



Gemeinde Grosshöchstetten

Jahresrechnung 2019

nach HRM2

Inhaltsverzeichnis

1	Berichterstattung	5
1.1	Berichterstattung	5
1.1.1	Erfolgsrechnung	7
1.1.2	Gesetzliche Spezialfinanzierungen (SF)	12
1.1.3	Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement.....	14
1.1.4	Investitionsrechnung	15
1.1.5	Bilanz	17
1.1.6	Nachkredite	18
1.2	Spezialfinanzierungen	19
2	Eckdaten.....	22
2.1	Übersicht.....	22
2.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	23
2.3	Gestufte Erfolgsausweise	24
2.3.1	Gesamter Haushalt.....	24
2.3.2	Allgemeiner Haushalt.....	25
2.3.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	26
2.3.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	27
2.3.5	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental	28
2.3.6	Spezialfinanzierung Abfall.....	29
2.3.7	Spezialfinanzierung Feuerwehr	30
2.3.8	Spezialfinanzierung Fernwärmebetrieb.....	31
3	Bilanz	32
4	Funktionen	34
4.1	Erfolgsrechnung	34
4.1.1	Kommentar.....	35

4.2	Investitionsrechnung.....	61
5	Sachgruppen.....	62
5.1	Erfolgsrechnung	62
5.2	Investitionsrechnung.....	63
6	Geldflussrechnung	64
7	Finanzkennzahlen.....	67
7.1	Gesamthaushalt	67
7.2	Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)	68
7.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	69
7.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	69
7.5	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental.....	70
7.6	Spezialfinanzierung Abfall	70
7.7	Spezialfinanzierung Feuerwehr	71
7.8	Spezialfinanzierung Fernwärmebetrieb.....	71
8	Antrag der Exekutive	72
9	Bestätigungsbericht.....	74
10	Genehmigung der Jahresrechnung	75
11	Anhang	76
11.1	Regelwerk	76
11.1.1	Angewendetes Regelwerk	76
11.1.2	Bewertung Finanzvermögen (s. Art. 32d Abs. b FHDV).....	76
11.1.3	Bewertung Verwaltungsvermögen	77
11.1.4	Aktivierungsgrenzen	78
11.1.5	Bestehendes Verwaltungsvermögen	78
11.2	Grundlagen der Jahresrechnung	79
11.3	Eigenkapitalnachweis	80

11.4	Rückstellungsspiegel.....	82
11.5	Beteiligungsspiegel.....	83
11.6	Gewährleistungsspiegel	88
11.7	Anlagespiegel.....	89
11.7.1	Anlagespiegel Sachanlagen Finanzvermögen	89
11.7.2	Anlagespiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen	90
11.7.3	Anlagespiegel übriges Verwaltungsvermögen	91
11.8	Kreditkontrolle	92
11.8.1	Verpflichtungskredite für Investitionen	92
11.8.2	Nachkredite	100
11.9	Weitere massgebende Angaben.....	101
11.9.1	Werterhaltungskosten und Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung	106
11.9.2	Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasseranlagen ARA Grosshöchstetten	107
11.9.3	Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasseranlagen ARA Worblental	108
11.9.4	Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Fernwärme Schlosswil.....	109
12	Details zur Rechnung	110
12.1	Bilanz	110
12.2	Erfolgsrechnung nach Funktionen	123
12.3	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	181
12.4	Investitionsrechnung nach Funktionen.....	193
12.5	Investitionsrechnung nach Sachgruppen.....	202

1 Berichterstattung

1.1 Berichterstattung

Rechnungsführung

Finanzvorsteherin

Annamarie Dick, Gemeinderätin, bis 31. Dezember 2019

Finanzvorsteherin

Caroline Devaux, Gemeinderätin, ab 01. Januar 2020

Finanzverwalter

Dario Rupp, im Amt seit 01. März 2014

Rechnungsschema

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

Hilfsmittel

EDV-Programmpaket Abacus

Grundlagen für die Jahresrechnung

Als Grundlage für die vorliegende Rechnung dient die Jahresrechnungen 2018, die am 30. April 2019 abgelegt und am 20. Juni 2019 von der Gemeindeversammlung genehmigt wurde. Die Bestätigung der Gemeinde zur Jahresrechnung wurde am 21. Juni 2019 unterzeichnet und an das Amt für Gemeinden und Raumordnung (AGR) eingereicht.

Steueranlage 2019 und Gebührensätze

An der Gemeindeversammlung vom 13. Dezember 2018 wurden festgesetzt:

Steueranlage	1,52 Einheiten der einfachen Steuer
Liegenschaftssteuer	1,0 ‰ des amtlichen Werts
Feuerwehersatzabgabe	15 % der einfachen Steuer, mind. CHF 50.00, max. CHF 450.00
Hundetaxe	CHF 60.00 pro Tier
Wasser	
Jährlich wiederkehrend	CHF 2.00 pro m ³
	CHF 190.00 pro Wohnung
	CHF 95.00 pro Kleineinleiter (Dienstleistungs- und Gewerbebetriebe)
	CHF 380.00 pro Grosseinleiter (Industrie- und Gewerbebetriebe)
Jährliche Löschgebühr	CHF 95.00 pro Wohnung
	CHF 47.50 pro Kleineinleiter (Dienstleistungs- und Gewerbebetriebe)

	CHF	190.00 pro Grosseinleiter (Industrie- und Gewerbebetriebe)
Einmalige Anschlussgebühr	CHF	132.50 pro Belastungswert (BW)
Einmalige Löschgebühr	CHF	5.50 für die ersten 1'000 m ³ uR
	CHF	2.20 für die weiteren 2'000 m ³ uR
	CHF	1.10 für jeden weiteren m ³ uR
Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten		
Jährlich wiederkehrend	CHF	2.40 pro m ³
	CHF	320.00 pro Wohnung
	CHF	320.00 pro Kleininleiter (Dienstleistungs- und Gewerbebetriebe)
	CHF	400.00 (mind.) für Grosseinleiter (Industrie- und Gewerbebetriebe), nach Vertrag
	CHF	40.00 pro 100 m ² entwässerte Fläche
Einmalige Anschlussgebühr	CHF	276.00 pro Belastungswert (BW)
	CHF	22.00 pro m ² entwässerte Fläche
Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental		
Jährlich wiederkehrend	CHF	2.00 pro m ³
	CHF	200.00 pro Wohnung / Gewerbe
	CHF	40.00 pro 100 m ² entwässerte Fläche
Einmalige Anschlussgebühr	CHF	300.00 pro Belastungswert (BW)
	CHF	5.00 pro m ² entwässerte Fläche
Abfall		
Jährlich wiederkehrend	CHF	85.00 pro Wohnung
	CHF	85.00 pro Gewerbebetrieb
	CHF	0.23 pro kg Gewerbecontainer
	CHF	5.00 pro Leerung Gewerbecontainer
Fernwärmebetrieb Schlosswil		
Grundgebühr	CHF	80.00 je angeschlossenes Objekt pro kW Anschlusswert und Jahr
Verbrauchsgebühr	Rp	13,4 je kWh

Der **Gesamthaushalt** schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 710'817.14** ab. Im **Allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt)** resultiert als Ergebnis eine **schwarze Null (budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 23'055.00)**. Der Ertragsüberschuss von CHF 219'460.25 musste systembedingt obligatorisch für zusätzliche Abschreibungen verwendet werden. Die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen inkl. Feuerwehr (ohne SF Feuerwehrmagazin) schliessen insgesamt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 710'817.14 ab.

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

Aus dem Verkauf von BKW Aktien resultiert ein nicht budgetierter Ertrag z. G. Steuerhaushalt von insgesamt CHF 408'207.50 (Buchgewinn CHF 58'207.50, Auflösung Neubewertungsreserve CHF 350'000.00).

Im Jahr 2016 mussten zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 Abs. 1 GV) vorgenommen und in die finanzpolitische Reserve (Eigenkapital) eingelegt werden. Die Reserve beträgt per 31. Dezember 2019 CHF 545'043.65 (vor Ergebnisverbuchung 2019). Sie ist zugunsten des Kontos Bilanzüberschuss/-fehlbetrag aufzulösen, wenn ein Aufwandüberschuss gewisse Voraussetzungen erfüllt (Art. 85 Abs. 3 GV). Für das Jahr 2019 war eine Auflösung von CHF 545'050.00 vorgesehen. Das Rechnungsjahr 2019 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 219'460.25 (Steuerhaushalt) ab. Der Gesetzgeber sieht bei einem ausgewiesenen Ertragsüberschuss vor (Art. 85 Abs. 1 GV), dass zusätzliche Abschreibungen (Einlage in finanzpolitische Reserve) vorzunehmen sind, wenn die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind (berücksichtigt wird nur der Allgemeine- resp. Steuerhaushalt). Die zusätzliche Abschreibung entspricht der Differenz Nettoinvestitionen zu den ordentlichen Abschreibungen, aber höchstens dem Ertragsüberschuss. Somit muss systembedingt der Ertragsüberschuss von CHF 219'460.25 in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Die Reserve beträgt per 31.12.2019 CHF 764'503.90.

Die Spezialfinanzierungen Feuerwehr „Magazin“ (+ CHF 12'861.10), Regionale Feuerwehrorganisation (+ CHF 63'047.85), Wasserversorgung (+ CHF 139'179.45), Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten (+ CHF 429'331.30), Abfallentsorgung (+ CHF 42'792.91) und Fernwärmebetrieb (+ CHF 43'043.80) schliessen je mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) ab. Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental schliesst mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 6'578.17 ab.

1.1.1 Erfolgsrechnung

Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 710'817.14 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 117'165.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2019 beträgt CHF 593'652.14.

Ergebnis Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einer schwarzen Null ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 23'055.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2019 beträgt CHF 23'055.00. Im Budget war vorgesehen, dass eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von CHF 545'050.00 vorzunehmen ist. Die Voraussetzungen sind aufgrund des vorliegenden Ergebnisses jedoch nicht gegeben, d.h. die geplante Entnahme kann nicht erfolgen resp. es erfolgt eine Einlage von CHF 219'460.25. Ohne Berücksichtigung der finanzpolitischen Reserve beträgt die Besserstellung gegenüber dem Budget 2019 CHF 787'565.25.

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

Personalaufwand

Der gesamte Personalaufwand (Entschädigungen, Besoldungen, Sozialversicherungen, Weiterbildungskosten) liegt CHF 40'781.85 (- 1.22%) unter dem budgetierten Betrag. Die Entschädigungen an die Behörden sind tiefer ausgefallen als geplant. Bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals ist ein Mehraufwand von CHF 3'942.45 zu verzeichnen (0.15%). Nicht planbare Rückerstattungen von Taggeldern, Mutterschaftsentschädigungen etc. von CHF 9'214.15 konnten vereinnahmt werden. Der vorgesehene Betrag für die Aus- und Weiterbildung des Personals wurde um CHF 23'685.65 nicht ausgeschöpft (- 30.69%).

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der gesamte Sach- und übrige Betriebsaufwand liegt um CHF 246'198.78 (- 6.48%) unter dem Budget. Massgeblich beeinflusst wird diese Unterschreitung durch nicht aktivierbare Anlagen (Büromöbel und Geräte, Maschinen, Geräte und Fahrzeuge, Kleider, Wäsche, Vorhänge und übrige nicht aktivierbare Anlagen) (- CHF 37'065.25), Dienstleistungen und Honorare (- CHF 45'035.12), baulicher und betrieblicher Unterhalt (- CHF 170'413.70), Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen (- CHF 67'593.02), Spesenentschädigungen (- CHF 11'798.55) und Wertberichtigungen auf Forderungen (- CHF 17'895.00). Einen Mehraufwand verzeichnet der Bereich Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen (CHF 111'324.95, davon alleine nur Rückstellungen Stromkosten Schwimmbad für Vorjahre CHF 72'300.00 und Stromkosten Schulhaus Sek.1 für Vorjahre CHF 25'400.00).

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die ordentlichen Abschreibungen betragen CHF 600'669.80 und liegen um CHF 114'730.20 (- 16.04%) unter dem Budget. Beeinflusst werden die Abschreibungen u. a. durch den Zeitpunkt der Inbetriebnahme und der Realisierung. Bezogen auf die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens des Steuerhaushalts resultiert ein Minderaufwand von rund CHF 55'000.00 und bei den Spezialfinanzierungen besteht ein Minderaufwand von insgesamt rund CHF 59'750.00.

Die Investitionen werden unter Punkt 1.1.4 erläutert.

Finanzaufwand

Der gesamte Finanzaufwand liegt um CHF 61'236.42 (- 26.07%) unter dem budgetierten Betrag. Dieser Minderaufwand ist insbesondere auf die tiefen Zinsen auf dem Kapitalmarkt (interne Verzinsungen) zurückzuführen.

Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Einlagen betragen insgesamt CHF 792'230.50, was einem Mehraufwand von CHF 28'230.50 (3.70%) gegenüber dem Budget entspricht. Dieser wird hauptsächlich durch die höheren Einlagen in die Spezialfinanzierungen Werterhalt Wasser und Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten und die höhere Einlage in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich Feuerwehr alt (Magazin) beeinflusst.

Transferaufwand

Der Transferaufwand beträgt CHF 8'003'125.72 und liegt um CHF 192'304.28 (- 2.35%) unter dem budgetierten Betrag. In Kapitel 4.1.1 „Kommentar“ werden die verschiedenen Beiträge erläutert.

Ausserordentlicher Aufwand

Der ausserordentliche Aufwand beträgt CHF 458'826.90 und liegt um CHF 337'276.90 über dem Budgetbetrag. Diese Aufwandposition wird durch die um CHF 121'164.20 höhere Einlage in die SF Werterhalt Liegenschaften des Finanzvermögens beeinflusst. Die Einlage entspricht dem Reglement. Massgeblich beeinflusst diese Position auch die nicht budgetierte Einlage in die finanzpolitische Reserve von CHF 219'460.25. Diese ist von Gesetzes wegen zwingend vorzunehmen (zusätzliche Abschreibungen gem. Art. 84 und 85 GV).

Interne Verrechnungen

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

Fiskalertrag

Der gesamte Fiskalertrag liegt um CHF 33'716.60 (- 0.35%) unter dem budgetierten Betrag.

Bei den direkten Steuern der natürlichen Personen, diese umfassen die Einkommens-, Vermögens- sowie die Quellensteuern, resultiert insgesamt ein Minderertrag von CHF 269'791.30 (- 3.50%).

Bei den direkten Steuern der juristischen Personen resultiert insgesamt ein Mehrertrag von CHF 54'901.00 (6.30%). Der Ertrag beinhaltet die Gewinn-, Kapitalsteuer und übrige direkte Steuern (Holdingsteuer). Die per 1.1.2019 bestehende Rückstellung Gewinnsteuern JP von CHF 150'000.00 wurde vollständig aufgelöst. Betreffend den Gewinnsteuern JP wurde aufgrund einer Risikobeurteilung eine neue Rückstellung von CHF 300'000.00 vorgenommen. Der Holdingsteuerertrag fiel um CHF 159'591.05 höher aus als budgetiert. Bei diesem Mehrertrag handelt es sich jedoch um einen einmalige Steuererträge (Wegfall Holdingprivileg, a. o. Erträge, Absorbierung Tochtergesellschaft). Budgetiert war diese Position mit CHF 7'500.00. Im Rechnungsjahr 2018 konnten hier CHF 3'533.65 vereinnahmt werden.

Der Liegenschaftssteuerertrag fällt um CHF 25'558.70 (3.62%) höher aus als budgetiert.

Bei den Vermögensgewinnsteuern resultiert ein Mehrertrag von insgesamt CHF 151'326.05 (75.66%). Einen Mehrertrag von CHF 86'612.45 verzeichnen die Grundstücksgewinnsteuern. Bei den Sonderveranlagungen resultiert ein Mehrertrag von CHF 64'713.60.

Die Erbschafts- und Schenkungssteuern verzeichnen einen Mehrertrag von CHF 7'890.70.

Regalien und Konzessionen

Betreffend den Konzessionsabgaben der ENGH AG musste eine Rechnungsabgrenzung vorgenommen werden. Diese entspricht dem Budgetbetrag 2019 (CHF 197'000.00). Die effektiv bezahlte Abgabe 2019 fiel um rund CHF 5'950.00 tiefer aus.

Die Konzessionsabgaben der BKW AG (Ortsteil Schlosswil) fielen um CHF 4'332.00 (- 12.31%) tiefer aus als budgetiert.

Entgelte

Die Entgelte liegen um CHF 276'144.51 (6.45%) über dem Budget. Die Feuerwehersatzabgaben fallen um CHF 16'265.30 (5.61%) höher aus als budgetiert. Einen Mehrertrag von CHF 19'609.25 (27.00%) verzeichnen auch die Gebühren für Amtshandlungen (z.B. Baubewilligungsgebühren). Bei den Benützungsgebühren und dem Ertrag aus Dienstleistungen resultiert ein Mehrertrag von CHF 84'801.30 (2.92%). Beeinflusst wird dieses Ergebnis einerseits durch Mindererträge bei den Abwassergrundgebühren (ARA Worblental) und den Kehrichtabfuhrgebühren, andererseits durch Mehreinnahmen aus Elternbeiträgen der Tagesschule, den Benützungs- und Grundgebühren Abwasser (ARA Grosshöchstetten), den Grundgebühren Fernwärmebetrieb, den Abfallgrundgebühren und den Erträgen aus Schwimmkursen. Bei den Verkäufen resultiert ein Mehrertrag von CHF 62'348.70 (9.19%). Der Verbrauchsgebührenertrag (Wasserverkauf) ist CHF 16'193.50 (3.48%) höher als budgetiert. Beim Schwimmbad konnte per Saldo ein Mehrertrag von rund CHF 30'900.00 aus dem Warenverkauf generiert werden. Beim Wärmeverkauf (Fernwärme) resultiert ein Mehrertrag von CHF 15'954.05 (16.79%). Die Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter weisen einen Mehrertrag von insgesamt CHF 92'262.26 (27.79%) aus. Allein in den Bereichen der militärischen Verteidigung (nicht budgetierter Ertrag von insgesamt CHF 22'200.00 betreffend Gemeinde Oberthal; Einkauf und Unterhaltskosten Schiessanlage), der Regionalen Planungsgruppen (nicht budgetierter Ertrag von CHF 10'450.65 betreffend Liquidationserlös aus Vereinsauflösung Region Kiesental) und der Abfallentsorgung (+ CHF 44'403.91) resultieren Mehrerträge von insgesamt rund CHF 77'050.00.

Finanzertrag

Der Finanzertrag ist um CHF 78'188.15 (13.30%) höher ausgefallen als budgetiert. Aufgrund der Kapitalmarktzinssituation wurde der Satz für intern verrechnete Zinsen angepasst. Daraus resultiert u. a. ein Minderertrag von CHF 33'055.45. Ein Teilverkauf der BKW Aktien (10'000 Stk. zum Kurs CHF 74.52, Restbestand 2'700 Stk.) führte dazu, dass ein nicht budgetierter Buchgewinn von CHF 58'207.50 realisiert werden konnte. Gemäss HRM2 müssen Aktien jährlich neu bewertet werden (Kurswert am Bilanzierungsstichtag 31.12. gemäss Bankdepotauszug). Ergeben sich daraus Wertschwankungen, können diese nach dem neuen Reglement in die Spezialfinanzierung Schwankungsreserve eingelegt oder daraus entnommen. Basis zur Einlage bildet eine Risikobeurteilung. Im Jahr 2019 konnte eine positive Marktwertanpassung bei den Wertschriften von CHF 10'921.00 verbucht werden (Aktien BKW und BLS). Diese Anpassung wurde nicht in die Spezialfinanzierung eingelegt. Der Grund liegt u. a. darin, weil im Jahr 2021 die bestehende Neubewertungsreserve anteilmässig zu Gunsten der Schwankungsreserve aufgelöst wird. Aus dem Verkauf von zwei Grundstücken resultiert eine Marktwertanpassungsgewinn von insgesamt CHF 15'480.00. Die Gemeinde Schlosswil hat im Jahre 2015 ihre WAKI Aktien vollständig abgeschrieben (z. L. Steuerhaushalt). Aus heutiger Sicht kann diese Abschreibung nicht nachvollzogen werden. Dieser Aktienteil wurde wieder zum Nominalwert von CHF 1'000.00 pro Aktie aufgewertet (Wert analog WAKI Aktien der Gemeinde Grosshöchstetten). Aus dieser Aufwertung resultiert ein nicht budgetierter Aufwertungsgewinn von CHF 46'000.00 (z. G. Steuerhaushalt).

Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Entnahmen fielen um insgesamt CHF 151'854.05 (91.46%) höher aus als geplant. Die Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen Werteverhalt (Abschreibungen) fielen um CHF 34'617.00 tiefer aus als budgetiert. Sie stehen im direkten Zusammenhang mit den Investitionen resp. Abschreibungen. Auf der anderen Seite fielen in den Bereichen Wasser, Abwasser und Fernwärme nicht budgetierte Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen Werteverhalt für den werterhaltenden Unterhalt der Erfolgsrechnung von CHF 190'917.80 an.

Transferertrag

Der Transferertrag fiel insgesamt um CHF 34'781.10 (1.90%) höher aus als budgetiert. Bei den Entschädigungen von Gemeinwesen resultiert ein Mehrertrag von CHF 79'828.30 (6.67%). Massgeblich beeinflusst wird das Ergebnis durch die Rückerstattungen des Kantons an die Lehrergehaltskosten (+ CHF 51'455.00), die Schulgelder von anderen Gemeinden (+ CHF 27'871.70), die Rückerstattung des Regionalen Sozialdienstes Konolfingen (+ CHF 11'773.00) und die internen Verrechnungen von Dienstleistungen im Bereich der Spezialfinanzierungen (- CHF 11'365.80). Beim Finanz- und Lastenausgleich konnte eine nicht budgetierte Kompensationszahlung für Fusionseinbussen von CHF 11'438.00 vereinnahmt werden. Beim Zuschuss aus dem Disparitätenabbau resultiert ein Minderertrag von CHF 48'011.00. Bei den Beiträgen von Kantonen und Konkordaten resultiert insgesamt ein Minderertrag von CHF 9'954.50. Beeinflusst wird dieser massgeblich durch den Minderertrag bei der Tagesschule (Lastenausgleich) und einen nicht budgetierten Staatsbeitrag an das ÖREB-Kataster.

Ausserordentlicher Ertrag

Gegenüber dem Budget resultiert ein Minderertrag von CHF 199'177.20. Das Budget sah eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von CHF 545'050.00 vor. Die gesetzlichen Voraussetzungen zur Entnahme sind im Rechnungsjahr 2019 nicht gegeben, da die Jahresrechnung 2019 mit einem Ertragsüberschuss resp. einer schwarzen Null abschliesst (zusätzliche Abschreibungen). Die Unterhaltskosten bei den Liegenschaften des Finanzvermögens sind nicht in der geplanten Höhe angefallen, was eine reduzierte Entnahme aus der Spezialfinanzierung Werteverhalt Liegenschaften FV zur Folge hat. Die Entnahme liegt CHF 4'035.80 (- 8.29%) unter dem Budget. Der Verkauf von BKW Aktien (10'000 Stk.) hat zur Folge, dass ein Betrag von CHF 350'000.00 aus der Neubewertungsreserve (Neubewertung anlässlich Einführung HRM2 per 1.1.2016) entnommen werden musste. Dieser a. o. Ertrag war nicht vorsehbar und somit wurde dieser auch nicht budgetiert.

Interne Verrechnungen

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

1.1.2 Gesetzliche Spezialfinanzierungen (SF)

SF Regionale Feuerwehrorganisation

Die Feuerwehr (Funktion 1506) schliesst mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 63'047.85 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 43'670.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2019 beträgt CHF 106'717.85. Insbesondere in den Bereichen Sold, Aus- und Weiterbildung des Personals, Drucksachen und Publikationen, Anschaffung von Maschinen, Geräten und Fahrzeugen, Dienstkleider, ärztliche Untersuchungskosten, Unterhalt der netzunabhängigen Löschwasserversorgung, Unterhalt der Apparate Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge und planmässige Abschreibungen Mobilien VV SF fielen Minderkosten an. Bei den Ersatzabgaben und Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter resultiert ein Mehrertrag.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Feuerwehr beträgt per 31.12.2019 CHF 446'947.83 (Konto: 29000.02).

SF Wasserversorgung

Die Wasserversorgung (Funktion 7101) schliesst mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 139'179.45 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 38'700.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2019 beträgt CHF 177'879.45. Bei der Leitungskataster-nachführung und Honoraren für externe Berater, Gutachter und Fachexperten fielen Minderkosten von insgesamt rund CHF 26'450.00 an. Beim Unterhalt der Wasserleitungen und Hydranten, Wasserzähler, Apparate, Maschinen und Geräte fielen Minderkosten von insgesamt rund CHF 39'100.00 an. Der Betriebsbeitrag an den Wasserverbund Kiesental AG fiel um CHF 12'730.70 tiefer aus als budgetiert. Werterhaltender Unterhalt, welcher in der Erfolgsrechnung verbucht wurde, darf der Spezialfinanzierung Werterhalt unter bestimmten Voraussetzungen entnommen werden. Dies führt zu einer zusätzlichen Verbesserung des Ergebnisses um rund CHF 103'150.00. Der Ertrag aus den Verbrauchsgebühren (Wasserverkauf) fiel um CHF 16'193.50 höher aus als geplant. Aufgrund der Kapitalmarktsituation musste der interne Zinssatz angepasst werden. Dies führte u. a. zu einem Minderertrag von CHF 5'430.60.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Wasserversorgung beträgt per 31.12.2019 CHF 1'000'918.00 (Konto: 29001.01), der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 1'006'214.25 (Konto: 29301.01).

SF Buchgewinn Wasser Schlosswil

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

Der Bestand der SF Buchgewinn Wasser Schlosswil beträgt per 31.12.2019 CHF 421'500.00 (Konto: 29001.02).

SF Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten

Die Abwasserentsorgung (Funktion 7201) schliesst mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 429'331.30 ab. Budgetiert war ein Gewinn von CHF 285'290.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2019 beträgt CHF 144'041.30. Werterhaltender Unterhalt, welcher in der Erfolgsrechnung verbucht wurde, darf unter bestimmten Voraussetzungen der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen werden. Dies führt zu einer zusätzlichen Verbesserung des Ergebnisses um rund CHF 77'700.00. Beim Unterhalt Tiefbauten (Kanalnetz und Abwasseranlage) fielen per Saldo Minderkosten von insgesamt rund CHF 15'100.00 an. Der Beitrag an den kantonalen Abwasserfonds fiel um rund CHF 38'650.00 tiefer aus als budgetiert. Einen Mehrertrag von insgesamt CHF 20'235.70 generierten die Benützungs- und Grundgebühren. Aufgrund der Kapitalmarktsituation musste der interne Zinssatz angepasst werden. Dies führte u. a. zu einem Minderertrag von CHF 15'400.65.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten beträgt per 31.12.2019 CHF 2'390'007.56 (Konto: 29002.01), der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 4'175'775.01 (Konto: 29302.01).

SF Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental

Die Abwasserentsorgung (Funktion 7203) schliesst mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 6'578.17 ab. Budgetiert war ein Verlust von CHF 22'400.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2019 beträgt CHF 15'821.83. Der Hauptgrund liegt darin, dass im Bereich Unterhalt der Abwasseranlagen die Kosten um CHF 20'692.95 tiefer ausfielen als geplant. Die planmässigen Abschreibungen fielen gegenüber dem Budget um CHF 18'266.90 tiefer aus. Per Saldo hat dieser Minderaufwand jedoch keinen Einfluss auf das Ergebnis, da der Abschreibungsaufwand durch eine Entnahme aus der SF Werterhalt neutralisiert wird. Die budgetierten Anschlussgebühren von CHF 10'000.00 konnten nicht vereinnahmt werden. Da diese der jährlichen Einlage in die SF Werterhalt angerechnet werden dürfen (wirken sich positiv auf das Ergebnis aus), fällt durch diesen Ertragswegfall die Einlage per Saldo um rund CHF 10'000.00 höher aus als geplant. Der Beitrag an den Gemeindeverband ARA Worblental fiel um rund CHF 12'300.00 tiefer aus als geplant. Die Grundgebühren fielen um rund CHF 9'500.00 tiefer aus als geplant.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental beträgt per 31.12.2019 CHF 290'979.90 (Konto: 29002.02), der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 875'198.25 (Konto: 29302.02).

SF Abfall

Die Abfallentsorgung (Funktion 7301) schliesst mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 42'792.91 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 34'500.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2019 beträgt CHF 77'292.91. Bei den Abfuhr- und Deponiekosten resultiert ein Minderaufwand von CHF 26'314.10. Ein Mehrertrag von rund CHF 44'400.00 resultiert bei den Rückerstattungen Dritter (AVAG, Entsorgungshof, Altpapier, Recycling etc.).

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abfall beträgt per 31.12.2019 CHF 418'574.75 (Konto: 29003.01).

1.1.3 Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement

SF Feuerwehr alt (Magazin)

Die einseitig geführte SF Feuerwehr „Magazin“ (Funktion 1500) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 12'861.10 ab. Das Kapital wird für den Unterhalt der Feuerwehrmagazine in Grosshöchstetten und Schlosswil verwendet.

Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2019 CHF 185'506.39 (Konto: 29000.01).

SF Elektrizitätsversorgung

Mit der Vermögensübertragung an die Energie Grosshöchstetten AG im Rechnungsjahr 2016 wurde auch das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) aufgelöst (Konto: 29004.01). Der daraus resultierende Buchgewinn von CHF 1'877'568.10 war mittels Einlage in die neu zu führende Spezialfinanzierung „Übertragung Verwaltungsvermögen Elektrizität“ (Konto: 29005.01) zu neutralisieren (Gemeindeverordnung Art. 85a Abs. 2 und 4). Gemäss Gemeindeverordnung Art. 85a Abs. 5 Bst. d, darf erst nach 5 Jahren mit der Entnahme begonnen werden (erstmalig 2021). Die Entnahmen haben während 16 Jahren zu gleichen Teilen zu erfolgen.

SF Planungsmehrwert

Die SF Planungsmehrwert weist per Ende Jahr einen Bestand von CHF 234'301.85 auf (Konto: 29300.02). Bei dieser handelt es sich um eine von der ehemaligen Einwohnergemeinde Schlosswil übernommene Spezialfinanzierung.

SF Fernwärme

Die SF Fernwärme schliesst mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 43'043.80 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 5'800.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2019 beträgt CHF 48'843.80. Neuanschlüsse an die Fernwärme führen u. a. dazu, dass bei den Grundgebühren und dem Wärmeverkauf ein Mehrertrag von insgesamt rund CHF 33'900.00 resultiert.

Der Vorschuss (Schuld gegenüber dem Steuerhaushalt seit Jahresrechnung 2015) konnte per 31.12.2019 vollständig abgetragen und es konnte Eigenkapital gebildet werden (CHF 1'161.85, Konto: 29007.01). Zwingend hätte der Vorschuss bis spätestens 31.12.2023 abgebaut werden müssen. Der Bestand des Werterhalts beläuft sich per 31.12.2019 auf CHF 28'434.65 (Konto: 29305.01).

SF Liegenschaften Finanzvermögen Werterhalt

Gemäss Reglement wurde zur Deckung der Unterhaltskosten der Liegenschaften des Finanzvermögens eine entsprechende Entnahme aus der SF vorgenommen. Die jährlich vorzunehmende Einlage in die SF entspricht dem Reglement. Diese fällt gegenüber dem Budget um CHF 121'164.20 höher aus. Das positive Rechnungsergebnis erlaubt dieses Vorgehen (siehe Nachkreditabelle).

Der Bestand der Spezialfinanzierung beläuft sich per 31.12.2019 auf CHF 801'100.00 (Konto: 29300.01). Dieser entspricht der maximal zulässigen Einlage gemäss Reglement.

1.1.4 Investitionsrechnung

Zusammen mit dem Budget 2019 für die Erfolgsrechnung wurde den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern auch das Budget für die Investitionen 2019 zur Kenntnis gebracht. Dieses sieht bei Ausgaben von CHF 2'673'100.00 und Einnahmen von CHF 20'000.00 Nettoinvestitionen von CHF 2'653'100.00 vor.

Die Investitionsrechnung 2019 schliesst mit Nettoinvestitionen von CHF 2'249'551.37 ab. Geplanten Investitionen wurden nicht oder nur teilweise realisiert.

Steuerhaushalt

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
Bruttoinvestitionen	CHF	1'453'558.12	CHF	1'559'000	CHF	1'069'625.55
Investitionseinnahmen	CHF	0.00	CHF	20'000	CHF	0.00
Nettoinvestitionen	CHF	1'453'558.12	CHF	1'539'000	CHF	1'069'625.55

Spezialfinanzierungen

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
Bruttoinvestitionen	CHF	800'293.25	CHF	1'114'100	CHF	1'096'857.82
Investitionseinnahmen	CHF	4'300.00	CHF	0	CHF	65'661.95
Nettoinvestitionen	CHF	795'993.25	CHF	1'114'100	CHF	1'031'195.87

Gesamtgemeinde

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
Total Bruttoinvestitionen	CHF	2'253'851.37	CHF	2'673'100	CHF	2'166'483.37
Total Nettoinvestitionen	CHF	2'249'551.37	CHF	2'653'100	CHF	2'100'821.42

Allgemeiner Haushalt

Im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) beziffern sich die Nettoinvestitionen auf CHF 1'453'558.12, wobei CHF 1'539'000.00 geplant waren. Im Bereich der allgemeinen Dienste wurden die für das Jahr 2019 geplanten Ausgaben für die Geschäfts- und Sitzungsverwaltung nicht ausgeschöpft resp. die Einführungskosten verteilen sich auf die Jahre 2018, 2019 und 2020. Im Bereich der Verwaltungsliegenschaften wurde die Archivsanierung nicht wie geplant umgesetzt resp. verzögert sich. Die Umstellung auf das Trennsystem beim Gemeindehaus hat sich verzögert. Aus diesem Grunde fielen in diesem Zusammenhang auch die geplanten Deckbelagskosten nicht an (Realisierung im 2020). Die Gemeindeversammlung vom 7. Juni 2018 stimmte dem Umbau der Gemeindeverwaltung zu. Der Umbau wurde in den Jahren

2018 und 2019 vorgenommen. Dafür fielen 2019 nicht budgetierte Ausgaben von insgesamt CHF 174'686.80 an. Bei der Sanierung der Kugelfangkästen (Schiessanlage) kommt es zu Verzögerungen. Aus diesem Grunde fielen die geplanten Ausgaben resp. Einnahmen nicht an. Bezüglich der geplanten Einführung der ICT-Infrastruktur der Schule Grosshöchstetten (inkl. Kindergarten) wurden die ersten Anschaffungstranchen nicht wie geplant beansprucht. Die Einführung erfolgt in den Jahren 2020 bis 2022. Die für das Jahr 2019 geplante Anschaffung von 20 MacBooks für die Primarstufe wurde bereits im Jahr 2018 realisiert. Die Umgestaltung des Pausenplatzes beim Schulhaus Alpenweg konnte fertig gestellt werden. In diesem Zusammenhang musste noch der Anteil Spielgeräte umgebucht werden. Dies führte dazu, dass die entsprechende Ausgabenposition einen „Minussaldo“ ausweist. Das Lehrerzimmer des Schulhauses Schulgasse wurde umgebaut. Der Gemeinderat hat dazu am 2. April 2019 einen entsprechenden Verpflichtungskredit IR bewilligt. Die geplante Erneuerung der WC-Anlagen des Schulhauses Schulgasse verzögert sich, wird aber voraussichtlich bis Ende 2021 abgeschlossen sein. Aufgrund der durch die Gebäudeversicherung des Kantons Bern periodisch durchgeführten Brandschutzkontrolle müssen Brandschutzmassnahmen umgesetzt werden. Dafür hat der Gemeinderat am 30. April 2019 einen entsprechenden Verpflichtungskredit IR bewilligt. Bis Ende 2020 werden diese Massnahmen umgesetzt sein.

Die Annahme der Initiative „Üses Freibad blybt“ löste die Erarbeitung eines Sanierungskonzepts aus. Im Jahr 2019 fielen dafür Ausgaben von rund CHF 106'460.00 (insgesamt CHF 126'273.15) an. Die Stimmberechtigten haben an der Urnenabstimmung vom 19. Mai 2019 der Freibadsanierung zugestimmt und einen Verpflichtungskredit IR von 3,5 Mio. Franken bewilligt. Im Jahr 2019 fielen Sanierungskosten von CHF 898'879.65 an. Die Freibadsanierung wird voraussichtlich im Frühling 2020 abgeschlossen sein.

Für Ortsplanungsarbeiten (inkl. räumliches Entwicklungskonzept REK) hat der Gemeinderat am 3. Juli 2018 einen entsprechenden Verpflichtungskredit IR bewilligt (fak. Referendum). Diese Ausgaben verteilen sich voraussichtlich auf die Jahre 2019 bis 2021.

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

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

Feuerwehr

Für das Jahr 2019 waren keine Investitionen geplant und es wurden auch keine realisiert.

Wasserversorgung

Der für das Jahr 2018 geplante Ersatz des Asbestzements an der Wasserleitung Mösbergweg verzögerte sich und wurde im 2019 fertiggestellt. Der Leitungersatz Kramgasse Ost (Kirchgasse – Schulgasse) verzögerte sich ebenfalls und wird voraussichtlich bis spätestens 2020 abgeschlossen sein. Beim Wasserverbund Kiesental erfolgte eine Aktienkapitalerhöhung von CHF 269'000.00. Diese wurde am 20. Juni 2019 von der Gemeindeversammlung beschlossen.

Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten

Bei der Abwasserentsorgung verzögerte sich der Bau eines Trennsystems als Ersatz für bestehende Leitungen im Mösbergweg (GV vom 7.12.2017). Die Fertigstellung erfolgte im 2019. Die Sanierung der Abwasserleitung Kramgasse Ost (Kirchgasse – Schulgasse) wird bis

spätestens 2020 abgeschlossen sein. Die Planung des GEP-Konzepts Trennsystem erfolgt über mehrere Jahre. Für die Aufhebung des Pumpwerks Talacker und die neue Misch- und Regenwasserleitung mit Anschluss an die ARA Worblental hat der Gemeinderat am 12. März 2019 einen Verpflichtungskredit IR von CHF 192'000.00 bewilligt. Mit den entsprechenden Arbeiten wurde im 2019 noch nicht begonnen. Diese konnten aber mittlerweile bis Ende März 2020 beendet werden. Das Investitionsbudget 2019 berücksichtigte dieses Projekt mit CHF 150'000.00 bei der Abwasserentsorgung ARA Grosshöchstetten. Die Realisation erfolgte jedoch über die Rechnung der SF Abwasserentsorgung ARA Worblental (gemäss Beschluss GR). Für die Projektierungsphase 1 (Vorarbeiten für das Bauprojekt) wurde eine weitere Investitionsbeitragstranche an die ARA Kiesental AG geleistet (Beschluss GR vom 15.5.2018). Die Sanierung des Feinrechens/Sandfangs konnte per Ende 2019 abgeschlossen werden.

Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental

Die flächendeckende Zustandsaufnahme der privaten Hausanschlüsse erfolgt über mehrere Jahre. Seit mehreren Jahren ist der ARA Verband Worblental auf Antrag der Mitgliedergemeinden damit beschäftigt, die bisher nicht dem Verband angehörenden regional bedeutenden Kanäle und Sonderbauwerke wie Regenentlastungen usw. zu übernehmen. Die Gemeindeversammlung Schlosswil hat die Abtretung der Basiserschliessung Teil Gemeindegrenze bis Mühlestrasse beschlossen. Der Gemeinderat Grosshöchstetten hat am 6. November 2018 den Rahmenvertrag genehmigt. Der ARA Verband Worblental übernimmt die Anlagen verständlicherweise nur in saniertem Zustand. In diesem Zusammenhang hat der Gemeinderat am 2. Juli 2019 einen Verpflichtungskredit von CHF 57'650.00 für die Sanierungskosten der Basiserschliessung Gemeindegrenze bis Mühlestrasse beschlossen. Im Jahr 2019 fielen in diesem Zusammenhang Ausgaben von CHF 27'148.65 an.

Abfallentsorgung

Für das Jahr 2019 waren keine Investitionen geplant und es wurden auch keine realisiert.

Fernwärmebetrieb

Die geplante Abdichtung der Betondecke konnte vorgenommen werden. Diese kam jedoch günstiger als geplant.

1.1.5 Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2019 CHF 27'556'080.51 (31.12.2018: CHF 26'902'959.94). Davon betreffen CHF 14'535'038.42 (31.12.2018: CHF 15'562'854.37) das Finanzvermögen. Dieses erfuhr eine Abnahme von CHF 1'027'815.95. Im Bereich der flüssigen Mittel und kurzfristige Geldanlagen resultiert eine Abnahme von CHF 432'652.05. Bei den Forderungen ist eine Abnahme von insgesamt CHF 275'268.58 zu verzeichnen.

Das Verwaltungsvermögen beträgt per 31.12.2019 CHF 13'021'042.09 (31.12.2018: CHF 11'340'105.57), was einer Zunahme von CHF 1'680'936.52 entspricht. Alleine die Bereiche Anlagen im Bau VV Allgemeiner Haushalt (inkl. Freibadsanierung) CHF 889'491.65, Im-materielle Anlagen in Realisierung Allgemeiner Haushalt (inkl. Sanierungskonzept Freibad) CHF 203'748.92 und Aktien WAKI AG (Aufwertung und Aktienkapitalerhöhung) CHF 315'000.00 erhöhen das Verwaltungsvermögen um insgesamt CHF 1'408'240.57.

Das Fremdkapital hat sich von CHF 7'955'054.15 um CHF 567'380.37 auf CHF 7'387'673.78 reduziert. Beim Kreditorensammelkonto ist eine Abnahme von CHF 586'403.60 zu verzeichnen.

Das Eigenkapital (SG 29, inkl. Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen, Reserven und Neubewertungsreserve Finanzvermögen) beträgt per 31.12.2019 CHF 20'168'406.73 (31.12.2018: CHF 18'947'905.79). Infolge des Verkaufs von BKW Aktien musste anteilmässig der Betrag von CHF 350'000.00 aus der Neubewertungsreserve aufgelöst werden. Diese Auflösung hat einen nicht budgetierten Ertrag in derselben Betragshöhe z. G. dem Steuerhaushalt zur Folge. Das Eigenkapital der Spezialfinanzierungen hat sich durch Ertrags- resp. Aufwandüberschüsse per Saldo um insgesamt CHF 688'553.24 erhöht. Der Vorfinanzierungsbestand beträgt per 31.12.2019 CHF 7'121'024.01 (31.12.2018: CHF 6'458'536.56).

Das massgebende Eigenkapital (299) beläuft sich per 31.12.2019 unverändert auf CHF 2'926'516.69. Der im Allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) erzielte Gewinn von CHF 219'460.25 musste systembedingt für obligatorische zusätzliche Abschreibungen (Einlage in finanzpolitische Reserve) verwendet werden.

1.1.6 Nachkredite

Es werden nur Nachkredite grösser CHF 5'000.00 aufgeführt.

Total Nachkredite	CHF	939'361.30
davon		
gebundene in Kompetenz des Gemeinderats	CHF	307'698.05
übrige in Kompetenz des Gemeinderats	CHF	631'663.25
von der GV zu beschliessen	CHF	0.00

In den gebundenen Nachkrediten von insgesamt CHF 307'698.05 sind die Einlage in die finanzpolitische Reserve von CHF 219'460.25 und die Einlagen in die Spezialfinanzierungen Werterhalt (Wasserversorgung, Abwasserentsorgungen) von insgesamt CHF 34'566.00 enthalten, Total CHF 254'026.25. Auch der Rechnungsausgleich resp. die Einlage in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich der Feuerwehr

(Magazin) von CHF 6'761.10 ist Teil der gebundenen Nachkrediten. Zusätzlich werden die gebundenen Nachkredite durch den Lastenausgleichsbeitrag FAMZU (CHF 8'078.00), Abschreibungen bei den Abwasserentsorgungen (CHF 32'178.15, diese wurden jedoch nur auf einem anderen Konto budgetiert) und die Abschreibung auf den Sondersteuern (CHF 6'654.55) beeinflusst.

1.2 Spezialfinanzierungen

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

SF Wasserversorgung

	Rechnung 2019		Budget 2019	
Aufwandüberschuss (Verlust)	CHF	0.00	CHF	38'700.00
Ertragsüberschuss (Gewinn)	CHF	139'179.45	CHF	0.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2019	CHF	1'248'736.00		
Bestand Werterhalt per 31.12.2019	CHF	1'006'214.25		
Eigenkapital SF per 31.12.2019	CHF	1'000'918.00		

SF Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten

	Rechnung 2019		Budget 2019	
Ertragsüberschuss (Gewinn)	CHF	429'331.30	CHF	285'290.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2019	CHF	2'043'765.92		
Bestand Werterhalt per 31.12.2019	CHF	4'175'775.01		
Eigenkapital SF per 31.12.2019	CHF	2'390'007.56		

SF Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental

	Rechnung 2019		Budget 2019	
Aufwandüberschuss (Verlust)	CHF	6'578.17	CHF	22'400.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2019	CHF	159'368.15		
Bestand Werterhalt per 31.12.2019	CHF	875'198.25		
Eigenkapital SF per 31.12.2019	CHF	290'979.90		

SF Abfall

	Rechnung 2019		Budget 2019	
Aufwandüberschuss (Verlust)	CHF	0.00	CHF	34'500.00
Ertragsüberschuss (Gewinn)	CHF	42'792.91	CHF	0.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2019	CHF	168'915.05		
Eigenkapital SF per 31.12.2019	CHF	418'574.75		

SF Feuerwehr

	Rechnung 2019		Budget 2019	
Aufwandüberschuss (Verlust)	CHF	0.00	CHF	43'670.00
Ertragsüberschuss (Gewinn)	CHF	63'047.85	CHF	0.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2019	CHF	670'705.70		
Eigenkapital SF per 31.12.2019	CHF	446'947.83		

SF Feuerwehr alt „Magazin“ (Spezialfinanzierung mit Gemeindereglement)

	Rechnung 2019		Budget 2019	
Ertragsüberschuss (Gewinn)	CHF	12'861.10	CHF	6'100.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2019	CHF	0.00		
Eigenkapital SF per 31.12.2019	CHF	185'506.39		

SF Fernwärmebetrieb

	Rechnung 2019		Budget 2019	
Aufwandüberschuss (Verlust)	CHF	0.00	CHF	5'800.00
Ertragsüberschuss (Gewinn)	CHF	43'043.80	CHF	0.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2019	CHF	829'001.40		
Bestand Werterhalt per 31.12.2019	CHF	28'434.65		
Eigenkapital SF per 31.12.2019	CHF	1'161.85		

2 Eckdaten

2.1 Übersicht

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	710'817.14	117'165	166'745.64
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	0.00	-23'055	-382'848.85
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	667'773.34	146'020	552'977.29
Steuerertrag natürliche Personen	7'427'508.70	7'697'300	7'036'164.10
Steuerertrag juristische Personen	926'801.00	871'900	572'343.25
Liegenschaftssteuer	731'258.70	705'700	694'280.65
Nettoinvestitionen	2'249'551.37	2'653'100	2'100'821.42
Bestand Finanzvermögen	14'535'038.42		15'562'854.37
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	13'021'042.09		11'340'105.57
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	7'900'549.87		7'113'577.55
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	5'120'492.22		4'226'528.02
Fremdkapital	7'387'673.78		7'955'054.15
Eigenkapital	20'168'406.73		18'947'905.79
Reserven	764'503.90		545'043.65
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'926'516.69		2'926'516.69

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
90	Ergebnis Gesamthaushalt	710'817.14	117'165.00	166'745.64
33	Abschreibung Verwaltungsvermögen	600'669.80	715'400.00	571'148.60
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	792'230.50	764'000.00	785'621.70
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-317'894.05	-166'040.00	-238'803.80
364	Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			
365	Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0.00		1'500.00
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	13'945.05		3'931.85
383	Zusätzliche Abschreibungen			
389	Einlagen in das Eigenkapital	458'826.90	121'550.00	268'202.15
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-470'522.80	-669'700.00	-137'676.10
	Selbstfinanzierung	1'788'072.54	882'375.00	1'420'670.04
	Nettoinvestitionen			
5	Investitionsausgaben	2'253'851.37	2'673'100.00	2'166'483.37
6	Investitionseinnahmen	4'300.00	20'000.00	65'661.95
	Nettoinvestitionen	2'249'551.37	2'653'100.00	2'100'821.42
	Finanzierungsergebnis	-461'478.83	-1'770'725.00	-680'151.38

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamter Haushalt

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	3'292'853.15	3'333'635.00	3'290'793.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'553'126.22	3'799'325.00	3'782'478.27
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	600'669.80	715'400.00	571'148.60
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	792'230.50	764'000.00	785'621.70
36	Transferaufwand	8'003'125.72	8'195'430.00	7'893'169.48
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	16'242'005.39	16'807'790.00	16'323'211.20
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	9'481'983.40	9'515'700.00	8'622'825.50
41	Regalien und Konzessionen	228'034.00	232'200.00	226'119.80
42	Entgelte	4'554'199.51	4'278'055.00	4'444'386.14
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	317'894.05	166'040.00	238'803.80
46	Transferertrag	1'866'671.10	1'831'890.00	2'578'283.85
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	16'448'782.06	16'023'885.00	16'110'419.09
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	206'776.67	-783'905.00	-212'792.11
34	Finanzaufwand	173'643.58	234'880.00	180'551.10
44	Finanzertrag	665'988.15	587'800.00	690'614.90
	Ergebnis aus Finanzierung	492'344.57	352'920.00	510'063.80
	Operatives Ergebnis	699'121.24	-430'985.00	297'271.69
38	Ausserordentlicher Aufwand	458'826.90	121'550.00	268'202.15
48	Ausserordentlicher Ertrag	470'522.80	669'700.00	137'676.10
	Ausserordentliches Ergebnis	11'695.90	548'150.00	-130'526.05
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	710'817.14	117'165.00	166'745.64
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	Betrieblicher Aufwand		
30	2'856'345.65	2'854'955.00	2'851'493.70
31	2'519'077.62	2'595'725.00	2'713'630.55
33	413'857.30	468'850.00	394'249.45
35	12'861.10	6'100.00	11'776.40
36	7'298'932.05	7'424'380.00	7'176'729.00
37	0.00	0.00	0.00
	13'101'073.72	13'350'010.00	13'147'879.10
	Betrieblicher Ertrag		
40	9'481'983.40	9'515'700.00	8'622'825.50
41	228'034.00	232'200.00	226'119.80
42	1'078'833.25	912'105.00	1'020'925.30
43	0.00	0.00	0.00
45	47'043.25	51'490.00	42'422.40
46	1'813'404.10	1'781'090.00	2'522'884.85
47	0.00	0.00	0.00
	12'649'298.00	12'492'585.00	12'435'177.85
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-857'425.00	-712'701.25
34	168'808.88	221'680.00	175'222.05
44	637'478.30	534'600.00	665'748.20
	468'669.42	312'920.00	490'526.15
	Ergebnis aus Finanzierung		
		-544'505.00	-222'175.10
	Operatives Ergebnis		
38	411'557.90	72'300.00	222'451.15
48	394'664.20	593'750.00	61'777.40
	-16'893.70	521'450.00	-160'673.75
	Ausserordentliches Ergebnis		
		-23'055.00	-382'848.85
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		
	0.00		
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

2.3.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand			
30	123'417.45	127'600.00	133'647.60
31	184'650.35	243'050.00	160'964.65
33	10'862.15	15'850.00	6'238.25
35	229'769.50	225'400.00	226'257.50
36	436'106.05	448'300.00	427'673.65
37	0.00	0.00	0.00
	984'805.50	1'060'200.00	954'781.65
Betrieblicher Ertrag			
40	0.00	0.00	0.00
41	0.00	0.00	0.00
42	968'427.35	960'000.00	981'797.40
43	0.00	0.00	0.00
45	114'012.20	15'850.00	51'438.75
46	1'351.00	0.00	3'552.00
47	0.00	0.00	0.00
	1'083'790.55	975'850.00	1'036'788.15
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-84'350.00	82'006.50
34	0.00	0.00	0.00
44	5'069.40	10'500.00	4'175.75
	Ergebnis aus Finanzierung	10'500.00	4'175.75
	Operatives Ergebnis	-73'850.00	86'182.25
38	0.00	0.00	0.00
48	35'125.00	35'150.00	35'125.00
	Ausserordentliches Ergebnis	35'150.00	35'125.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-38'700.00	121'307.25
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

2.3.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	148'506.65	153'900.00	169'831.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	300'074.35	307'210.00	322'005.05
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	36'892.70	62'200.00	34'574.10
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	502'447.90	485'500.00	500'639.80
36 Transferaufwand	130'935.65	180'150.00	145'616.75
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	1'118'857.25	1'188'960.00	1'172'667.55
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'397'524.00	1'377'050.00	1'379'349.60
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	128'547.20	62'200.00	115'665.20
46 Transferertrag	3'518.00	1'000.00	2'851.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	1'529'589.20	1'440'250.00	1'497'865.80
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	410'731.95	251'290.00	325'198.25
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	18'599.35	34'000.00	15'685.35
Ergebnis aus Finanzierung	18'599.35	34'000.00	15'685.35
Operatives Ergebnis	429'331.30	285'290.00	340'883.60
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	429'331.30	285'290.00	340'883.60
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.5 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	Betrieblicher Aufwand		
30	6'447.90	8'500.00	146.45
31	23'354.55	46'500.00	17'570.80
33	18'233.10	36'500.00	16'476.80
35	47'152.00	47'000.00	46'948.00
36	67'422.47	70'000.00	62'373.78
37	0.00	0.00	0.00
	162'610.02	208'500.00	143'515.83
	Betrieblicher Ertrag		
40	0.00	0.00	0.00
41	0.00	0.00	0.00
42	123'652.15	142'600.00	167'092.85
43	0.00	0.00	0.00
45	28'291.40	36'500.00	29'277.45
46	0.00	0.00	0.00
47	0.00	0.00	0.00
	151'943.55	179'100.00	196'370.30
	-10'666.47	-29'400.00	52'854.47
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		
34	0.00	0.00	0.00
44	4'088.30	7'000.00	3'986.15
	4'088.30	7'000.00	3'986.15
	-6'578.17	-22'400.00	56'840.62
	Operatives Ergebnis		
38	0.00	0.00	0.00
48	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	-6'578.17	-22'400.00	56'840.62
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

2.3.6 Spezialfinanzierung Abfall

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	Betrieblicher Aufwand		
30	29'613.35	27'150.00	19'461.15
31	372'524.80	410'500.00	419'882.60
33	17'580.60	18'350.00	17'580.65
35	0.00	0.00	0.00
36	62'170.00	60'500.00	74'082.15
37	0.00	0.00	0.00
	481'888.75	516'500.00	531'006.55
	Betrieblicher Ertrag		
40	0.00	0.00	0.00
41	0.00	0.00	0.00
42	514'193.86	470'500.00	484'391.84
43	0.00	0.00	0.00
45	0.00	0.00	0.00
46	9'735.00	9'800.00	7'108.00
47	0.00	0.00	0.00
	523'928.86	480'300.00	491'499.84
	42'040.11	-36'200.00	-39'506.71
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		
34	0.00	0.00	0.00
44	752.80	1'700.00	1'019.45
	752.80	1'700.00	1'019.45
	Ergebnis aus Finanzierung		
	42'792.91	-34'500.00	-38'487.26
	Operatives Ergebnis		
38	0.00	0.00	0.00
48	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		
	42'792.91	-34'500.00	-38'487.26
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

2.3.7 Spezialfinanzierung Feuerwehr

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	Betrieblicher Aufwand		
30	123'355.55	155'180.00	114'627.85
31	96'827.35	137'540.00	91'681.77
33	64'739.20	72'850.00	64'739.35
35	0.00	0.00	0.00
36	6'979.50	9'000.00	6'114.15
37	0.00	0.00	0.00
	291'901.60	374'570.00	277'163.12
	Betrieblicher Ertrag		
40	0.00	0.00	0.00
41	0.00	0.00	0.00
42	317'692.65	295'800.00	309'453.25
43	0.00	0.00	0.00
45	0.00	0.00	0.00
46	38'663.00	40'000.00	41'888.00
47	0.00	0.00	0.00
	356'355.65	335'800.00	351'341.25
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-38'770.00	74'178.13
34	1'406.20	4'900.00	1'745.05
44	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-4'900.00	-1'745.05
	Operatives Ergebnis	-43'670.00	72'433.08
38	0.00	0.00	0.00
48	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-43'670.00	72'433.08
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

2.3.8 Spezialfinanzierung Fernwärmebetrieb

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	Betrieblicher Aufwand		
30	5'166.60	6'350.00	1'584.55
31	56'617.20	58'800.00	56'742.85
33	38'504.75	40'800.00	37'290.00
35	0.00	0.00	0.00
36	580.00	3'100.00	580.00
37	0.00	0.00	0.00
	100'868.55	109'050.00	96'197.40
	Betrieblicher Ertrag		
40	0.00	0.00	0.00
41	0.00	0.00	0.00
42	153'876.25	120'000.00	101'375.90
43	0.00	0.00	0.00
45	0.00	0.00	0.00
46	0.00	0.00	0.00
47	0.00	0.00	0.00
	153'876.25	120'000.00	101'375.90
	53'007.70	10'950.00	5'178.50
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		
34	3'428.50	8'300.00	3'584.00
44	0.00	0.00	0.00
	-3'428.50	-8'300.00	-3'584.00
	Ergebnis aus Finanzierung		
	49'579.20	2'650.00	1'594.50
	Operatives Ergebnis		
38	47'269.00	49'250.00	45'751.00
48	40'733.60	40'800.00	40'773.70
	-6'535.40	-8'450.00	-4'977.30
	Ausserordentliches Ergebnis		
	43'043.80	-5'800.00	-3'382.80
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

3 Bilanz

Aktiven	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Veränderung
Finanzvermögen			
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'687'689.74	3'120'341.79	- 432'652.05
101 Forderungen	5'058'858.13	5'334'126.71	275'268.58
102 kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	427'852.45	92'168.77	335'683.68
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	20'500.00	0.00	20'500.00
107 Finanzanlagen	233'723.00	909'802.00	- 676'079.00
108 Sachanlagen FV	6'106'415.10	6'106'415.10	0.00
109 Forderungen gegenüber SF und Fonds im FK	0.00	0.00	0.00
Total Finanzvermögen	14'535'038.42	15'562'854.37	- 1'027'815.95
Verwaltungsvermögen			
140 Sachanlagen VV	9'557'642.16	8'363'610.46	1'194'031.70
142 Immaterielle Anlagen	641'992.77	496'195.50	145'797.27
144 Darlehen	100'000.00	100'000.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	2'679'572.11	2'364'572.11	315'000.00
146 Investitionsbeiträge	41'835.05	15'727.50	26'107.55
Total Verwaltungsvermögen	13'021'042.09	11'340'105.57	1'680'936.52
Aktiven	27'556'080.51	26'902'959.94	653'120.57

Passiven	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Veränderung
Fremdkapital			
Kurzfristiges Fremdkapital			
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'086'175.04	1'664'738.11	- 578'563.07
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	94'000.00	94'000.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	21'930.35	43'729.85	- 21'799.50
205 Kurzfristige Rückstellungen	216'900.00	171'850.00	45'050.00
Total kurzfristiges Fremdkapital	1'419'005.39	1'974'317.96	- 555'312.57
Langfristiges Fremdkapital			
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'824'000.00	2'918'000.00	- 94'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	300'000.00	150'000.00	150'000.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber SF und Fonds im FK	2'844'668.39	2'912'736.19	- 68'067.80
Total Langfristiges Fremdkapital	5'968'668.39	5'980'736.19	- 12'067.80
Total Fremdkapital	7'387'673.78	7'955'054.15	- 567'380.37
Eigenkapital			
290 Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber SF	7'033'164.38	6'344'611.14	688'553.24
293 Vorfinanzierungen	7'121'024.01	6'458'536.56	662'487.45
294 Reserven	764'503.90	545'043.65	219'460.25
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'323'197.75	2'673'197.75	- 350'000.00
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'926'516.69	2'926'516.69	-0.00
Total Eigenkapital	20'168'406.73	18'947'905.79	1'220'500.94
Passiven	27'556'080.51	26'902'959.94	653'120.57

4 Funktionen

4.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	17'778'860.28	17'778'860.28	17'640'660.00	17'640'660.00	17'545'534.70	17'545'534.70
0 Allgemeine Verwaltung	1'803'276.30	124'531.05	1'791'550.00	128'000.00	1'926'931.59	173'777.80
Nettoaufwand		1'678'745.25		1'663'550.00		1'753'153.79
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	575'545.95	510'956.20	619'610.00	491'320.00	605'089.75	506'900.30
Nettoaufwand		64'589.75		128'290.00		98'189.45
2 Bildung	4'617'459.76	1'382'616.45	4'587'975.00	1'261'290.00	4'320'305.91	1'368'214.30
Nettoaufwand		3'234'843.31		3'326'685.00		2'952'091.61
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'257'818.10	692'229.90	1'167'550.00	632'220.00	1'249'146.08	651'351.30
Nettoaufwand		565'588.20		535'330.00		597'794.78
4 Gesundheit	29'853.45		26'100.00		21'141.70	
Nettoaufwand		29'853.45		26'100.00		21'141.70
5 Soziale Sicherheit	3'198'567.40	22'124.00	3'340'620.00	10'800.00	3'281'967.10	69'625.00
Nettoaufwand		3'176'443.40		3'329'820.00		3'212'342.10
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	945'953.95	255'424.25	1'040'140.00	245'350.00	1'009'825.40	251'758.30
Nettoaufwand		690'529.70		794'790.00		758'067.10
7 Umweltschutz und Raumordnung	3'493'490.08	3'404'127.73	3'457'850.00	3'283'750.00	3'474'336.65	3'349'895.60
Nettoaufwand		89'362.35		174'100.00		124'441.05
8 Volkswirtschaft	234'825.50	536'001.85	208'735.00	514'025.00	186'050.50	488'187.95
Nettoertrag	301'176.35		305'290.00		302'137.45	
9 Finanzen und Steuern	1'622'069.79	10'850'848.85	1'400'530.00	11'073'905.00	1'470'740.02	10'685'824.15
Nettoertrag	9'228'779.06		9'673'375.00		9'215'084.13	

4.1.1 Kommentar

0 Allgemeine Verwaltung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'803'276.30	124'531.05	1'791'550.00	128'000.00	1'926'931.59	173'777.80
Nettoergebnis		1'678'745.25		1'663'550.00		1'753'153.79

Der Nettoaufwand der Allgemeinen Verwaltung liegt um 0.91% (CHF 15'195.25) über dem budgetierten Wert. Begründungen für die wesentlichen Abweichungen zum Budget sind:

Legislative

Insgesamt besteht ein Nettomehraufwand von CHF 3'599.05 (+ 6.78%).

- Minderaufwand bei den festen Entschädigungen.
- Die GPK hat budgetierte Aus- und Weiterbildungskosten nicht beansprucht.
- Bei den Drucksachen und Publikationen fielen Minderkosten an.
- Bei den Porti und allg. Verwaltungsaufwand fielen Mehrkosten an.
- Beim Honorar für das externe Rechnungsprüfungsorgan fielen Minderkosten an. Die Kosten entsprechen dem vereinbarten Kostendach.
- Die Rubrik Verpflegung und Apéro bei Gemeindeversammlungen verzeichnet einen Minderaufwand.

Exekutive

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 9'770.75 (- 5.34%).

- Minderaufwand bei den Entschädigungen an den Gemeinderat.
- Mehraufwand bei den Behörden und Kommissionsentschädigungen. Der Aufwand wird teilweise durch die interne Verrechnung an andere Funktionen entlastet.
- Die nicht budgetierte Anschaffung von zwei iPads (u. a. beschädigtes Gerät) verursachte zusätzliche Kosten.
- Minderaufwand bei den Honoraren externer Berater, Gutachter, Fachexperten etc.. Es mussten gegenüber den Vorjahren weniger externe Beratungen in Anspruch genommen werden.
- Minderaufwand beim Gemeinderatskredit.
- Mehraufwand bei den Geburtstagen, Jubiläen, Personalanlässen und Austrittsgeschenken.

Allgemeine Dienste

Insgesamt besteht ein Nettomehraufwand von CHF 46'048.80 (+ 3.68%).

- Per Saldo Mehraufwand bei den Personalkosten von CHF 12'283.35 (+ 1.16%). Die Neuorganisation in den Bereichen Finanzen und Hochbau führte zu Mehrkosten bei den Löhnen und bei der Personalwerbung (Stellenausschreibungen). Auch die Aus- und Weiterbildungskosten des Personals fielen höher aus als budgetiert.
- Minderaufwand bei diversen Aufwandpositionen.
- Mehraufwand im Bereich Telefon, Porti- und Bankspesen.
- Minderaufwand bei den IT-Kosten per Saldo von CHF 361.45 (inkl. Abschreibungsaufwand). Der Mehraufwand bei den Supportkosten (u. a. Anpassungsarbeiten Datenbestand Schlosswil, Update Citrix betr. Sicherheitslücke, User-Mutationen etc.) konnte durch die übrigen IT-Aufwandpositionen mehr als wettgemacht werden.
- Bei den Honoraren externer Berater, Gutachter und Fachexperten fielen Mehrkosten von rund CHF 36'450.00 an. Infolge eines Personalwechsels bei der Finanzverwaltung musste zwecks Überbrückung des Personalengpasses externe Unterstützung angefordert werden.

Betriebssicherheit

Gemäss Verordnung 3 zum Arbeitsgesetz (ArGV 3, Gesundheitsschutz) haben Arbeitgeber zur Sicherheit im Betrieb diverse Vorkehrungen zu treffen. Darunter fallen z.B. das Ausbilden einer Betriebssanitäter/in, das Erarbeiten von Sicherheitskonzepten, etc.. Für diesen Bereich wurde im Rechnungsjahr 2018 eine separate Funktion eröffnet. Für die Budgeterstellung 2019 kam diese Neuregelung zu spät resp. das Budget war in diesem Zeitpunkt bereits erstellt. Ab der Jahresrechnung 2020 wird dieser Bereich ordentlich budgetiert. Die Betriebssicherheit schliesst das Rechnungsjahr 2019 mit einem Gesamtaufwand von CHF 17'898.05 ab.

Umsetzung Fusion

Für das Fusionsfest „Grosshöchstetten – Schlosswil“ waren CHF 20'000.00 eingeplant. Effektiv fielen Kosten von CHF 11'879.00 an.

Verwaltungsliegenschaften

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 34'458.90 (- 22.21%).

- Minderaufwand bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals. Eine Neubeurteilung der Arbeitseinsätzen bei den verschiedenen Liegenschaftsarten (z.B. Schulhaus) führte zu einer Verschiebung der Lohnkosten auf die entsprechenden Funktionen.
- Minderaufwand bei der Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen.
- Mehraufwand von CHF 6'673.50 beim Unterhalt Hochbauten, Gebäude. Im Zusammenhang mit der Erneuerung der IT Infrastruktur erfolgte eine Umstellung auf Glasfaserkabel. Beim Bau kam es zu Verzögerungen und die Kosten fielen erst im 2019 an. Diesbezüglich fielen nicht budgetierte Kosten von CHF 10'770.00 an.
- Mehraufwand bei den internen Verrechnungen von Dienstleistungen (Einsatz Hauswartpersonal Schule, Werkhofpersonal).
- Bei den Abschreibungen resultiert per Saldo ein Minderaufwand von CHF 6'997.80.
- Bei den Einnahmen bezüglich den Pacht- und Mietzinsen und der Benützungvergütungen der Liegenschaften VV resultiert per Saldo ein Minderertrag von CHF 1'101.20.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	575'545.95	510'956.20	619'610.00	491'320.00	605'089.75	506'900.30
Nettoergebnis		64'589.75		128'290.00		98'189.45

Der Nettoaufwand der Öffentlichen Ordnung und Sicherheit, Verteidigung liegt um 49.65% (CHF 63'700.25) unter dem budgetierten Wert. Begründungen für die wesentlichen Abweichungen zum Budget sind:

Polizei

Insgesamt besteht ein Minderaufwand von CHF 18'411.90 (- 54.15%).

- Minderaufwand bei den Gemeindepolizeiaufgaben (Einsatzkosten Kantonspolizei und Hunde Security).
- Die budgetierte Pauschalierung der Interventionskosten von CHF 16'800.00 wurden vom Kanton nicht in Rechnung gestellt. Der Grund liegt darin, weil das Referendum gegen das neue Polizeigesetz ergriffen wurde.

Verkehrssicherheit

Insgesamt besteht ein Minderaufwand von CHF 6'301.05 (- 40.39%).

- Die Abschreibungen fielen in den Bereichen Strassen/Verkehrswege und übrige immaterielle Anlagen (Planungskosten) nicht wie geplant an. Diese werden durch die Faktoren getätigte Investitionen, Zeitpunkt der Inbetriebnahme und der Nutzungs- resp. Abschreibungsdauer beeinflusst.

Allgemeines Rechtswesen

Insgesamt besteht ein Nettomehrertrag von CHF 12'575.05 (+ 59.82%).

- Keine Kosten für Siegelungen durch externe Dritte. Die Siegelungen führte die Verwaltung selber aus (siehe Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals).
- Mehraufwand in den Bereichen Baupublikationen, Gebühren und Dienstleistungen Dritter für Bauvorhaben. Auf der anderen Seite konnte ein Mehrertrag in den Bereichen Gebühren für Amtshandlungen und Bauvorhaben generiert werden. Die Aufwendungen resp. Erträge des Baubereichs sind abhängig von der Anzahl und Komplexität der Baugesuche.
- Minderaufwand bei der Nachführung des Vermessungswerks.
- Es fielen keine Abschreibungen an.
- Die Einbürgerungsgebühren fielen höher aus als geplant. Die Anzahl der Einbürgerungen ist jeweils nicht vorhersehbar.

Feuerwehr (Magazin)

Die angefallenen Kosten (Versicherungsprämien, Unterhaltskosten) konnten vollumfänglich durch die Erträge (Mietzins, Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand) gedeckt werden. Es erfolgte eine Einlage von CHF 12'861.10 in die Spezialfinanzierung Feuerwehr alt.

Regionale Feuerwehrorganisation

Insgesamt schliesst die Spezialfinanzierung mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 63'047.85 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 43'670.00. Die Feuerwehr weist somit ein um CHF 106'717.85 besseres Resultat aus als budgetiert.

- Minderaufwand beim Sold Einsätze/Übungen. Im Jahr 2019 erfolgten weniger Einsätze als geplant.
- Minderaufwand bei der Aus- und Weiterbildung des Personals.
- Minderaufwand beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial.
- Minderaufwand bei den Drucksachen und Publikationen.
- Minderaufwand bei der Anschaffung von Maschinen, Geräten und Fahrzeugen. Geplante Ersatzbeschaffungen waren nicht alle notwendig und kamen günstiger zu stehen.
- Minderaufwand bei den Dienstkleidern.
- Minderaufwand bei den ärztlichen Untersuchungen.
- Minderaufwand im Bereich Porti, Telefonie und Kommunikation.
- Minderaufwand beim Unterhalt der netzunabhängigen Löschwasserversorgung (Feuerweiher).
- Minderaufwand beim Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge. Der Unterhaltsaufwand fiel nicht in dem Ausmass an, wie geplant.
- Die planmässigen Abschreibungen fielen per Saldo um CHF 8'110.80 tiefer aus als geplant.
- Aufgrund der Zinssenkung fiel der intern verrechnete Zins tiefer aus als budgetiert.
- Mehrertrag bei den Ersatzabgaben.
- Mehrertrag bei den Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter.

Militärische Verteidigung

Insgesamt besteht ein Nettomehrertrag von CHF 21'133.75.

- Bezüglich der Benützung der 300 m-Schiessanlage Thalibühl wurde eine Vereinbarung mit der Gemeinde Oberthal abgeschlossen. Die Vereinbarung sieht eine nachträgliche Bezahlung einer Einkaufssumme von insgesamt CHF 22'200.00 vor. Diese beinhaltet Anlagekosten für drei Scheiben und anteilmässige jährliche Unterhaltskosten für vier Scheiben für einen Zeitraum von 16 Jahren.

Regionale Zivilschutzorganisation

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 5'132.90 (- 5.27%). Das Ergebnis wird massgeblich durch den Beitrag an das Regionale Kompetenzzentrum Bevölkerungsschutz Bern-Mittelland, Schliern, beeinflusst. Dieser fiel um CHF 6'885.05 tiefer aus als geplant.

- Die Schulgelder von anderen Gemeinden fielen um CHF 54'508.80 tiefer aus als budgetiert. Beim Budgetprozess ist jeweils noch nicht bekannt, wie viele auswärtige Schüler/innen die Primarschule in Grosshöchstetten besuchen werden. Einfluss haben zusätzlich die Vorberechnung der Lehrerbesoldungen resp. die Schlussabrechnung (siehe Ausführungen Lastenausgleich Lehrergehaltskosten). Daher ergeben sich in diesem Bereich immer wieder Differenzen.

Sekundarstufe I

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 47'775.27 (- 10.98%).

- Mehrheitlich schliessen die Aufwandkonti mit einem Minderaufwand ab.
- Der Gemeindeanteil an den Lastenausgleich Lehrergehaltskosten fiel um CHF 42'302.30 (+ 5.29%) höher aus als geplant. Die Eröffnung einer zweiten 9. Klasse Sekundarniveau ab Schuljahr 2019/20 verursachte Mehrkosten. Der Gemeinderat hat am 30. April 2019 die Klarseneröffnung sanktioniert.
Detailliertere Ausführungen zum Mechanismus „Lastenausgleich Lehrergehaltskosten“ – siehe Primarstufe.
- Bei den Schulgeldern an andere Gemeinden fielen um CHF 37'642.90 (+ 79.89%) höhere Kosten an. Durch die Kantonalisierung des gymnasialen Unterrichts sind Schulgelder an Gymnasien zu entrichten.
- Aufgrund der Kantonsschlussabrechnung des Schuljahrs 2018/2019 konnte eine nicht budgetierte Lehrergehaltskostenrückerstattung von CHF 17'932.00 vereinnahmt werden.
- Die Schulgelder von anderen Gemeinden fielen um CHF 78'849.60 höher aus als budgetiert.

Musikschule

Insgesamt besteht ein Mehraufwand von CHF 11'101.50 (+ 13.11%).

- Die Beiträge an die Musikschulen hängen davon ab, wie viele Schülerinnen und Schüler den Musikunterricht besuchen. Beim Budgetieren ist jeweils von Schätzungen auszugehen. Die Kosten bewegen sich in etwa auf dem Niveau 2018.

Schulliegenschaften

Insgesamt besteht ein Nettomehraufwand von CHF 4'227.25 (+ 0.39%).

- Mehraufwand bei den Personalkosten per Saldo CHF 18'046.05 (inkl. Taggelder). Eine Neu beurteilung der Arbeitseinsätzen bei den verschiedenen Liegenschaftsarten (z.B. Verwaltungsliegenschaften) führte zu einer Verschiebung der Lohnkosten auf die entsprechenden Funktionen. Personelle Ausfälle und zusätzliche Einsätze führten zu Mehrkosten. Auf der anderen Seite konnten Taggelder aus Versicherungsleistungen von rund CHF 3'630.00 vereinnahmt werden.
- Minderaufwand von CHF 5'480.00 bei den Honoraren für externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.
- Minderkosten bei verschiedenen Aufwandpositionen.
- Mehraufwand von insgesamt CHF 26'065.20 bei der Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen. Betreffend dem Sekundarschulhaus wurde bezüglich der Nachverrechnung der Strombezüge für die Jahre 2016 und 2017 eine Rückstellung in der Höhe von CHF 25'400.00 vorgenommen (GR Beschluss vom 11.02.2020).
- Minderaufwand von CHF 8'461.90 bei den planmässigen Abschreibungen. Diese werden durch die Investitionstätigkeit und den Zeitpunkt der Inbetriebnahme beeinflusst.

- Mehrertrag bei den Vergütungen für die Benützung der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (Raummiete Musikschule).
- Mehrertrag im Bereich der verrechneten Leistungen an andere Dienststellen (z.B. Verwaltungsliegenschaften, Bibliothek, Winterdienst Gemeindestrassen, Liegenschaften des Finanzvermögens etc.).

Sportbetrieb

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 2'294.70 (- 15.02%).

- Gänzlich alle Aufwandpositionen bewegen sich im Rahmen des Budgets. Der Unterhalt bei den Mobilien und Turngeräten fiel um CHF 1'666.35 tiefer aus als geplant. Aus dem Verkauf von alten Pauschenpferden und Böckli konnte ein nicht budgetierter Ertrag von CHF 280.00 vereinnahmt werden.

Tagesschule

Insgesamt besteht ein Nettomehrertrag von CHF 20'355.35 (+ 71.25%).

