21'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		132.10		200.00		39.95
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'300.60		9'000.00		11'368.10
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder						2'420.60
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		121'142.50		110'000.00		117'530.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		5'210.00		2'000.00		3'470.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		14'394.95		12'000.00		16'535.20
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		4'000.00		3'000.00		3'000.00
342	Freizeit	35'506.05	4'171.30	44'400.00	4'200.00	35'876.10	4'171.30
	Nettoaufwand		31'334.75		40'200.00		31'704.80

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Parkanlagen und Wanderwege	35'506.05		44'200.00		35'701.10	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'800.00		1'800.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	570.15		1'300.00		624.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'583.30		5'100.00		5'683.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	764.80		1'500.00		910.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'187.80		1'500.00		1'182.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'600.00		33'000.00		27'300.00	
3421	Familiengärten		4'171.30	200.00	4'200.00	175.00	4'171.30
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten			200.00		175.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'171.30		4'200.00		4'171.30
4	Gesundheit	19'861.55		35'000.00	300.00	21'942.25	
	Nettoaufwand		19'861.55		34'700.00		21'942.25
42	Ambulante Krankenpflege			6'000.00			
	Nettoaufwand				6'000.00		
421	Ambulante Krankenpflege			6'000.00			
	Nettoaufwand				6'000.00		
4210	Ambulante Krankenpflege			6'000.00			
3130.12	Mahlzeitendienst Spitex			6'000.00			
43	Gesundheit	16'757.25		26'300.00	300.00	19'303.90	
	Nettoaufwand		16'757.25		26'000.00		19'303.90
433	Schulgesundheitsdienst	13'725.65		22'900.00	300.00	15'449.15	
	Nettoaufwand		13'725.65		22'600.00		15'449.15
4330	Schulgesundheitsdienst	4'520.95		8'800.00		1'396.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	67.50		800.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	932.40		4'000.00			
3130.22	Arzthonorare	2'500.00		4'000.00		885.00	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	1'021.05				511.00	
4331	Schulzahnpflege	9'204.70		14'100.00	300.00	14'053.15	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	975.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61.30					

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3.60					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17.55					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	63.00		1'100.00		670.65	
3130.22	Arzthonorare	8'084.25		13'000.00		13'382.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				300.00		
434	Lebensmittelkontrolle	3'031.60		3'400.00		3'854.75	
	Nettoaufwand		3'031.60		3'400.00		3'854.75
4340	Lebensmittelkontrolle	3'031.60		3'400.00		3'854.75	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'031.60		3'400.00		3'854.75	
49	Gesundheitswesen	3'104.30		2'700.00		2'638.35	
	Nettoaufwand		3'104.30		2'700.00		2'638.35
490	Gesundheitswesen	3'104.30		2'700.00		2'638.35	
	Nettoaufwand		3'104.30		2'700.00		2'638.35
4900	Gesundheitswesen, übriges	3'104.30		2'700.00		2'638.35	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'104.30		2'700.00		2'638.35	
5	Soziale Sicherheit	14'387'986.50	9'750'380.69	13'730'900.00	8'980'700.00	13'713'761.50	9'125'699.98
	Nettoaufwand		4'637'605.81		4'750'200.00		4'588'061.52
53	Alter + Hinterlassene	1'423'226.55	23'204.00	1'434'500.00	18'000.00	1'374'697.70	23'570.00
	Nettoaufwand		1'400'022.55		1'416'500.00		1'351'127.70
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	95'500.00	23'154.00	113'000.00	18'000.00	96'800.00	23'570.00
	Nettoaufwand		72'346.00		95'000.00		73'230.00
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	95'500.00	23'154.00	113'000.00	18'000.00	96'800.00	23'570.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	95'500.00		113'000.00		96'800.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		23'154.00		18'000.00		23'570.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'308'151.00		1'303'000.00		1'262'120.00	
	Nettoaufwand		1'308'151.00		1'303'000.00		1'262'120.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'308'151.00		1'303'000.00		1'262'120.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'308'151.00		1'303'000.00		1'262'120.00	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535	Leistungen an das Alter	19'575.55	50.00	18'500.00		15'777.70	
	Nettoaufwand		19'525.55		18'500.00		15'777.70
5350	Leistungen an das Alter	19'575.55	50.00	18'500.00		15'777.70	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'572.40		7'000.00		8'686.65	
3130.19	Kommission für Altersfragen: Umsetzung Altersleitbild	5'882.80		5'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	759.60		1'000.00		1'687.30	
3636.09	Beitrag an Seniorenforum	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3637.01	Altersehrung	1'360.75		1'500.00		1'403.75	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		50.00				
54	Familie und Jugend	1'173'836.00	863'776.45	1'136'900.00	800'700.00	1'068'960.82	781'280.16
	Nettoaufwand		310'059.55		336'200.00		287'680.66
541	Familienzulagen	25'575.00		25'000.00		29'821.00	
	Nettoaufwand		25'575.00		25'000.00		29'821.00
5410	Familienzulagen	25'575.00		25'000.00		29'821.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	25'575.00		25'000.00		29'821.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	565'148.95	385'084.24	502'000.00	305'300.00	469'470.95	306'921.00
	Nettoaufwand		180'064.71		196'700.00		162'549.95
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	565'148.95	385'084.24	502'000.00	305'300.00	469'470.95	306'921.00
3130.50	Inkassokosten Kirchberg	739.90		2'000.00		1'478.80	
3130.51	Inkassokosten Bätterkinden	40.30		2'000.00		519.75	
3130.52	Inkassokosten Utzenstorf	2'361.00		2'000.00		1'764.40	
3130.53	Inkassokosten Wiler	300.00		500.00			
3130.54	Inkassokosten Zielebach	113.70		500.00			
3637.50	Bevorschussungen Kirchberg	187'638.00		170'000.00		162'694.00	
3637.51	Bevorschussungen Bätterkinden	32'046.00		50'000.00		37'058.00	
3637.52	Bevorschussungen Utzenstorf	81'070.50		120'000.00		96'291.00	
3637.53	Bevorschussungen Wiler	13'550.00		20'000.00		13'761.00	
3637.54	Bevorschussungen Zielebach	25'528.00		15'000.00		14'056.00	
3637.70	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kirchberg	84'752.10		30'000.00		35'322.00	
3637.71	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Bätterkinden	76'871.00		60'000.00		66'508.00	
3637.72	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Utzenstorf	41'339.55		30'000.00		34'455.70	
3637.73	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Wiler	12'898.90				4'562.30	
3637.74	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Zielebach	5'900.00					