- Die Personalkosten der Tagesschule sind um insgesamt CHF 7'265.00 höher ausgefallen als geplant (+ 5.97%). Die Angebotserweiterung (zusätzliche Module) hat zur Folge, dass diese Kosten steigen. Auf der anderen Seite fallen auch die Elternbeiträge höher aus.
- Minderaufwand bei den Aus- und Weiterbildungskosten des Personals.
- Bei den budgetierten Aufwandpositionen Verbrauchsmaterial Büroinformatik, Büromöbel und Geräte, Dienstleistungen Dritter, Exkursionen, Schulreisen und Lager sind keine Kosten entstanden.
- Eine Forderung (Elternbeitrag) musste aufgrund eines Verlustscheins abgeschrieben werden. Diese verursachte einen nicht budgetierten Aufwand von rund CHF 1'170.00.
- Einen Mehrertrag von CHF 42'539.00 weisen die Elternbeiträge aus bzw. es ergab sich eine Verschiebung von den Kantons- zu den Elternbeiträgen. Die Elternbeiträge werden einkommensabhängig erhoben und können durch die Gemeinde nicht beeinflusst werden. Die Angebotserweiterung (zusätzliche Module) hat auch einen positiven Einfluss auf die Erträge.
- Einen Minderertrag von CHF 20'368.10 verzeichnet der Kantonsbeitrag. Wie bereits erwähnt, sind die Elternbeiträge entsprechend höher. Die Beiträge sind jeweils schwierig zu budgetieren, weil das Schuljahr nicht dem Rechnungsjahr entspricht, die Berechnungsgrundlage auf Durchschnittszahlen basiert und die Anzahl Kinder schwierig zu prognostizieren sind. Gegenüber dem Budget resultieren in diesen zwei Bereichen per Saldo Mehreinnahmen von CHF 22'170.90. Gegenüber dem Vorjahr betragen die Mehreinnahmen rund CHF 72'400.00.

Schulleitung und Schulverwaltung

Insgesamt besteht ein Minderaufwand von CHF 156.55 (- 0.17%).

- Sämtliche Aufwandpositionen bewegen sich im Rahmen des Budgets.

Schülertransporte

Insgesamt besteht ein Mehraufwand von CHF 5'090.10 (+ 72.72%).

- Die Gymnasien verzeichneten mehr Schuleintritte von Schülerinnen und Schülern aus der Gemeinde Grosshöchstetten und dadurch fielen auch die Beiträge an die Schülertransportkosten (z.B. GA) höher aus als budgetiert. Siehe dazu auch die Schulgelder an andere Gemeinden unter der Funktion Sekundarstufe 1.

Schulsozialdienst

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 9'137.60 (- 14.06%).

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

Sonderschulen

Insgesamt besteht ein Nettomehrertrag von CHF 1'851.35.

- Minderaufwand von CHF 2'912.75 bei den Lehrmitteln und dem Schulmaterial allgemein.
- Minderertrag von CHF 1'337.20 bei den Schulgeldern von anderen Gemeinden.

Übrige Bildung

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 1'367.30 (- 2.54%).

- Der Beitrag an den Gemeindeverband Grosshöchstetten für den hauswirtschaftlichen Unterricht fiel tiefer aus als geplant.
- Betreffend der Schulgeldabrechnung 2018 konnte eine nicht budgetierte Rückerstattung vereinnahmt werden.

Erwachsenenbildung

- Die Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck fielen um CHF 750.00 (+ 46.87%) höher aus als budgetiert. Der Beitrag an den Landfrauenverein Schlosswil-Ried betreffend der Erwachsenenbildung wurde nicht budgetiert. Der jährliche Unterstützungsbeitrag (Senioren- und Erwachsenenbildung) an den Frauenverein Grosshöchstetten wurde erhöht. Diese Erhöhung hat der Gemeinderat nach der Budgeterstellung beschlossen.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'257'818.10	692'229.90	1'167'550.00	632'220.00	1'249'146.08	651'351.30
Nettoergebnis		565'588.20		535'330.00		597'794.78

Der Nettoaufwand für Kultur, Sport und Freizeit, Kirche liegt um 5.65% (CHF 30'258.20) über dem budgetierten Wert. Begründungen für die wesentlichen Abweichungen zum Budget sind:

Bibliotheken

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 23'930.29 (- 19.47%).

- Einen Minderaufwand verzeichnen die Löhne der Bibliothekarinnen. Der budgetierte Lohnaufwand basiert auf dem durch den Gemeinderat genehmigten Stellenetat von 1'900 Stunden. Im Jahr 2019 wurde dieser nicht ausgeschöpft, d.h. der Betrieb der Bibliothek beanspruchte weniger Einsatzstunden als geplant.
- Minderaufwand beim Büromaterial.
- Die budgetierten Reinigungsgeräte wurden nicht angeschafft.
- Die budgetierte Anschaffung eines Scanners und Druckers wurde nicht vorgenommen.
- Minderaufwand bei der Anschaffung übrige Mobilien.
- Mehraufwand bei der Ver- und Entsorgung.
- Minderaufwand bei den Portis und dem allgemeinen Verwaltungsaufwand.
- Minderaufwand bei den Dienstleistungen Dritter. Es fanden keine Lesungen statt.
- Minderaufwand beim Unterhalt Hochbauten, Gebäude. Die geplante Erneuerung der Aussenbeleuchtung wurde nicht vorgenommen. Auch fiel der allgemeine Unterhalt tiefer aus als budgetiert.
- Mehrertrag bei den Mitgliederbeiträgen und dem Lesegeld.

Konzert und Theater

Der Aufwand entspricht dem Budgetbetrag.

Übrige Kultur

Insgesamt besteht ein Nettomehraufwand von CHF 1'287.35 (+ 1.41%).

- Mehraufwand bei den Personalkosten von insgesamt CHF 829.00 (+ 18.10%). Diese beinhalten auch die Entschädigung an die Arbeitsgruppe „Dorfchronik“.
- Minderaufwand bei den Kosten für Bundes-, Jungbürger- und Neuzuzügerfeier.
- Im Bereich allg. Aufwand Dorfschmuck und kulturelle Anlässe fielen höhere Kosten an.
- Der budgetierte Beitrag 2019 an die Moschtete Schlosswil wurde nicht ausgerichtet.

- Der Ertrag aus den Benützungsgebühren und Dienstleistungen fiel tiefer aus als geplant (Festbankgarnituren, Ortseingangs-Infovittrinen).
- Die Einnahmen aus der Festwirtschaft Bundesfeier fielen höher aus als budgetiert.
- Die Entnahme aus dem EvK Kulturfonds fiel weniger hoch aus als budgetiert.

Massenmedien

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 4'301.40 (- 8.27%).

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

Schwimmbad

Insgesamt besteht ein Nettomehraufwand von CHF 45'966.19 (+ 22.94%).

- Mehraufwand bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals. Das steigende Angebot an Schwimmkursen führte einerseits zu höheren Lohnkosten der Schwimmkursleiterinnen, andererseits aber auch zu Mehrerträgen bei den Schwimmkurseinnahmen.
- Mehraufwand beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial.
- Mehraufwand beim Wareneinkauf Gastro, aber auch Mehrertrag beim Warenverkauf.
- Mehraufwand bei der Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen (+ CHF 104'429.00). Bezüglich der Nachverrechnung von Stromkosten (Wandlerfaktor beim Stromzähler) der Jahre 2016 und 2017 musste eine nicht budgetierte Rückstellung von CHF 72'300.00 vorgenommen werden. Auch in diesem Zusammenhang musste eine Nachverrechnung des Strombezugs 2018 von CHF 36'137.70 verbucht werden. Auch dieser Aufwand war nicht vorgesehen, jedoch wurde für dieser eine entsprechende Rückstellung im Jahr 2018 gebildet. Die Korrektur bei den Stromkosten (Wandlerfaktor) hat zur Folge, dass die für das Jahr 2019 budgetierten Stromkosten höher ausfielen. Der Heizölbestand per 31.12.2019 wurde mit CHF 20'500.00 abgegrenzt (Vorräte).
- Beim Unterhalt Hochbauten und Gebäude fielen im Vergleich zum Budget Minderkosten an.
- Beim Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge fielen weniger Kosten an als geplant.
- Die aktuelle Marktsituation bei den Zinsen erforderte einen tieferen Verzinsungssatz, was bei den kalkulatorischen Zinsen zu einem Minderaufwand führte.
- Insgesamt resultiert bei den Schwimmbadeintritten ein Minderertrag von CHF 6'955.00. Gegenüber dem Vorjahr resultiert ein Plus von 0.99% und wird massgeblich durch die Eintritte der Schulen Grosshöchstetten beeinflusst.
- Einen Mehrertrag verzeichnet auch der Bereich Wassermiete.
- Einen Mehrertrag von CHF 32'658.60 (+ 54.43%) konnte auch bei den Schwimmkursen erzielt werden. Gegenüber dem Vorjahr resultiert ein Plus von CHF 19'693.60 (+ 26.99%).
- Der Warenverkauf im Snack- und Kaffeeautomaten ist um rund CHF 30'900.00 (+ 37.23%) höher ausgefallen als budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr resultiert ein Plus von rund CHF 12'900.00 (+ 12.79%).

Sportplätze

Insgesamt besteht ein Minderaufwand von CHF 6'258.80 (- 15.57%).

- Minderaufwand beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial. Die Kosten für Rasendünger und übriges Material fielen tiefer aus als geplant.
- Minderaufwand beim Unterhalt der Sportplätze. Die Baum- und Heckenpflege sowie die Pflege des Sportplatzes verursachten tiefere Kosten.
- Minderaufwand beim Unterhalt Hochbauten, Gebäude.
- Mehraufwand im Bereich der verrechneten Leistungen an anderen Dienststellen. Diese werden aufgrund der beanspruchten Leistungen (Unterhalt Sportplatzrasen durch Werkhofmitarbeiter) von anderen Dienststellen verbucht.

Freizeit

Der Beitrag an die Ludothek entspricht dem Budgetbetrag.

Parkanlagen und Wanderwege

Insgesamt besteht ein Mehraufwand von CHF 17'495.15 (+ 74.32%).

- Beim Unterhalt der Parkanlagen fielen Mehrkosten an. Die Instandstellung der Bühlmatte verursachte höhere Kosten als geplant. Auch wurde ein nicht budgetierter Naturzaun aus Kastanienholz im Bereich der Gemeindeverwaltung montiert.
- Mehraufwand bei der internen Verrechnung von Dienstleistungen (u. a. im Zusammenhang mit der Bühlmatte). Die interne Verrechnung beinhaltet auch Unterhaltsarbeiten (Bäume schneiden, Unterhalt Bänke, etc.).

4 Gesundheit

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	29'853.45	0.00	26'100.00	0.00	21'141.70	0.00
Nettoergebnis		29'853.45		26'100.00		21'141.70

Der Gesamtaufwand in der Funktion Gesundheit liegt um 14.38% (CHF 3'753.45) über dem budgetierten Wert. Begründungen für die wesentlichen Abweichungen zum Budget sind:

Ambulante Krankenpflege

Insgesamt besteht ein Minderaufwand von CHF 52.00 (- 2.42%).

Der budgetierte Beitrag an den Mahlzeitendienst Spitex wird um CHF 52.00 unterschritten. Der freiwillige Beitrag wurde durch Vertrag auf CHF 0.50 pro Einwohner/in festgelegt.

Schulgesundheitsdienst

Beim Schulgesundheitsdienst fielen CHF 60.00 (- 0.83%) tiefere Kosten an. Die budgetierten Honorare für den Schularzt mussten nicht voll beansprucht werden.

Schulzahnpflege

Insgesamt besteht ein Mehraufwand von CHF 4'649.05 (+ 32.83%).

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

Lebensmittelkontrolle

Der Aufwand entspricht dem Budgetbetrag.

Gesundheitswesen, übriges

Hier werden die Kosten für das Ersetzen und die Wartung der Defibrillatoren verbucht. Die Wartungskosten fielen um CHF 783.60 geringer aus als geplant.

5 Soziale Sicherheit

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3'198'567.40	22'124.00	3'340'620.00	10'800.00	3'281'967.10	69'625.00
Nettoergebnis		3'176'443.40		3'329'820.00		3'212'342.10

Der Nettoaufwand der Sozialen Sicherheit liegt um 4.61% (CHF 153'376.60) unter dem budgetierten Wert. Begründungen für die wesentlichen Abweichungen zum Budget sind:

Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV

Insgesamt besteht ein Nettomehraufwand von CHF 2'274.55 (+ 4.82%).

- Mehraufwand bei den Löhnen des Verwaltungspersonals. Aufgrund der Nachfolgeregelung fielen zusätzliche Arbeitsstunden an (Unterstützungs- und Einarbeitungsaufwand durch bisherige Stelleninhaberin).
- Minderertrag bei den Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen (Verwaltungskostenzuspruch der Ausgleichskasse des Kantons Bern).

Ergänzungsleistungen AHV / IV

Der Lastenausgleichsbeitrag an den Kanton fiel um CHF 41'940.00 (- 4.32%) tiefer aus als geplant. Beeinflusst werden diese Kosten durch die vom Kanton entrichteten Ergänzungsleistungen zur AHV/IV (EL) und der Kostenübernahme durch den Bund. Die Kosten belaufen sich im Rahmen des Vorjahres.

Leistungen an das Alter

Die für die Altersarbeit vorgesehene Aufwandposition wurde um CHF 1'231.15 (- 61.56%) unterschritten.

Familienzulagen

Der Lastenausgleichsbeitrag an den Kanton fiel um CHF 8'078.00 (+ 48.08%) höher aus als budgetiert. Die Gemeinden haben sich am Anteil des Kantons an die Familienzulagen zu 50% zu beteiligen. Der Anteil bemisst sich nach der Wohnbevölkerung.

Jugendschutz allgemein

Insgesamt besteht ein Minderaufwand von CHF 397.50 (- 1.27%).

- Mehraufwand bei den Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände. Die Betriebskosten der Jugendfachstelle Konolfingen sind um rund CHF 200.00 höher ausgefallen als geplant.
- Beim übrigen Betriebsaufwand fielen keine Kosten an (Anlässe Jugendfachstelle, Frauenverein).
- Die Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck sind höher ausgefallen als budgetiert. Die Stromkosten des Jugendtreffs GROASE fielen höher aus als geplant.

Kinderkrippen und Kinderhorte

Die Gemeindebeiträge an Kindertagesstätten fielen insgesamt um CHF 12'016.20 (+ 59.19%) höher aus als budgetiert.

In Grosshöchstetten fehlt ein eigenes Angebot für familienergänzende Kinderbetreuung vor dem Eintritt in den Kindergarten (Kindertagesstätten, Tageseltern). Damit Kinder aus Grosshöchstetten in Tagesstätten anderer Gemeinden aufgenommen werden, hat die Gemeinde Gutsprachen für die Betreuungskosten im Umfang von 20% zu leisten. Ohne Kostengutsprache lehnen die Kindertagesstätten Aufnahmege-suche von Kindern aus anderen Gemeinden ab.

Sozialhilfe

Die Funktion Sozialhilfe schliesst insgesamt mit einem Minderaufwand von CHF 38.70 (- 1.37%) ab.

Regionaler Sozialdienst

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 9'330.00 (- 28.98%).

Aus dem Betriebsjahr 2018 des Regionalen Sozialdienstes Konolfingen konnte eine nicht budgetierte Rückerstattung von CHF 11'773.00 vereinnahmt werden. Diese entstand durch Mehreinnahmen des Kantons aufgrund höherer Fallzahlen im Bereich des Kindes- und Erwachsenenschutzes. Die Akontozahlung an die Betriebskosten 2019 des Regionalen Sozialdienstes Konolfingen fiel um CHF 2'443.00 höher aus als budgetiert.

Lastenausgleich Sozialhilfe

Der Beitrag an den Lastenausgleich Sozialhilfe fiel um CHF 122'808.00 (- 5.56%) tiefer aus als budgetiert. Es handelt sich um gebundene Kosten, welche durch die Gemeinde nicht beeinflusst werden können. Bei der Budgetierung ging man von einer höheren Einwohnerzahl aus. Zusätzlich ist der pro Kopf-Beitrag tiefer ausgefallen als der, welcher im Lastenausgleichstool des Kantons für die Budgetberechnung vorgesehen war (CHF 525.51 statt CHF 502.49).

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	945'953.95	255'424.25	1'040'140.00	245'350.00	1'009'825.40	251'758.30
Nettoergebnis		690'529.70		794'790.00		758'067.10

Der Nettoaufwand des Verkehrs und der Nachrichtenübermittlung liegt um 13.12% (CHF 104'260.30) unter dem budgetierten Wert. Begründungen für die wesentlichen Abweichungen zum Budget sind:

Gemeindestrassen

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 83'822.65 (- 17.91%).

- Minderaufwand bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals. Die Rückstellung für Ferien- und Überzeitguthaben des Personals konnte teilweise aufgelöst werden, da Kompensationen möglich waren.
- Mehraufwand beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial. Streusalz konnte zu Sommerpreis bezogen werden und das Salzsilo wurde gefüllt.
- Minderaufwand bei den Verkehrssignalen und Gebäudenummern. Es wurde weniger Signalisationsmaterial beansprucht als geplant.
- Minderaufwand bei den Maschinen, Geräten und Fahrzeugen. Die geplanten Anschaffungen waren nicht notwendig.
- Mehraufwand bei der Beleuchtung von Strassen und öffentlichen Anlagen. Stromrechnungskorrekturen aus Vorjahren und eine zu optimistische Budgetierung führten zur Kostenüberschreitung.
- Im Bereich des Unterhalts Strassen und Verkehrswege fielen Minderkosten an.
- Minderaufwand beim Unterhalt von Apparaten, Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und Werkzeugen.
- Bei der internen Verrechnung von Dienstleistungen für SF fielen nicht budgetierte Kosten an (Werkhofmitarbeiter).
- Mehrertrag bei den Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Kehr- und Saugmaschine, Versicherungsleistungen etc.).
- Mehrertrag bei der internen Verrechnung von Dienstleistungen (inkl. SF). Gegenüber dem Budget hat der Werkhof per Saldo CHF 4'340.00 mehr Leistungen an andere Dienststellen erbracht als geplant.

Parkplätze

Die Funktion schliesst per Saldo um CHF 779.75 besser ab.

- Minderaufwand beim Unterhalt der Parkplätze.
- Mehrertrag beim Parkplatzmietzins-ertrag.

Regionalverkehr

Die Kostenbeteiligung an den Moonliner fiel um CHF 531.00 tiefer aus als geplant.

Öffentlicher Verkehr

Insgesamt besteht ein Nettomehraufwand von CHF 2'673.10 (+ 27.99%).

- Die Benützungsgebühren für die SBB-Tageskarten fielen um CHF 1'662.20 (- 2.82%) tiefer aus als budgetiert. Der Ertrag bewegt sich im Rahmen des Vorjahres.
- Die Rückerstattungen „Mobility“ fielen um CHF 737.60 (- 10.54%) tiefer aus als geplant.

Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr

Minderaufwand beim Beitrag an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr von CHF 21'800.00 (- 7.08%).

7 Umweltschutz und Raumordnung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3'493'490.08	3'404'127.73	3'457'850.00	3'283'750.00	3'474'336.65	3'349'895.60
Nettoergebnis		89'362.35		174'100.00		124'441.05

Der Nettominderaufwand der Umwelt und Raumordnung liegt um 48.67% (CHF 84'737.65) unter dem budgetierten Wert.

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

Wasserversorgung

Die Betriebsrechnung weist einen Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 139'179.45 aus. Dieser wird durch die Einlage in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (Eigenkapital) ausgeglichen. Der Einlagesatz in den Werterhalt beträgt gemäss Reglement 100%. Diese Bestimmung wurde im 2019 umgesetzt. Die vereinnahmten Anschlussgebühren können der jährlichen Einlage in den Werterhalt angerechnet werden. Diese fielen tiefer aus als geplant. Auch dürfen Aufwendungen für den „werterhaltenden Unterhalt“, welche in der Erfolgsrechnung verbucht wurden, aus der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen werden. Dies führt zu einer Entlastung der Betriebsrechnung. Die Möglichkeit der Anrechnung von Anschlussgebühren an die Einlage und die Entnahme für den werterhaltenden Unterhalt wurden umgesetzt.

- Beim Büromaterial, den Drucksachen und Publikationen sowie dem Betriebs- und Verbrauchsmaterial fiel kein Aufwand resp. Minderaufwand an.
- Mehraufwand bei den Mobilien, Wasseruhren, Apparaten und Werkzeugen.
- Bei der Nachführung des Leitungskatasters fielen Minderkosten an.
- Bei den Honoraren externer Berater, Gutachter, Fachexperten etc. sind keine Kosten angefallen.
- Minderaufwand beim Unterhalt Tiefbauten (Wasserleitungen).
- Minderaufwand beim Unterhalt Hydranten, Wasserzähler, Apparate, Maschinen und Geräte.
- Minderaufwand bei den planmässigen Abschreibungen. Diese sind abhängig von der Investitionstätigkeit.

- Die jährliche Einlage in die SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert) fällt per Saldo um CHF 4'369.50 höher aus als geplant. Die Anschlussgebühren fielen tiefer aus als geplant. Diese dürfen gemäss einer Weisung des Amtes für Gemeinden und Raumordnung an die jährliche Einlage in den Werterhalt angerechnet werden.
- Minderaufwand bei der Einlage in die SF Werterhalt (Anschlussgebühren). Ertragsseitig fiel der Anschlussgebührenertrag tiefer aus als geplant. Da die Einlage in die SF Werterhalt (Anschlussgebühren) im gleichen Ausmass ausfällt wie der Ertrag, verhält sich diese Position kostenneutral.
- Der Betriebsbeitrag an den Wasserverbund Kiesental ist verbrauchsabhängig. Er ist tiefer ausgefallen als angenommen.
- Die Verbrauchsgebühren (Wasserverkauf) fielen höher aus als geplant.
- Minderertrag bei den Anschlussgebühren (siehe auch Bemerkung zu Einlage SF Werterhalt).
- Der Ertrag aus der internen Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand fiel tiefer aus als budgetiert. Die Situation auf dem Kapitalmarkt führte zu einem tieferen internen Zinssatz. Die Basis zur Berechnung des kalk. Zinses bildet das Vermögen resp. die Schulden der Wasserversorgung per 01.01.2019.
- Die Entnahme aus der SF Werterhalt „Abschreibungen“ fiel tiefer aus als geplant, weil die Abschreibungen kleiner waren.
- Bei der Entnahme aus der SF Werterhalt „werterhaltender Unterhalt ER“ fiel ein nicht budgetierter Ertrag von CHF 103'150.00 an. Nach dem Amt für Wasser und Abfall dürfen Aufwendungen der Erfolgsrechnung für den „werterhaltenden Unterhalt“, aus der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen werden. Diese Möglichkeit wurde umgesetzt.
- Die Entnahme aus der SF Wasser Buchgewinn (Schlosswil) erfolgte gemäss Budget.

Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten

Die Betriebsrechnung weist einen Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 429'331.30 aus. Dieser wird durch die Einlage in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (Eigenkapital) ausgeglichen. Der Einlagesatz in den Werterhalt beträgt gemäss Reglement 100%. Die Bestimmung wurde im 2019 umgesetzt. Die vereinnahmten Anschlussgebühren können der jährlichen Einlage in den Werterhalt angerechnet werden. Diese fielen höher aus als geplant. Auch dürfen Aufwendungen der Erfolgsrechnung für den „werterhaltenden Unterhalt“, aus der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen werden. Dies führt zu einer Entlastung der Betriebsrechnung. Die Möglichkeit der Anrechnung von Anschlussgebühren an die Einlage und die Entnahme für den werterhaltenden Unterhalt wurden umgesetzt.

- Minderaufwand bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals.
- Minderaufwand bei der Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen.
- Minderaufwand beim Unterhalt Tiefbauten „Kanalnetz“ resp. Mehraufwand beim Unterhalt Tiefbauten „Abwasseranlage“. Das Budgetieren von Unterhaltskosten erweist sich jeweils als schwierig, da auch unvorhergesehener Unterhalt anfallen kann.
- Bei der Nachführung des Leitungskatasters fielen Mehrkosten an.
- Minderaufwand bei den Honoraren externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.
- Mehraufwand beim Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge. Eine Budgetierung dieser Position ist jeweils schwierig, da auch unvorhergesehener Unterhalt anfallen kann.
- Minderaufwand bei den planmässigen Abschreibungen. Diese sind abhängig von der Investitionstätigkeit. Die budgetierten planmässigen Abschreibungen übrige imm. Anlagen SF wurden unter dem Konto „Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Unternehmen“ verbucht.

- Mehraufwand bei der Einlage in die SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert). Gemäss Reglement der Abwasserentsorgung erfolgt die jährliche Einlage zu 100% (im Minimum 60%). Die Anschlussgebühren werden angerechnet.
- Mehraufwand bei der Einlage in die SF Werterhalt (Anschlussgebühren). Ertragsseitig fiel der Anschlussgebührenertrag höher aus als geplant. Da die Einlage in die SF Werterhalt (Anschlussgebühren) im gleichen Ausmasse ausfällt wie der Ertrag, verhält sich diese Position kostenneutral.
- Minderaufwand beim Beitrag an den kantonalen Abwasserfonds (geringere Abwassermenge).
- Minderaufwand bei den verrechneten Leistungen von anderen Dienststellen. Diese werden nach den beanspruchten Leistungen auf die verschiedenen Dienststellen verteilt.
- Minderaufwand bei den Benützungsgebühren anderer Gemeinden.
- Die Betriebskosten an die ARA Kiesental AG fielen tiefer aus als geplant.
- Nicht budgetierte Abschreibungen von Investitionsbeiträgen an die ARA Kiesental fielen an resp. wurden unter „Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen SF“ budgetiert.
- Die Benützungs- und Grundgebühren fielen um insgesamt CHF 20'235.70 höher aus als budgetiert.
- Mehrertrag bei den Anschlussgebühren (siehe auch Bemerkung zu Einlage SF Werterhalt).
- Minderertrag bei den Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter.
- Der Ertrag aus der internen Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand fiel tiefer aus als budgetiert. Die Situation auf dem Kapitalmarkt führte zu einem reduzierten internen Zinssatz. Die Basis zur Berechnung des kalk. Zinses bildet das Vermögen resp. die Schulden der Abwasserentsorgung per 01.01.2019.
- Die Entnahme aus der SF Werterhalt „Abschreibungen“ fiel tiefer aus als geplant. Diese entspricht den vorgenommenen Abschreibungen.
- Bei der Entnahme aus SF Werterhalt „werterhaltender Unterhalt ER“ fiel ein nicht budgetierter Ertrag von CHF 77'709.45 an, weil der Aufwand aus der Erfolgsrechnung für „werterhaltenden Unterhalt“ entnommen wurde.

Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental

Die Betriebsrechnung weist einen Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 6'578.17 aus. Dieser wird durch die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (Eigenkapital) ausgeglichen. Der Einlagesatz in den Werterhalt beträgt gemäss Reglement 60%. Die Bestimmung wurde im 2019 umgesetzt. Vereinnahmten Anschlussgebühren können der jährlichen Einlage in den Werterhalt angerechnet werden. Die budgetierten Anschlussgebühren von CHF 10'000.00 fielen nicht an. Auch dürfen Aufwendungen für den „werterhaltenden Unterhalt“, welche in der Erfolgsrechnung verbucht wurden, aus der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen werden. Dies führt zu einer Entlastung der Betriebsrechnung. Die Möglichkeit einer Entnahme für den werterhaltenden Unterhalt wurden umgesetzt (CHF 10'058.30).

- Minderaufwand bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals.
- Minderaufwand beim Unterhalt Tiefbauten (Abwasseranlage Schlosswil).
- Minderaufwand bei den planmässigen Abschreibungen. Die tieferen Kosten betreffen die flächendeckende Zustandsaufnahme der Abwasseranlagen. Sie wurden fälschlicherweise im Kto. 7203.3300.93 budgetiert. Per Saldo resultiert ein Abschreibungsminderaufwand von CHF 18'266.90. Die Abschreibungen sind abhängig von der Investitionstätigkeit.

- Per Saldo resultiert ein Mehraufwand bei der Einlage SF Werterhalt von CHF 152.00. Die geplanten Anschlussgebühren konnten nicht vereinnahmt werden. Somit konnte auch kein entsprechender Betrag der Einlage in die SF Werterhalt angerechnet werden.
- Mehraufwand bei den verrechneten Leistungen von anderen Dienststellen. Diese werden nach den beanspruchten Leistungen auf die verschiedenen Dienststellen verteilt.
- Die Beiträge an die Gemeinden fiel höher aus als geplant. Infolge Übernahme von regional relevanten Abwasserkanäle durch den Gemeindeverband ARA Worblental, musste ein Anteil an die Sanierungskosten geleistet werden (Abtretung Kanal Gemeindegrenze bis Mühlestrasse).
- Der Beitrag an den Gemeindeverband ARA Worblental fiel tiefer aus als geplant.
- Minderertrag bei den Grundgebühren.
- Budgetierte Anschlussgebühren konnten nicht vereinnahmt werden (siehe auch Bemerkung zu Einlage SF Werterhalt).
- Der Ertrag aus der internen Verrechnung von kalk. Zinsen und der Finanzaufwand fiel tiefer aus als budgetiert. Die Situation auf dem Kapitalmarkt führte zu einem reduzierten Zinssatz. Die Basis zur Berechnung des kalk. Zinses bildet das Vermögen resp. die Schulden der Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental per 01.01.2019.
- Die Entnahme aus der SF Werterhalt „Abschreibungen“ fiel tiefer aus als geplant. Diese entspricht den vorgenommenen Abschreibungen.
- Bei der Entnahme aus der SF Werterhalt „werterhaltender Unterhalt ER“ fiel ein nicht budgetierter Ertrag von CHF 10'058.30 an. Die Möglichkeit der Entnahme von Aufwendungen für den „werterhaltenden Unterhalt“ der Erfolgsrechnung wurde genutzt.

Abfall

Die Betriebsrechnung weist einen Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 42'792.91 aus. Dieser wird durch die Einlage in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (Eigenkapital) ausgeglichen.

- Mehraufwand bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals.
- Mehraufwand beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial. Der Ankauf von Gebührenmarken fiel höher aus als geplant.
- Minderaufwand bei den Drucksachen und Publikationen.
- Bei den Mobilien, Maschinen und Werkzeugen fielen keine Kosten an. Es mussten keine Container ersetzt oder repariert werden. Es fielen auch keine Reparaturen bei den Maschinen an.
- Minderaufwand bei den Abfuhr- und Deponiekosten.
- Beim Unterhalt Gebäude und Anlagen fielen Minderkosten an.
- Beim Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge fielen weniger Kosten an.
- Minderaufwand bei den planmässigen Abschreibungen.
- Der Beitrag an die regionale Kadaversammelstelle fiel höher aus als budgetiert.
- Minderertrag bei den Kehrichtabfuhrgebühren gegenüber dem Budget.
- Mehrertrag bei den Grundgebühren.
- Mehrertrag bei den Rückerstattungen Dritter (AVAG Betriebs AG).

Gewässerverbauungen

Insgesamt besteht ein Minderaufwand von CHF 9'546.90.

- Minderaufwand beim Wasserbauunterhalt.
- Die Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Gewässerunterhalt Mülibach) fiel tiefer aus als budgetiert.

Naturgefahren

Die Stiftung Einsatzkostenversicherung der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen erhob für das Jahr 2019 keine Jahresprämie (Budget 2019: CHF 12'000.00). Die Stiftung verfügt aktuell noch über genügend Mittel.

Friedhof und Bestattung Ortsteil Schlosswil

Insgesamt besteht ein Nettomehraufwand von CHF 223.35 (+ 1.04%).

- Beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial fielen keine Kosten an.
- Bei den Maschinen, Geräten und Fahrzeugen fiel kein Aufwand an.
- Bei der Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen fielen Minderkosten an.
- Es fielen höhere Unterhaltskosten beim Friedhof an.
- Minderertrag bei den Benützungsgebühren und Dienstleistungen.

Regionale Friedhoforganisation

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 21'030.50 (- 34.53%).

- Minderaufwand beim Beitrag an den Gemeindeverband für das Bestattungswesen.

Hundetoiletten

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 483.70 (- 3.84%).

- Es fielen im Zusammenhang mit den Robidog-Behältern Schlosswil nicht budgetierte Lohnkosten an.
- Minderaufwand beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial und der Anschaffung von Robidog-Behältern.
- Bei den Robidog-Behältern fielen nur CHF 180.00 an Unterhaltskosten an.
- Mehraufwand bei der internen Verrechnung von Dienstleistungen (Werkhofpersonal).
- Bei den Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter konnte ein nicht budgetierter Ertrag von CHF 494.35 vereinnahmt werden (Schadenfall).

Raumordnung allgemein

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 23'288.80.

- Nicht budgetierte Lohnkosten fielen für die eingesetzte Arbeitsgruppe baurechtliche Grundordnung an. Versehentlich wurden die Sozialleistungsbeiträge nicht den Projektkosten zugewiesen (Umbuchung Investitionsrechnung). Diese betragen insgesamt CHF 144.45.
- RegioGIS; Die Aufschalt- und Betriebskosten 2019 fielen tiefer aus als budgetiert.
- Bei den Planungen und Projektierungen Dritter fielen keine Kosten an.

- Minderaufwand bei den planmässigen Abschreibungen.
- Mehraufwand bei den Honoraren externer Berater, Gutachter und Fachexperten etc. Die externe Fachberatung im Zusammenhang mit dem Reglement zur Mehrwertabgabe führte zu einer Kostenüberschreitung.
- Ein nicht budgetierter Kantonsbeitrag an das ÖREB-Kataster Grosshöchstetten von CHF 11'914.10 konnte vereinnahmt werden.
- Der Ertrag aus der internen Verrechnung von kalk. Zinsen und der Finanzaufwand fiel tiefer aus als budgetiert. Die Situation auf dem Kapitalmarkt führte zu einem reduzierten Zinssatz. Die Basis zur Berechnung des kalk. Zinses bildet der Bestand der Vorfinanzierung „Planungsmehrwert“ per 01.01.2019. Dadurch fiel auch die Einlage in den Planungsmehrwert tiefer aus (der Zins wird in die Vorfinanzierung eingelegt).

Regionale Planungsgruppen

Die Mitgliederbeiträge fielen um CHF 6'900.00 tiefer aus als budgetiert. Durch die Auflösung des Vereins Region Kiesental musste kein entsprechender Mitgliederbeitrag für das Jahr 2019 geleistet werden. Anlässlich dieser Vereinsauflösung konnte ein nicht budgetierter Liquidationserlös von CHF 10'450.65 vereinnahmt werden.

Regionalkonferenzen

Der Gemeindebeitrag an die Regionalkonferenz Bern-Mittelland fiel um CHF 1'260.45 (- 6.37%) tiefer aus als budgetiert. Der Beitrag ist abhängig von der Einwohnerzahl. Beträgt der Bilanzüberschuss (Eigenkapital ohne Spezialfinanzierungen) pro Einwohner/in nach Abschluss der Rechnung mehr als CHF 1.00, dann ist auf die nächste Rechnungsstellung der Gemeindebeiträge eine Rückvergütung zu prüfen, wobei der Rückzahlungsbetrag pro Einwohner/in mindestens CHF 0.20 betragen muss. An der Regionalversammlung vom 13. Dezember 2018 wurde eine Rückerstattung an die Gemeinden von CHF 0.50 pro Einwohner/in mit der Rechnungsstellung 2019 beschlossen (insgesamt CHF 2'092.50).

8 Volkswirtschaft

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	234'825.50	536'001.85	208'735.00	514'025.00	186'050.50	488'187.95
Nettoergebnis	301'176.35		305'290.00		302'137.45	

Der Nettominderertrag der Volkswirtschaft liegt um 1.35% (CHF 4'113.65) unter dem budgetierten Wert. Begründungen für die wesentlichen Abweichungen zum Budget sind:

Landw. Produktionsverbesserungen Pflanzen

Insgesamt besteht ein Nettomehraufwand von CHF 2'848.30 (+ 92.33%).

- Mehraufwand bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals. Die Ackerbaustelle und Feuerbrandkontrollen des Ortsteils Schlosswil verursachten Mehrkosten. Der Ortsteil Schlosswil wird durch andere Personen betreut als der Ortsteil Grosshöchstetten, wo das Werkhofpersonal die Feuerbrandkontrollen durchführt.

- Die interne Verrechnung von Personalaufwand für die Viehschau und den Feuerbrand entspricht dem Budgetbetrag.
- Die Rückerstattung des Kantons für den Aufwand im Zusammenhang mit dem Feuerbrand wurde versehentlich im 2018 doppelt verbucht. Die Korrektur erfolgte im Rechnungsjahr 2019 (CHF 1'262.50). Diese führte dazu, dass auf diesem Ertragskonto ein Minusertrag ausgewiesen wird. Der Kantonsbeitrag 2019 bezüglich dem Feuerbrand fiel um CHF 238.00 tiefer aus als geplant.

Forstwirtschaft

Die Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände fiel um CHF 76.90 (+ 38.45%) höher aus als geplant. Der Jahresbeitrag an die Waldgenossenschaft Schönibuch-Hürnberg wurde nicht budgetiert.

Märkte

Insgesamt besteht ein Nettominderaufwand von CHF 3'143.55 (- 13.31%).

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

Elektrizität allgemein

Insgesamt besteht ein Minderertrag von CHF 4'332.00 (- 1.30%).

- Die Konzessionsabgabe der Energie Grosshöchstetten AG entspricht dem Budgetbetrag resp. es musste eine Abgrenzung vorgenommen werden. Der effektive Abgabebetrag konnte nicht verbucht werden, da die Abrechnung der ENGH AG im Zeitpunkt des Jahresabschlusses nicht vorlag. Die effektive Abgabe für das Jahr 2019 unterschreitet den Budgetbetrag um CHF 5'942.55 (- 3.02%).
- Die Konzessionsabgabe der BKW AG (Ortsteil Schlosswil) an die Gemeinde fiel tiefer aus als geplant.
- Die Dividende der Energie Grosshöchstetten AG entspricht dem budgetierten Ertrag.

Fernwärmebetrieb

Die Betriebsrechnung weist einen Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 43'043.80 aus. Das Budget ging von einem Verlust von CHF 5'800.00 aus. Der Gewinn wird durch die Einlage in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (Verpflichtung resp. Vorschuss) ausgeglichen. Der seit 2015 bestehende Vorschuss an die Spezialfinanzierung konnte vollumfänglich abgetragen werden, d.h. per 31.12.2019 besteht neu eine Verpflichtung (Eigenkapital) von CHF 1'161.85. Der Einlagesatz in den Werterhalt beträgt gemäss Reglement 100%. Der in der Erfolgsrechnung angefallene Aufwand für den „werterhaltenden Unterhalt“ wurde aus der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen. Dies führt zu einer Entlastung der Betriebsrechnung von CHF 2'228.85.

- Minderaufwand bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals.
- Minderaufwand bei der Ver- und Entsorgung Liegenschaften des Verwaltungsvermögens.

- Minderaufwand beim baulichen Unterhalt Hochbauten und Gebäude.
- Minderaufwand beim Unterhalt übrige mobile Anlagen.
- Es fiel eine nicht budgetierte Vorsteuerminderungsanwendung MwSt an. Diese bewegt sich betragsmässig im Rahmen des Vorjahres.
- Die planmässigen Abschreibungen fielen per Saldo um CHF 2'295.25 tiefer aus als geplant.
- Die interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand fiel tiefer aus als geplant. Aufgrund der Marktsituation musste der interne Zinssatz reduziert werden. Die Basis zur Berechnung des kalk. Zinses bildet das Vermögen resp. die Schulden des Fernwärmebetriebs per 01.01.2019.
- Die jährliche Einlage in die SF Werterhalt Fernwärme fiel tiefer aus als geplant.
- Neuanschlüsse an die Fernwärme führten u. a. dazu, dass bei den Grundgebühren und dem Wärmeverkauf ein Mehrertrag von insgesamt rund CHF 33'900.00 resultiert.
- Die Entnahme aus der SF Werterhalt entsprach per Saldo in etwa dem Budgetbetrag (- CHF 66.40). Die Entnahme wird durch die Abschreibungen und den werterhaltenden Unterhalt ER beeinflusst.

9 Finanzen und Steuern

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'622'069.79	10'850'848.85	1'400'530.00	11'073'905.00	1'470'740.02	10'685'824.15
Nettoergebnis	9'228'779.06		9'673'375.00		9'215'084.13	

Der Nettominderertrag der Finanzen und Steuern liegt um 4.60% (CHF 444'595.94) unter dem budgetierten Wert (inkl. Abschlussbuchung). Massgeblich wird die Differenz dadurch beeinflusst, dass die budgetierte Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von CHF 545'050.00 nicht erfolgte resp. es musste eine Einlage von CHF 219'460.25 vorgenommen werden. Aus dem Verkauf von BKW Aktien konnte ein nicht budgetierter Ertrag von insgesamt rund CHF 408'200.00 vereinnahmt werden. Begründungen für die wesentlichen Abweichungen zum Budget sind:

Allgemeine Gemeindesteuern

Insgesamt besteht ein Nettominderertrag von CHF 212'387.50 (- 2.49%).

- Die Einkommenssteuern der Natürlichen Personen liegen um CHF 156'925.90 (- 2.25%) tiefer als geplant.
- Die Nachsteuern und Bussen fielen um CHF 9'068.65 tiefer aus als budgetiert.
- Die Steuerteilungen der Natürlichen Personen (Einkommen, Vermögen) betragen per Saldo CHF 78'743.05 zu Lasten der Gemeinde. Gegenüber dem Budget besteht eine Besserstellung von CHF 65'656.95 (+ 45.47%). Die Steuerteilungen zu budgetieren, gestaltet sich jeweils als schwierig.
- Der Steuerertrag für die Vermögenssteuern der Natürlichen Personen fiel um CHF 57'047.85 (- 8.20%) tiefer aus als geplant.

- Die Quellensteuern liegen um CHF 108'595.10 (- 66.79%) unter dem Budgetwert. Beeinflusst wird diese Position u. a. dadurch, dass bisher der Quellensteuer unterstellte Steuerpflichtige neu der ordentlichen Veranlagung unterstehen (Einkommenssteuer).
- Bei den Gewinnsteuern der Juristischen Personen resultiert gegenüber dem Budget ein Mehrertrag von CHF 123'468.80 (+ 18.25%). Jedoch basiert der Mehrertrag teilweise auf provisorischen Veranlagungen und ist mit Vorsicht zu geniessen. Hier wurde vorsorglich eine Rückstellung von CHF 300'000.00 vorgenommen.
- Die Kapitalsteuern liegen um CHF 1'241.90 (- 3.99%) unter dem Budget.
- Die Holdingsteuern sind um CHF 159'591.05 höher ausgefallen als geplant. Bei diesem Mehrertrag handelt es sich jedoch um verschiedene einmalige Steuererträge JP (Wegfall Holdingprivileg, Absorbierung Tochtergesellschaft, a. o. Erträge).
- Bei den Steuerteilungen der Juristischen Personen (Gewinn, Kapital) besteht per Saldo ein Mehrertrag von CHF 23'083.05 (+ 40.67%). Es muss davon ausgegangen werden, dass es in den nächsten zwei Jahren bei den Steuerteilungen JP zu Korrekturen kommt, d. h. es sind mit Steuerrückzahlungen zu rechnen (hängiger Steuerteilungsanspruch eines anderen Kantons).

Sondersteuern

Insgesamt besteht ein Nettomehrertrag von CHF 142'784.75 (+ 69.31%).

- Im Rechnungsjahr 2019 konnte kein Lotteriegewinnsteuerertrag verbucht werden.
- Es konnten Grundstückgewinnsteuern von CHF 146'612.45 vereinnahmt werden, dies sind um CHF 86'612.45 höher ausgefallen als budgetiert.
- Einen Mehrertrag von CHF 64'713.60 (+ 46.22%) verzeichnen die Sonderveranlagungen.

Liegenschaftssteuern

Insgesamt besteht ein Nettomehrertrag von CHF 28'795.15 (+ 4.08%).

- Eine nicht budgetierte Wertberichtigungsauflösung auf gefährdete Steuerguthaben von CHF 3'200.00 konnte vorgenommen werden.
- Einen Mehrertrag von CHF 25'558.70 (+ 3.62%) verzeichnen die Liegenschaftssteuern.

Hundetaxe

Gegenüber dem Budget sind die Hundetaxen um CHF 385.00 (+ 3.56%) höher ausgefallen als budgetiert. Es musste eine Forderung von CHF 60.00 abgeschrieben werden.

Finanz- und Lastenausgleich

Insgesamt besteht ein Nettomehraufwand von CHF 24'447.00 (+ 8.20%).

- Der Beitrag an den Lastenausgleich neue Aufgabenteilung fiel um CHF 9'672.00 (- 1.22%) tiefer aus als geplant.
- Durch die Fusion konnte eine nicht budgetierte Kompensationszahlung des Kantons von CHF 11'438.00 vereinnahmt werden. Für die Übergangszeit von zehn Jahren werden bis ins Jahr 2027 abgestufte Beiträge geleistet (insgesamt CHF 88'646.00).
- Die Ausgleichsleistungen aus dem Disparitätenabbau liegen um CHF 48'011.00 (- 10.73%) unter dem Budget.

Ertragsanteile, übrige

- Die Erbschafts- und Schenkungssteuern weisen gegenüber dem Budget einen Mehrertrag von CHF 7'890.70 (+ 39.45%) aus. Dieser Steuerertrag ist beim Budgetieren nicht abzuschätzen.

Zinsen

Insgesamt besteht ein Nettominderertrag von CHF 3'189.33 (- 9.68%).

- Minderaufwand bei der Verzinsung von langfristigen Verbindlichkeiten, da im 2019 keine neuen Fremdmittel aufgenommen werden mussten.
- Minderaufwand bei der internen Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand. Die Basis für die Verzinsung bilden die Vermögen resp. Schulden per 01.01.2019 der einzelnen Spezialfinanzierungen. Die Kapitalmarktsituation erforderte eine Reduktion des internen Zinssatzes.
- Einen Minderaufwand verzeichnen die Vergütungszinsen auf Steuern.
- Minderertrag bei den Zinsen der flüssigen Mittel. Wenn überhaupt, gewährt der Markt nur noch eine minime Verzinsung.
- Minderertrag bei den Zinsen von Forderungen und Kontokorrenten. Bei den Verzugszinsen Steuern Natürliche und Juristische Personen musste ein Minderertrag verzeichnet werden.
- Minderertrag bei den Erträgen aus Beteiligungen des Verwaltungsvermögens. Die Dividendenzahlung des Wasserverbands Kiesental WAKI fiel tiefer aus als budgetiert.
- Minderertrag bei der internen Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand. Die Basis für die Verzinsung bilden die Vermögen resp. Schulden per 01.01.2019 der einzelnen, zu verzinsenden Funktionen. Die Kapitalmarktsituation erforderte eine Reduktion des internen Zinssatzes.

Liegenschaften des Finanzvermögens

Insgesamt besteht ein Nettomehraufwand von CHF 86'062.35.

- Mehraufwand bei den Personalkosten. Eine Neu beurteilung der Arbeitseinsätzen bei den verschiedenen Liegenschaftsarten (z.B. Verwaltungsliegenschaften, Schulliegenschaften etc.) führte zu einer Verschiebung der Lohnkosten auf die entsprechenden Funktionen.
- Der Budgetbetrag für Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte etc. wurde grösstenteils nicht beansprucht.
- Minderaufwand beim baulichen und nicht baulichen Unterhalt Liegenschaften des Finanzvermögens.
- Mehraufwand bei der Ver- und Entsorgung der Liegenschaften des Finanzvermögens.
- Die Einlage in den Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen überschreitet den Budgetbetrag um rund CHF 121'164.20. Vom aktuellen Gebäudeversicherungswert aller Liegenschaften des Finanzvermögens können jährlich 2.5% in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Der Bestand der Spezialfinanzierung darf 10% des aktuellen Gebäudeversicherungswertes aller Liegenschaften des Finanzvermögens nicht übersteigen. Der maximal mögliche Bestand ist per 31.12.2019 erreicht. Die Einlage resp. der maximal möglich Bestand entspricht der Reglements Vorgabe.
- Mehraufwand bei der internen Verrechnung von Dienstleistungen. Diese werden nach den beanspruchten Personalleistungen verrechnet.

- Minderaufwand bei der internen Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand. Die Basis zur Berechnung des kalk. Zinses bildet das Vermögen resp. die Schulden der Liegenschaften des Finanzvermögens per 01.01.2019. Die Kapitalmarktsituation erforderte eine Reduktion des internen Zinssatzes.
- Minderertrag bei den Mieterträgen Liegenschaften FV.
- Minderertrag beim übrigen Liegenschaftsertrag des Finanzvermögens (Heiz- und Nebenkosten).
- Aus dem Verkauf von Grundstücken konnte ein nicht budgetierter Buchgewinn von CHF 15'480.00 realisiert werden.
- Die Entnahme aus dem Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen steht im direkten Zusammenhang mit den Unterhaltskosten. Gemäss Reglement werden diese durch entsprechende Entnahme aus dem Werterhalt finanziert.

Finanzvermögen

Insgesamt besteht ein Nettomehrertrag von CHF 442'324.09.

- Aus dem Verkauf von BKW Aktien fielen nicht budgetierte Bankspesen an.
- Auf dem Debitorenguthaben per 31.12.2019 konnte eine Wertberichtigungsauflösung (Delkredere) von CHF 26'550.00 vorgenommen werden.
- Gemäss HRM2 ist das Finanzvermögen periodisch neu zu bewerten. Bei Aktien muss zwingend eine jährliche Neubewertung erfolgen. Die vorgenommenen Marktwertanpassungen auf dem Restbestand der BKW Aktien (2'700 Stk.) und BLS Aktien per 31.12.2019 hatte zur Folge, dass ein nicht realisierter Kursgewinn von insgesamt CHF 10'921.00 verbucht werden konnte. Solche Marktwertanpassungen sind nicht budgetierbar.
- Aus dem Verkauf von BKW Aktien (10'000 Stk.) konnte ein nicht budgetierter realisierter Buchgewinn von insgesamt CHF 408'207.50 vereinnahmt werden. Dieser Gewinn teilt sich auf die Ertragskonti „Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV“ (CHF 58'207.50) und „Entnahmen aus der Neubewertungsreserve“ (CHF 350'000.00) auf.

Rückverteilung aus CO2-Abgabe

Bei der Rückverteilung aus CO2-Abgaben konnte ein Mehrertrag von CHF 912.00 generiert werden.

Nicht aufgeteilte Posten

Die budgetierte Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von CHF 545'050.00 musste nicht vorgenommen werden, da die Jahresrechnung 2019 mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 219'460.25 abschloss. Die gesetzlichen Vorgaben führten dazu, dass der Ertragsüberschuss vollumfänglich in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden musste.

Abschreibungen VV per 31.12.2015

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

Neutrale Aufwendungen und Erträge

Die Aufwertung von Aktien der WAKI AG führte dazu, dass ein nicht budgetierter Aufwertungsgewinn von CHF 46'000.00 realisiert werden konnte. Bei diesen Aktien handelt es sich um den Aktienanteil der früheren Gemeinde Schlosswil. Schlosswil hat diese Aktien im Rechnungsjahr 2015 zu Lasten des Steuerhaushalts vollständig abgeschrieben.

Abschluss

Die Jahresrechnung 2019 (Steuerhaushalt) schliesst mit einer schwarzen Null ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 23'055.00. Systembedingt mussten zusätzliche Abschreibungen von CHF 219'460.25 vorgenommen werden (Einlage in die finanzpolitische Reserve). Dieser Betrag entspricht auch dem theoretisch erzielten Ertragsüberschuss 2019 des Steuerhaushalts. Ohne Berücksichtigung der finanzpolitischen Reserve resultiert gegenüber dem Budget ein um CHF 787'565.25 besseres Ergebnis.

4.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	2'258'151.37	2'258'151.37	2'693'100.00	2'693'100.00	2'232'145.32	2'232'145.32
0 Allgemeine Verwaltung	179'214.35		108'000.00		136'094.65	
Nettoausgaben		179'214.35		108'000.00		136'094.65
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	74'663.85		166'000.00	20'000.00	75'873.55	
Nettoausgaben		74'663.85		146'000.00		75'873.55
2 Bildung	94'292.35		207'000.00		654'147.20	
Nettoausgaben		94'292.35		207'000.00		654'147.20
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'005'343.70		937'000.00		19'809.10	
Nettoausgaben		1'005'343.70		937'000.00		19'809.10
4 Gesundheit						
Nettoausgaben/-einnahmen						
5 Soziale Sicherheit						
Nettoausgaben/-einnahmen						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3'259.00		70'000.00		216'993.80	
Nettoausgaben		3'259.00		70'000.00		216'993.80
7 Umweltschutz und Raumordnung	866'709.97	4'300.00	1'115'100.00		1'063'565.07	65'661.95
Nettoausgaben/Nettoeinnahmen		862'409.97		1'115'100.00		997'903.12
8 Volkswirtschaft	30'368.15		70'000.00			
Nettoausgaben/Nettoeinnahmen		30'368.15		70'000.00		
9 Finanzen und Steuern	4'300.00	2'253'851.37	20'000.00	2'673'100.00	65'661.95	2'166'483.37
Nettoeinnahmen	2'249'551.37		2'653'100.00		2'100'821.42	

5 Sachgruppen

5.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	17'778'860.28	17'778'860.28	17'640'660.00	17'640'660.00	17'545'534.70	17'545'534.70
Aufwand						
30 Personalaufwand	3'292'853.15		3'333'635.00		3'290'793.15	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'553'126.22		3'799'325.00		3'782'478.27	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	600'669.80		715'400.00		571'148.60	
34 Finanzaufwand	173'643.58		234'880.00		180'551.10	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	792'230.50		764'000.00		785'621.70	
36 Transferaufwand	8'003'125.72		8'195'430.00		7'893'169.48	
38 Ausserordentlicher Aufwand	458'826.90		121'550.00		268'202.15	
39 Interne Verrechnungen	186'989.10		191'150.00		182'105.70	
3 Total Aufwand	17'061'464.97		17'355'370.00		16'954'070.15	
Ertrag						
40 Fiskalertrag		9'481'983.40		9'515'700.00		8'622'825.50
41 Regalien und Konzessionen		228'034.00		232'200.00		226'119.80
42 Entgelte		4'554'199.51		4'278'055.00		4'444'386.14
44 Finanzertrag		665'988.15		587'800.00		690'614.90
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		317'894.05		166'040.00		238'803.80
46 Transferertrag		1'866'671.10		1'831'890.00		2'578'283.85
48 Ausserordentlicher Ertrag		470'522.80		669'700.00		137'676.10
49 Interne Verrechnungen		186'989.10		191'150.00		182'105.70
4 Total Ertrag		17'772'282.11		17'472'535.00		17'120'815.79
Abschluss						
90 Abschluss Erfolgsrechnung	717'395.31	6'578.17	285'290.00	168'125.00	591'464.55	424'718.91
9 Abschluss Gesamthaushalt	717'395.31	6'578.17	285'290.00	168'125.00	591'464.55	424'718.91

5.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	2'258'151.37	2'258'151.37	2'693'100.00	2'693'100.00	2'232'145.32	2'232'145.32
Ausgaben						
50 Sachanlagen	1'734'276.80		2'347'000.00		1'997'104.57	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter						
52 Immaterielle Anlagen	210'521.97		276'000.00		149'719.45	
54 Darlehen						
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	269'000.00					
56 Eigene Investitionsbeiträge	40'052.60		50'100.00		19'659.35	
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
5 Total Investitionsausgaben	2'253'851.37		2'673'100.00		2'166'483.37	
Einnahmen						
60 Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen						
61 Rückerstattungen						
62 Abgang immaterielle Anlagen						
63 Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		4'300.00		20'000.00		65'661.95
64 Rückzahlung von Darlehen						
65 Übertragung von Beteiligungen						
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
6 Total Investitionseinnahmen		4'300.00		20'000.00		65'661.95
59 Übertrag an Bilanz	4'300.00		20'000.00		65'661.95	
69 Übertrag an Bilanz		2'253'851.37		2'673'100.00		2'166'483.37
Nettoinvestitionen	2'249'551.37		2'653'100.00		2'100'821.42	

6 Geldflussrechnung Gesamthaushalt

Bezeichnung	CHF 2019	CHF 2018
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	710'817.14	166'745.64
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	600'669.80	571'148.60
Abschreibungen Investitionsbeiträge	13'945.05	3'931.85
Einlagen in das Eigenkapital	458'826.90	268'202.15
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-470'522.80	-137'676.10
(-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV / Verluste aus Veräusserung Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV	-58'207.50	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV	-26'401.00	-132'894.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	1'500.00
(-) Aufwertung VV	-46'000.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	266'602.48	-109'277.26
(-) Zunahme/Abnahme Vorräte	-20'500.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-331'383.68	4'598.93
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-360'402.57	361'164.90
Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen	45'050.00	32'450.00
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	-21'799.50	24'210.60
Zunahme/(-) Abnahme langfr. Rückstellungen	150'000.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	521'379.70	589'240.30
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Gesamthaushalt)	1'432'074.02	1'643'345.61

Bezeichnung	CHF 2019	CHF 2018
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-2'203'011.87	-1'782'015.62
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	-269'000.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	15'480.00	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	745'207.50	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit (Gesamthaushalt)	-1'711'324.37	-1'782'015.62
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	8'666.10	-22'429.30
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-94'000.00	-94'000.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-68'067.80	-38'148.11
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit (Gesamthaushalt)	-153'401.70	-154'577.41

Bezeichnung	CHF 2019	CHF 2018
Total Geldfluss (Gesamthaushalt)	-432'652.05	-293'247.42
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	3'120'341.79	3'413'589.21
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	2'687'689.74	3'120'341.79
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	0.00	0.00

7 Finanzkennzahlen

7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl	2018	2019				Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
Nettoverschuldungsquotient	-94.7%	-81.3%					Nettoschulden in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich). Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrestrachten erforderlich sind, um die Nettoschulden abzutragen. Richtwert: < 100% gut
Selbstfinanzierungsgrad	67.6%	77.4%					Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: 50 - < 100% vertretbar bis problematisch
Zinsbelastungsanteil	-0.2%	-0.1%					Nettozinsen in % des laufenden Ertrages. Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst belastet ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Richtwert: -1% - 0 % sehr tief.
Bruttoverschuldungsanteil	27.8%	22.9%					Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages. Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde. Richtwert: < 50% = sehr gut.
Investitionsanteil	12.5%	13.0%					Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben. Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde. Aussage: < 10% = schwache Investitionstätigkeit 10 - 30% = mittlere Investitionstätigkeit > 30% = starke Investitionstätigkeit
Kapitaldienstanteil	3.3%	3.4%					Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages. Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist. Richtwert: < 5% = geringe Belastung.

Nettoschuld in Franken pro Einwohner	CHF -1'817.44	CHF -1'733.11					Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.
Selbstfinanzierungsanteil	8.5%	10.0%					Selbstfinanzierung in % des Laufenden Ertrages. Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit unserer Gemeinde. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten. Richtwert: 5 - 15% = mittel
Nettozinsbelastungsanteil	-4.0%	-3.0%					Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages. Richtwert: <0% = keine Belastung
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	CHF 1'680.06	CHF 1'709.41					Vergleichsgrösse Richtwert: 0 - 2'000 = geringes MEK/Einwohner

7.2 Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)

Kennzahl	2018	2019				Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	16.2%	26.5%					Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: < 50% ungenügend
Bilanzüberschussquotient	36.4%	33.3%					Bilanzüberschuss in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich). Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von Aufwandüberschüssen, zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag sowie zur Verstärkung der Risikofähigkeit. Richtwert: 30 - 60 % mittel.

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Kennzahl	2018	2019				Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	338.5%	45.6%					Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal
Kostendeckungsgrad	112.7%	114.1%					Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote	5.0%	5.7%					Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes.

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten

Kennzahl	2018	2019				Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	96.8%	398.9%					Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: 50 - < 100% vertretbar bis problematisch
Kostendeckungsgrad	129.1%	138.4%					Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote	12.3%	13.6%					Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes.

7.5 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental

Kennzahl	2018	2019				Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	139.0%	66.7%					Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal.
Kostendeckungsgrad	139.6%	100.0%					Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote	13.7%	14.0%					Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes.

7.6 Spezialfinanzierung Abfall

Kennzahl	2018	2019				Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	-46.8%	keine Investitionen 2019					Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: <50% ungenügend
Kostendeckungsgrad	92.7%	108.9%					Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. < 100% = Aufwandüberschuss

7.7 Spezialfinanzierung Feuerwehr

Kennzahl	2018	2019				Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	261.5%	keine Investitionen 2019					Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal
Kostendeckungsgrad	126.0%	121.5%					Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss

7.8 Spezialfinanzierung Fernwärmebetrieb

Kennzahl	2018	2019				Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	keine Investitionen 2018	290.1%					Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal.
Kostendeckungsgrad	97.7%	128.4%					Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. < 100% = Aufwandüberschuss
Werterhaltungsquote	1.9%	2.5%					Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes.

8 Antrag der Exekutive**Genehmigung**

Gemäss Art. 71 GG (170.11) verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2019 der Einwohnergemeinde Grosshöchstetten:

Erfolgsrechnung

	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	16'874'475.87
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	17'585'293.01
	Ertragsüberschuss	CHF	710'817.14
davon	Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	13'681'440.50
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	13'681'440.50
	Ergebnis	CHF	0.00
	Aufwand SF Regionale Feuerwehr	CHF	293'307.80
	Ertrag SF Regionale Feuerwehr	CHF	356'355.65
	Ertragsüberschuss	CHF	63'047.85
	Aufwand SF Wasserversorgung	CHF	984'805.50
	Ertrag SF Wasserversorgung	CHF	1'123'984.95
	Ertragsüberschuss	CHF	139'179.45
	Aufwand SF Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	CHF	1'118'857.25
	Ertrag SF Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	CHF	1'548'188.55
	Ertragsüberschuss	CHF	429'331.30
	Aufwand SF Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental	CHF	162'610.02
	Ertrag SF Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental	CHF	156'031.85
	Aufwandüberschuss	CHF	- 6'578.17
	Aufwand SF Abfall	CHF	481'888.75
	Ertrag SF Abfall	CHF	524'681.66
	Ertragsüberschuss	CHF	42'792.91

Aufwand SF Fernwärmebetrieb	CHF	151'566.05
Ertrag SF Fernwärmebetrieb	CHF	194'609.85
Ertragsüberschuss	CHF	43'043.80

Investitionsrechnung

Ausgaben	CHF	2'253'851.37
Einnahmen	CHF	4'300.00
Nettoinvestitionen	CHF	2'249'551.37

Nachkredite gemäss Ziffer 1.1.6

CHF 939'361.30

Der Bilanzüberschuss beträgt per 31.12.2019 unverändert

CHF 2'926'516.69

Die Finanzpolitische Reserve muss um CHF 219'460.25 erhöht werden (zusätzliche Abschreibungen gem. Art. 84 und 85 GV) und beträgt neu per 31.12.2019

CHF 764'503.90

Antrag

Der Gemeinderat hat die vorliegende Jahresrechnung 2019 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 28. April 2020 beschlossen und beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 zu genehmigen.

Grosshöchstetten, 28. April 2020

Gemeinderat Grosshöchstetten



Christine Hofer
Gemeindepräsidentin



Beat Graf
Geschäftsleiter

Finanzverwaltung Grosshöchstetten



Dario Rupp
Finanzverwalter



Finances Publiques

AG für öffentliche Finanzen und Organisation

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2019

An die Gemeindeversammlung der

Einwohnergemeinde Grosshöchstetten

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Grosshöchstetten, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft. Die Prüfungsarbeiten wurden am 26. Mai 2020 beendet.

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. Dezember 2019 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 2019 mit Aktiven und Passiven von CHF 27'556'080.51 und einem Ertragsüberschuss von CHF 710'817.14 zu genehmigen.

Grosshöchstetten, 26. Mai 2020

Das Rechnungsprüfungsorgan

Finances Publiques AG

Markus Stoll
Dipl. Finanzverwalter
Leitender Revisor

Petra Balmer
Dipl. Finanzverwalterin
Revisorin

10 Genehmigung der Jahresrechnung

11 Anhang

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Gemeinde Grosshöchstetten ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindevorordnung (GV, BSG 170.111)

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

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

11.1.2 Bewertung Finanzvermögen (s. Art. 32d Abs. b FHDV)

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

Bilanzkonto	Bewertungsmethode (Anhang 1 GV)	Letztmalige Bewertung	Buchwert in CHF per 01.01.2019	Entnahmen NB-Reserve	NB-Reserve 31.12.2019	Schwankungs- reserve +/-	S-Reserve 31.12.2019	Buchwert in CHF per 31.12.2019
10700.01 Aktien BKW	Börsenwert 31.12.	Börsenwert 31.12.2019 gemäss Bankauszug	872'490.00	350'000.00	94'500.00		247'015.00	192'780.00
10700.02 Aktien BLS	Börsenwert 31.12.	Börsenwert 31.12.2019 gemäss Bankauszug	36'312.00		36'311.00			39'943.000

Bilanzkonto	Bewertungsmethode (Anhang 1 GV)	Letztmalige Bewertung	Buchwert in CHF per 01.01.2019	Entnahmen NB-Reserve	NB-Reserve 31.12.2019	Schwankungs- reserve +/-	S-Reserve 31.12.2019	Buchwert in CHF per 31.12.2019
10700.03 Anteilscheine Volkshochschule	Börsenwert 31.12.2018 gemäss Bankauszug	Mit Einführung von HRM2 per 01.01.2016	1'000.00		0.00			1'000.00
10800.01 Grundstücke unüberbaut	Amtlicher Wert x Faktor 1.4	Mit Einführung von HRM2 per 01.01.2016	1'302'412.90		-178'840.10			1'302'412.90
10840.01 Schulgasse 2	Verkehrswertschätzung 23.01.2015	Mit Einführung von HRM2 per 01.01.2016	985'000.00		405'117.70			985'000.00
10840.02 Alpenweg 4	Amtlicher Wert x Faktor 1.4	Mit Einführung von HRM2 per 01.01.2016	585'760.00		352'760.00			585'760.00
10840.03 Stegmattgasse 1	Verkehrswertschätzung 23.01.2015	Mit Einführung von HRM2 per 01.01.2016	405'920.00		398'596.95			405'920.00
10840.04 Kirchhalde 76	Amtlicher Wert (Heimwesen)	Mit Einführung von HRM2 per 01.01.2016	71'330.00		-78'670.00			71'330.00
10840.05 Kramgasse 1	Verkehrswertschätzung 20.01.2016	Mit Einführung von HRM2 per 01.01.2016	340'000.00		226'000.00			340'000.00
10840.06 Dorfstrasse 12	Amtlicher Wert (Heimwesen)	Mit Einführung von HRM2 per 01.01.2016	270'880.00		-195'282.35			270'880.00
10840.07 Riedstrasse 17	Amtlicher Wert x Faktor 1.4	Mit Einführung von HRM2 per 01.01.2016	983'220.00		569'691.95			983'220.00
10840.08 Riedstrasse 14	Amtlicher Wert x Faktor 1.4	Mit Einführung von HRM2 per 01.01.2016	1'161'892.20		445'997.60			1'161'892.20
Total Buchwerte			6'883'323.10					7'016'217.10
Total Neubewertungsreserve 29600.01					2'426'182.75			
Total Schwankungsreserve 29601.01							247'015.00	

11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

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

11.1.4 Aktivierungsgrenzen

Allgemeiner Haushalt	CHF	40'000.00
Spezialfinanzierung Feuerwehr	CHF	40'000.00
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	CHF	40'000.00
Spezialfinanzierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	CHF	40'000.00
Spezialfinanzierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental	CHF	40'000.00
Spezialfinanzierung Abfall	CHF	40'000.00
Spezialfinanzierung Fernwärme	CHF	40'000.00

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Grosshöchstetten

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

Schlosswil

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

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

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

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2019 dienten das Budget 2019 und die Vorjahresrechnung 2018.

Genehmigung/Prüfung

	Budget 2019	Rechnung 2018
Gemeinderat	16. Oktober 2018	30. April 2019
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan	—	28. Mai 2019
Gemeindeversammlung	13. Dezember 2018	20. Juni 2019

11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2019		Veränderungsnachweis					Eigenkapital per 31.12.2019			
CHF		Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch			CHF			
29	Eigenkapital	CHF		CHF		CHF	29	Eigenkapital	CHF	
		18'947'906		1'968'453		-747'952			20'168'407	
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'344'611		730'256		-41'703	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	7'033'164	
29000	SF Feuerwehr alt	172'645	3510.03	Einlage in SF Feuerwehr alt	12'861	4510.02	Entnahme aus SF Feuerwehr alt	29000	SF Feuerwehr alt	185'506
29000	SF Feuerwehr neu	383'900	9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	63'048	9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)	29000	SF Feuerwehr neu	446'948
29001	SF Wasserversorgung	861'739	9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	139'179	9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)	29001	SF Wasserversorgung	1'000'918
29001	SF Buchgewinn Wasser Schlosswil	456'625				4898.99	Entnahme SF Wasser Buchgewinn, GV Art. 85a	29001	SF Buchgewinn Wasser Schlosswil	421'500
29002	SF Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	1'960'676	9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	429'331	9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)	29002	SF Abwasserentsorgung Ortsteil Grosshöchstetten	2'390'008
29002	SF Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worlental	297'558	9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)		9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)	29002	SF Abwasserentsorgung Ortsteil Schlosswil	290'980
29003	SF Abfall	375'782	9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	42'793	9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)	29003	SF Abfall	418'575
29005	SF Übertragung VV Elektrizität	1'877'568						29005	SF Übertragung VV Elektrizität	1'877'568
29007	SF Fernwärme Schlosswil	-41'882	9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	43'044	9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)	29007	SF Fernwärme Schlosswil	1'162
293	Vorfinanzierungen	6'458'537		1'018'736		-356'249	293	Vorfinanzierungen	7'121'024	
29300	Liegenschaften FV Werterhalt	654'600	3893.01	Einlage in Werterhalt Liegenschaften FV	191'164	4893.01	Entnahme aus Werterhalt Liegenschaften FV	29300	Liegenschaften FV Werterhalt	801'100
29300	Planungsmehrwert	233'368	3893.02	Einlage in Planungsmehrwert	933			29300	Planungsmehrwert	234'302
29301	Wasserversorgung Werterhalt	890'457	3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	176'755	4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreib.)	29301	Wasserversorgung Werterhalt	1'006'214
			3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	53'015	4510.04	Entnahme aus SF Werterhalt (Unterhalt)			
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	3'801'874	3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	378'559	4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreib.)	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	4'175'775
			3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	123'889	4510.04	Entnahme aus SF Werterhalt (Unterhalt)			

29302	Abwasserentsorgung Wert- erhalt Einzugsgebiet ARA Worblental	856'338	3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	47'152	4510.01	Entnahme aus SF Werter- halt (Abschreib.)	-18'233	29302	Abwasserentsorgung Wert- erhalt Einzugsgebiet ARA Worblental	875'198
			3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)		4510.04	Entnahme aus SF Werter- halt (Unterhalt)	-10'058			
29305	Fernwärme Schlosswil Werterhalt	21'899	3893.03	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	47'269	4893.03	Entnahme aus SF Werter- halt (Abschreib.)	-38'505	29305	Fernwärme Schlosswil Werterhalt	28'435
			3893.04	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)		4893.04	Entnahme aus SF Werter- halt (Unterhalt)	-2'229			
294	Reserven	545'044		Einlagen	219'460		Entnahmen	0	294	Reserven	764'504
29400	Zusätzliche Abschreibungen	545'044	3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserve gem. Art. 84 und 85 GV	219'460	4894.01	Entnahmen aus finanzpo- litische Reserve gem. Art. 85 GV		29400	Zusätzliche Abschreibungen	764'504
296	Neubewertungsreserve Fi- nanzvermögen	2'673'198		Einlagen	0		Entnahmen	-350'000	296	Neubewertungsreserve Fi- nanzvermögen	2'323'198
29600	Neubewertungsreserve FV	2'426'183				4896.01	Entnahmen aus Neube- wertungsreserve	-350'000	29600	Neubewertungsreserve FV	2'076'183
29601	Schwankungsreserve	247'015	3896.02	Einlagen in Schwankungsre- serve		4896.02	Entnahme aus Schwan- kungsreserve		29601	Schwankungsreserve	247'015
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbe- trag	2'926'517	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	0				299	Bilanzüberschuss/-Fehlbe- trag	2'926'517

11.4 Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung			Buchwert 31.12.2019	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20500.01	Langzeitkonto Personal	134'600.00	2'600.00		19'600.00	117'600.00	Ferien- und Gleitzeitgut- haben
20591.01	Übrige Rückstellungen Erfolgsrechnung	37'250.00	99'300.00		37'250.00	99'300.00	Nachverrechnung Stromkosten Schwimm- bad und Sekundarschul- haus 2016 und 2017, Support Abschlussarbei- ten Anlagenbuchhaltung 2019.

208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung			Buchwert 31.12.2019	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20891.01	Rückstellung für Taxationskorrekturen	150'000.00	300'000.00		150'000.00	300'000.00	Juristische Personen; Auflösung nicht mehr be- gründbare Rückstellun- gen. Neubeurteilung/Ein- zelfallbetrachtung führt zur Neubildung.