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3707.54	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Zielebach					1'000.00	
4260.50	Rückerstattungen von Dritten Kirchberg		88'492.54		60'000.00		69'951.30
4260.51	Rückerstattungen von Dritten Bätterkinden		27'956.00		25'000.00		27'242.00
4260.52	Rückerstattungen von Dritten Utzenstorf		34'536.45		80'000.00		64'146.60
4260.53	Rückerstattungen von Dritten Wiler		10'004.00		10'000.00		10'752.00
4260.70	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kirchberg		86'592.10		30'000.00		33'784.10
4260.71	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Bätterkinden		76'871.00		60'000.00		60'490.00
4260.72	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Utzenstorf		40'609.55		40'000.00		33'362.40
4260.73	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Wiler		12'898.90				6'138.90
4260.74	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Zielebach		6'500.00				
4637.50	Rückerstattungen Inkassokosten Kirchberg		267.60		100.00		23.90
4637.51	Rückerstattungen Inkassokosten Bätterkinden		222.45		100.00		
4637.52	Rückerstattungen Inkassokosten Utzenstorf		133.65		100.00		29.80
4707.54	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Zielebach						1'000.00
544	Jugendschutz	283'240.75	262'237.36	299'400.00	277'400.00	265'503.27	246'929.94
	Nettoaufwand		21'003.39		22'000.00		18'573.33
5440	Jugendschutz allgemein	20'989.10		22'000.00		18'573.35	
3102.02	Elternbriefe Pro Juventute	706.00		1'000.00		706.00	
3632.02	Beitrag Regionale Jugendarbeit	19'983.10		21'000.00		17'567.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00				300.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	262'251.65	262'237.36	277'400.00	277'400.00	246'929.92	246'929.94
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'384.40		3'000.00		2'060.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	170'856.90		166'000.00		152'478.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'704.95		10'500.00		9'586.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'843.65		10'000.00		8'173.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	977.15		1'000.00		864.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'065.00		3'000.00		2'745.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	326.35		500.00		290.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'914.25		4'000.00		2'456.70	
3091.00	Personalwerbung	753.90		1'000.00		648.00	
3100.00	Büromaterial	1'094.15		2'000.00		805.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	140.75		500.00		99.45	
3101.01	Treibstoffe	333.95		600.00		130.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	6'226.15		6'500.00		952.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					10'000.00	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware			2'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'778.55		7'000.00		5'132.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	807.20		4'000.00		939.05	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	3'134.30		3'500.00		5'334.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	543.85		400.00			
3137.01	Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben	435.05		400.00		197.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	523.05		600.00		734.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	945.55		2'000.00		1'815.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	13'676.70		18'000.00		10'719.57	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'536.00		1'600.00		1'515.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'500.00		13'500.00		13'500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	11'760.00		11'800.00		11'760.00	
3950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen	3'989.85		4'000.00		3'989.85	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'540.50		1'900.00		2'721.70
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder						4'964.45
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		210'949.01		225'000.00		194'905.84
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		49'747.85		50'500.00		44'337.95
545	Leistungen an Familien	299'871.30	216'454.85	310'500.00	218'000.00	304'165.60	227'429.22
	Nettoaufwand		83'416.45		92'500.00		76'736.38
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	281'234.95	216'454.85	299'000.00	218'000.00	292'167.00	227'429.22
3636.04	Beiträge an KITA Kinderwelt Kirchberg	267'829.55		272'000.00		279'447.00	
3636.05	Beiträge an übrige Kindertagesstätten	6'405.40		20'000.00		5'720.00	
3636.06	Beiträge an Spielgruppen	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		208'530.75		211'000.00		218'273.97
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		7'924.10		7'000.00		9'155.25
5458	Tageselternverein	18'636.35		11'500.00		11'998.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'636.35		11'500.00		11'998.60	
55	Arbeitslosigkeit	84'293.55	64'600.00	80'000.00	55'000.00	66'714.95	51'272.00
	Nettoaufwand		19'693.55		25'000.00		15'442.95
559	Arbeitslosigkeit	84'293.55	64'600.00	80'000.00	55'000.00	66'714.95	51'272.00
	Nettoaufwand		19'693.55		25'000.00		15'442.95
5590	Arbeitslosigkeit	84'293.55	64'600.00	80'000.00	55'000.00	66'714.95	51'272.00
3130.13	Beiträge an Beschäftigungsprogramme	84'293.55		80'000.00		66'714.95	
4631.00	Beiträge vom Kanton		64'600.00		55'000.00		51'272.00

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	11'706'630.40	8'798'800.24	11'079'500.00	8'107'000.00	11'203'388.03	8'269'577.82
	Nettoaufwand		2'907'830.16		2'972'500.00		2'933'810.21
572	Wirtschaftliche Hilfe	7'068'139.60	2'246'954.58	6'352'000.00	2'042'000.00	6'730'579.18	2'206'966.54
	Nettoaufwand		4'821'185.02		4'310'000.00		4'523'612.64
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	7'068'139.60	2'246'954.58	6'352'000.00	2'042'000.00	6'730'579.18	2'206'966.54
3637.60	Unterstützungen Kirchberg	3'222'177.75		2'900'000.00		3'258'936.50	
3637.61	Unterstützungen Bätterkinden	1'476'108.20		1'400'000.00		1'398'222.94	
3637.62	Unterstützungen Utzenstorf	1'917'903.80		1'600'000.00		1'667'855.24	
3637.63	Unterstützungen Wiler	405'108.40		350'000.00		361'534.95	
3637.64	Unterstützungen Zielebach	38'195.40		100'000.00		42'393.05	
3637.69	Wirtschaftliche Hilfe - Spezielle Kosten	8'646.05		2'000.00		1'636.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		200.95				
4260.60	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Kirchberg		989'859.78		900'000.00		1'156'241.35
4260.61	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Bätterkinden		322'281.20		450'000.00		399'033.00
4260.62	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Utzenstorf		243'710.45		400'000.00		370'381.79
4260.63	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Wiler		87'241.75		100'000.00		89'567.90
4260.64	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Zielebach		8'397.15				12'285.60
4260.80	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Kirchberg		17'273.80		50'000.00		50'927.60
4260.81	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Bätterkinden		11'782.60		30'000.00		9'050.35
4260.82	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Utzenstorf		14'211.90		40'000.00		51'278.15
4260.83	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Wiler		300.00				1'309.25
4260.84	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Zielebach				2'000.00		
4611.02	Prämienverbilligung KVG		551'695.00				
4611.61	Heimatliche Vergütungen (ohne Inkassoprivileg) Bätterkinden				30'000.00		28'465.70
4611.62	Heimatliche Vergütungen (ohne Inkassoprivileg) Utzenstorf				20'000.00		19'568.05
4611.63	Heimatliche Vergütungen (ohne Inkassoprivileg) Wiler				20'000.00		18'857.80
579	Sozialhilfe	4'638'490.80	6'551'845.66	4'727'500.00	6'065'000.00	4'472'808.85	6'062'611.28
	Nettoertrag	1'913'354.86		1'337'500.00		1'589'802.43	
5790	Sozialhilfe	36'328.00	3'000.00	66'500.00	3'000.00	13'247.55	3'290.35
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'872.00		8'000.00		7'872.00	
3632.01	Gemeindeanteil nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Regionaler SD	24'015.95		52'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'440.05		6'000.00		5'375.55	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		3'290.35
5796	Regionaler Sozialdienst	1'532'705.60	152'066.78	1'524'000.00	194'000.00	1'457'026.80	129'642.66
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'745.00		6'000.00		5'245.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'110'651.70		1'075'000.00		1'000'715.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	69'452.95		68'000.00		62'582.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	77'589.75		90'000.00		77'926.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'879.50		5'000.00		3'565.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'886.95		20'000.00		17'919.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'136.85		3'000.00		2'004.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	9'971.35		15'000.00		13'653.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen	350.00		1'000.00			
3091.00	Personalwerbung	1'837.25		10'000.00		4'692.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'300.00		7'000.00		6'750.00	
3100.00	Büromaterial	11'628.05		8'000.00		10'914.65	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'173.25		7'000.00		9'117.70	
3113.00	Anschaffung Hardware	11'512.05		12'000.00		491.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'281.95		2'500.00		2'289.35	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	5'690.60		7'000.00		6'596.30	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	11'948.05		10'000.00		10'404.60	
3130.27	Allgemeine Rechtskosten			4'000.00		1'578.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	27'192.55		20'000.00		20'495.45	
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	18'668.55		18'000.00		14'599.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'898.85		9'000.00		11'065.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'382.40					
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände					6'012.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'574.00		3'000.00		2'474.00	
3636.10	Beiträge an Projekt "Begleiteter Besuchstreff Region Emme"	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst	35'180.00		38'300.00		35'180.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	59'000.00		59'000.00		59'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	8'560.00		8'000.00		7'900.00	
3950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen	16'514.00		16'500.00		62'153.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		26'101.75		6'000.00		2'500.00
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder		21'236.80				15'405.25
4309.01	Inkassoprovisionen auf privilegierten Erträgen		37'521.78		40'000.00		53'441.45
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						46'809.36
4611.03	Entschädigungen vom Kanton für Mandatsträger		716.50		10'000.00		4'486.60