Total kurzfristige Rückstellungen

171'850.00 101'900.00 0.00 56'850.00 216'900.00

Total langfristige Rückstellungen

150'000.00 300'000.00 0.00 150'000.00 300'000.00

Total Rückstellungen**321'850.00 401'900.00 0.00 206'850.00 516'900.00**

11.5 Beteiligungsspiegel

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

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz, Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil - L: Legislative - E: Exekutive	Wesentliche Beteiligte	Buchwert 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungsform; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Bernische AHV-Zweigstellenleiterinnen und -leiter, Sitz: Wohnort des Präsidenten, Verein	Förderung der sachgerechten Erfüllung der Aufgaben einer bernischen AHV-Zweigstelle durch Weiterbildung				AHV-Zweigstellenleiter, Mitarbeiter AHV-Zweigstelle				OR	Mitgliederbeitrag (5310.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Bernisches Gemeindegremium, Bern, Verein	Interessenwahrung Kaderangebot, Aus- und Weiterbildungsangebot, Erfahrungsaustausch, Weitergabe Fachwissen, Interessenvertretung der Gemeinden gegenüber Kanton, Bund etc.				Bauverwalter, Finanzverwalter, Gemeindegremium, weitere Kaderstellen der öffentlichen Verwaltung				OR	Mitgliederbeitrag (0220.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Bernische Ortspolizeivereinigung, Sitz: Ort der Geschäftsleitung, Verein	Wahrung ortspolizeilicher Interessen, einheitliche Umsetzung von Vorschriften, Unterstützung Gemeinden				Einwohner- und gemischte Gemeinden des Kantons Bern				OR	Mitgliederbeitrag (0220.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen
BKW FMB Energie AG, Bern	Versorgung und Handel mit Energie			2'700 Namenaktien zu nominell CHF 2.50	Kanton Bern, Natürliche Personen, Juristische Personen, öffentlich-rechtliche Körperschaften	192'780			OR	Aktien (10700.01) Dividende (9610.4420.01)	Haftung: nach OR
BLS AG, Bern	Erbringung von Dienstleistungen in den Bereichen Eisenbahn, Bus und Schifffahrt sowie Tourismus und Freizeit			72'624 Aktien zu nominell CHF 1.00	Kanton Bern, Bund, Natürliche Personen, Juristische Personen, öffentlich-rechtliche Körperschaften	39'943			OR	Aktien (10700.02) keine Dividende	Haftung: nur Gesellschaftsvermögen
Brunnengenossenschaft Grosshönchstetten, Grosshönchstetten	Unterhalt Brunnenquellen, Leitungen und Verteilanlagen			20 Anteilscheine zu CHF 500.00, gehandelt zu je CHF 3'000.00	Einzelmitglieder	1			OR	Beitrag CHF 300.00/Jahr (7101.3636.10, 0290/2170/6150.3636.02)	Haftung: nur Genossenschaftsvermögen
Feuerwehrverband Bern-Mittelland-Ost, Sitz: am Ort des Präsidenten, Verein	Gemeinsame Weiterbildung im Feuerwesens				Feuerwehrorganisationen Region Bern-Mittelland-Ost				OR	Mitgliederbeitrag (1506.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Feuerwehrverband Kanton Bern, Sitz: Wohnort des jeweiligen Präsidenten, Verein	Förderung des gesetzlich und reglementarisch organisierten Feuerwehrdienstes				Feuerwehrorganisationen, -vereine im Kanton Bern				OR	Mitgliederbeitrag (1506.3636.01)	keine Angaben in Statuten
Fondsocial, Sitz: Ort der Geschäftsstelle, Verein	Berufliche Grundbildung und höhere Berufsbildung im Sozialbereich fördern				diverse Organisationen				OR	Mitgliederbeitrag (2180.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Förderverein Alters- und Pflegeheim Grosshönchstetten/Beitenwil	Der Verein ist eine soziale Dienstleistungsorganisation zu Gunsten der Alters- und Pflegeheime Grosshönchstetten/Beitenwil				Landblick AG				OR	Mitgliederbeitrag (0220.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Förderverein Emmental, Burgdorf, Verein	Förderung und Entwicklung des Emmentals in ökonomischer, ökologischer, sozialer, touristischer und kultureller Beziehung				Natürliche Personen, Juristische Personen, Gasthöfe, Verkehrsvereine,				OR	Mitgliederbeitrag (3290.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen
Freizeit- und Sportarena Adelboden AG, Adelboden	Erstellung, Betrieb und Unterhalt einer Freizeit- und Sportarena in Adelboden			34 Aktien zu CHF 500.00	Gemeinde Adelboden, verschiedene Firmen und Privatpersonen	1			OR	Keine (14550.03)	Haftung: nach OR
Genossenschaft EvK, Grosshönchstetten	Förderung der Wohlfahrt der Bevölkerung im Gebiet des ehemaligen Amtsbezirks Konolfingen sowie den Gemeinden Bolligen, Stettlen und Vechigen				Vertreter der Gemeinden des Amtsbezirkes Konolfingen sowie der Gemeinden Bolligen, Stettlen und Vechigen, Einzelmitglieder				OR	Gemeindebeitrag (20920.05)	Haftung: nur Genossenschaftsvermögen
Genossenschaft Seniorenwohnungen Grosshönchstetten, Grosshönchstetten	Bereitstellen von preisgünstigen alters- und behindertengerechten Wohnungen sowie den Betrieb einer Alterssiedlung im Sinne des gemeinnützigen Wohnungsbaus			300 Anteilscheine zu CHF 500.00	Natürliche Personen, Juristische Personen	150'000			OR	Zins (9610.4451.01)	Haftung: nur Genossenschaftsvermögen

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

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)												
Name, Sitz, Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil - L: Legislative - E: Exekutive	Wesentliche Beteiligte	Buchwert 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungsnorm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken	
Verband bernischer Gemeinden, Sitz: Ort der Geschäftsstelle, Verein	Bestrebungen Wahrung Gemeindeautonomie, Interessenvertretung Gemeinden, Dienstleistungen für Mitglieder, Stifter PK, Personal bernischer Gemeinden, Träger betriebliche Ausbildung KV				Gemeinden des Kantons Bern				OR	Mitgliederbeitrag (0220.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen	
Verein familienergänzende Kinderbetreuung Konolfingen und Umgebung, Konolfingen	Betreuung Kinder				Natürliche und juristische Personen				OR	Mitgliederbeitrag (5451.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen	
Verband des Gemeindegadens Region Konolfingen, Sitz: Wohnort des jeweiligen Präsidenten, Verein	Wahrung Berufs-, Gemeindeinteressen, Besprechung Berufsangelegenheiten, Vermittlung Fachwissen, Erfahrungsaustausch, Förderung pers. Beziehungen und Kollegialität				Gemeinden, Gemeindegader des ehemaligen Amt Konolfingen				OR	Mitgliederbeitrag (0220.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen	
Verband konolfingischer Waldbesitzer VKW, Sitz: Ort des Präsidenten, Verein	Lückenloser Zusammenschluss der Waldbesitzer im Gebiet und Vertretung gemeinsamer Interessen				Besitzer öffentlichen Waldes, Waldgenossenschaften, Privatwaldbesitzer				OR	Mitgliederbeitrag (8200.3632.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen	
Verband der Schulbehörden des Kantons Bern (VSB), Sitz: Ort der Geschäftsstelle, Verein	Setzt sich in Zusammenarbeit mit allen Beteiligten (Behörden, Lehrer und Eltern) für ein zeitgemäßes Schulwesen ein				Gemeinden und Gemeindeverbände des Kantons Bern, handelnd durch die Schulbehörde				OR	Mitgliederbeitrag (2190.3636.01)	Haftung: nur Vereinsvermögen	
Verband Schweizer Abwasser- und Gewässerschutzfachleute VSA, Sitz: Ort der Geschäftsstelle, Verein	Förderung des Gewässerschutzes und der Abwassertechnik				Natürliche Personen, Öffentliche Verwaltungen, Zweckverbände, Ingenieurbüros, Firmen und Schulen				OR	Mitgliederbeitrag (7201.3635.21)	keine Angaben in den Statuten	
Volkshochschule Aaretal-Kiesental, Sitz: Münsingen, Genossenschaft	In gemeinsamer Selbsthilfe der Bevölkerung der Region Bildung anbieten				Gemeinden der Region, Institutionen und Privatpersonen	1'000			OR	Aktien (10700.03)	Haftung: nur Genossenschaftsvermögen	
Waldgenossenschaft Schönibuch-Hörnberg, Genossenschaft	Unterhalt und Neuanlage von Waldwegen etc. der Eigentümer der Waldungen Schönibuch und Hörnberg				Eigentümer einer Waldparzelle im Genossenschaftsgebiet				OR	Mitgliederbeitrag (8200.3632.01)		
Wasserverbund Kiesental AG (WAKI), Konolfingen	Lieferung einwandfreies Trink-, Brauch- und Löschwasser sowie Übernahme von Beschaffung, Bewirtschaftung, Aufbereitung, Transport, Speicherung und Übergabe des Wassers			538 Namenaktien zu CHF 1'000.00	Gemeinden Region Kiesental	538'000			OR	Aktien (14541.01), Betriebsbeitrag (7101.3634.10), Dividende (9610.4451.01)	Haftung: nur Gesellschaftsvermögen	
Wohnheim Riggisberg, Riggisberg, Genossenschaft	Betrieb des Wohnheims Riggisberg			8 Anteilscheine zu CHF 1'000.00	Gemeinden des Kantons Bern	1			OR	Aktien (14550.01)	Haftung: nur Genossenschaftsvermögen	
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften										s. Art. 32 g Bst. b-e FHDV		
keine												
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben										s. Art. 32 g Bst. b-e FHDV		
Gewässerunterhalt Mühlbach, gem. Vereinbarung vom 16./23.5.2007	Gewässerunterhalt Mühlebach auf Gebiet Mirchel				Mirchel				HRM2 (Gemeinde Mirchel)	Betriebsbeitrag (7410.3612.01)	keine spezifischen Risiken	
Kinder- und Jugendfachstelle Region Konolfingen, Konolfingen, Vertrag	Jugendfachstelle				Gemeinden Arni, Biglen, Freimettigen, Häutligen, Konolfingen, Landiswil, Mirchel, Niederhünigen, Oberhünigen, Oberthal, Walkringen und Zäziwil				HRM2 (Sitzgemeinde Konolfingen)	Betriebskosten (5440.3612.01)	keine spezifischen Risiken	

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

11.6 Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer wesentliche Miteigentü- mer	Angaben zu den gesicherten Leistun- gen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungs- ströme im Be- richtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
PK Previs Vorsorge, Bern, Stif- tung	Versicherte	Nachschusspflicht bei Unterdeckung, Sanierungsmassnahmen je nach De- ckungsgrad	Prämien	Deckungsgrad per 31.12.2019: 103.54%
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Gemeindeanteil Lastenvertei- lung EL		Konto: 5320.3631.02 CHF 983'250.00		Budgetbetrag 2020
Gemeindeanteil Lastenvertei- lung FAZU		Konto: 5410.3631.03 CHF 25'300.00		Budgetbetrag 2020
Gemeindeanteil Lastenvertei- lung Sozialhilfe		Konto: 5799.3611.05 CHF 2'215'500.00		Budgetbetrag 2020

11.7 Anlagespiegel

11.7.1 Anlagespiegel Sachanlagen Finanzvermögen

	Anschaffungskosten				kumulierte Wertberichtigungen						Buchwerte		Versich. werte
	AW per 1.1.2019	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglieder- ungen	AW per 31.12.2019	Stand per 1.1.2019	Wert- minder.	Aufwert- ungen	Umglieder- ungen	Stand per 31.12.2019	BW netto 31.12.2019	davon in Leasing	
108 Finanzvermögen Sachanlagen	6'106'415.10	0.00	0.00	0.00	6'106'415.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'106'415.10		8'467'550.00
1080 Grundstücke unüberbaut	1'302'412.90	0.00	0.00	0.00	1'302'412.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'302'412.90		0.00
1084 Gebäude Finanzvermögen (entwidmet)	4'804'002.20	0.00	0.00	0.00	4'804'002.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'804'002.20		8'467'550.00
1086 Mobilien des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

11.7.2 Anlagespiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen

	Anschaffungskosten				kumulierte ordentliche Abschreibungen					Buchwerte		Versich. werte	
	AW per 1.1.2019	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglie- der- ungen	AW per 31.12.2019	Stand per 1.1.2019	Planm. Abschr.	Aus.plan. Abschr.	Wertkorr.	Stand per 31.12.2019	BW netto 31.12.2019		davon in Leasing
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	6'111'380.57	1'635'038.70	0.00	0.00	7'746'419.27	-456'765.40	228'065.20	0.00	0.00	-684'830.60	7'061'588.67		30'325'250.00
1401 Strassen/Verkehr- wege	785'075.85	0.00	0.00	87'310.85	872'386.70	-49'631.00	28'235.55	0.00	0.00	-77'866.55	794'520.15		0.00
1403 Tiefbauten übrige	2'638'204.22	191'199.00	0.00	0.00	2'829'403.22	-96'048.20	51'016.10	0.00	0.00	-147'064.30	2'682'338.92		0.00
1404 Hochbauten	1'967'971.65	224'270.30	0.00	0.00	2'192'241.95	-188'332.20	90'979.35	0.00	0.00	-279'311.55	1'912'930.40		21'535'250.00
1406 Mobilien	652'536.10	75'077.00	0.00	70'246.50	797'859.60	-119'763.00	55'423.60	0.00	0.00	-175'186.60	622'673.00		8'262'600.00
1407 Anlagen im Bau	16'033.10	1'144'492.40	0.00	-157'557.35	1'002'968.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'002'968.15		0.00
1409 Übrige Sachanlagen	51'559.65	0.00	0.00	0.00	51'559.65	-2'991.00	2'410.60	0.00	0.00	-5'401.60	46'158.05		527'400.00
149 Total Bestehendes Verwaltungsvermögen	3'580'635.59	0.00	0.00	0.00	3'580'635.59	-871'640.30	289'241.80	0.00	0.00	-1'160'882.10	2'419'753.49		35'136'400.00
149 Total Bestehendes Verwaltungsvermögen	3'580'635.59	0.00	0.00	0.00	3'580'635.59	-871'640.30	289'241.80	0.00	0.00	-1'160'882.10	2'419'753.49		35'136'400.00

11.7.3 Anlagespiegel übriges Verwaltungsvermögen

	Anschaffungskosten				kumulierte ordentliche Abschreibungen					Buchwerte			
	AW per 1.1.2019	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglie- derungen	AW per 31.12.2019	Stand per 1.1.2019	Planm. Abschr.	Aus.plan. Abschr.	Wertkorr.	Stand per 31.12.2019	BW netto 31.12.2019	davon in Leasing	Versich. werte
142 Immaterielle Anlagen VV	670'800.10	229'160.07	0.00		899'960.17	-174'604.60	83'362.80	0.00	0.00	-257'967.40	641'992.77		0.00
Total 1420 Software	167'959.95	1'696.30	0.00		169'656.25	-75'162.45	34'101.20	0.00	0.00	-109'263.65	60'392.60		0.00
Total 1427 Immat. Anlagen in Realisierung	178'058.95	206'494.42	0.00		384'553.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	384'553.37		0.00
Total 1421 & 1429 übrige immaterielle Anlagen	324'781.20	20'969.35	0.00		345'750.55	-99'442.15	49'261.60	0.00	0.00	-148'703.75	197'046.80		0.00
144 Total Darlehen VV	100'000.00	0.00	0.00		100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00		0.00
Total 1441-1447 Darlehen	100'000.00	0.00	0.00		100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00		0.00
145 Total Beteiligungen VV	2'366'072.11	269'000.00	0.00		2'635'072.11	-1'500.00	0.00	0.00	46'000.00	44'500.00	2'679'572.11		0.00
Total 1452-1456 Beteiligungen	2'366'072.11	269'000.00	0.00		2'635'072.11	-1'500.00	0.00	0.00	46'000.00	44'500.00	2'679'572.11		0.00
146 Total Investitionsbeiträge VV	19'659.35	40'052.60	0.00		59'711.95	-3'931.85	13'945.05	0.00	0.00	-17'876.90	41'835.05		0.00
Total 1460-1469 Investitionen	19'659.35	40'052.60	0.00		59'711.95	-3'931.85	13'945.05	0.00	0.00	-17'876.90	41'835.05		0.00

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen

Konto-Nr.	Kreditbeschluss			Objektbezeichnung	Kreditkontrolle in CHF						Saldo	Abrechnungs- datum
	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)		Kumulierte Ausgaben* 01.01.2019	Investitions- ausgaben 2019	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2019	Kumulierte Einnahmen 01.01.2019	Investitions- einnahmen 2019	Kumulierte Einnahmen 31.12.2019		
INVESTITIONSRECHNUNG												
0	Allgemeine Verwaltung											
0220.5200.02	GR	20.03.2018	57'000.00	Geschäfts- und Sitzungsver- waltung	37'570.40	1'696.30	39'266.70				17'733.30	
0290.5040.03	GV	07.06.2018	270'000.00	Umbau Gemeindeverwaltung	90'435.75	171'045.65	261'481.40				8'518.60	05.12.2019
0290.5040.04	GR	26.11.2019	43'000.00	Gemeindehaus; Umstellung auf Trennsystem, Deckbelag							43'000.00	
0290.5060.01	GV	07.06.2018	10'000.00	Umbau Gemeindeverwaltung; Mobilier	8'088.50	3'641.15	11'729.65				-1'729.65	05.12.2019
0290.5090.01	GR	21.03.2017	8'300.00	Archivsanierung	5'804.10		5'804.10				2'495.90	
0290.5290.02	GR	15.10.2013	109'451.30	Projekt LSP	85'451.30	2'331.25	87'782.55				21'668.75	
0290.5290.04	GR	21.05.2019	24'000.00	LSP-Bericht, Teil Turnhalle		500.00	500.00				23'500.00	
1	Öffentliche Ordnung und Si- cherheit, Verteidigung											
1120.5010.01	GV	07.06.2018	176'025.65	Verkehrssicherheitsmassnah- men - Realisierung	12'647.00	74'663.85	87'310.85				88'714.80	
1120.5290.01	GV	07.06.2018	63'974.35	Planung Verkehrssicherheit VSM	63'974.35		63'974.35					
1506.5060.02	GR	20.09.2016	73'000.00	Hand-/Mobilfunkgeräte, Lärmsprechgarnituren	78'691.70		78'691.70				-5'691.70	

Konto-Nr.	Kreditbeschluss			Objektbezeichnung	Kreditkontrolle in CHF						Saldo	Abrechnungs- datum
	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)		Kumulierte Ausgaben* 01.01.2019	Investitions- ausgaben 2019	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2019	Kumulierte Einnahmen 01.01.2019	Investitions- einnahmen 2019	Kumulierte Einnahmen 31.12.2019		
1506.5060.04	GR	15.05.2018	55'000.00	Funkantenne Feuerwehr	47'456.55		47'456.55				7'543.45	
1610.5040.01	GR	26.11.2019	87'000.00	Schiessanlage; Sanierung Kugelfangkästen							87'000.00	
2				Bildung								
2110.5200.03	GV	05.12.2019	18'800.00	ICT-Infrastruktur Tranche 2020							18'800.00	
2110.5200.04	GV	05.12.2019	10'400.00	ICT-Infrastruktur Tranche 2021							10'400.00	
2110.5200.05	GV	05.12.2019	500.00	ICT-Infrastruktur Tranche 2022							500.00	
2120.5200.02	GR	12.06.2018	22'000.00	20 MacBooks Real	20'640.00		20'640.00				1'360.00	02.07.2019
2120.5200.03	GV	05.12.2019	70'550.00	ICT-Infrastruktur Tranche 2020							70'550.00	
2120.5200.04	GV	05.12.2019	21'300.00	ICT-Infrastruktur Tranche 2021							21'300.00	
2120.5200.05	GV	05.12.2019	21'600.00	ICT-Infrastruktur Tranche 2022							21'600.00	
2130.5200.02	GR	12.06.2018	2'060.00	ICT-Infrastruktur							2'060.00	02.07.2019
2130.5200.03	GV	05.12.2019	56'350.00	ICT-Infrastruktur Tranche 2020							56'350.00	
2130.5200.04	GV	05.12.2019	33'500.00	ICT-Infrastruktur Tranche 2021							33'500.00	
2130.5200.05	GV	05.12.2019	37'000.00	ICT-Infrastruktur Tranche 2022							37'000.00	
2170.5040.01	GR	15.08.2017	100'000.00	Schulhaus Alpenweg; Umge- staltung Pausenplatz (bau- lich)	121'913.40	-60'218.35	61'695.05				38'304.95	15.10.2019
2170.5040.05	GV	15.02.2018	470'000.00	Schulhaus Schulgasse; Er- satz Elektroanlage inkl. Be- leuchtung	331'226.95		331'226.95				138'773.05	20.06.2019

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle in CHF						Saldo	Abrechnungs- datum
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2019	Investitions- ausgaben 2019	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2019	Kumulierte Einnahmen 01.01.2019	Investitions- einnahmen 2019	Kumulierte Einnahmen 31.12.2019		
2170.5040.10	GR	02.04.2019	56'000.00	Schulhaus Schulgasse; Um- bau Lehrerzimmer		56'596.00	56'596.00				-596.00	15.10.2019
2170.5040.11	GR	30.04.2019	50'000.00	Schulliegenschaften; Brand- schutzmassnahmen		26'478.85	26'478.85				23'521.15	
2170.5040.15	GR	17.12.2019	197'500.00	Schulhaus Sek.1 Schulgasse 3; Sanierung 5 Schulzimmer							197'500.00	
2170.5040.16	GR	17.12.2019	50'000.00	Schulhaus Sek. 1 Schul- gasse 3; Schallschutzmass- nahmen Korridore							50'000.00	
2170.5060.03	GR	17.04.2018	75'000.00	Schulhaus Alpenweg; Umge- staltung Pausenplatz (Spiel- geräte)		71'435.85	71'435.85				3'564.15	15.10.2019
3				Kultur, Sport und Freizeit, Kirche								
3411.5040.02	UA	19.05.2019	3'522'000.00	Freibadsanierung		898'879.65	898'879.65				2'623'120.35	
3411.5290.03	GR	17.04.2018	128'000.00	Sanierungskonzept Initiative Freibad UFB	19'809.10	106'464.05	126'273.15				1'726.85	
6				Verkehr und Nachrichten- übermittlung								
6150.5010.02	GR	28.11.2017	60'000.00	Ersatz Strassenbeleuchtung 2. Etappe	61'356.85		61'356.85				-1'356.85	20.08.2019
6150.5010.03	GV	09.06.2016	230'000.00	Trogmattweg; Neubau bis Holzmattweg	201'126.90		201'126.90				28'873.10	
6150.5010.09	GR	07.07.2015	60'000.00	Übernahme Rainweg	48'795.45		48'795.45				11'204.55	20.08.2019
6150.5010.12	GR	15.08.2017	9'126.00	Ausbau Trogmattweg	3'386.10		3'386.10				5'739.90	
6150.5010.13	GR	15.05.2018	70'000.00	Sanierung Bahnweg - Teil Nord	48'323.95		48'323.95				21'676.05	20.08.2019

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle in CHF						Saldo	Abrechnungs- datum
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2019	Investitions- ausgaben 2019	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2019	Kumulierte Einnahmen 01.01.2019	Investitions- einnahmen 2019	Kumulierte Einnahmen 31.12.2019		
6150.5010.14	GR	11.06.2019	78'000.00	Kramgasse; Anteil Belagssa- nierung		2'921.90	2'921.90				75'078.10	
6150.5010.15	GR	11.06.2019	76'000.00	Sanierung Föhrenweg		337.10	337.10				75'662.90	
6150.5620.01	GR	19.09.2017	44'000.00	Möschbergweg; Investitions- beitrag an Strassenentwäs- serung							44'000.00	
6155.5010.02	GR	28.02.2017	15'000.00	Parkplatzbewirtschaftung - Grobkonzept	15'000.00		15'000.00					
7				Umweltschutz und Raum- ordnung								
7101.5031.04	GV	07.12.2017	230'000.00	Möschbergweg; Ersatz As- bestzement best. Teilstück	43'510.10	87'810.50	131'320.60				98'679.40	
7101.5031.12	GR	29.11.2016	80'000.00	Verlegung Leitung Hasliweg	71'792.65		71'792.65				8'207.35	
7101.5031.13	GR	11.06.2019	135'000.00	Kramgasse Ost (Kirchgasse- Schulgasse); Ersatz WV-Lei- tung		76'300.00	76'300.00				58'700.00	
7101.5031.14	GR	15.05.2018	50'000.00	Bahnweg - Teil Nord; Ersatz WV-Leitung	40'032.05		40'032.05				9'967.95	20.08.2019
7101.5031.15	GR	11.06.2019	138'000.00	Föhrenweg; Ersatz beste- hendes Teilstück		2'400.00	2'400.00				135'600.00	
7101.5060.01	GR	11.06.2019	75'000.00	Leckortungssystem Lorno Netz Ortsteil Schlosswil		70'246.50	70'246.50				4'753.50	
7101.5540.03	GV	20.06.2019	269'000.00	Beteiligung an Wasserver- bund Kiesental AG		269'000.00	269'000.00					20.06.2019
7201.5032.02	GV	07.12.2017	240'000.00	Möschbergweg; Trennsys- tem als Ersatz best. Leitung	101'755.70	39'361.40	141'117.10				98'882.90	
7201.5032.13	GR	17.03.2008	124'000.00	Möschberg-West; Basiser- schliessung	3'053.85		3'053.85				120'946.15	31.12.2019

Konto-Nr.	Kreditbeschluss				Kreditkontrolle in CHF						Saldo	Abrechnungs- datum
	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2019	Investitions- ausgaben 2019	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2019	Kumulierte Einnahmen 01.01.2019	Investitions- einnahmen 2019	Kumulierte Einnahmen 31.12.2019		
7201.5032.14	GR	29.04.2014	88'500.00	GEP 2014 - Leitungen Buchenweg - Eglisporweg/Bernstrasse	81'227.35		81'227.35				7'272.65	20.08.2019
7201.5032.15	GR	29.04.2014	77'000.00	GEP 2014 - Leitungen Ersatz Anschluss Buchenweg	59'532.55		59'532.55				17'467.45	20.08.2019
7201.5032.16	GR	29.04.2014	62'000.00	GEP 2014 - Leitungen Bernstrasse/Buchenweg - Anschl. Buchenweg	49'377.85		49'377.85				12'622.15	20.08.2019
7201.5032.17	GV	26.11.2015	260'000.00	Hasliweg; Trennsystem	228'809.30		228'809.30				31'190.70	
7201.5032.18	GR	17.05.2016	69'700.00	GEP 2016 - MW Leitung Birkenweg - Kapellenweg	57'158.65		57'158.65				12'541.35	20.08.2019
7201.5032.19	GR	17.05.2016	62'100.00	GEP 2016 - MW Leitung Bernstrasse - Viehmarkstrasse	49'498.35		49'498.35				12'601.65	20.08.2019
7201.5032.20	GR	17.05.2016	48'600.00	GEP 2016 - MW Leitung Viehmarkstrasse KS 180 - 185	32'864.85		32'864.85				15'735.15	20.08.2019
7201.5032.21	GR	17.05.2016	60'300.00	GEP 2016 - SW Leitung Möschberg - Möslweg	38'395.00		38'395.00				21'905.00	20.08.2019
7201.5032.22	GR	17.05.2016	59'300.00	GEP 2016 - Kanalreinigungsarbeiten und Kanalfernsehaufnahmen Et. 1 + 3	45'056.30		45'056.30				14'243.70	20.08.2019
7201.5032.23	GR	17.01.2017	40'000.00	Übernahme altrechtliche Privatleitung Trogmattweg 6 - 12	31'330.90		31'330.90				8'669.10	
7201.5032.24	GR	27.06.2017	46'900.00	GEP 2017 - MW Leitung Mirchelstr. KS 488-489	28'313.80		28'313.80				18'586.20	20.08.2019
7201.5032.25	GR	27.06.2017	67'500.00	GEP 2017 - MW Leitung Mirchelstr. KS 489-ARA	49'346.15		49'346.15				18'153.85	20.08.2019

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle in CHF						Saldo	Abrechnungs- datum
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2019	Investitions- ausgaben 2019	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2019	Kumulierte Einnahmen 01.01.2019	Investitions- einnahmen 2019	Kumulierte Einnahmen 31.12.2019		
7201.5032.26	GR	27.06.2017	92'000.00	GEP 2017 - MW+SW Leitung Erlessenweg KS 374-377, KS 685-ARA	70'700.85		70'700.85				21'299.15	20.08.2019
7201.5032.27	GR	27.06.2017	60'300.00	GEP 2017 - SW Parz. 453 - Mühlebach KS 663-281	8'483.10		8'483.10				51'816.90	20.08.2019
7201.5032.28	GR	27.06.2017	50'800.00	GEP 2017 - SW Stockhornweg-Mühlebach, KS 773-Mühlebach	41'659.10		41'659.10				9'140.90	20.08.2019
7201.5032.29	GR	27.06.2017	49'000.00	GEP 2017 - Kanalreinigungsarbeiten und Aufnahmen Et. 2+4	40'364.80		40'364.80				8'635.20	20.08.2019
7201.5032.30	GR	11.06.2019	140'000.00	Kramgasse Ost (Kirchgasse-Schulgasse); Sanierung Abwasserleitung		54'800.00	54'800.00				85'200.00	
7201.5032.31	GR	06.02.2018	9'700.00	Aufhebung Pumpwerk Talacker - Anschluss ARA Worblental; s.Kto. 7203.5032.39							9'700.00	12.03.2019
7201.5032.32	GR	03.07.2018	93'500.00	GEP 2018 - SW Dorfstrasse 1+3 - Gerbergasse (Eliminierung Fremdwasser)	43'016.10	2'887.60	45'903.70				47'596.30	
7201.5032.33	GR	03.07.2018	88'000.00	GEP 2018 - MW + SW Gerbergasse - Sonnmattstrasse (Relining)	65'343.90	2'801.85	68'145.75				19'854.25	
7201.5032.34	GR	03.07.2018	67'500.00	GEP 2018 - MW + SW Leitung Erlessenweg (Relining)	34'758.35	2'066.90	36'825.25				30'674.75	
7201.5032.35	GR	03.07.2018	32'000.00	GEP 2018 - SW Buchenweg (Relining - Ersatz kurzes Teilstück)	18'153.95	895.50	19'049.45				12'950.55	
7201.5032.36	GR	03.07.2018	58'000.00	GEP 2018 - Spülprogramm und Kanalfertighaufnahmen Et. 1 + 5	36'244.40	5'654.10	41'898.50				16'101.50	
7201.5032.39	GR	11.06.2019	147'000.00	Föhrenweg; Leitungsersatz		13'094.75	13'094.75				133'905.25	

Konto-Nr.	Kreditbeschluss				Kreditkontrolle in CHF						Saldo	Abrechnungs- datum
	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2019	Investitions- ausgaben 2019	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2019	Kumulierte Einnahmen 01.01.2019	Investitions- einnahmen 2019	Kumulierte Einnahmen 31.12.2019		
7201.5290.02	GR	15.05.2018	20'000.00	Mirchelstrasse; Retentions- anlage - Vorprojekt	10'617.15	2'745.50	13'362.65				6'637.35	
7201.5292.01	GR	17.06.2014	150'000.00	GEP Konzept Trennsystem	101'222.20		101'222.20				48'777.80	
7201.5650.01	GR	15.05.2018	100'200.00	ARA Kiesental AG; Investiti- onsbeitrag Projektierungs- phase 1	19'659.35	40'052.60	59'711.95				40'488.05	
7202.5032.03	GR	21.04.2015	190'000.00	Biologische Klärstufe	181'836.70		181'836.70				8'163.30	20.08.2019
7202.5032.07	GV	15.06.2017	520'000.00	Sanierung Feinrechen, Sandfang	463'218.17	49'721.15	512'939.32				7'060.68	
7203.5032.01	GV	02.12.2016	450'000.00	Flächendeckende Zustands- aufnahme Hausanschlüsse Ortsteil Schlosswil	194'195.80	22'938.10	217'133.90				232'866.10	
7203.5032.02	GR	02.07.2019	57'650.00	ARA Verband Worblental; Abtretung Basiserschlies- sung Gemeindegrenze bis Mühlestrasse - Sanierung		27'148.65	27'148.65				30'501.35	
7203.5032.39	GR	12.03.2019	192'000.00	Aufhebung Pumpwerk Tal- acker - Anschluss ARA Wor- blental							192'000.00	
7203.6310.01				Investitionsbeitrag Kanton flächendeckende Zustands- aufnahme				36'700.00	4'300.00	41'000.00		
7301.5090.02	GR	27.06.2017	49'500.00	Entsorgungshof; Umgestal- tung Torsituation	45'755.55		45'755.55				3'744.45	
7900.5290.01	GR	27.06.2017	68'000.00	Baur. Pflichtenpassungen GHS	37'477.90	5'840.55	43'318.45				24'681.55	
7900.5290.02	GR	03.07.2018	190'000.00	Revision Ortsplanung		79'081.92	79'081.92				110'918.08	
7900.5290.03	GR	14.11.2017	40'000.00	Baur. Pflichtenpassungen SW	8'932.60	6'941.90	15'874.50				24'125.50	
7900.5290.05	GR	30.04.2019	32'700.00	Entwicklung Bahnhofareal; Erarbeitung Überbauungs- ordnung		4'920.50	4'920.50				27'779.50	

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle In CHF						Saldo	Abrechnungs- datum
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2019	Investitions- ausgaben 2019	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2019	Kumulierte Einnahmen 01.01.2019	Investitions- einnahmen 2019	Kumulierte Einnahmen 31.12.2019		
8				Volkswirtschaft								
8791.5040.01	GR	02.07.2019	30'000.00	Fernwärmezentrale; Beton- decke abdichten		30'368.15	30'368.15					-368.15
9				Finanzen und Steuern								
9990.5900.01				Passivierte Einnahmen	2'698'318.63	4'300.00	2'702'618.63					-2'702'618.63
9990.6900.01				Aktivierte Ausgaben				7'116'153.23	2'253'851.37	9'370'004.60		

Vermerk: 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

Nachkredite über CHF 5'000.00

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Überschreitung	Nachkredit			Datum	Begründungen/Bemerkungen
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV		
0	Allgemeine Verwaltung								
0110	Legislative								
3130.60	Porti, allg. Verwaltungsaufwand	21'319.00	14'150.00	7'169.00		7'169.00		28.04.2020	2. Wahlgang Ständerat, Abstimmungen
0220	Allgemeine Verwaltung								
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	898'498.25	888'800.00	9'698.25		9'698.25		28.04.2020	Stellenaufstockung in den Bereichen Liegenschaften und Finanzverwaltung.
3091.01	Personalwerbung	7'410.55	1'500.00	5'910.55		5'910.55		28.04.2020	Stelleninserate Sachbearbeitung Finanzen und Liegenschaften.
3130.02	EDV-Support	19'418.30	9'690.00	9'728.30		9'728.30		28.04.2020	Anpassungsarbeiten Datenbestand Schlosswil, Citrix-Update betr. Sicherheitslücke, umfangreiche User-Mutationen, etc. Zusätzlich zu den Sonderpositionen fiel auch der ordentliche Aufwand höher aus als geplant.
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	44'938.50	8'500.00	36'438.50		36'438.50		02.07.2019 05.11.2019	Finanzverwaltung, Personalwechsel; Honorar für Überbrückung CHF 48'000 Arbeitsplatzbewertung Hauswarte, Tranche 2019 CHF 9'000
0228	Betriebssicherheit								
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'853.80	0.00	7'853.80		7'853.80		28.04.2020	Aus Transparenzgründen werden ab dem Rechnungsjahr 2018 alle anfallenden Aufwendungen im Zusammenhang mit der Betriebssicherheit über die Funktion 0228 verbucht. Ab 2020 werden diese auch budgetiert.

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Überschreitung	Nachkredit			Datum	Begründungen/Bemerkungen
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV		
0290	Verwaltungsliegenschaften								
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'923.50	26'250.00	6'673.50		6'673.50		28.04.2020	Gemeindeverwaltung; Umstellung auf Glasfaserkabel (im Zusammenhang mit der Erneuerung IT Infrastruktur). Der Gemeinderat hat ursprünglich dazu am 20.3.2018 einen Nachkredit von CHF 13'000 bewilligt. Beim Bau kam es zu Verzögerungen und die Kosten fielen erst im Jahr 2019 an.
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'776.00	12'200.00	14'576.00		14'576.00		28.04.2020	Gegenüber dem Budget fielen Mehrkosten im Bereich der Verwaltungsliegenschaften an (Hauswärtspersonal Schule, Wegpersonal).
1	Öffentliche Sicherheit								
1400	Allgemeines Rechtswesen								
3102.02	Baupublikationen	11'670.45	5'500.00	6'170.45		6'170.45		28.04.2020	Höhere Anzahl Baupublikationen als geplant, dafür Mehretrag bei den Gebühren Kto. 1400.4210.02.
1500	Feuerwehr (Magazin)								
3510.03	Einlage in SF Feuerwehr alt	12'861.10	6'100.00	6'761.10	6'761.10			28.04.2020	Rechnungsausgleich
2	Bildung								
2120	Primarstufe								
3611.02	Lastenausgleich Lehrergehaltskosten	1'356'553.05	1'324'400.00	32'153.05		32'153.05		06.11.2018	Eröffnung einer zusätzlichen vierten Mehrjahrgangsklasse Primarstufe 5./6. Klasse Schuljahr 2019/2020; August - Dezember 2019, CHF 37'500
2130	Sekundarstufe I								
3611.02	Lastenausgleich Lehrergehaltskosten	841'802.30	799'500.00	42'302.30		42'302.30		30.04.2019	Eröffnung einer zweiten 9. Klasse ab Schuljahr 2019/2020
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	84'762.90	47'120.00	37'642.90		37'642.90		28.04.2020	Die Schulgelder wurden zu tief budgetiert. Es liegen jedoch entsprechende Gemeinderatsbeschlüsse vor.
2140	Musikschule								
3636.04	Beiträge an Musikschulen	95'801.50	84'700.00	11'101.50		11'101.50		28.04.2020	Die Beiträge wurden zu tief budgetiert. Betragsmässig bewegen sich diese in etwa analog dem Vorjahr.

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Überschreitung	Nachkredit			Datum	Begründungen/Bemerkungen
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV		
2170	Schulliegenschaften								
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	444'761.10	~ 419'400.00	25'361.10		25'361.10		28.04.2020	Neubeurteilung der Arbeitseinsätze für die verschiedenen Liegenschaftsarten (Schulhaus, Verwaltungsgebäude etc.) führen u.a. dazu, dass es zu einer Kostenüberschreitung kommt. Auf der anderen Seite werden Funktionen entlastet, d.h. die budgetierten Lohnkosten werden unterschritten (z.B. Funktion 0290). Krankheitsbedingte Personalausfälle mussten kompensiert werden. Auf der anderen Seite konnten Versicherungstagelder vereinnahmt werden.
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	181'665.20	155'600.00	26'065.20		26'065.20		28.04.2020	Sekundarschule; Nachverrechnung Strombezug für die Jahre 2016 und 2017 (Wandlerfaktor bei Stromzähler nicht korrekt), CHF 25'400, GR 11.02.2020.
2180	Tagesschule								
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	114'272.80	106'300.00	7'972.80		7'972.80		21.05.2019	Einführung zusätzliche Module (Morgen, Mittag), 01.08.2019 - 31.12.2019
2195	Schülertransporte								
3637.01	Beiträge an private Haushalte	10'076.00	3'200.00	6'876.00		6'876.00		28.04.2020	Mehr auswärtige Schulbesuche (Gym1) haben zur Folge, dass die Beiträge an die Transportkosten steigen.
3	Kultur und Freizeit								
3411	Schwimmbad								
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	343'033.60	335'200.00	7'833.60		7'833.60		28.04.2020	Die höhere Anzahl durchgeführter Schwimmkurse führt zu höheren Lohnkosten. Auf der anderen Seite kann ein Mehrertrag bei den Schwimmkurseinnahmen generiert werden (s. Kto. 3411.4240.45).
3101.40	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'564.30	21'000.00	5'564.30		5'564.30		28.04.2020	Aufwand zu tief budgetiert. Dieser entspricht aber in etwa dem Aufwand des Rechnungsjahrs 2018.
3105.40	Wareneinkauf Gastro	45'517.75	35'000.00	10'517.75		10'517.75		28.04.2020	Zu tief budgetiert. Auf der anderen Seite aber Mehrertrag beim Warenverkauf.
3120.40	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	194'429.00	90'000.00	104'429.00		104'429.00		28.04.2020	Nachverrechnung Strombezug für die Jahre 2016 und 2017 (Wandlerfaktor bei Stromzähler nicht korrekt), CHF 72'300, GR 11.02.2020. Die "üblichen" jährlich anfallenden Stromkosten wurden mit CHF 6'000 viel zu tief budgetiert (Wandlerfaktor wurde nicht berücksichtigt, Mehrkosten rund CHF 34'900 exkl. MwSt).

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Überschreitung	Nachkredit			Begründungen/Bemerkungen	
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV	Datum	
3421 3910.01	Parkanlagen und Wanderwege Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'900.00	8'000.00	13'900.00		13'900.00		28.04.2020	Der Personaleinsatz für die Parkanlagen und Bühlmatte fiel höher aus als geplant (aufgrund Arbeitsrapporte).
5 Soziale Sicherheit									
5410 3631.03	Familienzulagen Lastenausgleichsbeitrag an Kanton FAMZU	24'878.00	16'800.00	8'078.00	8'078.00			28.04.2020	Beitrag gem. Verfügung Amt für Sozialversicherungen. Effektiver Beitrag ist höher ausgefallen als geplant.
5451 3636.01	Kinderkrippen und Kinderhorte Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'316.20	20'300.00	12'016.20		12'016.20		28.04.2020	Zu tief budgetiert.
6 Verkehr									
6150 3101.01	Gemeindestrassen Betriebs- und Verbrauchsmaterial	37'260.75	29'000.00	8'260.75		8'260.75		28.04.2020	Streusalz konnte zum Sommerpreis bezogen werden. Das Salzsilo wurde gefüllt.
3120.02	Beleuchtung von Strassen / öffentlichen Anlagen	23'960.80	12'500.00	11'460.80		11'460.80		28.04.2020	Die Unterhaltskosten der Strassenbeleuchtung (z.B. Solarleuchte Unterführung Bernstrasse) und die Stromkosten fielen höher aus als budgetiert (zu optimistische Budgetierung).
7 Umweltschutz und Raumordnung									
7101 3510.10	Wasserversorgung Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	176'755.00	165'400.00	11'355.00	11'355.00			28.04.2020	Gemäss Wasserversorgungsgesetz des Kantons Bern beträgt die jährliche Einlage in den Werterhalt mind. 60% der jährlichen Erneuerungsrate. Das Wasserreglement sieht eine jährliche Einlage von 100% vor. Die anrechenbaren Anschlussgebühren fielen tiefer aus als geplant. Per Saldo erfolgt eine um rund CHF 4'370 höhere Einlage als geplant.
7201 3132.20	Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten Nachführung Leitungskataster	17'697.35	12'000.00	5'697.35		5'697.35		28.04.2020	Zu tief budgetiert.

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Überschreitung	Nachkredit			Datum	Begründungen/Bemerkungen
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV		
3143.21	Unterhalt Tiefbauten (Abwasseranlage)	42'630.70	25'000.00	17'630.70		17'630.70		28.04.2020	Es fielen höhere Unterhaltskosten als budgetiert an. Das Budgetieren von Unterhaltskosten erweist sich als schwierig, da auch unvorhergesehener Unterhalt anfallen kann.
3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	378'559.00	365'500.00	13'059.00	13'059.00			28.04.2020	Gemäss Gewässerschutzgesetz des Kantons Bern beträgt die jährliche Einlage in den Werterhalt mind. 60% der jährlichen Erneuerungsrate. Das Abwasserreglement sieht eine jährliche Einlage von 100% vor. Die Wiederbeschaffungswerte wurden aufgrund der Investitionen 2019 neu berechnet.
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Unternehmungen	13'945.05	0.00	13'945.0	13'945.05			28.04.2020	ARA Kiesental AG; Investitionsbeitrag Projektierungsphase 1: Abschreibung wurde auf Kto. 7201.3320.91 mit CHF 15'000 budgetiert.
7203	Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental								
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen SF	18'233.10	0.00	18'233.10	18'233.10			28.04.2020	Flächendeckende Zustandsaufnahme Hausanschlüsse Ortsteil Schlosswil; Abschreibung wurde auf Kto. 7203.3300.93 mit CHF 36'500 budgetiert.
3632.25	Beiträge an Gemeinden	8'917.70	1'500.00	7'417.70		7'417.70		02.07.2019	Abtretung Kanal Gemeindegrenze bis Mühlestrasse an ARA Verband Worblental; Sanierungsbeitrag an Gemeinde Vechigen, CHF 8'125 (GR 2.7.2019).
3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	47'152.00	37'000.00	10'152.00	10'152.00			28.04.2020	Gemäss Gewässerschutzgesetz des Kantons Bern beträgt die jährliche Einlage in den Werterhalt mind. 60% der jährlichen Erneuerungsrate. Das Abwasserreglement sieht eine jährliche Einlage von 60% vor. Die geplanten anrechenbaren Anschlussgebühren fielen nicht an. Per Saldo erfolgt eine um CHF 152 höhere Einlage als geplant.
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)								
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'996.00	22'600.00	5'396.00		5'396.00		28.04.2020	Infolge Mutterschaftsurlaub fielen Mehrkosten bezüglich der Stellvertretung an. Auf der anderen Seite konnten aber die entsprechenden EO-Leistungen vereinnahmt werden.
3101.30	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'681.70	14'000.00	6'681.70		6'681.70		28.04.2020	Zu tief budgetiert. Der Gesamtaufwand bewegt sich jedoch im Bereich des Vorjahres.

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Überschreitung	Nachkredit			Begründungen/Bemerkungen
					gebunden	Kompe- tenz GR	Kom- pe- tenz GV	
9	Finanzen und Steuern							
9101 3181.03	Sondersteuern Forderungsverluste Sondersteuern	8'654.55	2'000.00	6'654.55	6'654.55		28.04.2020	Abschreibungen gemäss Ertragsabrechnung (Steuerabrechnung Kanton).
9630 3893.01	Liegenschaften des Finanzvermögens Einlage in Werterhalt Liegenschaften FV	191'164.20	70'000.00	121'164.20		121'164.20	28.04.2020	max. mögliche Einlage gem. Reglement
9900 3894.01	Nicht aufgeteilte Posten Einlagen in finanzpolitische Reserve gem. Art. 84 und 85 GV	219'460.25	0.00	219'460.25	219'460.25		28.04.2020	Die Gemeindeverordnung schreibt vor, dass zusätzliche Abschreibungen vorgenommen werden müssen, wenn die Erfolgsrechnung einen Ertragsüberschuss ausweist und die ordentlichen Abschreibungen kleiner sind als die Nettoinvestitionen (Allgemeiner Haushalt resp. Steuerhaushalt).
		6'135'071.30	5'195'710.00	939'361.30	307'698.05	631'663.25	0.00	

11.9 Weitere massgebende Angaben

11.9.1 Werterhaltungskosten und Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung

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

Rechnungsjahr: 2019

Wasserversorgung: Grosshöchstetten

Kontaktperson: Dario Rupp

Telefon: 031 / 710 21 30

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 Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (①*⑤)
Anlagenteile						
1. Wasserfassungen	35'000		35'000	50	2.00%	700
2. Aufbereitungsanlagen			-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte	35'000		35'000	50	2.00%	700
4. Reservoirs			-	66	1.50%	-
5. Leitungen und Hydranten	17'392'603		17'392'603	80	1.25%	217'408
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	219'247		219'247	20	5.00%	10'962
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³			-			-
Total 1 - 7	17'681'860	-	17'681'860			229'770

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	1'248'736	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	7%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	1'006'214	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	6%

Bemerkungen:

④ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	100%
⑥ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ④)	229'770
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	53'015
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	176'755
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	4'124
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑥ / ①)	56

Datum: Grosshöchstetten, 24.03.2020

Unterschrift: sig. Dario Rupp

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

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

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

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

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

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

11.9.2 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten

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

Rechnungsjahr: 2019

Gemeinde: Grosshöchstetten (ARA Grosshöchstetten)

Kontaktperson: Dario Rupp

Telefon: 031 / 710 21 30

E-Mail: info@grosshoechstetten.ch

Datengrundlagen Gemeinde AWA Anlagenbuchhaltung Aktualisierungsjahr: 2019

Datengrundlagen Verband AWA Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	23'829'898	80	1.25%	297'874	100%	297'874
1.2 Spezialbauwerke	717'200	50	2.00%	14'344	100%	14'344
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	6'341'014	33	3.00%	190'230	100%	190'230
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	30'888'112			502'448	100%	502'448
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)	30'888'112			502'448	100%	502'448
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						123'889
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						378'559
① Stand Verwaltungsvermögen	2'043'766	in Prozent von ⑥: (100*④/⑥)		6.6%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵	
⑥ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	4'175'775	in Prozent von ④: (100*③/④)		13.5%	EW ⁵	
					Fr./EW	

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

Datum: Grosshöchstetten, 24.03.2020

Unterschrift: sig. Dario Rupp

¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA:

ae_awa@bve.be.ch

² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 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 Wertemalt angerechnet werden.

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

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

11.9.3 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental

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

Rechnungsjahr: 2019

Gemeinde: Grosshöchstetten (ARA Worblental)

Kontaktperson: Dario Rupp

Telefon: 031 710 21 30

E-Mail: info@grosshoechstetten.ch

Datengrundlagen Gemeinde		Aktualisierungsjahr:						
<input type="checkbox"/>	AWA	<u>2019</u>						
<input checked="" type="checkbox"/>	Anlagenbuchhaltung							
Datengrundlagen Verband			①	②	③	④	⑤	⑥
<input type="checkbox"/>	AWA		Wiederbeschaffungswert in Fr.	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/②)	Walterhaltungskosten in Fr/a (④+⑤)	Einlagesatz ² %	Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr/a (④+⑤)
<input type="checkbox"/>	Anlagenbuchhaltung							
1. Gemeindeanlagen								
1.1 Kanalisationen			6'286'901	80	1.25%	78'586	60%	47'152
1.2 Spezialbauwerke				50	2.00%	-		-
1.3 Abwasserreinigungsanlagen				33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)			6'286'901			78'586	60%	47'152
2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³								
2.1 Kanalisationen				80	1.25%	-		-
2.2 Spezialbauwerke				50	2.00%	-		-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen				33	3.00%	-		-
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)			-			-		-
Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)			6'286'901			78'586	60%	47'152
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴								-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren								47'152
① Stand Verwaltungsvermögen			150'368	in Prozent von ④: (100*④/①)		2.5%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵	
② Stand Spezialfinanzierung Werterhalt			875'188	in Prozent von ④: (100*④/②)		13.9%	EW ⁶ Fr./EW	

Bemerkungen: Auswertung Franken pro Einwohner/in nicht möglich, da Einwohnerzahl nur Einzugsgebiet ARA Worblental

Datum: Grosshöchstetten, 24.03.2020

Unterschrift: sig. Dario Rupp

¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA:

ae.awa@bve.be.ch

² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Wertemalt 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 Wertemalt angerechnet werden.

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

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

11.9.4 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Fernwärme Schlosswil

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die Fernwärmanlage Schlosswil
Rechnungsjahr: 2019

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Walterhaltungskoste n in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
Wiederbeschaffungswerte mit Nutzungsdauer 20 Jahre	794'779	20	5.00%	39'739	100%	39'739
Wiederbeschaffungswerte mit Nutzungsdauer 50 Jahre	376'501	50	2.00%	7'530	100%	7'530
Abzüglich Anschlussgebühren						-
	-			-		-
Total bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	1'171'280		4.04%	47'269	100%	47'269

Datum: Grosshöchstetten, 24.03.2020Unterschrift: sig. Dario Rupp

12 Details zur Rechnung

12.1 Bilanz

Bilanz		01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
1	Aktiven	26'902'959.94	58'329'585.37	57'676'464.80	27'556'080.51
10	Finanzvermögen	15'562'854.37	55'872'176.65	56'899'992.60	14'535'038.42
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	3'120'341.79	20'564'341.35	20'996'993.40	2'687'689.74
1000	Kasse	2'367.10	150'898.40	147'439.90	5'825.60
10000.01	Kasse	2'367.10	150'898.40	147'439.90	5'825.60
1001	Post	2'728'694.79	18'357'146.51	18'754'236.15	2'331'605.15
10010.01	Postkonto CH28 0900 0000 3000 3441 6	2'728'694.79	18'357'146.51	18'754'236.15	2'331'605.15
1002	Bank	389'279.90	2'056'296.44	2'095'317.35	350'258.99
10020.01	UBS AG CH39 0023 5235 6467 3401 B	282'682.47	2'055'381.29	2'095'213.50	242'850.26
10020.02	BEKB, Kto. Nr. 42 4.064.053.04	53'885.85	889.00	14.00	54'760.85
10020.03	BEKB, Kto. Nr. 42 4.064.054.94	52'312.55	26.15	4.85	52'333.85
10020.04	Credit Suisse, KK 0223-656611-71	399.03		85.00	314.03
101	Forderungen	5'334'126.71	34'836'607.80	35'111'876.38	5'058'858.13
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	1'739'168.81	4'642'554.54	4'736'844.26	1'644'879.09
10100.01	Debitoren diverse	1'768'065.40	4'495'200.75	4'694'235.60	1'569'030.55
10100.02	Debitoren manuell per Ende Jahr	46'918.26	120'803.79	42'608.66	125'113.39
10100.90	Wertberichtigungen auf Forderungen allg.	-76'000.00	26'550.00		-49'450.00

Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
10100.99 Debitoren alte VESR-Nummer	185.15			185.15
1011 Kontokorrente mit Dritten	57'215.95	276'718.85	285'384.95	48'549.85
10110.01 Kontokorrent AVAG		214'526.25	196'479.05	18'047.20
10110.02 Kontokorrent Gemeindeverband Grosshöchstetten	21'399.90	52'677.65	74'077.55	
10110.03 Kontokorrent Kirchgemeinde Schlosswil	35'816.05	9'514.95	14'828.35	30'502.65
1012 Steuerforderungen	2'064'805.40	27'802'313.01	27'923'216.97	1'943'901.44
10120.01 Steuerguthaben NESKO 2308.1	2'037'485.35	12'177'500.30	12'346'653.21	1'868'332.44
10120.02 Steuerguthaben NESKO 2308.2	189'880.85	1'811'975.65	1'828'418.95	173'437.55
10120.10 Girokonto Kanton 2308.1	-50'941.35	12'007'878.86	11'952'706.06	4'231.45
10120.11 Girokonto Kanton 2308.2	-219.45	1'795'658.20	1'795'438.75	
10120.99 WB Forderungen Gemeindesteuern	-111'400.00	9'300.00		-102'100.00
1013 Anzahlungen an Dritte	12'240.55	41'879.00	41'737.10	12'382.45
10130.01 Frankiermaschine	244.00	12'800.00	12'119.60	924.40
10130.02 TALUS AG	11'996.55	29'079.00	29'617.50	11'458.05
1014 Transferforderungen	1'442'000.00	2'032'342.00	2'084'342.00	1'390'000.00
10140.01 Lastenausgleich Sozialhilfe	1'442'000.00	2'032'342.00	2'084'342.00	1'390'000.00
1015 Interne Kontokorrente	4'098.80	21'653.60	24'207.40	1'545.00
10150.01 Abrechnungskonto KP		15'688.60	15'688.60	
10150.02 Abrechnungskonto Sekstufe I	4'098.80	5'965.00	8'518.80	1'545.00
1016 Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben	2'700.00			2'700.00
10160.01 Vorschuss Bibliothek	200.00			200.00
10160.02 Vorschuss Schwimmbad	2'500.00			2'500.00
1019 Übrige Forderungen	11'897.20	19'146.80	16'143.70	14'900.30

Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
10190.01 Verrechnungssteuerguthaben	11'897.20	11'897.20	11'897.20	11'897.20
10191.01 Kontokorrent Familienausgleichskasse		4'246.50	4'246.50	
10192.01 MWST Guthaben von ESTV		3'003.10		3'003.10
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	92'168.77	381'599.00	45'915.32	427'852.45
1041 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'786.27		-5'767.18	9'553.45
10410.01 Aktive RA Sach- u. übriger Betriebsaufwand	3'786.27		-5'767.18	9'553.45
1043 Transfers der Erfolgsrechnung	51'682.50	80'299.00	51'682.50	80'299.00
10430.01 Aktive RA Transfers Erfolgsrechnung	51'682.50	80'299.00	51'682.50	80'299.00
1044 Finanzaufwand / Finanzertrag		100'000.00		100'000.00
10440.01 Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag		100'000.00		100'000.00
1045 Übriger betrieblicher Ertrag		197'000.00		197'000.00
10450.01 Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag		197'000.00		197'000.00
1046 Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	36'700.00	4'300.00		41'000.00
10460.01 Aktive RA Investitionsrechnung	36'700.00	4'300.00		41'000.00
106 Vorräte und angefangenen Arbeiten		20'500.00		20'500.00
1061 Roh- und Hilfsmaterial		20'500.00		20'500.00
1061001 Schwimmbad; Heizölvorrat per 31.12.		20'500.00		20'500.00
107 Finanzanlagen	909'802.00	69'128.50	745'207.50	233'723.00
1070 Aktien und Anteilscheine	909'802.00	69'128.50	745'207.50	233'723.00
10700.01 Namenaktien BKW Valor Nr. 1430710	872'490.00	65'497.50	745'207.50	192'780.00

Bilanz		01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
10700.02	Namenaktien BLS, Valor Nr. 2'588'916, 72'624 Stk. nominal CHF 1.00	36'312.00	3'631.00		39'943.00
10700.03	Anteilscheine Volkshochschule Aaretal-Kiesental, 4 Stk à CHF 250.00	1'000.00			1'000.00
108	Sachanlagen FV	6'106'415.10			6'106'415.10
1080	Grundstücke FV	1'302'412.90			1'302'412.90
10800.01	Grundstücke FV unüberbaut	1'302'412.90			1'302'412.90
1084	Gebäude FV	4'804'002.20			4'804'002.20
10840.01	GHS Schulgasse 2, Parzelle-Nr. 346	985'000.00			985'000.00
10840.02	GHS Alpenweg 4, Parzelle-Nr. 447	585'760.00			585'760.00
10840.03	GHS Stegmattgasse 1, Wohnung OG/DG, Parzelle-Nr. 324	405'920.00			405'920.00
10840.04	GHS Kirchhalde 76, Parzelle-Nr. 189	71'330.00			71'330.00
10840.05	GHS Kramgasse 1, Parzelle-Nr. 287	340'000.00			340'000.00
10840.06	SW Dorfstrasse 12, Parzelle-Nr. 210	270'880.00			270'880.00
10840.07	SW Riedstrasse 17, Parzelle-Nr. 253	983'220.00			983'220.00
10840.08	SW Riedstrasse 14, Wohnungen, Parzelle-Nr. 263	1'161'892.20			1'161'892.20
14	Verwaltungsvermögen	11'340'105.57	2'457'408.72	776'472.20	13'021'042.09
140	Sachanlagen VV	8'363'610.46	1'868'896.05	674'864.35	9'557'642.16
1401	Strassen / Verkehrswege	735'444.85	87'310.85	28'235.55	794'520.15
14010.01	Strassen, Wege, Plätze	785'075.85	87'310.85		872'386.70
14010.99	WB Strassen, Wege, Plätze	-49'631.00		28'235.55	-77'866.55
1403	Tiefbauten	2'542'156.02	191'199.00	51'016.10	2'682'338.92
14031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	498'218.00	87'810.50		586'028.50
14031.99	WB Tiefbauten Wasserversorgung	-13'376.85		7'349.80	-20'726.65

Bilanz		01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
14032.01	Tiefbauten Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	1'801'305.57	103'388.50		1'904'694.07
14032.99	WB Tiefbauten Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	-62'350.10		36'892.70	-99'242.80
14035.01	Tiefbauten Fernwärme SW	338'680.65			338'680.65
14035.99	WB Tiefbauten Fernwärme SW	-20'321.25		6'773.60	-27'094.85
1404	Hochbauten	1'779'639.45	224'270.30	90'979.35	1'912'930.40
14040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	24'119.30			24'119.30
14040.02	Hochbauten Schulanlagen	1'003'427.30	22'856.50		1'026'283.80
14040.03	Hochbauten Verwaltungsgebäude	90'435.75	171'045.65		261'481.40
14040.04	Hochbauten Schwimmbad	238'537.50			238'537.50
14040.94	WB Hochbauten Schulanlagen	-63'942.40		40'951.00	-104'893.40
14040.95	WB Hochbauten Verwaltungsgebäude	-2'713.35		8'003.95	-10'717.30
14040.96	WB Hochbauten Schwimmbad	-28'624.50		9'541.50	-38'166.00
14040.99	WB Hochbauten Allgemeiner Haushalt	-1'446.95		723.65	-2'170.60
14043.01	Hochbauten Abfall	1'124.40			1'124.40
14043.99	WB Hochbauten Abfall	-56.20		28.10	-84.30
14046.01	Hochbauten Fernwärme SW	610'327.40	30'368.15		640'695.55
14046.99	WB Hochbauten Fernwärme SW	-91'548.80		31'731.15	-123'279.95
1406	Mobilien VV	532'773.10	145'323.50	55'423.60	622'673.00
14060.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Allgemeiner Haushalt	104'523.95	75'077.00		179'600.95
14060.99	WB Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Allgemeiner Haushalt	-29'739.50		18'000.50	-47'740.00
14061.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Wasserversorgung		70'246.50		70'246.50
14061.99	WB Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Wasserversorgung			3'512.35	-3'512.35
14060.02	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Feuerwehr	548'012.15			548'012.15
14060.98	WB Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Feuerwehr	-90'023.50		33'910.75	-123'934.25
1407	Anlagen im Bau VV	16'033.10	1'220'792.40	157'557.35	1'079'268.15
14070.01	Anlagen im Bau VV Allgemeiner Haushalt	16'033.10	976'802.50	87'310.85	905'524.75

Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
14071.01 Anlagen im Bau Wasserversorgung		148'946.50	70'246.50	78'700.00
14072.01 Anlagen im Bau Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten		67'894.75		67'894.75
14072.02 Anlagen im Bau Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental		27'148.65		27'148.65
1409 Übrige Sachanlagen	2'757'563.94		291'652.40	2'465'911.54
14090.01 übrige Sachanlagen Allgemeiner Haushalt	5'804.10			5'804.10
14090.99 WB übrige Sachanlagen Allgemeiner Haushalt	-1'160.80		580.40	-1'741.20
14093.01 übrige Sachanlagen Abfall	45'755.55			45'755.55
14093.99 WB übrige Sachanlagen Abfall	-1'830.20		1'830.20	-3'660.40
14099.01 Bestehendes VV Allgemeiner Haushalt	1'827'643.79			1'827'643.79
14099.02 Bestehendes VV Feuerwehr	369'941.75			369'941.75
14099.03 Bestehendes VV Schwimmbad	661'378.45			661'378.45
14099.04 Bestehendes VV Allg. Haushalt SW	529'089.20			529'089.20
14099.30 Bestehendes VV Abfall	188'668.10			188'668.10
14099.93 WB Bestehendes VV Abfall	-47'167.00		15'722.30	-62'889.30
14099.94 WB Bestehendes VV Feuerwehr	-92'485.50		30'828.45	-123'313.95
14099.95 WB Bestehendes VV Schwimmbad	-165'344.60		55'114.85	-220'459.45
14099.98 WB Bestehendes VV Allg. Haushalt SW	-105'817.80		35'272.60	-141'090.40
14099.99 WB Bestehendes VV Allgemeiner Haushalt	-456'911.10		152'303.60	-609'214.70
142 Immaterielle Anlagen	496'195.50	233'460.07	87'662.80	641'992.77
1420 Informatik	92'797.50	1'696.30	34'101.20	60'392.60
14200.01 Informatik Allgemeiner Haushalt	167'959.95	1'696.30		169'656.25
14200.99 WB Informatik Allgemeiner Haushalt	-75'162.45		34'101.20	-109'263.65
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	178'058.95	206'494.42		384'553.37
14270.01 Immaterielle Anlagen in Realisierung Allgemeiner Haushalt	66'219.60	203'748.92		269'968.52
14272.01 Immaterielle Anlagen in Realisierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	111'839.35	2'745.50		114'584.85

Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019	
1429	Übrige immaterielle Anlagen	225'339.05	25'269.35	53'561.60	197'046.80
14290.01	Übrige immaterielle Anlagen Allgemeiner Haushalt	167'285.40	2'331.25		169'616.65
14290.99	WB Übrige immaterielle Anlagen Allgemeiner Haushalt	-73'760.85		31'028.50	-104'789.35
14292.01	Übrige immaterielle Anlagen Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental	157'495.80	22'938.10	4'300.00	176'133.90
14292.99	WB Übrige immaterielle Anlagen Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental	-25'681.30		18'233.10	-43'914.40
144	Darlehen	100'000.00			100'000.00
1446	Darlehen a.priv.Organisationen o.Erwerbszweck	100'000.00			100'000.00
14460.01	Seniorenwohnungen Grosshöchstetten Darlehen zinslos	100'000.00			100'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'364'572.11	315'000.00		2'679'572.11
1454	Beteilig.an öffentl.Unternehmungen	2'214'568.11	315'000.00		2'529'568.11
14540.01	Aktien Energie Grosshöchstetten AG	1'977'568.11			1'977'568.11
14541.01	Aktien WAKI AG	223'000.00	315'000.00		538'000.00
14542.01	Aktien ARA Kiesental AG	14'000.00			14'000.00
1455	Beteilig.an privaten Unternehmungen	3.00			3.00
14550.01	Beteiligungen Riggisberg	1.00			1.00
14550.03	Aktien Sportarena Adelboden AG	1.00			1.00
14553.01	Aktien AVAG	1.00			1.00
1456	Beteilig.an priv.Org.o.Erwerbszweck	150'001.00			150'001.00
14560.01	Brunnengenossenschaft 21 Anteilscheine	1.00			1.00
14560.02	Seniorenwohnungen Grosshöchstetten 300 Anteilsch. zu CHF 500.00	150'000.00			150'000.00

Bilanz		01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
146	Investitionsbeiträge	15'727.50	40'052.60	13'945.05	41'835.05
1465	Invbeiträge an priv.Unternehmungen	15'727.50	40'052.60	13'945.05	41'835.05
14652.01	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	19'659.35	40'052.60		59'711.95
14652.99	WB Investitionsbeiträge an private Unternehmungen Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	-3'931.85		13'945.05	-17'876.90
2	Passiven	26'902'959.94	23'163'998.65	22'510'878.08	27'556'080.51
20	Fremdkapital	7'955'054.15	20'812'697.09	21'380'077.46	7'387'673.78
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'664'738.11	19'358'901.99	19'937'465.06	1'086'175.04
2000	Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	1'645'207.50	15'325'810.40	15'908'343.30	1'062'674.60
20000.01	Kreditorsammelkonto	1'639'730.30	14'523'368.15	15'109'771.75	1'053'326.70
20000.90	Debitoren Vorauszahlungen	5'477.20	7'270.70	3'400.00	9'347.90
20001.01	Kreditor Ausgleichskasse des Kantons Bern		326'556.55	326'556.55	
20001.02	Kreditor Pensionskasse Previs		345'102.90	345'102.90	
20001.03	Kreditor UVG-Prämien SUVA		24'949.55	24'949.55	
20001.04	Kreditor FAK		41'746.65	41'746.65	
20001.05	Kreditor UVG-Prämien Winterthur		30'624.00	30'624.00	
20001.06	Kreditor Krankentaggeldversicherung		26'191.90	26'191.90	
2001	Kontokorrente mit Dritten	185.15			185.15
20012.99	Kontokorrent ENGH AG	185.15			185.15
2002	Steuern		275'918.55	275'918.55	
20022.01	MWST-Abrechnungskonto Umsatzsteuer		276'143.70	276'143.70	
20022.10	MWST-Umsatzsteuer Wasserversorgung		-114.85	-114.85	

Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
20022.20 MWST-Umsatzsteuer Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten		-96.40	-96.40	
20022.30 MWST-Umsatzsteuer Abfall		-10.35	-10.35	
20022.50 MWST-Umsatzsteuer Schwimmbad		-3.55	-3.55	
2005 Interne Kontokorrente	2'595.46	3'753'093.04	3'750'753.21	4'935.29
20050.01 Durchlaufkonto Kreditoren manuell	1'940.96	809'805.74	806'811.41	4'935.29
20050.03 Durchlaufkonto (manuell)		18'569.35	18'569.35	
20050.04 Hilfskonto Mehrwertsteuer	654.50	38'544.85	39'199.35	
20050.05 Durchlaufkonto (EC-Direct Gemeinde)		21'118.80	21'118.80	
20050.06 Durchlaufkonto (EC-Direct Schwimmbad)		11'746.50	11'746.50	
20053.01 Abrechnungskonto Löhne		2'853'307.80	2'853'307.80	
2006 Depotgelder und Kautionen	16'750.00	4'080.00	2'450.00	18'380.00
20060.01 Schlüsseldepot Gemeinde	16'750.00	3'200.00	2'450.00	17'500.00
20060.05 Schlüsseldepot Garderobenschränke Schulgasse 3		880.00		880.00
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	94'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	94'000.00
2010 Verbindlichkeiten ggü.Finanzintermediären		1'000'000.00	1'000'000.00	
20101.01 Überbrückungskredit PostFinance		1'000'000.00	1'000'000.00	
2014 Kurzfrist.Anteil langfrist.Verbindlichkeiten	94'000.00			94'000.00
20144.02 Amortisationstranche IH-Darlehen BECO	54'000.00			54'000.00
20144.03 Amortisationstranche IH-Darlehen NPR	40'000.00			40'000.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	43'729.85	18'825.05	40'624.55	21'930.35
2040 Personalaufwand	2'901.55	493.00	2'901.55	493.00
20400.01 Passive RA Personalaufwand	2'901.55	493.00	2'901.55	493.00

Bilanz		01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'000.00	614.05	21'000.00	614.05
20410.01	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'000.00	614.05	21'000.00	614.05
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	19'828.30	17'718.00	16'723.00	20'823.30
20440.01	Passive RA Finanzaufwand/-ertrag	19'828.30	17'718.00	16'723.00	20'823.30
205	Kurzfristige Rückstellungen	171'850.00	101'900.00	56'850.00	216'900.00
2050	Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals	134'600.00	2'600.00	19'600.00	117'600.00
20500.01	Langzeitkonto Personal	134'600.00	2'600.00	19'600.00	117'600.00
2059	Übrige kurzfrist. Rückstellungen	37'250.00	99'300.00	37'250.00	99'300.00
20591.01	Übrige Rückstellungen Erfolgsrechnung	37'250.00	99'300.00	37'250.00	99'300.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'918'000.00		94'000.00	2'824'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	2'918'000.00		94'000.00	2'824'000.00
20640.02	IH-Darlehen BECO bis 31.12.2029	514'000.00		54'000.00	460'000.00
20640.03	IH-Darlehen Bund bis 31.12.2030	440'000.00		40'000.00	400'000.00
20640.04	Darlehen PostFinance, 0.35% 07.07.15-07.07.20	1'000'000.00			1'000'000.00
20640.05	Darlehen PostFinance, 0.3% 25.04.16-26.04.21	700'000.00			700'000.00
20640.06	IH-Darlehen bis 31.12.2030	264'000.00			264'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	150'000.00	300'000.00	150'000.00	300'000.00
2089	Übr.langfr.Rückstellungen der ER	150'000.00	300'000.00	150'000.00	300'000.00
20891.01	Rückstellung für Taxationskorrekturen	150'000.00	300'000.00	150'000.00	300'000.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	2'912'736.19	33'070.05	101'137.85	2'844'668.39

Bilanz		01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
2091	Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK	192'856.00		46'273.00	146'583.00
20910.01	SF Schutzraumersatzabgaben	192'856.00		46'273.00	146'583.00
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	2'719'880.19	33'070.05	54'864.85	2'698'085.39
20920.01	Kindergarten und Primarstufe KP	20'204.30	536.25	6'237.00	14'503.55
20920.02	Sekundarstufe I	3'650.00	1.80		3'651.80
20920.03	Auszeichnungspreis Bibliothek 2008	419.34	.20		419.54
20920.04	Baupreis Bibliothek 2009	1'653.20	.80	115.80	1'538.20
20920.05	Genossenschaft EvK/Kulturfonds	28'519.10	31'198.30	19'134.00	40'583.40
20920.06	Stiftung Jugendförderung	6'107.60	3.10		6'110.70
20920.07	Erbschaft Wäلتي Heidy - Waldfriedhof	120'218.55	60.10		120'278.65
20920.08	Erbschaft Wäلتي Heidy - Betrieb Friedhof	386'377.25	193.20	20'000.00	366'570.45
20920.09	Erbschaft Wäلتي Heidy - baul. Massnahmen zG der Schulen Erbschaft Wäلتي Heidy - Kiga & Schulen zur freien Verfüg- ung	1'579'490.25	789.70		1'580'279.95
20920.10		54'898.25	27.40	5'601.35	49'324.30
20920.11	Erbschaft Wäلتي Heidy - Schulprojekte	441'614.75	220.80		441'835.55
20920.12	Erbschaft Wäلتي Heidy - Bibliothek	35'731.80	17.90	2'307.90	33'441.80
20920.13	Badiprojekt Jugendfachstelle	4'325.25	2.20		4'327.45
20920.15	Grabfonds Schlosswil	36'670.55	18.30	1'468.80	35'220.05
29	Eigenkapital	18'947'905.79	2'351'301.56	1'130'800.62	20'168'406.73
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	6'344'611.14	730'256.41	41'703.17	7'033'164.38
2900	Spezialfinanzierungen im EK	6'344'611.14	730'256.41	41'703.17	7'033'164.38
29000.01	SF Feuerwehr alt	172'645.29	12'861.10		185'506.39
29000.02	SF Feuerwehr neu	383'899.98	63'047.85		446'947.83
29001.01	SF Wasserversorgung	861'738.55	139'179.45		1'000'918.00
29001.02	SF Buchgewinn Wasser Schlosswil (2008)	456'625.00		35'125.00	421'500.00

Bilanz		01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
29002.01	SF Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	1'960'676.26	429'331.30		2'390'007.56
29002.02	SF Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental	297'558.07		6'578.17	290'979.90
29003.01	SF Abfall	375'781.84	42'792.91		418'574.75
29005.01	SF Übertragung VV Elektrizität (2016)	1'877'568.10			1'877'568.10
29007.01	SF Fernwärme Schlosswil (Vorschuss seit 2015)	-41'881.95	43'043.80		1'161.85
293	Vorfinanzierungen	6'458'536.56	1'018'736.05	356'248.60	7'121'024.01
2930	Vorfinanzierungen	6'458'536.56	1'018'736.05	356'248.60	7'121'024.01
29300.01	SF Liegenschaften FV Werterhalt	654'600.00	191'164.20	44'664.20	801'100.00
29300.02	Planungsmehrwert	233'368.40	933.45		234'301.85
29301.01	SF Wasserversorgung Werterhalt	890'456.95	229'769.50	114'012.20	1'006'214.25
29302.01	SF Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten Wert- erhalt	3'801'874.31	502'447.90	128'547.20	4'175'775.01
29302.02	SF Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental Werterhalt	856'337.65	47'152.00	28'291.40	875'198.25
29305.01	SF Fernwärme Schlosswil Werterhalt	21'899.25	47'269.00	40'733.60	28'434.65
294	Reserven	545'043.65	219'460.25		764'503.90
2940	Finanzpolitische Reserven	545'043.65	219'460.25		764'503.90
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen gem. Art. 84 und 85 GV	545'043.65	219'460.25		764'503.90
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'673'197.75		350'000.00	2'323'197.75
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'673'197.75		350'000.00	2'323'197.75
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'426'182.75		350'000.00	2'076'182.75
29601.01	Schwankungsreserve	247'015.00			247'015.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'926'516.69	382'848.85	382'848.85	2'926'516.69

Bilanz		01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
2990	Jahresergebnis	-382'848.85	382'848.85		
29900.01	Jahresergebnis	-382'848.85	382'848.85		
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'309'365.54		382'848.85	2'926'516.69
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'309'365.54		382'848.85	2'926'516.69

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		17'778'860.28	17'778'860.28	17'640'660.00	17'640'660.00	17'545'534.70	17'545'534.70
0	Allgemeine Verwaltung	1'803'276.30	124'531.05	1'791'550.00	128'000.00	1'926'931.59	173'777.80
	Nettoaufwand		1'678'745.25		1'663'550.00		1'753'153.79
01	Legislative und Exekutive	241'723.30	11'895.00	248'700.00	12'700.00	245'919.60	12'266.40
	Nettoaufwand		229'828.30		236'000.00		233'653.20
011	Legislative	56'709.05		55'010.00	1'900.00	55'244.60	1'916.40
	Nettoaufwand		56'709.05		53'110.00		53'328.20
0110	Legislative	56'709.05		55'010.00	1'900.00	55'244.60	1'916.40
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'350.00		4'050.00		3'650.00	
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	6'120.00		6'950.00		6'120.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21.90		150.00		141.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14.70		20.00		12.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.55		40.00		40.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.55					
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen			500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'173.05		6'950.00		2'325.85	
3130.60	Porti, allg. Verwaltungsaufwand	21'319.00		14'150.00		16'991.15	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	287.15		450.00		255.35	
3130.66	Verpflegung und Apéro Gemeindeversammlung	3'024.00		4'500.00		5'799.60	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.05	Honorar Rechnungsprüfung	9'642.15		10'500.00		13'158.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen	750.00		750.00		750.00	
3636.07	Beiträge an Ortsparteien	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'900.00		1'916.40
012	Exekutive	185'014.25	11'895.00	193'690.00	10'800.00	190'675.00	10'350.00
	Nettoaufwand		173'119.25		182'890.00		180'325.00
0120	Exekutive	185'014.25	11'895.00	193'690.00	10'800.00	190'675.00	10'350.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	84'050.00		87'440.00		88'640.00	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'985.00		17'050.00		16'650.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'851.05		5'400.00		4'971.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	459.55		700.00		459.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'232.45		1'550.00		1'421.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5.35				4.55	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	750.00		1'000.00		1'810.00	
3113.01	Hardware	2'695.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'066.85		11'000.00		14'027.50	
3159.03	Unterhalt Musikinstrumente	50.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	28'208.35		28'250.00		28'250.00	
3199.03	Gemeinderatskredit	21'274.15		23'700.00		14'367.45	
3199.04	Geburtstage, Jubiläen, Personalanlässe, Austrittsgeschenke	19'386.50		17'600.00		20'072.90	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'895.00				
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		4'200.00		5'700.00		4'200.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5'800.00		5'100.00		6'150.00
02	Allgemeine Dienste	1'561'553.00	112'636.05	1'542'850.00	115'300.00	1'681'011.99	161'511.40
	Nettoaufwand		1'448'916.95		1'427'550.00		1'519'500.59
022	Allgemeine Dienste	1'414'602.40	86'376.55	1'361'700.00	89'300.00	1'452'313.24	120'408.50
	Nettoaufwand		1'328'225.85		1'272'400.00		1'331'904.74
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'384'825.35	86'376.55	1'341'700.00	89'300.00	1'398'247.34	115'961.30
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	898'498.25		888'800.00		918'826.25	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung	-147.10				-20'403.70	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'780.00		5'100.00		6'027.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'123.15		55'900.00		56'231.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	55'262.90		56'600.00		56'289.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'725.30		10'900.00		9'653.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'113.90		16'000.00		16'001.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'145.05		5'500.00		5'064.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'501.35		16'830.00		14'438.30	
3091.01	Personalwerbung	7'410.55		1'500.00		2'813.45	
3100.01	Büromaterial	4'136.65		4'000.00		1'963.90	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	610.00		500.00		772.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	970.95		1'100.00		437.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'337.25		5'000.00		7'906.15	
3110.01	Büromöbel und Geräte	7'319.25		8'500.00		3'231.50	
3113.01	Hardware	5'852.60		4'650.00		49'615.95	
3118.01	Software und Lizenzen	3'728.05		5'350.00		18'372.25	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	20'831.20		18'400.00		24'600.09	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	EDV-Support	19'418.30		9'690.00		10'662.30	
3130.61	Betriebs- und Inkassokosten	565.85		1'000.00		625.10	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	1'290.05		1'900.00		3'963.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	44'938.50		8'500.00		3'231.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (RZ RIO)	59'503.25		57'380.00		57'200.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	8'403.40		8'600.00		8'299.35	
3139.01	Lehrlingsprüfungen	80.00		100.00		80.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'015.50		1'300.00		1'074.25	
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	36'228.05		47'030.00		38'480.95	
3161.02	Miete Kopierer	13'071.35		13'990.00		13'485.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'730.60		2'000.00		1'946.70	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand			100.00			
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	16'898.30		18'000.00		16'474.20	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	59'127.90		62'700.00		63'511.50	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF					3'232.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'355.00		4'780.00		4'140.00	
4210.04	Mahngebühren		1'135.00		700.00		1'359.05
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						1.00
4250.01	Verkäufe		50.00		150.00		90.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'185.65		10'000.00		22'409.50
4290.01	Übrige Entgelte		247.70				49.55
4611.01	Registerführung Kirchen- und Quellensteuern		3'929.00		4'200.00		4'022.75
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		38'679.20		39'100.00		52'879.45
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		35'150.00		35'150.00		35'150.00
0228	Betriebssicherheit	17'898.05				2'901.55	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'853.80				2'901.55	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	646.20					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	108.35					
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	164.25					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	66.70					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'176.75					
3118.02	Webapplikation asa-control	797.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'785.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00					
0229	Umsetzung Fusion	11'879.00		20'000.00		51'164.35	4'447.20
3113.01	Hardware					1'063.60	
3130.02	EDV-Support					18'416.70	
3132.04	Nachführung Vermessungswerk					24'516.00	
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)					5'234.20	
3158.02	Internet-Homepage					1'153.00	
3199.06	Fusionsfest	11'879.00		20'000.00		780.85	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'447.20
029	Verwaltungsliegenschaften	146'950.60	26'259.50	181'150.00	26'000.00	228'698.75	41'102.90
	Nettoaufwand		120'691.10		155'150.00		187'595.85
0290	Verwaltungsliegenschaften	146'950.60	26'259.50	181'150.00	26'000.00	228'698.75	41'102.90
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'963.35		34'800.00		34'396.05	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	716.40		650.00		774.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'378.25		2'100.00		1'865.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'981.55		3'200.00		1'534.80	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	234.55		400.00		309.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	352.55		600.00		568.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	123.20		200.00		125.20	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'208.35		4'500.00		2'480.55	
3110.01	Büromöbel und Geräte	3'051.90		3'000.00		1'967.25	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	25'513.85		49'900.00		30'379.65	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	595.60					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			3'300.00		2'027.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'866.30		6'300.00		5'742.15	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'923.50		26'250.00		113'999.25	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'589.15		5'900.00		2'619.00	
3159.04	Vandalismusschäden	651.60		2'000.00		403.20	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'472.30		1'800.00		1'357.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'370.70		10'350.00		3'080.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'213.40		1'000.00		808.85	
3300.92	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	580.40		2'200.00		580.40	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	5'787.70		9'400.00		4'622.05	
3636.02	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	600.00		600.00		600.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'776.00		12'200.00		18'457.00	
4250.01	Verkäufe		450.00				
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		910.70				11'490.50
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		19'514.95		23'000.00		21'787.40
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'383.85		3'000.00		3'495.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						2'630.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						1'700.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	575'545.95	510'956.20	619'610.00	491'320.00	605'089.75	506'900.30
	Nettoaufwand		64'589.75		128'290.00		98'189.45
11	Öffentliche Sicherheit	24'887.05		49'600.00		23'264.15	
	Nettoaufwand		24'887.05		49'600.00		23'264.15
111	Polizei	15'588.10		34'000.00		18'243.25	
	Nettoaufwand		15'588.10		34'000.00		18'243.25
1110	Polizei	15'588.10		34'000.00		18'243.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					1'265.45	
3130.04	Outsourcing Gemeindepolizeiaufgaben	14'488.10		16'000.00		15'790.30	
3631.04	Pauschalierung Interventionskosten			16'800.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'100.00		1'200.00		1'187.50	
112	Verkehrssicherheit	9'298.95		15'600.00		5'020.90	
	Nettoaufwand		9'298.95		15'600.00		5'020.90
1120	Verkehrssicherheit	9'298.95		15'600.00		5'020.90	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	4'365.55		8'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	3'833.40		6'400.00		3'833.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'100.00		1'200.00		1'187.50	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
14	Allgemeines Rechtswesen	60'447.90	94'042.95	53'830.00	74'850.00	54'293.40	99'916.05
	Nettoertrag	33'595.05		21'020.00		45'622.65	
140	Allgemeines Rechtswesen	60'447.90	94'042.95	53'830.00	74'850.00	54'293.40	99'916.05
	Nettoertrag	33'595.05		21'020.00		45'622.65	
1400	Allgemeines Rechtswesen	60'447.90	94'042.95	53'830.00	74'850.00	54'293.40	99'916.05
3000.05	Entschädigung Siegelungsbeamter			900.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'721.60				302.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-156.30		60.00		3.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19.40				3.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-48.15		20.00		1.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					2.00	
3102.02	Baupublikationen	11'670.45		5'500.00		9'642.80	
3130.03	Gebührenaufwand	21'443.25		18'650.00		20'890.80	
3132.03	Dienstleistungen Dritter für Bauvorhaben	17'951.50		14'000.00		17'316.80	
3132.04	Nachführung Vermessungswerk	5'804.15		12'000.00		5'610.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	42.00		100.00			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					20.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen			2'600.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					500.00	
4120.03	Konzessionen		166.00				
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		25'790.60		24'100.00		26'396.80
4210.02	Gebühren für Bauvorhaben		54'880.65		40'000.00		60'270.35
4210.03	Einbürgerungsgebühren		7'465.00		4'850.00		7'595.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'740.70		5'900.00		5'653.90