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.50	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Kirchberg		24'015.95		52'504.00		
4612.51	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Bätterkinden		13'123.85		29'222.00		
4612.52	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Utzenstorf		17'365.05		38'131.00		
4612.53	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Wiler		3'679.20		8'353.00		
4612.54	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Ziebach		1'305.90		2'790.00		
4910.02	Interne Verrechnung RSD Untere Emme		7'000.00		7'000.00		7'000.00
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	3'069'457.20	6'396'778.88	3'137'000.00	5'868'000.00	3'002'534.50	5'929'678.27
3611.00	Entschädigungen an Kanton	3'069'457.20		3'137'000.00		3'002'534.50	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		6'396'778.88		5'868'000.00		5'929'678.27
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'763'616.15	652'993.65	1'886'500.00	644'200.00	1'745'012.11	652'258.05
	Nettoaufwand		1'110'622.50		1'242'300.00		1'092'754.06
61	Strassenverkehr	1'224'667.30	599'668.65	1'295'600.00	588'200.00	1'253'158.41	594'358.05
	Nettoaufwand		624'998.65		707'400.00		658'800.36
615	Gemeindestrassen	1'223'975.30	599'668.65	1'295'200.00	588'200.00	1'252'466.51	594'358.05
	Nettoaufwand		624'306.65		707'000.00		658'108.46
6150	Gemeindestrassen	1'214'875.10	542'976.95	1'283'500.00	534'700.00	1'241'532.21	543'480.20
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	512'910.20		490'000.00		499'140.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'671.95		31'000.00		30'841.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	38'756.75		40'000.00		40'208.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'621.25		14'000.00		14'712.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'068.05		9'000.00		8'830.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	812.90		1'000.00		784.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'822.45		3'000.00		2'956.00	
3091.00	Personalwerbung			2'000.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'552.25		10'000.00		9'629.80	
3101.01	Treibstoffe	32'429.10		45'000.00		32'366.45	
3101.02	Strassensignale, Gebäudenummern	14'927.20		12'000.00		12'345.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'033.85		2'500.00		2'348.45	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'061.35		52'000.00		97'824.35	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	3'377.75		3'600.00		4'623.50	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware			700.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'652.95		5'000.00		3'642.50	
3120.01	Strom öffentliche Beleuchtung	29'395.40		50'000.00		37'831.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'301.50				6'148.00	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'104.90		2'500.00		2'091.10	
3131.01	Sanierungskonzept Ausserortsbereich Bütikofenstrasse	9'693.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'212.30				2'019.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'726.35		8'500.00		6'536.60	
3137.01	Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben	15'583.55		16'000.00		15'705.40	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege / Anlagen	95'275.20		130'000.00		72'509.15	
3141.01	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	91'947.60		90'000.00		92'969.70	
3141.02	Schneeräumung, Winterdienst	16'644.90		20'000.00		20'849.55	
3141.03	Sagirain - Sicherheitskontrollen und Unterhalt	22'551.60		10'000.00		25'730.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	7'077.50		7'000.00		8'486.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	83'952.45		89'000.00		71'368.66	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	68'250.00		68'200.00		68'250.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'532.75		4'000.00		3'825.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		900.00		1'138.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	826.95		2'000.00		725.75	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	2'179.40		2'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	39'221.75		32'600.00		23'089.80	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			10'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'000.00		20'000.00		22'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'262.60		12'000.00		20'763.60
4250.00	Verkäufe		6'899.90		1'000.00		2'190.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		104.00		1'000.00		120.00
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder		21'862.90		8'000.00		9'250.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		269'873.50		270'000.00		279'970.00
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)		90'500.00		78'000.00		82'200.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		2'674.05		8'000.00		8'185.80
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		138'800.00		156'700.00		140'800.00
6155	Parkplätze	9'100.20	56'691.70	11'700.00	53'500.00	10'934.30	50'877.85
3102.00	Drucksachen, Publikationen			900.00		1'499.00	
3130.21	Parkplatzkontrollen	8'330.05		10'000.00		8'897.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	770.15		800.00		537.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		2'500.00
4240.09	Parkplatzbenützungsgebühren		46'595.00		43'000.00		41'680.00
4270.00	Bussen		7'596.70		8'000.00		6'697.85

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
619	Strassen, übriges	692.00		400.00		691.90	
	Nettoaufwand		692.00		400.00		691.90
6190	Strassen, übriges	692.00		400.00		691.90	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	692.00		400.00		691.90	
62	Öffentlicher Verkehr	537'948.85	53'325.00	565'900.00	56'000.00	491'853.70	57'900.00
	Nettoaufwand		484'623.85		509'900.00		433'953.70
622	Regionalverkehr	13'902.85		18'900.00		3'488.70	
	Nettoaufwand		13'902.85		18'900.00		3'488.70
6220	Regionalverkehr	13'902.85		18'900.00		3'488.70	
3119.04	Bushaltestellen Versuchsbetrieb Neuhof	10'752.85		15'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	150.00		200.00		157.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten			500.00		331.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			200.00			
3634.01	Beitrag Moonliner	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
629	Öffentlicher Verkehr	524'046.00	53'325.00	547'000.00	56'000.00	488'365.00	57'900.00
	Nettoaufwand		470'721.00		491'000.00		430'465.00
6290	Öffentlicher Verkehr	56'000.00	53'325.00	56'000.00	56'000.00	53'440.00	57'900.00
3130.14	Tageskarten Gemeinde	56'000.00		56'000.00		53'440.00	
4240.10	Benützungsgebühren Tageskarten Gemeinde		53'325.00		56'000.00		57'900.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	468'046.00		491'000.00		434'925.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	468'046.00		491'000.00		434'925.00	
63	Verkehr, übrige	1'000.00		25'000.00			
	Nettoaufwand		1'000.00		25'000.00		
634	Verkehrsplanung allgemein	1'000.00		25'000.00			
	Nettoaufwand		1'000.00		25'000.00		
6340	Verkehrsplanung allgemein	1'000.00		25'000.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000.00		10'000.00			
3199.11	Verkehrsmassnahmen			15'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'776'687.30	2'438'854.70	2'773'300.00	2'384'200.00	2'393'314.91	2'049'875.86

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		337'832.60		389'100.00		343'439.05
71	Wasserversorgung	370'602.55	370'602.55	314'500.00	314'500.00	234'057.75	234'057.75
710	Wasserversorgung	370'602.55	370'602.55	314'500.00	314'500.00	234'057.75	234'057.75
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	370'602.55	370'602.55	314'500.00	314'500.00	234'057.75	234'057.75
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'568.70		10'000.00		7'499.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'061.30		1'500.00		1'056.50	
3131.04	Projektierung Wasserleitungersatz Hellacher-Bütikofen	6'744.90					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Wasserleitungen)	41'029.05		68'000.00		22'600.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	6'168.45		14'500.00		6'275.95	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Werterhalt					158'039.00	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Anschlussgebühren	284'282.10		200'000.00		38'586.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		72'249.45		80'000.00		74'318.65
4240.50	Anschlussgebühren		284'282.10		200'000.00		38'586.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'519.85		7'000.00		5'369.15
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)		2'597.20		10'000.00		2'593.20
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung - Werterhalt		6'168.45		14'500.00		6'275.95
4631.00	Beiträge vom Kanton		2'785.50		3'000.00		2'777.80
9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung	26'748.05		19'500.00			
9011.00	Aufwandüberschuss; Entnahme aus Spezialfinanzierung						104'137.00
72	Abwasserentsorgung	1'284'502.55	1'284'502.55	1'285'500.00	1'285'500.00	1'055'276.98	1'055'276.98
720	Abwasserentsorgung	1'284'502.55	1'284'502.55	1'285'500.00	1'285'500.00	1'055'276.98	1'055'276.98
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'284'502.55	1'284'502.55	1'285'500.00	1'285'500.00	1'055'276.98	1'055'276.98
3120.00	Ver- und Entsorgung	8'363.70		9'000.00		4'738.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'854.30		17'500.00		15'559.60	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'334.25		2'000.00		1'599.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	918.75		10'000.00		938.30	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten (Kanalisation)	90'365.40		70'000.00		50'165.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	175.00		500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	8'529.60		22'000.00		8'416.50	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Werterhalt	218'287.00		217'200.00		342'605.00	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Anschlussgebühren	240'720.00		150'000.00		24'600.00	
3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)	31'400.00		23'000.00		24'100.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	455'150.20		480'000.00		471'029.00	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.05	Beiträge an Zweckverband Abwasserregion Solothurn-Emme ZASE	7'634.60		20'000.00			
3637.02	Rückerstattungen aus Vereinbarungen	33'059.95		23'000.00		29'077.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'033'253.65		1'100'000.00		1'018'995.78
4240.50	Anschlussgebühren		240'720.00		150'000.00		24'600.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'474.75
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)		1'999.30		13'500.00		1'789.95
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung - Werterhalt		8'529.60		22'000.00		8'416.50
9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung	162'709.80		241'300.00		82'446.98	
73	Abfall	756'117.30	756'117.30	753'000.00	753'000.00	740'963.98	740'963.98
730	Abfall	756'117.30	756'117.30	753'000.00	753'000.00	740'963.98	740'963.98
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	756'117.30	756'117.30	753'000.00	753'000.00	740'963.98	740'963.98
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'154.35		8'000.00		4'170.80	
3111.02	Anschaffung Container	3'676.85		5'000.00		3'889.55	
3111.03	Anschaffung Abfallhaie	6'134.85		7'000.00		8'248.00	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	2'839.90		3'000.00		2'773.50	
3130.04	Abfuhrkosten Haushalte	243'687.40		260'000.00		242'346.55	
3130.05	Abfuhrkosten Grüngut	200'659.15		225'000.00		198'122.30	
3130.06	Abfuhrkosten übrige Sammlungen	124'338.45		130'000.00		122'550.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'069.55				30.01	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			10'400.00			
3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)	80'500.00		75'000.00		79'300.00	
3702.00	Anteil Kehrichtgebühren Rumendingen	11'257.50		12'500.00		11'925.50	
4240.01	Kehrichtgebühren		583'351.44		580'000.00		568'923.91
4240.02	Gebühren Grüngut		126'401.40		125'000.00		126'917.30
4250.05	Verwertung Altpapier		20'259.21		15'000.00		20'605.97
4250.06	Verwertung Altglas		14'740.20		20'000.00		12'517.55
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)		107.55		500.00		73.75
4707.00	Anteil Kehrichtgebühren Rumendingen		11'257.50		12'500.00		11'925.50
9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung	78'799.30		17'100.00		67'606.82	
74	Verbauungen	125'984.30	27'632.30	144'900.00	20'000.00	119'647.15	18'314.85
	Nettoaufwand		98'352.00		124'900.00		101'332.30
741	Gewässerverbauungen	113'314.30	18'121.55	129'900.00	20'000.00	119'647.15	18'314.85
	Nettoaufwand		95'192.75		109'900.00		101'332.30