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	370'696.25	370'696.25	394'820.00	394'820.00	365'634.75	365'634.75
150	Feuerwehr	370'696.25	370'696.25	394'820.00	394'820.00	365'634.75	365'634.75
1500	Feuerwehr	14'340.60	14'340.60	15'350.00	15'350.00	14'293.50	14'293.50
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'118.15		1'250.00		1'160.95	
3144.04	Unterhalt Feuerwehrmagazin	361.35		8'000.00		1'356.15	
3510.03	Einlage in SF Feuerwehr alt	12'861.10		6'100.00		11'776.40	
4470.02	Mietzins Feuerwehrmagazin		13'650.00		13'650.00		13'650.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		690.60		1'700.00		643.50
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	356'355.65	356'355.65	379'470.00	379'470.00	351'341.25	351'341.25
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	400.00				500.00	
3000.04	Entschädigung Stab, Pikettenschädigungen, Tag- und	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'199.10		12'500.00		11'399.60	
3010.03	Sold Einsätze/Übungen	65'689.50		84'400.00		64'613.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'066.70		1'750.00		1'528.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	154.20		150.00		426.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	205.60		280.00		197.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	270.80		550.00		436.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	87.40		350.00		60.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'610.70		32'200.00		15'424.80	
3099.02	Verpflegung Einsätze/Übungen	7'671.55		8'000.00		5'040.10	
3100.01	Büromaterial	67.50		200.00		94.75	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'268.55		9'750.00		2'903.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	454.65		2'300.00		746.60	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'575.00		2'000.00		1'725.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'622.70		11'000.00		3'434.50	
3112.01	Dienstkleider	4'658.60		9'500.00		8'950.40	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'099.40		4'300.00		3'342.20	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	9.70					
3130.63	Dienstleistungen Dritter	908.85		1'000.00		520.00	
3130.67	Ärztliche Untersuchungskosten	1'875.00		5'300.00		4'100.00	
3130.68	Porti, Telefonie, Kommunikation	4'678.10		7'700.00		5'452.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'433.20		6'600.00		6'555.75	
3137.01	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	2'215.70		2'150.00		2'110.40	
3143.01	Unterhalt netzunabhängige Löschwasserversorgung	4'601.10		14'000.00		7'287.85	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'864.30		34'300.00		18'335.60	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	17'940.00		17'940.00		17'940.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'161.30		5'000.00		5'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	5'393.70		4'500.00		3'183.42	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV SF	33'910.75		42'000.00		33'910.85	
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV SF	30'828.45		30'850.00		30'828.50	
3409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF	1'406.20		4'900.00		1'745.05	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF			1'200.00			
3612.09	Einsatzkosten ext. Feuerwehren	778.40		1'000.00			
3612.10	Funknetz Polycom Feuerwehr	1'668.00		1'400.00		1'674.00	
3612.11	Mobilisierung Einsatzkräfte Feuerwehr	1'334.40		1'100.00		1'339.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'499.45		1'800.00		1'404.60	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'699.25		2'500.00		1'696.55	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4200.01	Ersatzabgaben		306'265.30		290'000.00		297'093.25
4250.01	Verkäufe				300.00		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'317.35		5'000.00		11'040.00
4270.01	Bussen		1'110.00		500.00		1'320.00
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF						3'232.00
4634.02	Beiträge der kantonalen Gebäudeversicherung		38'663.00		40'000.00		38'656.00
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	63'047.85			43'670.00	72'433.08	
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)						
16	Verteidigung	119'514.75	46'217.00	121'360.00	21'650.00	161'897.45	41'349.50
	Nettoaufwand		73'297.75		99'710.00		120'547.95
161	Militärische Verteidigung	2'306.25	22'200.00	1'240.00		32'213.35	9'039.45
	Nettoaufwand				1'240.00		23'173.90
	Nettoertrag	19'893.75					
1610	Militärische Verteidigung	2'306.25	22'200.00	1'240.00		32'213.35	9'039.45
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'500.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					3'944.90	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebs- personal					131.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten					342.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse					403.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					57.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					97.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					25.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwal- tungsvermögen					2'371.65	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien	17.35				17.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'156.90				9'306.85	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					155.10	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	32.00		40.00		32.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			1'200.00			
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					2'630.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'100.00				11'197.50	
4240.06	Benützung Militärunterkunft						8'125.60
4250.01	Verkäufe						500.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'200.00				413.85
162	Zivile Verteidigung	117'208.50	24'017.00	120'120.00	21'650.00	129'684.10	32'310.05
	Nettoaufwand		93'191.50		98'470.00		97'374.05
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	116'204.10	24'017.00	118'970.00	21'650.00	128'558.65	32'310.05
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'644.75		3'400.00		4'896.70	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen			1'000.00		150.00	
3132.06	Periodische Schutzraumkontrolle	23'500.95		21'000.00		29'897.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'650.90		1'850.00		1'717.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	467.65		1'000.00		742.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'425.00		1'170.00		2'646.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	356.90				356.90	
3632.02	Beiträge an regionales Kompetenzzentrum	7'864.95		14'750.00		18'870.00	
3632.03	Beiträge an ZSO Kiesental	69'187.40		67'300.00		61'063.15	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'100.00		1'200.00		1'187.50	
3990.01	Funknetz Polycom Zivilschutz	6'672.00		6'000.00		6'696.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3990.02	Mobilisierung Einsatzkräfte Zivilschutz	333.60		300.00		335.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		516.00		650.00		641.05
4611.06	Kantonsbeitrag aus Ersatzbeitragsfonds		23'501.00		21'000.00		31'669.00
1627	Regionale Führungsstab	1'004.40		1'150.00		1'125.45	
3612.08	RFO Beitrag an ZSO Konolfingen	1'004.40		1'150.00		1'125.45	
2	Bildung	4'617'459.76	1'382'616.45	4'587'975.00	1'261'290.00	4'320'305.91	1'368'214.30
	Nettoaufwand		3'234'843.31		3'326'685.00		2'952'091.61
21	Obligatorische Schule	4'556'444.31	1'374'012.35	4'523'795.00	1'251'990.00	4'265'186.37	1'358'163.10
	Nettoaufwand		3'182'431.96		3'271'805.00		2'907'023.27
211	Eingangsstufe	243'132.75	41'991.20	272'670.00	30'900.00	234'748.45	43'008.45
	Nettoaufwand		201'141.55		241'770.00		191'740.00
2110	Kindergarten	243'132.75	41'991.20	272'670.00	30'900.00	234'748.45	43'008.45
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	70.00		1'500.00		840.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	394.15		650.00			
3100.01	Büromaterial			400.00			
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	12'119.80		14'180.00		13'832.10	
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	4'484.10		4'840.00		4'207.35	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'093.90		2'000.00		1'407.75	
3130.05	Auslagen für Anlässe, Referenten	728.70		2'000.00			
3130.63	Dienstleistungen Dritter	807.40		1'500.00		889.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	112.70		150.00		110.90	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr- zeuge, Werkzeuge	1'085.05		2'000.00		500.00	
3159.03	Unterhalt Musikinstrumente			700.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'682.45		4'450.00		2'002.05	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik			2'550.00			
3611.02	Lastenausgleich Lehrergehaltskosten	219'014.50		234'250.00		210'654.10	
3637.02	Schülerbeiträge Erbschaft Wälti Heidy	540.00		1'500.00		305.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		550.00				50.95
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		540.00		1'500.00		305.00
4611.02	Rückerstattung Lehergehaltskosten Kanton		7'604.00				9'064.60
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		33'297.20		29'400.00		33'587.90
212	Primarstufe	1'635'001.38	357'340.35	1'648'705.00	381'600.00	1'483'458.80	418'142.90
	Nettoaufwand		1'277'661.03		1'267'105.00		1'065'315.90
2120	Primarstufe	1'635'001.38	357'340.35	1'648'705.00	381'600.00	1'483'458.80	418'142.90
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'900.00		7'000.00		5'360.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	17.15		100.00		33.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	341.70		345.00		341.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4.35		30.00		9.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.75				2.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'847.70		8'500.00		6'653.60	
3099.01	Übriger Personalaufwand	896.05		3'000.00		427.60	
3100.01	Büromaterial	2'151.85		2'500.00		2'965.40	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	537.35					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'230.50		4'200.00		3'273.95	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	54.35					
3103.04	Bücher, Zeitschriften Bibliothek	1'120.50		4'200.00		3'250.90	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	96'467.33		101'830.00		114'195.80	
3109.01	übriger Material- und Warenaufwand	62.45		500.00		63.80	

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.01 Hardware	769.00					
3119.01 Anschaffung übrige Mobilien	28'803.75		29'700.00		27'758.00	
3130.01 Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	4'128.25		8'100.00		6'523.30	
3130.05 Auslagen für Anlässe, Referenten	1'990.55		2'000.00		1'723.60	
3130.63 Dienstleistungen Dritter	7'361.50		9'100.00		4'962.15	
3134.01 Sachversicherungsprämien	1'734.20		1'750.00		1'705.95	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000.00			
3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'603.55		5'920.00		3'714.35	
3153.01 Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'300.65		4'000.00		3'462.85	
3158.01 Informatik-Unterhalt (Software)	7'068.95		11'200.00		18'046.20	
3158.02 Internet-Homepage	9.35		600.00		423.35	
3159.03 Unterhalt Musikinstrumente	320.60		1'800.00		220.00	
3161.01 Mieten, Benützungskosten Anlagen	675.00				675.00	
3161.02 Miete Kopierer	17'295.60		18'400.00		17'032.15	
3170.01 Reisekosten und Spesen	1'047.15		2'300.00		1'248.45	
3171.01 Exkursionen, Schulreisen und Lager	45'054.20		40'730.00		57'041.45	
3171.03 Eintritte Schwimmbad	19'605.00		24'000.00		17'260.00	
3320.01 Planmässige Abschreibungen Informatik	10'173.75		19'550.00		10'173.70	
3611.02 Lastenausgleich Lehrergehaltskosten	1'356'553.05		1'324'400.00		1'166'951.25	
3612.02 Schulgelder an andere Gemeinden	5'829.25		6'000.00		5'862.85	
3632.01 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					500.00	
3637.02 Schülerbeiträge Erbschaft Wälti Heidy	4'045.00		4'950.00		1'596.40	
4260.01 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'035.15		20'800.00		25'839.10
4502.02 Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		4'045.00		4'950.00		1'596.40
4611.02 Rückerstattung Lehergehaltskosten Kanton		25'919.00				43'736.10
4612.02 Schulgelder von anderen Gemeinden		301'341.20		355'850.00		346'971.30

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	Oberstufe	1'106'114.73	718'965.00	1'060'245.00	625'320.00	1'049'133.16	718'763.35
	Nettoaufwand		387'149.73		434'925.00		330'369.81
2130	Sekundarstufe I	1'106'114.73	718'965.00	1'060'245.00	625'320.00	1'049'133.16	718'763.35
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'800.00		6'500.00		5'090.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14.30		100.00		25.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	339.70		345.00		342.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3.60		30.00		7.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.50				2.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	175.00		4'500.00		1'132.70	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'123.65		500.00		800.50	
3100.01	Büromaterial	3'465.05		3'600.00		2'676.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	101.05					
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	136.80					
3103.04	Bücher, Zeitschriften Bibliothek	994.90		1'700.00		1'306.25	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	64'510.23		68'770.00		40'370.05	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'900.90		8'200.00		6'468.00	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	3'930.75		4'000.00		4'133.10	
3130.05	Auslagen für Anlässe, Referenten	3'550.00		2'000.00		3'400.00	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	543.10				377.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	277.50		300.00		272.95	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'659.10		1'500.00		553.05	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'683.30		5'000.00		2'205.25	
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	2'891.15		2'500.00		1'662.88	
3158.02	Internet-Homepage	290.65		1'000.00		79.95	
3159.03	Unterhalt Musikinstrumente	269.25		500.00		269.25	
3161.02	Miete Kopierer	8'386.85		12'000.00		7'784.80	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	740.10		1'900.00		1'783.45	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	57'045.60		61'500.00		44'878.83	
3171.03	Eintritte Schwimmbad	7'670.00		9'390.00		4'730.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	7'029.15		15'250.00		7'029.10	
3611.02	Lastenausgleich Lehrergehaltskosten	841'802.30		799'500.00		854'519.25	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	84'762.90		47'120.00		56'244.25	
3637.02	Schülerbeiträge Erbschaft Wälti Heidi	1'016.35		2'540.00		988.50	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'417.05		22'030.00		20'168.30
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidi		1'016.35		2'540.00		988.50
4611.02	Rückerstattung Lehergehaltskosten Kanton		17'932.00				21'188.40
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		679'599.60		600'750.00		676'418.15
214	Musikschulen	95'801.50		84'700.00		93'033.30	
	Nettoaufwand		95'801.50		84'700.00		93'033.30
2140	Musikschule	95'801.50		84'700.00		93'033.30	
3636.04	Beiträge an Musikschulen	95'801.50		84'700.00		93'033.30	
217	Schulliegenschaften	1'160'575.55	48'368.00	1'141'275.00	31'000.00	1'101'573.71	47'460.95
	Nettoaufwand		1'112'207.55		1'110'275.00		1'054'112.76
2170	Schulliegenschaften	1'147'315.25	48'088.00	1'126'000.00	31'000.00	1'081'330.01	47'460.95
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	444'761.10		419'400.00		427'677.50	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschafts- entschädigung	-3'631.85				-6'608.65	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebs- personal	8'247.60		7'050.00		6'780.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	26'577.30		26'450.00		24'179.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	32'933.20		33'400.00		32'206.85	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'789.50		5'100.00		4'609.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'761.80		7'550.00		7'028.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'137.40		2'400.00		2'047.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'170.00		6'350.00		3'339.10	
3100.01	Büromaterial			400.00		76.80	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'378.65		28'000.00		24'946.30	
3110.01	Büromöbel und Geräte	99.90		1'500.00		62.85	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'978.85		3'000.00			
3112.01	Dienstkleider	1'728.25		2'000.00		1'433.40	
3113.01	Hardware	3'814.50		5'600.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	181'665.20		155'600.00		129'659.70	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'468.00		2'100.00		1'741.75	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	470.00		5'950.00		993.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	19'491.95		21'050.00		19'458.50	
3137.01	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	116.05		150.00		116.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	280'032.00		280'050.00		325'397.41	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	39'134.35		40'500.00		22'299.05	
3170.01	Reisekosten und Spesen	768.90		2'100.00		1'343.60	
3190.01	Schadenersatzleistungen an Dritte	2'493.50					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	40'951.00		49'000.00		40'137.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'787.10		17'200.00		9'643.55	
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF			600.00			
3636.02	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'691.00		2'000.00		1'260.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'910.00				6'759.95
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		11'915.00		8'600.00		11'905.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		34'263.00		22'400.00		28'796.00
2175	Sportbetrieb	13'260.30	280.00	15'275.00		20'243.70	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'900.00		1'650.00		1'850.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13.60		50.00		53.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6.00		10.00		4.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3.45		15.00		15.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	.65					
3100.01	Büromaterial			100.00			
3111.03	Anschaffungen Mobilien und Turngeräte	7'396.85		7'800.00		9'939.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	156.10		200.00		153.55	
3151.02	Unterhalt Mobilien, Turngeräte	3'533.65		5'200.00		7'977.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00		250.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		280.00				
218	Tagesbetreuung	149'701.55	198'626.90	146'850.00	175'420.00	142'268.10	124'643.90
	Nettoaufwand						17'624.20
	Nettoertrag	48'925.35		28'570.00			
2180	Tagesschule	149'701.55	198'626.90	146'850.00	175'420.00	142'268.10	124'643.90
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	114'272.80		106'300.00		107'374.45	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung	-137.00					
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'700.00		1'700.00		1'665.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'186.25		6'700.00		6'760.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'035.80		2'050.00		2'035.80	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'153.60		1'300.00		1'102.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'826.40		1'950.00		1'932.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	677.15		750.00		658.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		900.00		1'880.00	
3100.01	Büromaterial	577.55		500.00		222.00	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik			2'100.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.70		300.00		265.10	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	74.00		150.00		68.00	
3105.01	Lebensmittel	17'217.50		17'350.00		12'687.70	
3110.01	Büromöbel und Geräte			1'060.00		190.65	
3113.01	Hardware					980.05	
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	581.55		1'730.00		3'577.35	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	375.60		560.00		134.15	
3130.63	Dienstleistungen Dritter			500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	200.00		150.00		150.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	289.80		400.00		386.60	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager			200.00			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'169.45					
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.40		200.00		196.00	
4240.04	Elternbeiträge		106'509.00		63'970.00		85'606.30
4240.05	Rückerstattung Essenskosten		3'016.00		1'980.00		1'442.00
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		89'101.90		109'470.00		37'595.60
219	Obligatorische Schule	166'116.85	8'720.90	169'350.00	7'750.00	160'970.85	6'143.55
	Nettoaufwand		157'395.95		161'600.00		154'827.30
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	89'443.45		89'600.00		92'981.50	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	74'479.80		74'400.00		76'980.80	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'200.00		1'200.00		1'047.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'668.90		4'700.00		4'831.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'543.00		6'450.00		7'330.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	783.10		900.00		810.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'186.60		1'350.00		1'381.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	482.05		500.00		499.05	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
2195	Schülertransporte	12'090.10		7'000.00		3'773.00	179.10
3130.63	Dienstleistungen Dritter	2'014.10		3'800.00		726.10	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	10'076.00		3'200.00		3'046.90	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						179.10
2197	Schulsozialdienst	64'583.30	8'720.90	72'750.00	7'750.00	64'216.35	5'964.45
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	64'583.30		72'750.00		64'216.35	
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		8'720.90		7'750.00		5'964.45
22	Sonderschulen	5'573.45	7'944.80	8'780.00	9'300.00	8'310.34	10'051.20
	Nettoertrag	2'371.35		520.00		1'740.86	
220	Sonderschulen	5'573.45	7'944.80	8'780.00	9'300.00	8'310.34	10'051.20
	Nettoertrag	2'371.35		520.00		1'740.86	
2200	Sonderschulen	5'573.45	7'944.80	8'780.00	9'300.00	8'310.34	10'051.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'922.70		1'950.00		1'922.70	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	121.50		150.00		121.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	199.20		200.00		199.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.20		30.00		20.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.60		35.00		34.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12.40		15.00		12.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals					1'106.50	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	2'087.25		5'000.00		3'643.49	
3119.05	Anschaffung Mobilien Psychomotorik	800.60		800.00		724.00	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	279.00		200.00		348.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand			300.00		77.85	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						700.00
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		1'762.80		3'100.00		2'925.50
4612.05	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Psychomotorik		6'182.00		6'200.00		6'425.70
29	Übriges Bildungswesen	55'442.00	659.30	55'400.00		46'809.20	
	Nettoaufwand		54'782.70		55'400.00		46'809.20
299	Bildung	55'442.00	659.30	55'400.00		46'809.20	
	Nettoaufwand		54'782.70		55'400.00		46'809.20
2990	Übrige Bildung	53'092.00	659.30	53'800.00		45'209.20	
3632.04	Beitrag an Gemeindeverband für hauswirtschaftlichen	53'092.00		53'800.00		45'209.20	
4632.04	Rückerstattung von Gemeindeverband für hauswirtschaftlichen Unterricht		659.30				

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2991	Erwachsenenbildung	2'350.00		1'600.00		1'600.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'350.00		1'600.00		1'600.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'257'818.10	692'229.90	1'167'550.00	632'220.00	1'249'146.08	651'351.30
	Nettoaufwand		565'588.20		535'330.00		597'794.78
32	Kultur, übrige	237'899.91	41'582.85	260'060.00	41'100.00	261'104.41	38'851.00
	Nettoaufwand		196'317.06		218'960.00		222'253.41
321	Bibliotheken	113'208.66	14'218.95	136'220.00	13'300.00	139'109.76	15'242.05
	Nettoaufwand		98'989.71		122'920.00		123'867.71
3210	Bibliotheken	113'208.66	14'218.95	136'220.00	13'300.00	139'109.76	15'242.05
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'893.80		59'900.00		56'260.65	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung	-2'463.45					
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	781.30		850.00		806.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'363.15		3'800.00		3'131.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'577.40		1'600.00		1'577.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	486.80		750.00		490.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	854.55		1'100.00		894.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	252.50		400.00		239.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	269.25		400.00		269.25	
3100.01	Büromaterial	500.95		1'150.00		295.25	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	65.85		500.00		62.75	
3103.02	Bücher und Medienanschaffungen	18'270.00		18'650.00		16'518.10	
3103.03	Bücher und Medienanschaffungen Erbschaft Wälti Heidi	2'307.90		3'000.00		3'027.75	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			1'000.00			
3113.01	Hardware			1'810.00		8'894.55	
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	139.45		810.00		10'049.05	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'585.55		2'500.00		3'087.35	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'269.10		1'100.00		1'057.80	
3130.60	Porti, allg. Verwaltungsaufwand	1'737.60		2'600.00		1'977.70	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	330.00		1'250.00		180.00	
3130.65	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'056.12		850.00		930.96	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	227.10		6'000.00		4'035.90	
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	3'092.74		3'900.00		3'593.05	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen			300.00		30.80	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	55.00					
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'556.00		4'000.00		3'698.00	
4210.04	Mahngebühren		2'988.00		3'000.00		3'275.00
4240.02	Mitgliederbeiträge, Lesegeld		8'200.00		7'000.00		8'245.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		523.05		300.00		494.30
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		200.00				200.00
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidi		2'307.90		3'000.00		3'027.75
322	Konzert und Theater	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
	Nettoaufwand		4'500.00		4'500.00		4'500.00
3220	Konzert und Theater	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
329	Kultur	120'191.25	27'363.90	119'340.00	27'800.00	117'494.65	23'608.95

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		92'827.35		91'540.00		93'885.70
3290	Übrige Kultur	120'191.25	27'363.90	119'340.00	27'800.00	117'494.65	23'608.95
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'500.00		3'000.00		3'350.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'730.15		1'500.00		1'765.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	114.90		50.00		117.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	29.35		15.00		31.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29.25		15.00		33.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5.35				5.30	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	300.00		300.00		300.00	
3130.06	Bundes-, Jungbürger- und Neuzuzügerfeier	26'761.70		27'510.00		28'612.35	
3130.07	Allg. Aufwand Dorfschmuck und kulturelle Anlässe	10'767.85		10'100.00		7'197.50	
3159.02	Unterhalt Dorfschmuck / kulturelle Anlässe	22.00					
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	1'750.00		1'750.00		1'750.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	762.70		750.00		937.75	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	70'665.00		70'700.00		70'665.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150.00		650.00		150.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'603.00		3'000.00		2'580.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		585.00		1'300.00		480.00
4250.01	Verkäufe		7'644.90		7'000.00		6'469.20
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						155.00
4502.03	Entnahmen aus EvK Kulturfonds		19'134.00		19'500.00		16'504.75
33	Medien	80'580.30	32'851.70	84'250.00	32'220.00	102'781.40	31'813.60
	Nettoaufwand		47'728.60		52'030.00		70'967.80

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
332	Massenmedien	80'580.30	32'851.70	84'250.00	32'220.00	102'781.40	31'813.60
	Nettoaufwand		47'728.60		52'030.00		70'967.80
3320	Massenmedien	80'580.30	32'851.70	84'250.00	32'220.00	102'781.40	31'813.60
3102.03	Dorfspiegel	56'092.10		60'000.00		58'892.95	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	3'616.70		4'000.00		3'793.75	
3158.02	Internet-Homepage	9'321.50		8'700.00		28'544.70	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'550.00		11'550.00		11'550.00	
4250.02	Einnahmen Dorfspiegel		26'602.70		28'000.00		25'536.10
4612.04	Beitrag Anzeiger Konolfingen		6'249.00		4'220.00		6'277.50
34	Sport und Freizeit	939'337.89	617'795.35	823'240.00	558'900.00	885'260.27	580'686.70
	Nettoaufwand		321'542.54		264'340.00		304'573.57
341	Sport	898'102.74	617'795.35	799'500.00	558'900.00	840'804.52	580'686.70
	Nettoaufwand		280'307.39		240'600.00		260'117.82
3411	Schwimmbad	864'161.54	617'795.35	759'300.00	558'900.00	793'267.77	580'686.70
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'450.00		3'250.00		1'900.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	343'033.60		335'200.00		328'954.30	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung					-4'244.25	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'177.80		5'500.00		5'514.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'826.00		21'250.00		20'668.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	22'778.40		22'500.00		22'249.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'441.40		10'000.00		7'935.65	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'546.25		6'100.00		5'907.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'697.15		1'700.00		1'615.15	
3090.40	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'130.35		3'000.00		2'450.05	
3100.40	Büromaterial	202.90		300.00		91.00	
3101.40	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'564.30		21'000.00		27'057.37	
3101.41	Wareneinkauf Shop	10'446.25		10'000.00		9'140.35	
3102.40	Drucksachen, Publikationen	768.50		1'300.00		16.00	
3105.40	Wareneinkauf Gastro	45'517.75		35'000.00		36'613.50	
3111.40	Möbilien, Maschinen, Geräte	8'706.90		10'000.00		24'418.30	
3112.40	Arbeitskleider	1'488.15		2'000.00		1'052.50	
3113.40	Hardware	348.20		1'000.00		1'179.00	
3119.40	Anschaffung übrige Möbilien	1'607.85		1'500.00		1'638.55	
3120.40	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	194'429.00		90'000.00		131'093.00	
3130.40	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'027.40		2'600.00		2'548.75	
3134.40	Sachversicherungsprämien	6'702.75		7'300.00		6'720.40	
3144.40	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'065.35		21'000.00		19'017.65	
3151.40	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'126.39		43'000.00		35'140.15	
3158.40	Informatik-Unterhalt (Software, Website)			650.00		1'937.05	
3161.40	Miete Kopierer	755.05		900.00		747.35	
3170.40	Reisekosten und Spesen	752.00		1'200.00		1'853.80	
3199.40	Vorsteuerkürzung MWST Schwimmbad	7'336.55		4'000.00		5'905.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'541.50		9'550.00		9'541.50	
3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	55'114.85		55'100.00		55'114.90	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	15'802.40		17'100.00		15'802.40	
3499.40	Übriger Finanzaufwand					-15.10	
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF			400.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.40	BadiKombi Grosshöchstetten / Konolfingen	1'372.35		1'800.00		866.30	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'354.00		7'100.00		9'543.00	
3940.02	Interne Verrechnung von kalk Zinsen und Finanzaufwand VV	3'050.20		7'000.00		3'292.80	
4240.40	Eintritte Hallenbad		292'735.60		300'000.00		293'677.80
4240.41	Eintritte Freibad		32'586.60		25'000.00		31'679.95
4240.42	Eintritte Schulen Grosshöchstetten		27'275.00		33'400.00		21'990.00
4240.43	Eintritte auswärtige Schulen		11'847.80		13'000.00		13'528.30
4240.44	Wassermiete		41'985.75		40'000.00		41'525.25
4240.45	Schwimmkurse		92'658.60		60'000.00		72'965.00
4240.46	Wassermiete auswärtige Schulen		3'850.00		4'500.00		4'150.00
4250.40	Warenverkauf Gastro		21'503.35		18'000.00		18'759.80
4250.41	Warenverkauf Shop		17'188.55		15'000.00		16'139.65
4250.42	Warenverkauf Snack-, Kaffeeautomat		75'211.65		50'000.00		66'090.55
4260.40	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		952.45				5.40
4472.40	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						175.00
3412	Sportplätze	33'941.20		40'200.00		47'536.75	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'336.25		6'000.00		4'517.65	
3134.01	Sachversicherungsprämien	683.30		750.00		684.95	
3140.01	Unterhalt Sportplätze	1'285.40		8'500.00		17'325.20	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'408.25		8'450.00		3'068.95	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	1'428.00					
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF			1'500.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'800.00		15'000.00		21'940.00	
342	Freizeit	41'235.15		23'740.00		44'455.75	
	Nettoaufwand		41'235.15		23'740.00		44'455.75

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Freizeit	200.00		200.00		200.00	
3130.69	Beitrag an Ludothek	200.00		200.00		200.00	
3421	Parkanlagen und Wanderwege	41'035.15		23'540.00		44'255.75	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					764.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					49.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					8.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					14.15	
3140.02	Unterhalt Parkanlagen	18'424.15		14'000.00		28'355.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen					723.00	
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF			700.00			
3636.03	Beitrag an Berner Wanderwege	711.00		840.00		843.20	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'900.00		8'000.00		13'498.00	
4	Gesundheit	29'853.45		26'100.00		21'141.70	
	Nettoaufwand		29'853.45		26'100.00		21'141.70
42	Ambulante Krankenpflege	2'098.00		2'150.00		3'608.00	
	Nettoaufwand		2'098.00		2'150.00		3'608.00
421	Ambulante Krankenpflege	2'098.00		2'150.00		3'608.00	
	Nettoaufwand		2'098.00		2'150.00		3'608.00
4210	Ambulante Krankenpflege	2'098.00		2'150.00		3'608.00	
3636.05	Mahlzeitendienst Spitex	2'098.00		2'150.00		2'108.00	
3650.50	Wertberichtigungen Beteiligungen VV priv. Unternehmen					1'500.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheit	26'449.05		21'860.00		16'235.05	
	Nettoaufwand		26'449.05		21'860.00		16'235.05
433	Schulgesundheitsdienst	25'949.05		21'360.00		15'735.05	
	Nettoaufwand		25'949.05		21'360.00		15'735.05
4330	Schulgesundheitsdienst	7'140.00		7'200.00		5'045.00	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	7'140.00		7'200.00		5'045.00	
4331	Schulzahnpflege	18'809.05		14'160.00		10'690.05	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	502.00				249.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			50.00		15.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1.95				1.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			10.00		4.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	245.00					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	152.10		100.00		39.75	
3136.02	Aufklärungs- und Untersuchungskosten	14'404.60		12'500.00		8'449.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00				50.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	3'453.40		1'500.00		1'880.20	
434	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00		500.00	
	Nettoaufwand		500.00		500.00		500.00
4340	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00		500.00	
3130.62	Pilzkontrolle	500.00		500.00		500.00	
49	Gesundheitswesen	1'306.40		2'090.00		1'298.65	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		1'306.40		2'090.00		1'298.65
490	Gesundheitswesen	1'306.40		2'090.00		1'298.65	
	Nettoaufwand		1'306.40		2'090.00		1'298.65
4900	Gesundheitswesen, übriges	1'306.40		2'090.00		1'298.65	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'306.40		2'090.00		1'298.65	
5	Soziale Sicherheit	3'198'567.40	22'124.00	3'340'620.00	10'800.00	3'281'967.10	69'625.00
	Nettoaufwand		3'176'443.40		3'329'820.00		3'212'342.10
53	Alter + Hinterlassene	988'804.40	10'351.00	1'030'150.00	10'800.00	993'233.15	11'309.00
	Nettoaufwand		978'453.40		1'019'350.00		981'924.15
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	59'775.55	10'351.00	57'950.00	10'800.00	69'228.00	11'309.00
	Nettoaufwand		49'424.55		47'150.00		57'919.00
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	59'775.55	10'351.00	57'950.00	10'800.00	69'228.00	11'309.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'620.65		47'600.00		57'382.20	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'188.00		1'300.00		324.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'203.05		3'000.00		3'661.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'018.80		4'200.00		5'657.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	556.15		600.00		639.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	833.00		850.00		1'049.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	294.30		350.00		393.80	
3170.01	Reisekosten und Spesen	11.60				69.60	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50.00		50.00		50.00	
4613.01	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		10'351.00		10'800.00		10'809.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						500.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV Nettoaufwand	928'260.00	928'260.00	970'200.00	970'200.00	923'194.00	923'194.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	928'260.00		970'200.00		923'194.00	
3631.02	Lastenausgleichsbeitrag an Kanton EL	928'260.00		970'200.00		923'194.00	
535	Leistungen an das Alter Nettoaufwand	768.85	768.85	2'000.00	2'000.00	811.15	811.15
5350	Leistungen an das Alter	768.85		2'000.00		811.15	
3199.02	Altersarbeit	768.85		2'000.00		811.15	
54	Familie und Jugend Nettoaufwand	87'991.70	87'991.70	68'295.00	68'295.00	69'389.70	69'389.70
541	Familienzulagen Nettoaufwand	24'878.00	24'878.00	16'800.00	16'800.00	18'049.00	18'049.00
5410	Familienzulagen	24'878.00		16'800.00		18'049.00	
3631.03	Lastenausgleichsbeitrag an Kanton FAMZU	24'878.00		16'800.00		18'049.00	
544	Jugendschutz Nettoaufwand	30'797.50	30'797.50	31'195.00	31'195.00	24'592.90	24'592.90