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410	Gewässerverbauungen	113'314.30	18'121.55	129'900.00	20'000.00	119'647.15	18'314.85
3142.00	Unterhalt Wasserbau	20'569.30		30'000.00		23'597.00	
3142.01	Unterhalt Sandfang Oesch	27'075.00		27'000.00		27'380.15	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	720.00		800.00		720.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	21'170.00		22'000.00		21'170.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80.00		100.00		80.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	43'700.00		50'000.00		46'700.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		8'885.25		10'000.00		8'985.95
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		8'236.30		9'000.00		8'328.90
745	Naturgefahren	12'670.00	9'510.75	15'000.00			
	Nettoaufwand		3'159.25		15'000.00		
7450	Naturgefahren	12'670.00	9'510.75	15'000.00			
3131.03	Notfallplanung Naturgefahren	12'670.00					
3134.01	Beitrag an die Stiftung "Einsatzkosten der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen"			15'000.00			
4631.00	Beiträge vom Kanton		9'510.75				
75	Arten- und Landschaftsschutz	6'200.00		4'500.00		3'800.00	
	Nettoaufwand		6'200.00		4'500.00		3'800.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	6'200.00		4'500.00		3'800.00	
	Nettoaufwand		6'200.00		4'500.00		3'800.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	6'200.00		4'500.00		3'800.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'200.00		1'500.00		800.00	
3636.11	Pflegebeitrag Arbeitsgruppe Landschaft	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
77	Übriger Umweltschutz	155'535.35		166'400.00		143'805.75	1'262.30
	Nettoaufwand		155'535.35		166'400.00		142'543.45
771	Friedhof und Bestattung	143'312.00		152'000.00		130'597.20	
	Nettoaufwand		143'312.00		152'000.00		130'597.20
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	5'746.25				3'152.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'746.25				3'152.70	
7716	Regionale Friedhoforganisation	137'565.75		152'000.00		127'444.50	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	137'565.75		152'000.00		127'444.50	
779	Umweltschutz	12'223.35		14'400.00		13'208.55	1'262.30
	Nettoaufwand		12'223.35		14'400.00		11'946.25
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	7'913.20		8'800.00		9'423.80	1'262.30
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000.00		1'011.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'016.65		7'300.00		8'218.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	896.55		500.00		193.85	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'262.30
7792	Hundetoiletten	4'310.15		5'600.00		3'784.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'518.55		3'600.00		3'784.75	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'791.60		2'000.00			
79	Raumordnung	77'745.25		104'500.00	11'200.00	95'763.30	
	Nettoaufwand		77'745.25		93'300.00		95'763.30
790	Raumordnung	77'745.25		104'500.00	11'200.00	95'763.30	
	Nettoaufwand		77'745.25		93'300.00		95'763.30
7900	Raumordnung allgemein	37'012.25		63'500.00	11'200.00	55'352.30	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	11'400.00		9'000.00		9'180.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	789.60		2'000.00			
3130.25	Erarbeitung Kataster der öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkungen ÖREB	10'770.00		25'000.00			
3130.28	Unterhalt RegioGIS	4'321.35		4'000.00		7'932.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'731.30		10'000.00		38'239.70	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			13'500.00			
4631.00	Beiträge vom Kanton				11'200.00		
7907	Regionalkonferenzen	40'733.00		41'000.00		40'411.00	
3634.00	Beitrag an Regionalkonferenz	40'733.00		41'000.00		40'411.00	
8	Volkswirtschaft	46'658.00	927'066.00	45'100.00	918'000.00	39'160.15	922'053.35
	Nettoertrag	880'408.00		872'900.00		882'893.20	
81	Landwirtschaft	5'257.60		6'200.00		4'953.15	
	Nettoaufwand		5'257.60		6'200.00		4'953.15

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
812	Strukturverbesserungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		1'000.00
8120	Strukturverbesserungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3636.12	Beitrag an Flurgenossenschaft Kirchberg-Bütikofen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	4'257.60		5'200.00		3'953.15	
	Nettoaufwand		4'257.60		5'200.00		3'953.15
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	4'257.60		5'200.00		3'953.15	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'520.00		3'000.00		2'520.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9.30		100.00		9.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	190.00				190.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	126.00		400.00		133.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'412.30		1'700.00		1'100.65	
82	Forstwirtschaft	36'400.40	3'193.05	33'900.00	5'000.00	29'207.00	3'680.00
	Nettoaufwand		33'207.35		28'900.00		25'527.00
820	Forstwirtschaft	36'400.40	3'193.05	33'900.00	5'000.00	29'207.00	3'680.00
	Nettoaufwand		33'207.35		28'900.00		25'527.00
8200	Forstwirtschaft	36'400.40	3'193.05	33'900.00	5'000.00	29'207.00	3'680.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	158.70					
3130.15	Werkleistungen Schachen	5'909.95		3'000.00		6'446.00	
3130.16	Werkleistungen Ruedisberg	5'570.70		10'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		400.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	580.00		500.00		661.00	
3636.07	Beiträge Waldbesitzervereinigung	15'081.05		15'000.00		15'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'600.00		5'000.00		7'100.00	
4250.03	Nutzholzverkäufe		481.05		1'000.00		50.00
4250.04	Brennholzverkäufe		2'712.00		4'000.00		3'630.00
84	Tourismus	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		5'000.00
840	Tourismus	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		5'000.00

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8400	Tourismus	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3636.08	Beitrag VVK	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
87	Brennstoffe und Energie		923'872.95		913'000.00		918'373.35
	Nettoertrag	923'872.95		913'000.00		918'373.35	
871	Elektrizität		923'872.95		913'000.00		918'373.35
	Nettoertrag	923'872.95		913'000.00		918'373.35	
8710	Elektrizität allgemein		923'872.95		913'000.00		918'373.35
4120.00	Konzessionsabgabe EnerCom AG		303'107.35		300'000.00		296'858.10
4120.01	Abgabe Localnet AG für Versorgungsgebiet Wangele, Gyrisberg, Eyzälg, Wiesenweg		15'765.60		8'000.00		16'515.25
4463.01	Beteiligungsertrag EnerCom AG		210'000.00		210'000.00		210'000.00
4898.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen		395'000.00		395'000.00		395'000.00
9	Finanzen und Steuern	3'430'593.69	15'376'567.23	2'245'600.00	15'076'500.00	5'134'755.63	16'411'672.90
	Nettoertrag	11'945'973.54		12'830'900.00		11'276'917.27	
91	Steuern	140'017.70	15'056'828.93	140'000.00	14'778'000.00	166'009.95	15'010'496.55
	Nettoertrag	14'916'811.23		14'638'000.00		14'844'486.60	
910	Steuern	140'017.70	15'056'828.93	140'000.00	14'778'000.00	166'009.95	15'010'496.55
	Nettoertrag	14'916'811.23		14'638'000.00		14'844'486.60	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	133'274.30	13'507'692.03	125'000.00	13'069'000.00	164'083.75	13'224'286.95
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben			25'000.00		40'000.00	
3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	133'274.30		100'000.00		124'083.75	
4000.00	Einkommenssteuern		10'538'797.85		10'400'000.00		10'102'347.70
4000.20	Nachsteuern und Bussen		57'978.00		50'000.00		26'432.40
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		315'082.55		300'000.00		350'471.05
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-371'919.55		-400'000.00		-395'504.40
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-5'615.35		-3'000.00		-2'076.60
4001.00	Vermögenssteuern		1'120'798.65		1'020'000.00		1'047'359.15
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		73'940.00		75'000.00		74'161.85
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-89'162.65		-100'000.00		-84'641.40
4002.00	Quellensteuern		81'647.48		290'000.00		213'358.60
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		4'306.90		2'000.00		3'438.45
4010.00	Gewinnsteuern		1'490'477.75		1'100'000.00		1'242'282.45

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		225'773.85		200'000.00		526'165.80
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-7'554.40		-10'000.00		-34'293.90
4011.00	Kapitalsteuern		-10'895.00		120'000.00		101'115.75
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		29'471.85		10'000.00		20'854.60
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-1'038.70		-5'000.00		-1'752.80
4019.00	Holdingssteuern		11'794.75		10'000.00		11'675.70
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		43'808.05		10'000.00		22'892.55
9101	Sondersteuern	6'662.00	385'768.75	15'000.00	550'000.00	1'553.10	637'169.60
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	6'662.00		15'000.00		1'553.10	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern		7'880.00				730.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		13'278.90		300'000.00		323'566.75
4022.10	Sonderveranlagungen		364'359.65		250'000.00		312'872.85
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		250.20				
9102	Liegenschaftssteuern	81.40	1'143'148.15		1'140'000.00	373.10	1'128'784.55
3181.03	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	81.40				373.10	
4021.00	Liegenschaftssteuern		1'142'964.80		1'140'000.00		1'128'784.55
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		183.35				
9103	Hundetaxe		20'220.00		19'000.00		20'255.45
4033.00	Hundetaxe		20'220.00		19'000.00		20'255.45
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'180'529.00	78'697.00	1'142'000.00	77'000.00	1'187'065.00	79'747.00
	Nettoaufwand		1'101'832.00		1'065'000.00		1'107'318.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'180'529.00	78'697.00	1'142'000.00	77'000.00	1'187'065.00	79'747.00
	Nettoaufwand		1'101'832.00		1'065'000.00		1'107'318.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'180'529.00	78'697.00	1'142'000.00	77'000.00	1'187'065.00	79'747.00
3621.60	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	1'122'958.00		1'094'000.00		1'078'034.00	
3622.70	Finanzausgleich Disparitätenabbau	57'571.00		48'000.00		109'031.00	
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)		1'800.00		2'000.00		1'800.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		76'897.00		75'000.00		77'947.00
95	Ertragsanteile, übrige		37'897.05		15'000.00		69'137.50
	Nettoertrag	37'897.05		15'000.00		69'137.50	
950	Ertragsanteile, übrige		37'897.05		15'000.00		69'137.50
	Nettoertrag	37'897.05		15'000.00		69'137.50	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9500	Ertragsanteile, übrige		37'897.05		15'000.00		69'137.50
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		37'897.05		15'000.00		69'137.50
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	159'535.43	176'901.55	196'500.00	183'000.00	177'188.37	1'183'052.90
	Nettoaufwand				13'500.00		
	Nettoertrag	17'366.12				1'005'864.53	
961	Zinsen	121'483.43	98'259.70	148'000.00	106'400.00	114'753.32	90'915.55
	Nettoaufwand		23'223.73		41'600.00		23'837.77
9610	Zinsen	121'483.43	98'259.70	148'000.00	106'400.00	114'753.32	90'915.55
3181.04	Abschreibungen Verzugszinsen Steuern	3'676.25		5'000.00		4'002.37	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	41.38		2'000.00		40.25	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	65'446.00		74'000.00		66'178.00	
3409.00	Zinsen auf Sonderrechnungen	299.15		2'500.00		301.95	
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	4'704.05		24'000.00		4'456.90	
3499.00	Vergütungszinsen Steuern	47'250.40		40'000.00		39'681.85	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	66.20		500.00		92.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		446.35		500.00		450.00
4401.01	Verzugszinsen		169.00		200.00		107.50
4401.02	Verzugszinsen Steuern		72'381.85		80'000.00		65'850.15
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		3'304.20		3'500.00		3'280.80
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)		98.30		700.00		177.10
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen		21'860.00		21'500.00		21'050.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	33'329.30	72'919.15	33'500.00	76'600.00	60'255.05	1'091'206.05
	Nettoertrag	39'589.85		43'100.00		1'030'951.00	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	33'329.30	72'919.15	33'500.00	76'600.00	60'255.05	1'091'206.05
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	875.20		2'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	55.90					
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'403.10		2'000.00		30'125.10	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	48.10		2'000.00		161.55	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	15'647.00		12'000.00		13'818.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		3'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	13'300.00		13'500.00		13'150.00	
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV						1'575.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		53'990.00		51'600.00		60'362.00
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag FV (Nebenkosten)		18'929.15		25'000.00		19'870.25

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						1'009'398.80
969	Finanzvermögen	4'722.70	5'722.70	15'000.00		2'180.00	931.30
	Nettoaufwand				15'000.00		1'248.70
	Nettoertrag	1'000.00					
9690	Finanzvermögen	4'722.70	5'722.70	15'000.00		2'180.00	931.30
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-1'000.00		15'000.00		-3'000.00	
3411.60	Realisierte Verluste auf Mobilien, Maschinen und Fahrzeugen					5'180.00	
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	5'722.70					
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften						931.30
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		5'722.70				
97	Rückverteilungen		5'738.85		3'000.00		3'096.10
	Nettoertrag	5'738.85		3'000.00		3'096.10	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'738.85		3'000.00		3'096.10
	Nettoertrag	5'738.85		3'000.00		3'096.10	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		5'738.85		3'000.00		3'096.10
4699.10	Rückvergütung CO2-Abgabe		5'738.85		3'000.00		3'096.10
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'950'511.56	20'503.85	767'100.00	20'500.00	3'604'492.31	66'142.85
	Nettoaufwand		1'930'007.71		746'600.00		3'538'349.46
990	Nicht aufgeteilte Posten	1'950'511.56	20'503.85	767'100.00	20'500.00	2'647'758.00	66'142.85
	Nettoaufwand		1'930'007.71		746'600.00		2'581'615.15
9900	Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV	36'670.04		17'100.00			
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven	36'670.04		17'100.00			
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	713'841.52	20'503.85	750'000.00	20'500.00	747'758.00	66'142.85
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	713'841.52		750'000.00		747'758.00	
4950.90	Interne Verrechnung Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen		20'503.85		20'500.00		66'142.85
9902	Einlagen in / Entnahmen aus Spezialfinanzierung Vorfianzierung Verwaltungsvermögen	1'200'000.00				1'900'000.00	

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	1'200'000.00				1'900'000.00	
999	Abschluss Nettoaufwand					956'734.31	956'734.31
9990	Abschluss					956'734.31	
9000.00	Ertragsüberschuss					956'734.31	

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	32'956'428.92	32'956'428.92	31'609'000.00	31'609'000.00	33'051'903.33	33'051'903.33
3	Aufwand	32'633'164.01		31'331'100.00		31'850'843.57	
30	Personalaufwand	5'479'681.60		5'574'200.00		5'253'344.10	
300	Behörden und Kommissionen	285'797.80		305'300.00		285'808.90	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	285'797.80		305'300.00		285'808.90	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'358'137.55		4'387'900.00		4'176'669.60	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'358'137.55		4'387'900.00		4'176'669.60	
305	Arbeitgeberbeiträge	707'892.10		747'200.00		701'602.30	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	267'681.95		272'700.00		255'773.00	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	304'047.45		335'300.00		316'526.60	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	51'818.55		49'800.00		48'573.25	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	76'663.05		79'100.00		73'252.75	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	7'681.10		10'300.00		7'476.70	
309	Übriger Personalaufwand	127'854.15		133'800.00		89'263.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	61'189.75		86'300.00		56'966.20	
3091	Personalwerbung	17'809.35		17'000.00		9'910.30	
3099	Übriger Personalaufwand	48'855.05		30'500.00		22'386.80	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'972'545.97		4'374'700.00		3'735'095.19	
310	Material- und Warenaufwand	498'427.85		577'900.00		481'967.55	
3100	Büromaterial	41'662.65		43'900.00		39'042.80	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	170'296.90		210'000.00		174'222.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	46'451.55		53'200.00		37'415.80	
3104	Lehrmittel	123'458.80		140'000.00		114'393.10	
3105	Lebensmittel	114'984.55		128'800.00		115'369.05	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'573.40		2'000.00		1'524.80	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	285'732.30		330'400.00		368'232.95	
3110	Büromöbel und Geräte	50'318.20		58'400.00		49'502.65	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	78'056.00		142'800.00		241'850.75	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	66'572.15		66'500.00		23'330.20	
3113	Hardware	24'040.00		36'700.00		40'979.15	

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	66'745.95		26'000.00		12'570.20	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	336'484.25		389'200.00		335'717.40	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	336'484.25		389'200.00		335'717.40	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'260'115.53		1'395'000.00		1'211'873.06	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'054'170.13		1'186'700.00		1'000'817.81	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	30'107.90		10'000.00			
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	84'792.30		69'000.00		111'173.10	
3134	Sachversicherungsprämien	69'349.10		106'400.00		78'183.25	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'021.05				511.00	
3137	Steuern und Abgaben	20'675.05		22'900.00		21'187.90	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	735'611.95		793'200.00		559'564.35	
3140	Unterhalt an Grundstücken	33'905.90		39'000.00		15'517.60	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	226'419.30		250'000.00		212'058.85	
3142	Unterhalt Wasserbau	47'644.30		57'000.00		50'977.15	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	131'394.45		138'000.00		72'766.35	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	286'494.70		302'200.00		205'930.25	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	9'753.30		7'000.00		2'314.15	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	335'059.31		358'450.00		291'248.06	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	25'082.45		27'500.00		23'941.15	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	152'968.26		179'200.00		155'530.66	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	61'644.40		62'500.00		32'471.50	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	95'364.20		89'250.00		79'304.75	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	185'555.10		138'300.00		135'025.45	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	169'362.00		120'500.00		119'362.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	15'298.10		16'800.00		14'768.45	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	895.00		1'000.00		895.00	
317	Spesenentschädigungen	81'701.63		107'750.00		89'914.15	
3170	Reisekosten und Spesen	40'260.35		46'750.00		53'615.10	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	41'441.28		61'000.00		36'299.05	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	150'647.65		170'000.00		175'925.77	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-1'000.00		40'000.00		37'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	151'647.65		130'000.00		138'925.77	

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319	Verschiedener Betriebsaufwand	103'210.40		114'500.00		85'626.45	
3199	Übriger Betriebsaufwand	103'210.40		114'500.00		85'626.45	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'031'888.07		1'040'100.00		905'481.25	
330	Sachanlagen VV	1'031'888.07		1'009'400.00		905'481.25	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'031'888.07		1'009'400.00		905'481.25	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen			30'700.00			
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen			30'700.00			
34	Finanzaufwand	140'660.18		159'200.00		160'121.10	
340	Zinsaufwand	70'588.88		103'200.00		71'154.20	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	41.38		2'000.00		40.25	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	65'446.00		74'000.00		66'178.00	
3409	Übrige Passivzinsen	5'101.50		27'200.00		4'935.95	
341	Realisierte Kursverluste					5'180.00	
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					5'180.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	17'098.20		16'000.00		44'105.05	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'403.10		2'000.00		30'125.10	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	48.10		2'000.00		161.55	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	15'647.00		12'000.00		13'818.40	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	5'722.70					
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	5'722.70					
349	Verschiedener Finanzaufwand	47'250.40		40'000.00		39'681.85	
3499	Übriger Finanzaufwand	47'250.40		40'000.00		39'681.85	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	743'289.10		567'200.00		573'547.00	
350	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im FK					9'717.00	
3501	Einlagen in Fonds des FK					9'717.00	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	743'289.10		567'200.00		563'830.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	743'289.10		567'200.00		563'830.00	

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	19'123'942.75		18'647'000.00		18'296'711.38	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'841'403.65		5'001'800.00		4'669'202.15	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	4'003'301.55		4'114'100.00		3'935'276.30	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	838'102.10		887'700.00		733'925.85	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'180'529.00		1'142'000.00		1'187'065.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	1'122'958.00		1'094'000.00		1'078'034.00	
3622	Finanz-u.Lastenausgl.a.Gde.u.Gde.verbände	57'571.00		48'000.00		109'031.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	13'102'010.10		12'503'200.00		12'440'444.23	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'801'772.00		1'819'000.00		1'726'866.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	3'016'727.30		3'223'400.00		2'923'949.30	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	63'458.30		64'000.00		62'915.45	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	50'000.00					
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	505'898.15		524'300.00		499'697.05	
3637	Beiträge an private Haushalte	7'664'154.35		6'872'500.00		7'227'016.43	
37	Durchlaufende Beiträge	11'257.50		12'500.00		12'925.50	
370	Durchlaufende Beiträge	11'257.50		12'500.00		12'925.50	
3702	Gemeinden und Gemeindeverbände	11'257.50		12'500.00		11'925.50	
3707	Private Haushalte					1'000.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'236'670.04		17'100.00		1'900'000.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital	1'236'670.04		17'100.00		1'900'000.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	1'200'000.00				1'900'000.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	36'670.04		17'100.00			
39	Interne Verrechnungen	893'228.80		939'100.00		1'013'618.05	
390	Material- und Warenbezüge	14'394.95		12'000.00		16'535.20	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	14'394.95		12'000.00		16'535.20	
391	Dienstleistungen	765'710.00		814'300.00		839'130.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	765'710.00		814'300.00		839'130.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	70'760.00		70'800.00		70'760.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	70'760.00		70'800.00		70'760.00	

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	21'860.00		21'500.00		21'050.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	21'860.00		21'500.00		21'050.00	
395	Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen	20'503.85		20'500.00		66'142.85	
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	20'503.85		20'500.00		66'142.85	
4	Ertrag		32'956'428.92		31'562'700.00		32'947'766.33
40	Fiskalertrag		15'094'725.98		14'793'000.00		15'079'634.05
400	Direkte Steuern natürliche Personen		11'733'733.88		11'634'000.00		11'336'076.80
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		10'542'203.50		10'347'000.00		10'082'400.15
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'105'576.00		995'000.00		1'036'879.60
4002	Quellensteuern natürliche Personen		85'954.38		292'000.00		216'797.05
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'738'030.10		1'425'000.00		1'866'047.60
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		1'708'697.20		1'290'000.00		1'734'154.35
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		17'538.15		125'000.00		120'217.55
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		11'794.75		10'000.00		11'675.70
402	Übrige direkte Steuern		1'602'742.00		1'715'000.00		1'857'254.20
4021	Grundsteuern		1'142'964.80		1'140'000.00		1'128'784.55
4022	Vermögensgewinnsteuern		377'638.55		550'000.00		636'439.60
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		37'897.05		15'000.00		69'137.50
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		44'241.60		10'000.00		22'892.55
403	Besitz- und Aufwandsteuern		20'220.00		19'000.00		20'255.45
4033	Hundesteuer		20'220.00		19'000.00		20'255.45
41	Regalien und Konzessionen		318'872.95		308'000.00		313'373.35
412	Konzessionen		318'872.95		308'000.00		313'373.35
4120	Konzessionen		318'872.95		308'000.00		313'373.35
42	Entgelte		6'372'067.87		6'264'000.00		6'190'860.57
420	Ersatzabgaben		350'849.70		360'000.00		352'821.95
4200	Ersatzabgaben		350'849.70		360'000.00		352'821.95

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	Gebühren für Amtshandlungen		122'026.00		133'000.00		127'293.35
4210	Gebühren für Amtshandlungen		122'026.00		133'000.00		127'293.35
423	Schul- und Kursgelder		223'184.20		181'500.00		196'891.55
4230	Schulgelder		221'190.20		180'000.00		195'893.85
4231	Kursgelder		1'994.00		1'500.00		997.70
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		3'114'448.74		2'924'500.00		2'629'523.14
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'114'448.74		2'924'500.00		2'629'523.14
425	Erlös aus Verkäufen		162'760.26		176'700.00		157'638.77
4250	Verkäufe		162'760.26		176'700.00		157'638.77
426	Rückererstattungen		2'288'189.52		2'395'300.00		2'618'402.86
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'288'189.52		2'395'300.00		2'618'402.86
427	Bussen		110'609.45		93'000.00		108'288.95
4270	Bussen		110'609.45		93'000.00		108'288.95
43	Verschiedene Erträge		42'353.48		49'800.00		60'378.05
430	Verschiedene betriebliche Erträge		42'353.48		49'800.00		60'378.05
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		42'353.48		49'800.00		60'378.05
44	Finanzertrag		661'640.55		680'200.00		662'247.12
440	Zinsertrag		81'103.75		108'900.00		74'322.45
4400	Zinsen flüssige Mittel		446.35		500.00		450.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		72'550.85		80'200.00		65'957.65
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		3'304.20		3'500.00		3'280.80
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		4'802.35		24'700.00		4'634.00
441	Realisierte Gewinne FV						1'575.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						1'575.00
443	Liegenschaftenertrag FV		72'919.15		76'600.00		80'232.25
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		53'990.00		51'600.00		60'362.00
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		18'929.15		25'000.00		19'870.25
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						931.30

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						931.30
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		210'000.00		210'000.00		210'000.00
4463	Öff.Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl.Org.form		210'000.00		210'000.00		210'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV		297'617.65		284'700.00		295'186.12
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		92'424.25		88'200.00		88'568.25
4472	Vergüt.für Benützung Liegenschaften VV		205'193.40		196'500.00		206'617.87
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		15'468.05		36'500.00		17'192.45
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		770.00				2'500.00
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		770.00				2'500.00
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		14'698.05		36'500.00		14'692.45
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		14'698.05		36'500.00		14'692.45
46	Transferertrag		9'146'091.04		8'084'600.00		8'193'138.39
460	Ertragsanteile		2'640.00		500.00		3'999.60
4601	Anteil an Kantonerträgen und Konkordaten		2'640.00		500.00		3'999.60
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		8'347'058.34		7'342'000.00		7'444'043.19
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		7'900'794.89		6'836'300.00		7'055'673.19
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		446'263.45		505'700.00		388'370.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		76'897.00		75'000.00		77'947.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		76'897.00		75'000.00		77'947.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		713'756.85		664'100.00		664'052.50
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		413'805.00		350'200.00		362'218.40
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		230'879.15		244'800.00		232'808.40
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		68'449.00		68'800.00		68'972.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		623.70		300.00		53.70
469	Übriger Transferertrag		5'738.85		3'000.00		3'096.10
4699	Rückverteilungen		5'738.85		3'000.00		3'096.10
47	Durchlaufende Beiträge		11'257.50		12'500.00		12'925.50

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
470	Durchlaufende Beiträge		11'257.50		12'500.00		12'925.50
4707	Durchl. Beiträge v. priv. Haushalten		11'257.50		12'500.00		12'925.50
48	Ausserordentlicher Ertrag		400'722.70		395'000.00		1'404'398.80
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		400'722.70		395'000.00		1'404'398.80
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		5'722.70				1'009'398.80
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		395'000.00		395'000.00		395'000.00
49	Interne Verrechnungen		893'228.80		939'100.00		1'013'618.05
490	Material- und Warenbezüge		14'394.95		12'000.00		16'535.20
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		14'394.95		12'000.00		16'535.20
491	Dienstleistungen		765'710.00		814'300.00		839'130.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		765'710.00		814'300.00		839'130.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		70'760.00		70'800.00		70'760.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		70'760.00		70'800.00		70'760.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		21'860.00		21'500.00		21'050.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		21'860.00		21'500.00		21'050.00
495	Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen		20'503.85		20'500.00		66'142.85
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		20'503.85		20'500.00		66'142.85
9	Abschlusskonten	323'264.91		277'900.00	46'300.00	1'201'059.76	104'137.00
90	Abschluss Erfolgsrechnung	323'264.91		277'900.00	46'300.00	1'201'059.76	104'137.00
900	Abschluss Erfolgsrechnung	323'264.91		277'900.00	46'300.00	1'201'059.76	104'137.00
9000	Ertragsüberschuss					956'734.31	
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	323'264.91		277'900.00		244'325.45	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss				46'300.00		104'137.00

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	3'957'501.68	3'957'501.68	2'429'000.00	2'429'000.00	1'035'491.00	1'035'491.00
0	Allgemeine Verwaltung	177'964.55		90'000.00		200'200.45	
	Nettoausgaben		177'964.55		90'000.00		200'200.45
02	Allgemeine Dienste	177'964.55		90'000.00		200'200.45	
	Nettoausgaben		177'964.55		90'000.00		200'200.45
022	Allgemeine Dienste					5'648.40	
	Nettoausgaben						5'648.40
0220	Allgemeine Dienste					5'648.40	
5200.00	Einführung HRM2 und Anlagebuchhaltung					5'648.40	
029	Verwaltungsliegenschaften	177'964.55		90'000.00		194'552.05	
	Nettoausgaben		177'964.55		90'000.00		194'552.05
290	Verwaltungsliegenschaften	69'576.65		90'000.00			
5040.00	Bauliche Massnahmen Erweiterung Regionaler SD	69'576.65		90'000.00			
0291	Betrieb Saalbau	108'387.90				194'552.05	
5040.00	Ersatz Boiler	24'638.25				153'544.95	
5040.01	Ersatz Ölheizung	83'749.65				41'007.10	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	53'311.50		30'000.00		28'062.55	
	Nettoausgaben		53'311.50		30'000.00		28'062.55
14	Allgemeines Rechtswesen			30'000.00		28'062.55	
	Nettoausgaben				30'000.00		28'062.55
140	Allgemeines Rechtswesen			30'000.00		28'062.55	
	Nettoausgaben				30'000.00		28'062.55
1400	Allgemeines Rechtswesen			30'000.00		28'062.55	
5290.00	Erneuerung Vermessungswerk Kirchberg Los 6			30'000.00		28'062.55	
15	Feuerwehr	53'311.50					
	Nettoausgaben		53'311.50				

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
150	Feuerwehr	53'311.50					
	Nettoausgaben		53'311.50				
1500	Feuerwehr	53'311.50					
5060.00	Ersatz Atemschutz-Fahrzeug	53'311.50					
2	Bildung	3'071'925.75		290'000.00			
	Nettoausgaben		3'071'925.75		290'000.00		
21	Obligatorische Schule	3'071'925.75		290'000.00			
	Nettoausgaben		3'071'925.75		290'000.00		
212	Primarstufe	47'850.00					
	Nettoausgaben		47'850.00				
2120	Primarstufe	47'850.00					
5060.00	ICT-Infrastruktur und -Betreuung Lehrplan 21	47'850.00					
217	Schulliegenschaften	3'024'075.75		150'000.00			
	Nettoausgaben		3'024'075.75		150'000.00		
2170	Schulliegenschaften	3'024'075.75		150'000.00			
5040.00	Projektwettbewerb Kindergarten Reinhardweg			50'000.00			
5040.03	Planung Hüllensanierung und Lifanbau Schulweg 11			100'000.00			
5040.07	Turnhallen Reinhardweg; Einbau Garderoben und Abstellraum	254'075.75					
5040.09	Erwerb Liegenschaften Hintergasse-Reinhardweg	2'770'000.00					
219	Obligatorische Schule			140'000.00			
	Nettoausgaben				140'000.00		
2195	Schülertransporte			140'000.00			
5060.00	Ersatzbeschaffung Schulbus			140'000.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	22'693.60	5'000.00	60'000.00		9'395.70	13'400.00
	Nettoausgaben		17'693.60		60'000.00		
	Nettoeinnahmen					4'004.30	
34	Sport und Freizeit	22'693.60	5'000.00	60'000.00		9'395.70	13'400.00
	Nettoausgaben		17'693.60		60'000.00		

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoeinnahmen					4'004.30	
341	Sport	22'693.60	5'000.00	60'000.00		9'395.70	13'400.00
	Nettoausgaben		17'693.60		60'000.00		
	Nettoeinnahmen					4'004.30	
3412	Sporthalle Grossmatt	22'693.60	5'000.00	60'000.00		9'395.70	13'400.00
5040.01	Verdunkelung			60'000.00			
5040.02	Erweiterung Skatinganlage					9'395.70	
5040.04	Sanierung Dusche Nr. 5 Sporthalle Grossmatt	22'693.60					
6140.00	Rückerstattungen (Spenden) Skatinganlage						13'400.00
6140.01	Rückerstattung Wasserschaden Sporthalle Grossmatt		5'000.00				
5	Soziale Sicherheit		14'000.00		14'000.00		14'000.00
	Nettoeinnahmen	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
53	Alter + Hinterlassene		14'000.00		14'000.00		14'000.00
	Nettoeinnahmen	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
534	Wohnen im Alter		14'000.00		14'000.00		14'000.00
	Nettoeinnahmen	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
5340	Wohnen im Alter		14'000.00		14'000.00		14'000.00
6460.00	Amortisation Darlehen 1 Stiftung Alterssiedlung Kirchberg		10'000.00		10'000.00		10'000.00
6460.01	Amortisation Darlehen 2 Stiftung Alterssiedlung Kirchberg		4'000.00		4'000.00		4'000.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	278'043.00		695'000.00		222'038.40	20'180.00
	Nettoausgaben		278'043.00		695'000.00		201'858.40
61	Strassenverkehr	278'043.00		695'000.00		222'038.40	20'180.00
	Nettoausgaben		278'043.00		695'000.00		201'858.40
615	Gemeindestrassen	278'043.00		695'000.00		209'725.50	20'180.00
	Nettoausgaben		278'043.00		695'000.00		189'545.50
6150	Gemeindestrassen	278'043.00		695'000.00		209'725.50	20'180.00
5010.00	Belagssanierung Bütikofenstrasse (Hellacher - Einmündung Dorfstrasse in Bütikofen)			400'000.00			
5010.01	Strassenbauarbeiten Hasenmattweg	7'381.95					
5010.02	Belagssanierung Vilbringenweg	26'336.25				44'626.70	

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.02	Neubau Gemeindewerkhof; Planung inkl. Heizzentrale	82'991.05		100'000.00			
5060.01	Ersatzbeschaffung Strassenwischmaschine					165'098.80	
5060.02	Anschaffung Teleskoplader	92'145.00		95'000.00			
5060.03	Anschaffung Planierschild Werkhof	69'188.75					
5090.00	Schutz- und Sicherheitsmassnahmen Sagirain			100'000.00			
6060.00	Übertragung von Mobilien, Maschinen u. Fahrzeugen ins Finanzvermögen						20'180.00
619	Strassen, übriges					12'312.90	
	Nettoausgaben						12'312.90
6190	Strassen, übriges					12'312.90	
5010.00	Verkehrserhebungen Quartierstrassen					12'312.90	
7	Umweltschutz und Raumordnung	54'876.25	279'687.03	1'250'000.00		496'720.35	31'493.55
	Nettoausgaben				1'250'000.00		465'226.80
	Nettoeinnahmen	224'810.78					
71	Wasserversorgung		8'356.55	1'150'000.00		346'014.70	10'185.20
	Nettoausgaben				1'150'000.00		335'829.50
	Nettoeinnahmen	8'356.55					
710	Wasserversorgung		8'356.55	1'150'000.00		346'014.70	10'185.20
	Nettoausgaben				1'150'000.00		335'829.50
	Nettoeinnahmen	8'356.55					
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)		8'356.55	1'150'000.00		346'014.70	10'185.20
5031.00	Sanierungen Leitungsnetz			100'000.00			
5031.01	Löschwasserschutz Weier/Weierrüti/ Haberrüti/Düttisberg					26'812.15	
5031.02	Ersatz Wasserhauptleitung Bütikofenstrasse					64'943.80	
5031.04	Ersatz Wasserhauptleitung Hofmatte					160'333.00	
5031.05	Leitungsersatz Höchfeld-Bütikofen; Ausführung			500'000.00			
5031.06	Gesamtsanierung Wasserleitung Bütikofenstrasse			550'000.00			
5031.07	Leitungsersatz Reservoir Höchfeld-Vilbringenweg					93'925.75	
6340.00	Löschwasserschutz-Beitrag Gebäudeversicherung		8'356.55				10'185.20
72	Abwasserentsorgung	8'831.60		100'000.00		74'567.85	21'308.35
	Nettoausgaben		8'831.60		100'000.00		53'259.50
720	Abwasserentsorgung	8'831.60		100'000.00		74'567.85	21'308.35

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoausgaben			8'831.60		100'000.00		53'259.50
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	8'831.60		100'000.00		74'567.85	21'308.35
5032.00	Sanierung von Kanalisationen und Schächten (GEP)	8'831.60				58'300.60	
5032.01	Abwassertechn. Sanierung Weier/Weierrüti/ Haberrüti/Düttisberg					16'267.25	
5032.02	Versickerungskataster private Anlagen (GEP)			60'000.00			
5032.03	Sanierung nicht konforme Versickerungsanlagen (GEP)			40'000.00			
6310.00	Kantonsbeitrag Abwassertechn. Sanierung						21'308.35
79	Raumordnung	46'044.65	271'330.48			76'137.80	
	Nettoausgaben						76'137.80
	Nettoeinnahmen	225'285.83					
790	Raumordnung	46'044.65	271'330.48			76'137.80	
	Nettoausgaben						76'137.80
	Nettoeinnahmen	225'285.83					
7900	Raumordnung allgemein	46'044.65	271'330.48			76'137.80	
5290.00	Gesamtrevision Ortsplanung 2014 - 2016	43'136.75				73'977.80	
5290.01	Erarbeitung Energierichtplan	2'907.90				2'160.00	
6310.00	Kantonsbeiträge Radweg Ey/Langsamverkehrsbrücke		271'330.48				
9	Finanzen und Steuern	298'687.03	3'658'814.65	14'000.00	2'415'000.00	79'073.55	956'417.45
	Nettoeinnahmen	3'360'127.62		2'401'000.00		877'343.90	
99	Nicht aufgeteilte Posten	298'687.03	3'658'814.65	14'000.00	2'415'000.00	79'073.55	956'417.45
	Nettoeinnahmen	3'360'127.62		2'401'000.00		877'343.90	
999	Abschluss	298'687.03	3'658'814.65	14'000.00	2'415'000.00	79'073.55	956'417.45
	Nettoeinnahmen	3'360'127.62		2'401'000.00		877'343.90	
9990	Abschluss	298'687.03	3'658'814.65	14'000.00	2'415'000.00	79'073.55	956'417.45
5900.00	Passivierte Einnahmen	298'687.03		14'000.00		79'073.55	
6900.00	Aktiviert Ausgaben		3'658'814.65		2'415'000.00		956'417.45

12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	3'957'501.68	3'957'501.68	2'429'000.00	2'429'000.00	1'035'491.00	1'035'491.00
	Investitionsausgaben	3'957'501.68		2'429'000.00		1'035'491.00	
50	Sachanlagen	3'612'770.00		2'385'000.00		846'568.70	
5010	Strassen/Verkehrswege	33'718.20		400'000.00		56'939.60	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung			1'150'000.00		346'014.70	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	8'831.60		100'000.00		74'567.85	
5040	Hochbauten	3'307'724.95		400'000.00		203'947.75	
5060	Mobilien	262'495.25		235'000.00		165'098.80	
5090	Übrige Sachanlagen			100'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	46'044.65		30'000.00		109'848.75	
5200	Informatik					5'648.40	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	46'044.65		30'000.00		104'200.35	
59	Übertrag an Bilanz	298'687.03		14'000.00		79'073.55	
5900	Passivierte Einnahmen	298'687.03		14'000.00		79'073.55	
	Investitionseinnahmen		3'957'501.68		2'429'000.00		1'035'491.00
60	Übertragung Sachanlagen ins Finanzvermögen						20'180.00
6060	Übertragung von Mobilien ins FV						20'180.00
61	Rückerstattungen		5'000.00				13'400.00
6140	Rückerst. Dritter für Investitionen in Hochbauten		5'000.00				13'400.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		279'687.03				31'493.55
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u. Konkordaten		271'330.48				21'308.35
6340	Investitionsbeiträge von öffentl. Unternehmungen		8'356.55				10'185.20
64	Rückzahlung von Darlehen		14'000.00		14'000.00		14'000.00
6460	Rückz. Darlehen an priv. Org. ohne Erwerbszweck		14'000.00		14'000.00		14'000.00
69	Übertrag an Bilanz		3'658'814.65		2'415'000.00		956'417.45
6900	Aktivierete Ausgaben		3'658'814.65		2'415'000.00		956'417.45
	Nettoinvestitionen	3'360'127.62		2'401'000.00		877'343.90	