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5440	Jugendschutz allgemein	30'797.50		31'195.00		24'592.90	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	750.00		750.00		750.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43.05		50.00		42.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3.60		10.00		3.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.95		15.00		12.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	17.35		20.00		17.05	
3170.01	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00		250.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand			1'100.00		1'560.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	27'202.50		27'000.00		19'915.20	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'520.05		2'000.00		2'042.40	
545	Leistungen an Familien	32'316.20		20'300.00		26'747.80	
	Nettoaufwand		32'316.20		20'300.00		26'747.80
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	32'316.20		20'300.00		26'747.80	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'316.20		20'300.00		26'747.80	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'121'771.30	11'773.00	2'242'175.00		2'219'344.25	58'316.00
	Nettoaufwand		2'109'998.30		2'242'175.00		2'161'028.25
579	Sozialhilfe	2'121'771.30	11'773.00	2'242'175.00		2'219'344.25	58'316.00
	Nettoaufwand		2'109'998.30		2'242'175.00		2'161'028.25
5790	Sozialhilfe	2'786.30		2'825.00		2'787.45	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'125.00		1'150.00		1'125.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64.55		70.00		63.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5.35		10.00		5.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16.40		20.00		18.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	375.00		375.00		375.00	
3636.06	Beitrag an Frauenverein	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
5796	Regionaler Sozialdienst	34'643.00	11'773.00	32'200.00		54'443.00	58'316.00
3612.03	Entschädigung an Regionalen Sozialdienst Kolonnen	34'643.00		32'200.00		54'443.00	
4612.03	Rückerstattungen Regionaler Sozialdienst Kolonnen		11'773.00				58'316.00
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'084'342.00		2'207'150.00		2'162'113.80	
3611.05	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'084'342.00		2'207'150.00		2'162'113.80	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	945'953.95	255'424.25	1'040'140.00	245'350.00	1'009'825.40	251'758.30
	Nettoaufwand		690'529.70		794'790.00		758'067.10
61	Strassenverkehr	577'221.65	191'824.05	649'350.00	179'350.00	638'169.90	191'231.20
	Nettoaufwand		385'397.60		470'000.00		446'938.70
615	Gemeindestrassen	577'221.65	191'824.05	649'350.00	179'350.00	638'169.90	191'231.20
	Nettoaufwand		385'397.60		470'000.00		446'938.70
6150	Gemeindestrassen	571'083.90	186'756.55	642'950.00	174'800.00	633'267.25	186'431.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	251'127.35		263'500.00		257'751.65	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung	-782.20					
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal					1'250.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'893.00		16'650.00		16'185.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	25'662.60		26'400.00		25'391.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'559.60		8'550.00		6'602.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'038.30		4'750.00		4'627.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'148.10		1'400.00		1'157.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00		775.45	
3100.01	Büromaterial			500.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	37'260.75		29'000.00		30'175.80	
3101.02	Verkehrssignale und Gebäudenummern	5'118.15		8'000.00		4'299.40	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'711.50		12'500.00		1'859.10	
3112.01	Dienstkleider	2'159.25		3'000.00		1'210.65	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	33'438.90		30'900.00		33'020.00	
3120.02	Beleuchtung von Strassen / öffentlichen Anlagen	23'960.80		12'500.00		25'087.35	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'759.10		2'000.00		1'791.35	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'838.35		4'000.00		5'275.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	8'045.40		8'350.00		8'249.70	
3137.01	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	3'478.05		3'250.00		3'222.05	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	61'735.30		118'500.00		127'006.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'851.50		6'000.00		13'673.85	
3149.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	11'813.85		14'600.00		1'647.75	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'762.65		22'000.00		17'050.45	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	5'600.00		5'600.00		5'600.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			1'000.00		937.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen	220.50				973.00	
3190.01	Schadenersatzleistungen an Dritte	500.00					
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'346.10		1'000.00		434.05	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	23'870.00		23'900.00		23'870.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	4'240.00				3'561.00	
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3636.02	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	600.00		600.00		600.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'127.00		7'500.00		3'980.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'416.55		22'800.00		22'559.20
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		78'051.00		95'500.00		90'504.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		78'289.00		56'500.00		73'368.00
6155	Parkplätze	6'137.75	5'067.50	6'400.00	4'550.00	4'902.65	4'800.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	272.60				19.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					1.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1.55				.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					.30	
3141.03	Unterhalt Parkplätze	2'755.60		3'000.00		1'872.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	108.00				9.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV			400.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
4240.07	Mietzinserträge Parkplätze		5'067.50		4'550.00		4'800.00
62	Öffentlicher Verkehr	368'732.30	63'600.20	390'790.00	66'000.00	371'655.50	60'527.10
	Nettoaufwand		305'132.10		324'790.00		311'128.40
622	Regionalverkehr	6'759.00		7'290.00		5'793.00	
	Nettoaufwand		6'759.00		7'290.00		5'793.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6220	Regionalverkehr	6'759.00		7'290.00		5'793.00	
3634.02	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Moonliner)	6'759.00		7'290.00		5'793.00	
629	Öffentlicher Verkehr	361'973.30	63'600.20	383'500.00	66'000.00	365'862.50	60'527.10
	Nettoaufwand		298'373.10		317'500.00		305'335.40
6290	Öffentlicher Verkehr	75'823.30	63'600.20	75'550.00	66'000.00	72'076.50	60'527.10
3130.08	Abonnemente SBB-Tageskarten Gemeinde	56'000.00		56'000.00		56'000.00	
3635.02	Beitrag Mobility	14'823.30		14'550.00		11'076.50	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		57'337.80		59'000.00		57'156.00
4260.04	Rückerstattungen Mobility		6'262.40		7'000.00		3'371.10
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	286'150.00		307'950.00		293'786.00	
3631.01	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	286'150.00		307'950.00		293'786.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'493'490.08	3'404'127.73	3'457'850.00	3'283'750.00	3'474'336.65	3'349'895.60
	Nettoaufwand		89'362.35		174'100.00		124'441.05
71	Wasserversorgung	1'123'984.95	1'123'984.95	1'060'200.00	1'060'200.00	1'076'088.90	1'076'088.90
710	Wasserversorgung	1'123'984.95	1'123'984.95	1'060'200.00	1'060'200.00	1'076'088.90	1'076'088.90
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	1'123'984.95	1'123'984.95	1'060'200.00	1'060'200.00	1'076'088.90	1'076'088.90
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'066.20		105'250.00		111'602.30	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	830.00		850.00		648.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'336.60		6'450.00		6'697.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'081.40		10'150.00		10'228.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'026.55		2'500.00		2'060.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'610.65		1'850.00		1'914.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	466.05		550.00		495.60	
3100.10	Büromaterial			500.00			
3101.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'181.80		1'800.00		1'104.70	
3102.10	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3111.10	Möbilien, Wasseruhren, Apparate und Werkzeuge	14'456.20		13'000.00		2'168.80	
3120.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	607.30		350.00		326.70	
3130.10	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	987.20		750.00		712.50	
3130.11	Dienstleistungen Dritter	1'450.00		1'400.00		1'450.00	
3131.10	Planungen und Projektierungen Dritter			2'000.00			
3132.10	Nachführung Leitungskataster	23'833.75		31'000.00		8'060.50	
3132.11	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			19'300.00			
3134.10	Sachversicherungsprämien	1'237.20		1'350.00		1'305.25	
3137.10	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	449.05		450.00		449.05	
3143.10	Unterhalt Tiefbauten (Wasserleitungen)	79'073.60		110'000.00		115'757.10	
3151.10	Unterhalt Hydr., Wasserz. App., Masch., Geräte,	51'809.30		60'000.00		27'268.85	
3160.10	Mieten und Pacht Liegenschaften	603.55		650.00		603.55	
3170.10	Reisekosten und Spesen	63.70				43.40	
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Wasser	4'593.60					
3199.10	Vorsteuerminderung MWST Wasser	4'304.10				1'714.25	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF	7'349.80		12'050.00		6'238.25	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV SF	3'512.35		3'800.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	176'755.00		165'400.00		174'344.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	53'014.50		60'000.00		51'913.50	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	14'336.75		14'000.00		19'000.15	
3632.10	Benützungsgebühren anderer Gemeinden	200.00					
3634.10	Betriebsbeitrag Wasserverbund Kiesental	418'269.30		431'000.00		405'373.50	
3636.10	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	3'300.00		3'300.00		3'300.00	
4240.10	Grundgebühren		378'219.35		379'000.00		375'539.75
4240.11	Anschlussgebühren		53'014.50		60'000.00		51'913.50
4250.10	Verbrauchsgebühren (Wasserverkauf)		481'193.50		465'000.00		478'515.90
4260.10	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		56'000.00		56'000.00		75'828.25
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		5'069.40		10'500.00		4'175.75
4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)		10'862.15		15'850.00		6'238.25
4510.04	Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)		103'150.05				45'200.50
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		1'351.00				3'552.00
4898.99	Entnahme SF Wasser Buchgewinn (GV Art. 85a)		35'125.00		35'150.00		35'125.00
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	139'179.45				121'307.25	
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)				38'700.00		
72	Abwasserentsorgung	1'710'798.57	1'710'798.57	1'682'750.00	1'682'750.00	1'713'907.60	1'713'907.60
720	Abwasserentsorgung	1'710'798.57	1'710'798.57	1'682'750.00	1'682'750.00	1'713'907.60	1'713'907.60
7201	Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	1'548'188.55	1'548'188.55	1'474'250.00	1'474'250.00	1'513'551.15	1'513'551.15
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	121'273.55		127'350.00		138'796.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'963.60		750.00		2'398.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'035.90		7'950.00		8'855.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'275.65		11'400.00		11'456.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'803.75		3'450.00		2'969.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'041.30		2'300.00		2'531.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	587.90		700.00		657.50	
3090.20	Aus- und Weiterbildung des Personals	525.00				2'167.05	
3100.20	Büromaterial	10.00		500.00		210.25	
3101.20	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	35'570.40		35'000.00		33'588.00	
3102.20	Drucksachen, Publikationen	155.10		500.00			
3111.20	Möbilien, Maschinen, Werkzeuge	3'824.70		3'000.00		4'600.50	
3112.20	Dienstkleider	913.85		1'000.00		530.90	
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	27'547.15		33'000.00		37'272.55	
3130.20	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	3'667.20		2'000.00		2'171.00	
3130.21	Klärschlammverwertung	78'250.50		75'000.00		78'090.10	
3130.22	Dienstleistungen Dritter	1'450.00		1'400.00		1'450.00	
3131.20	Planungen und Projektierungen Dritter	405.25		2'000.00		434.60	
3132.20	Nachführung Leitungskataster	17'697.35		12'000.00		10'640.15	
3132.21	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'776.15		4'860.00		2'736.60	
3134.20	Sachversicherungsprämien	3'844.90		3'950.00		3'621.90	
3143.20	Unterhalt Tiefbauten (Kanalnetz)	42'278.60		75'000.00		81'695.25	
3143.21	Unterhalt Tiefbauten (Abwasseranlage)	42'630.70		25'000.00		36'881.15	
3144.20	Unterhalt Hochbauten (ARA Betriebsgebäude)	11'702.45		12'500.00		5'346.05	
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'948.70		20'000.00		20'679.75	
3170.20	Reisekosten und Spesen	201.50		500.00			
3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste Abwasser	1'045.15					

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.20	Vorsteuerkürzung MWST Abwasser	3'154.70				2'056.30	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF	36'892.70		47'200.00		34'574.10	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen SF			15'000.00			
3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	378'559.00		365'500.00		386'318.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	123'888.90		120'000.00		114'321.80	
3610.20	Abgaben an Bund	29'664.30		32'000.00		31'914.00	
3611.20	Beitrag an kantonalen Abwasserfonds	21'357.30		60'000.00		36'689.80	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	52'382.80		70'000.00		58'054.20	
3632.20	Benützungsgebühren anderer Gemeinden	7'712.20		11'000.00		8'369.80	
3635.20	Betriebskosten ARA Kiesental AG	4'290.00		6'000.00		6'027.10	
3635.21	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	1'584.00		1'150.00		630.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Unternehmungen	13'945.05				3'931.85	
4240.20	Benützungsgebühren		503'526.15		495'000.00		501'201.65
4240.21	Grundgebühren		754'709.55		743'000.00		745'615.35
4240.22	Anschlussgebühren		123'888.90		120'000.00		114'321.80
4240.23	Benützungsgebühren Lagerraum Betriebsgebäude ARA		15'099.40		13'550.00		15'960.80
4260.20	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		5'500.00		2'250.00
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		18'599.35		34'000.00		15'685.35
4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)		50'837.75		62'200.00		34'574.10
4510.04	Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)		77'709.45				81'091.10
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		3'518.00				2'851.00
4612.09	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF				1'000.00		

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	429'331.30		285'290.00		340'883.60	
7203	Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental	162'610.02	162'610.02	208'500.00	208'500.00	200'356.45	200'356.45
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'322.80		7'000.00		145.60	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	116.40		150.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	332.20		450.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	509.85		600.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	57.20		100.00		.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	84.35		150.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25.10		50.00			
3130.25	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	135.20				82.75	
3132.25	Nachführung Leitungskataster	1'912.30		4'500.00		1'145.75	
3143.25	Unterhalt Tiefbauten (Abwasseranlage Schlosswil)	21'307.05		42'000.00		12'800.65	
3170.25	Reisekosten und Spesen					103.60	
3199.25	Vorsteuerkürzung MWST Abwasser SW					3'438.05	
3300.93	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV SF			36'500.00			
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen SF	18'233.10				16'476.80	
3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	47'152.00		37'000.00		12'148.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)			10'000.00		34'800.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	5'809.90		3'500.00		7'229.95	
3632.25	Beiträge an Gemeinden	8'917.70		1'500.00		1'206.40	
3632.26	Beitrag Gemeindeverband	52'694.87		65'000.00		53'937.43	
4240.25	Benützungsgebühren		54'567.90		54'000.00		59'629.30
4240.26	Grundgebühren		69'084.25		78'600.00		72'663.55

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.27	Anschlussgebühren				10'000.00		34'800.00
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		4'088.30		7'000.00		3'986.15
4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)		18'233.10		36'500.00		16'476.80
4510.04	Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)		10'058.30				12'800.65
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)					56'840.62	
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)		6'578.17		22'400.00		
73	Abfall	524'681.66	524'681.66	516'500.00	516'500.00	531'006.55	531'006.55
730	Abfall	524'681.66	524'681.66	516'500.00	516'500.00	531'006.55	531'006.55
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	524'681.66	524'681.66	516'500.00	516'500.00	531'006.55	531'006.55
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'996.00		22'600.00		16'969.10	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung	-2'052.55					
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	193.40		350.00		161.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'562.05		1'450.00		1'069.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	991.10		950.00		617.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	462.85		750.00		302.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	397.00		400.00		305.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	63.50		150.00		35.60	
3090.30	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3100.30	Büromaterial	69.10		500.00			
3101.30	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'681.70		14'000.00		20'014.90	
3102.30	Drucksachen, Publikationen	69.65		3'000.00		1'340.00	
3111.30	Mobilien, Maschinen, Werkzeuge			5'500.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.30	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	324.75		300.00		303.10	
3130.31	Abfuhr- und Deponiekosten	347'985.90		374'300.00		372'068.10	
3134.30	Sachversicherungsprämien	719.00		800.00		718.20	
3137.30	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	95.15		100.00		95.15	
3144.30	Unterhalt Gebäude und Anlagen	1'284.00		8'000.00		24'481.05	
3151.30	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'160.80		4'000.00		37.80	
3170.30	Reisekosten und Spesen					116.00	
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste Abfall	134.75					
3199.30	Vorsteuerkürzung MWST Abfall					708.30	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV SF	28.10		2'600.00		28.10	
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV SF	15'722.30		15'750.00		15'722.35	
3300.93	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV SF	1'830.20				1'830.20	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	49'820.75		48'500.00		64'719.15	
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF			1'000.00			
3632.30	Beiträge an regionale Kadaversammelstelle	12'349.25		11'000.00		9'363.00	
4240.30	Kehrichtabfuhrgebühren		109'763.75		120'000.00		113'492.00
4240.31	Grundgebühren		182'383.75		175'500.00		180'637.55
4240.32	Rückerstattungen Tierkadaverbeseitigung von Tierhaltern		3'642.45		1'000.00		2'876.50
4260.30	Rückerstattungen Dritter		218'403.91		174'000.00		187'385.79
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		752.80		1'700.00		1'019.45
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		3'135.00				608.00
4612.09	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF		6'600.00		9'800.00		6'500.00
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	42'792.91					

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)				34'500.00		38'487.26
74	Verbauungen	7'253.10		28'800.00		11'120.45	
	Nettoaufwand		7'253.10		28'800.00		11'120.45
741	Gewässerverbauungen	7'253.10		16'800.00		11'120.45	
	Nettoaufwand		7'253.10		16'800.00		11'120.45
7410	Gewässerverbauungen	7'253.10		16'800.00		11'120.45	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					155.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					9.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					2.80	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	339.00		6'000.00		458.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen					80.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'914.10		10'800.00		10'413.25	
745	Naturgefahren			12'000.00			
	Nettoaufwand				12'000.00		
7450	Naturgefahren			12'000.00			
3134.02	Einsatzkostenversicherung Stiftung EKV			12'000.00			
77	Übriger Umweltschutz	94'973.50	21'364.35	116'900.00	22'000.00	99'567.05	21'450.00
	Nettoaufwand		73'609.15		94'900.00		78'117.05
771	Friedhof und Bestattung	82'362.85	20'870.00	104'300.00	22'000.00	88'439.55	21'450.00
	Nettoaufwand		61'492.85		82'300.00		66'989.55

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710	Friedhof und Bestattung Ortsteil Schlosswil	22'493.35	870.00	23'400.00	2'000.00	23'639.45	1'450.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					397.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					2.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			200.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			100.00		281.10	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	577.40		1'300.00		447.90	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	20'747.60		20'800.00		21'106.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	443.45		500.00		456.05	
3140.02	Unterhalt Parkanlagen	639.00					
3140.03	Unterhalt Friedhof Ortsteil Schlosswil	85.90		500.00		948.60	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		870.00		2'000.00		1'450.00
7716	Regionale Friedhoforganisation	59'869.50	20'000.00	80'900.00	20'000.00	64'800.10	20'000.00
3632.05	Beitrag an Gemeindeverband Friedhofswesen	59'869.50		80'900.00		64'800.10	
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		20'000.00		20'000.00		20'000.00
779	Umweltschutz	12'610.65	494.35	12'600.00		11'127.50	
	Nettoaufwand		12'116.30		12'600.00		11'127.50
7792	Hundetoiletten	12'610.65	494.35	12'600.00		11'127.50	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'144.10				669.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					42.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6.00				3.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					12.05	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'954.20		3'000.00		1'333.85	
3119.02	Anschaffung Robidog-Behälter	1'445.35		3'000.00		1'385.05	
3159.01	Unterhalt Robidog-Behälter	180.00		1'000.00		34.45	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF	600.00		600.00		500.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'281.00		5'000.00		7'147.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		494.35				
79	Raumordnung	31'798.30	23'298.20	52'700.00	2'300.00	42'646.10	7'442.55
	Nettoaufwand		8'500.10		50'400.00		35'203.55
790	Raumordnung	31'798.30	23'298.20	52'700.00	2'300.00	42'646.10	7'442.55
	Nettoaufwand		8'500.10		50'400.00		35'203.55
7900	Raumordnung allgemein	11'358.75	12'847.55	24'100.00	2'300.00	14'734.95	7'442.55
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	103.45				16.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11.65				1.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26.30				4.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3.05					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	859.35		1'000.00			
3130.64	RegioGIS	2'594.50		3'300.00		2'594.50	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter			5'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'222.00		3'000.00		8'582.50	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	2'605.00		9'500.00		2'605.00	
3893.02	Einlage in Planungsmehrwert	933.45		2'300.00		929.75	
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		11'914.10				6'512.80
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		933.45		2'300.00		929.75
7906	Regionale Planungsgruppen	1'900.00	10'450.65	8'800.00		8'177.50	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'900.00		8'800.00		8'177.50	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'450.65				
7907	Regionalkonferenzen	18'539.55		19'800.00		19'733.65	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	18'539.55		19'800.00		19'733.65	
8	Volkswirtschaft	234'825.50	536'001.85	208'735.00	514'025.00	186'050.50	488'187.95
	Nettoertrag	301'176.35		305'290.00		302'137.45	
81	Landwirtschaft	5'432.80	-500.50	4'085.00	1'000.00	5'158.30	2'525.00
	Nettoaufwand		5'933.30		3'085.00		2'633.30
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	5'432.80	-500.50	4'085.00	1'000.00	5'158.30	2'525.00
	Nettoaufwand		5'933.30		3'085.00		2'633.30
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	5'432.80	-500.50	4'085.00	1'000.00	5'158.30	2'525.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'926.20		750.00		2'171.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	74.00		50.00		102.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24.75		10.00		29.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18.85		15.00		29.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	430.00		250.00		438.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	450.00		510.00		450.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'509.00		2'500.00		1'937.00	
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-500.50		1'000.00		2'525.00
82	Forstwirtschaft	276.90		200.00		206.65	
	Nettoaufwand		276.90		200.00		206.65

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
820	Forstwirtschaft	276.90		200.00		206.65	
	Nettoaufwand		276.90		200.00		206.65
8200	Forstwirtschaft	276.90		200.00		206.65	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	276.90		200.00		206.65	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	34'505.95	14'024.50	37'850.00	14'225.00	35'153.15	13'436.90
	Nettoaufwand		20'481.45		23'625.00		21'716.25
850	Industrie, Gewerbe, Handel	34'505.95	14'024.50	37'850.00	14'225.00	35'153.15	13'436.90
	Nettoaufwand		20'481.45		23'625.00		21'716.25
8501	Märkte	34'505.95	14'024.50	37'850.00	14'225.00	35'153.15	13'436.90
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	85.90		100.00		22.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'696.70		6'200.00		6'447.55	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	300.00		300.00		300.00	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	262.70		300.00		195.25	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	5'623.40		6'600.00		5'130.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	86.70		100.00		85.30	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'714.55		2'500.00		3'548.35	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	1'750.00		1'750.00		1'750.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	64.00				35.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	336.00				1'450.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'586.00		20'000.00		16'189.00	
4240.03	Markt- und Benützungsgebühren		13'954.50		14'150.00		13'330.90

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		70.00		75.00		106.00
87	Brennstoffe und Energie	194'609.85	522'477.85	166'600.00	498'800.00	145'532.40	472'226.05
	Nettoertrag	327'868.00		332'200.00		326'693.65	
871	Elektrizität		327'868.00		332'200.00		326'693.65
	Nettoertrag	327'868.00		332'200.00		326'693.65	
8710	Elektrizität allgemein		327'868.00		332'200.00		326'693.65
4120.01	Konzession Energie Grosshöchstetten AG		197'000.00		197'000.00		194'078.80
4120.02	Konzession BKW (Ortsteil Schlosswil)		30'868.00		35'200.00		32'041.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						573.85
4463.01	Dividende Energie Grosshöchstetten AG		100'000.00		100'000.00		100'000.00
879	Energie	194'609.85	194'609.85	166'600.00	166'600.00	145'532.40	145'532.40
8791	Fernwärmebetrieb Energie (Gemeindebetrieb)	194'609.85	194'609.85	166'600.00	166'600.00	145'532.40	145'532.40
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'406.45		5'750.00		1'456.35	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	108.00				9.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	278.15		300.00		63.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	236.40				19.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	49.45		150.00		13.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	70.50		100.00		19.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17.65		50.00		3.80	
3101.50	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500.00		120.70	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.50	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	46'605.65		49'600.00		43'056.05	
3130.50	Dienstleistungen Dritter	2'178.15		1'400.00		824.40	
3134.50	Sachversicherungsprämien	1'334.55		1'400.00		1'356.55	
3144.50	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	487.00		1'000.00		1'730.00	
3159.50	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'248.75		4'000.00		7'135.05	
3170.50	Reisekosten und Spesen	476.00		900.00		447.00	
3199.50	Vorsteuerkürzung MWST Fernwärme	2'287.10				2'073.10	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF	6'773.60		6'800.00		6'773.60	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV SF	31'731.15		34'000.00		30'516.40	
3409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF	3'428.50		8'300.00		3'584.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	580.00		3'100.00		580.00	
3893.03	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	47'269.00		49'250.00		37'051.00	
3893.04	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)					8'700.00	
4240.50	Grundgebühren		42'922.20		25'000.00		23'550.30
4240.51	Anschlussgebühren						8'700.00
4250.50	Wärmeverkauf		110'954.05		95'000.00		67'448.70
4260.50	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'676.90
4893.03	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)		38'504.75		40'800.00		37'290.00
4893.04	Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)		2'228.85				3'483.70
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	43'043.80			5'800.00		3'382.80
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)						
9	Finanzen und Steuern	1'622'069.79	10'850'848.85	1'400'530.00	11'073'905.00	1'470'740.02	10'685'824.15

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	9'228'779.06		9'673'375.00		9'215'084.13	
91	Steuern	44'075.30	9'454'092.70	45'200.00	9'495'700.00	29'344.75	8'537'749.50
	Nettoertrag	9'410'017.40		9'450'500.00		8'508'404.75	
910	Steuern	44'075.30	9'454'092.70	45'200.00	9'495'700.00	29'344.75	8'537'749.50
	Nettoertrag	9'410'017.40		9'450'500.00		8'508'404.75	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	38'497.20	8'354'309.70	43'000.00	8'571'200.00	21'466.65	7'607'898.25
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					-1'548.45	
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	-6'000.00		3'000.00			
3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	44'497.20		40'000.00		23'015.10	
4000.01	Einkommenssteuern		6'815'174.10		6'972'100.00		6'336'422.75
4000.20	Nachsteuern und Bussen		931.35		10'000.00		44'596.30
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		115'966.15		128'500.00		120'408.05
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-177'636.95		-251'500.00		-188'113.65
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-2'810.75				-1'591.80
4001.01	Vermögenssteuern		638'952.15		696'000.00		598'781.65
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		33'204.55		26'800.00		35'642.75
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-50'276.80		-48'200.00		-52'646.60
4002.01	Quellensteuern		52'056.65		160'600.00		141'020.25
4002.11	Quellensteuern aus BGSA		1'948.25		2'000.00		1'644.40
4010.01	Gewinnsteuern		800'018.80		676'550.00		466'361.00
4010.02	Rückstellung Gewinnsteuern JP		-150'000.00		100'000.00		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		84'250.75		70'650.00		82'395.75
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-6.60		-16'050.00		-2'188.05
4011.01	Kapitalsteuern		29'858.10		31'100.00		29'564.10
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		3'336.75		3'200.00		3'303.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-7'747.85		-1'050.00		-10'626.20
4019.01	Holdingsteuern		167'091.05		7'500.00		3'533.65
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern				3'000.00		
4200.01	Ersatzabgaben						-609.10
9101	Sondersteuern	8'554.55	357'339.30	2'000.00	208'000.00	2'185.65	224'830.60
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					200.00	
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	-100.00					
3181.03	Forderungsverluste Sondersteuern	8'654.55		2'000.00		1'985.65	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern				1'000.00		
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		146'612.45		60'000.00		68'757.25
4022.10	Sonderveranlagungen		204'713.60		140'000.00		149'816.95
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		6'013.25		7'000.00		6'256.40
9102	Liegenschaftssteuern	-3'036.45	731'258.70	200.00	705'700.00	5'692.45	694'280.65
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					5'500.00	
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	-3'200.00					
3181.04	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	163.55		200.00		192.45	
4021.01	Liegenschaftssteuern		731'258.70		705'700.00		694'280.65
9103	Hundetaxe	60.00	11'185.00		10'800.00		10'740.00
3181.05	Forderungsverluste Hundetaxen	60.00					
4033.01	Hundetaxen		11'185.00		10'800.00		10'740.00
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoaufwand	779'928.00	457'231.00	789'600.00	491'350.00	792'498.00	448'377.00
			322'697.00		298'250.00		344'121.00
930	Finanz- und Lastenausgleich Nettoaufwand	779'928.00	457'231.00	789'600.00	491'350.00	792'498.00	448'377.00
			322'697.00		298'250.00		344'121.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich	779'928.00	457'231.00	789'600.00	491'350.00	792'498.00	448'377.00
3621.60	Beiträge Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	779'928.00		789'600.00		792'498.00	
4612.10	Funknetz Polycom Feuerwehr		1'668.00		1'400.00		1'674.00
4612.11	Mobilisierung Einsatzkräfte Feuerwehr		1'334.40		1'100.00		1'339.00
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		36'146.00		34'900.00		33'394.00
4621.90	Kompensation Einbussen Fusion		11'438.00				11'438.00
4622.70	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau		399'639.00		447'650.00		393'501.00
4990.01	Funknetz Polycom Zivilschutz		6'672.00		6'000.00		6'696.00
4990.02	Mobilisierung Einsatzkräfte Zivilschutz		333.60		300.00		335.00
95	Ertragsanteile, übrige Nettoertrag		27'890.70	20'000.00	20'000.00	84'466.90	84'466.90
950	Ertragsanteile, übrige Nettoertrag		27'890.70	20'000.00	20'000.00	84'466.90	84'466.90
9500	Ertragsanteile, übrige		27'890.70		20'000.00		84'466.90
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		27'890.70		20'000.00		84'466.90
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoertrag	391'030.04	862'722.45	378'130.00	496'750.00	461'320.97	602'436.25
		471'692.41		118'620.00		141'115.28	
961	Zinsen Nettoertrag	60'238.58	89'999.25	112'900.00	145'850.00	60'175.15	101'168.95
		29'760.67		32'950.00		40'993.80	
9610	Zinsen	60'238.58	89'999.25	112'900.00	145'850.00	60'175.15	101'168.95
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'118.70				1'013.50	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	613.33		1'000.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'600.00		25'600.00		5'600.00	
3409.01	Zins für Legate und Stiftungen	1'359.90		2'850.00		1'372.60	
3409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzanwendung SF	28'509.85		53'200.00		24'866.70	
3499.01	Vergütungszinsen auf Steuern	18'162.75		24'000.00		23'499.10	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'250.00		2'250.00		2'250.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzanwendung	1'624.05		4'000.00		1'573.25	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		53.15		300.00		53.10
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		26'262.45		35'500.00		36'587.35
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzanwendung SF		4'834.70		13'200.00		5'329.05
4420.01	Dividenden aus Anlagen FV		22'860.00		22'000.00		22'860.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		11'131.50		13'150.00		11'132.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzanwendung		24'857.45		61'700.00		25'207.45
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	353'687.05	353'594.70	264'930.00	350'900.00	254'995.95	361'111.30
	Nettoaufwand		92.35			106'115.35	
	Nettoertrag			85'970.00			
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	353'687.05	353'594.70	264'930.00	350'900.00	254'995.95	361'111.30
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'929.15		7'500.00		15'137.00	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	216.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	537.45		500.00		666.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	590.00		700.00		1'535.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	95.00		100.00		164.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	139.25		150.00		226.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	40.95		50.00		71.25	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500.00		85.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	740.05				245.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	576.20		3'000.00			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					60.00	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	42'188.25		43'750.00		55'149.25	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'475.95		4'950.00		2'997.15	
3439.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	61'828.25		57'030.00		49'691.15	
3439.02	Sachversicherungsprämien Liegenschaften FV	7'990.10		9'300.00		8'430.20	
3893.01	Einlage in Werterhalt Liegenschaften FV	191'164.20		70'000.00		84'996.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'369.00		12'700.00		13'625.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	21'807.25		54'700.00		21'914.65	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'386.30				915.60
4430.01	Mieterträge Liegenschaften FV		231'272.00		238'120.00		235'218.75
4430.02	Pachtzinse Grundstücke FV		26'138.65		26'190.00		26'541.00
4430.03	Baurechtszinse Grundstücke FV		725.85		720.00		725.85
4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV (Heiz- und Nebenkosten)		32'927.70		37'170.00		39'563.70
4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften		15'480.00				
4893.01	Entnahme aus Werterhalt Liegenschaften FV		44'664.20		48'700.00		58'146.40
969	Finanzvermögen	-22'895.59	419'128.50	300.00		146'149.87	140'156.00
	Nettoaufwand				300.00		5'993.87
	Nettoertrag	442'024.09					
9690	Finanzvermögen	-22'895.59	419'128.50	300.00		146'149.87	140'156.00
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	3'568.56					
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	-26'550.00				6'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	5.35		300.00		-6.13	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften					3'631.00	
3499.02	Übriger Finanzaufwand	80.50					
3896.02	Einlagen in Schwankungsreserve					136'525.00	
4410.01	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteil- scheinen FV		58'207.50				
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		10'921.00				136'525.00
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve		350'000.00				3'631.00
97	Rückverteilungen		2'912.00		2'000.00		3'685.05
	Nettoertrag	2'912.00		2'000.00		3'685.05	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'912.00		2'000.00		3'685.05
	Nettoertrag	2'912.00		2'000.00		3'685.05	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		2'912.00		2'000.00		3'685.05
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'912.00		2'000.00		3'685.05
99	Nicht aufgeteilte Posten	407'036.45	46'000.00	187'600.00	568'105.00	187'576.30	1'009'109.45
	Nettoaufwand		361'036.45				
	Nettoertrag			380'505.00		821'533.15	
990	Nicht aufgeteilte Posten	407'036.45		187'600.00	545'050.00	187'576.30	
	Nettoaufwand		407'036.45				187'576.30
	Nettoertrag			357'450.00			
9900	Nicht aufgeteilte Posten	219'460.25			545'050.00		
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserve gem. Art. 84 und 85 GV	219'460.25					
4894.01	Entnahmen aus finanzpolitische Reserve gem. Art. 85 GV				545'050.00		

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9901	Abschreibungen VV per 31.12.2015	187'576.20		187'600.00		187'576.30	
3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	152'303.60		152'300.00		152'303.70	
3300.94	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV Schlosswil 15 Jahre	35'272.60		35'300.00		35'272.60	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		46'000.00				626'260.60
	Nettoertrag	46'000.00				626'260.60	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		46'000.00				626'260.60
4490.01	Aufwertungen VV		46'000.00				
4631.91	Fusionsbeitrag Schlosswil (Kanton)						626'260.60
999	Abschluss				23'055.00		382'848.85
	Nettoertrag			23'055.00		382'848.85	
9990	Abschluss				23'055.00		382'848.85
9001.01	Aufwandüberschuss				23'055.00		382'848.85

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung		17'778'860.28	17'778'860.28	17'640'660.00	17'640'660.00	17'545'534.70	17'545'534.70
3	Aufwand	17'061'464.97		17'355'370.00		16'954'070.15	
30	Personalaufwand	3'292'853.15		3'333'635.00		3'290'793.15	
300	Behörden und Kommissionen	146'330.00		154'690.00		151'485.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	146'330.00		154'690.00		151'485.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'610'392.45		2'606'450.00		2'609'731.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'610'392.45		2'606'450.00		2'609'731.15	
304	Zulagen	30'218.50		25'450.00		27'537.30	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	30'218.50		25'450.00		27'537.30	
305	Arbeitgeberbeiträge	434'921.90		456'215.00		440'671.25	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	163'297.45		165'680.00		162'551.00	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	176'831.45		180'550.00		179'159.95	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	39'824.20		47'325.00		39'192.90	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	41'625.05		47'545.00		46'586.80	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	13'343.75		15'115.00		13'180.60	
309	Übriger Personalaufwand	70'990.30		90'830.00		61'368.45	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	53'494.35		77'180.00		52'286.80	
3091	Personalwerbung	7'410.55		1'500.00		2'813.45	
3099	Übriger Personalaufwand	10'085.40		12'150.00		6'268.20	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'553'126.22		3'799'325.00		3'782'478.27	
310	Material- und Warenaufwand	553'714.66		559'880.00		511'367.46	
3100	Büromaterial	11'791.55		17'750.00		9'367.45	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	188'160.00		173'350.00		162'594.77	
3102	Drucksachen, Publikationen	91'247.35		96'450.00		92'102.80	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	24'533.45		29'700.00		25'896.00	
3104	Lehrmittel	175'184.61		189'780.00		172'041.44	
3105	Lebensmittel	62'735.25		52'350.00		49'301.20	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	62.45		500.00		63.80	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	130'884.75		167'950.00		201'244.40	
3110	Büromöbel und Geräte	10'471.05		14'060.00		5'452.25	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	53'598.60		75'600.00		53'169.55	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'948.10		17'500.00		13'177.85	
3113	Hardware	13'479.30		13'060.00		61'733.15	
3118	Immateriellen Anlagen	4'525.05		5'350.00		18'372.25	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	37'862.65		42'380.00		49'339.35	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	545'274.95		433'950.00		444'640.80	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	545'274.95		433'950.00		444'640.80	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'033'734.88		1'078'770.00		1'038'533.35	
3130	Dienstleistungen Dritter	714'256.23		733'860.00		745'552.15	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	405.25		9'000.00		434.60	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	163'015.20		167'910.00		147'220.10	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	59'503.25		57'380.00		57'200.05	
3134	Sachversicherungsprämien	68'576.35		84'720.00		68'559.75	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	21'544.60		19'700.00		13'494.00	
3137	Steuern und Abgaben	6'354.00		6'100.00		5'992.70	
3139	Lehrlingsprüfungen	80.00		100.00		80.00	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	640'936.30		811'350.00		954'191.16	
3140	Unterhalt an Grundstücken	20'434.45		23'000.00		46'629.15	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	64'490.90		121'500.00		128'879.05	
3142	Unterhalt Wasserbau	339.00		6'000.00		458.10	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	189'891.05		266'000.00		254'422.00	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	353'967.05		380'250.00		522'155.11	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	11'813.85		14'600.00		1'647.75	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	278'366.98		345'960.00		277'783.78	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'015.50		1'300.00		1'074.25	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	204'722.94		250'080.00		163'824.15	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'983.95		9'000.00		5'668.10	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	58'902.39		75'580.00		99'155.33	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'742.20		10'000.00		8'061.95	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	87'331.70		93'820.00		87'695.75	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	45'675.55		45'730.00		45'675.55	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	41'656.15		48'090.00		42'020.20	
317	Spesenentschädigungen	176'046.45		187'845.00		173'371.08	
3170	Reisekosten und Spesen	43'989.20		47'575.00		47'458.75	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	132'057.25		140'270.00		125'912.33	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	32'105.00		50'000.00		39'650.54	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-35'850.00		3'000.00		10'151.55	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	67'955.00		47'000.00		29'498.99	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	74'730.55		69'800.00		53'999.95	
3190	Schadenersatzleistungen	2'993.50					
3199	Übriger Betriebsaufwand	71'737.05		69'800.00		53'999.95	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	600'669.80		715'400.00		571'148.60	
330	Sachanlagen VV	517'307.00		597'050.00		491'131.95	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	517'307.00		597'050.00		491'131.95	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	83'362.80		118'350.00		80'016.65	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	83'362.80		118'350.00		80'016.65	
34	Finanzaufwand	173'643.58		234'880.00		180'551.10	
340	Zinsaufwand	40'917.78		95'850.00		37'168.35	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	613.33		1'000.00			
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	5'600.00		25'600.00		5'600.00	
3409	Übrige Passivzinsen	34'704.45		69'250.00		31'568.35	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	114'482.55		115'030.00		116'267.75	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	42'188.25		43'750.00		55'149.25	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	2'475.95		4'950.00		2'997.15	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	69'818.35		66'330.00		58'121.35	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
344 Wertberichtigungen Anlagen FV					3'631.00	
3440 Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					3'631.00	
349 Verschiedener Finanzaufwand	18'243.25		24'000.00		23'484.00	
3499 Übriger Finanzaufwand	18'243.25		24'000.00		23'484.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	792'230.50		764'000.00		785'621.70	
351 Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	792'230.50		764'000.00		785'621.70	
3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	792'230.50		764'000.00		785'621.70	
36 Transferaufwand	8'003'125.72		8'195'430.00		7'893'169.48	
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	4'912'904.85		5'000'670.00		4'842'563.45	
3610 Entschädigungen an Bund	29'664.30		32'000.00		31'914.00	
3611 Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	4'582'197.05		4'688'000.00		4'494'439.70	
3612 Entsch.an Gde. und Gde.verbände	301'043.50		280'670.00		316'209.75	
362 Finanz- und Lastenausgleich	779'928.00		789'600.00		792'498.00	
3621 Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	779'928.00		789'600.00		792'498.00	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'296'347.82		2'405'160.00		2'252'676.18	
3631 Beiträge an Kantone und Konkordate	1'239'288.00		1'311'750.00		1'235'029.00	
3632 Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	338'247.52		380'000.00		329'146.68	
3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	514'232.85		528'790.00		501'565.15	
3635 Beiträge an private Unternehmungen	22'947.30		23'950.00		19'983.60	
3636 Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	162'051.40		146'470.00		158'684.75	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637	Beiträge an private Haushalte	19'580.75		14'200.00		8'267.00	
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					1'500.00	
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					1'500.00	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	13'945.05				3'931.85	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	13'945.05				3'931.85	
38	Ausserordentlicher Aufwand	458'826.90		121'550.00		268'202.15	
389	Einlagen in das Eigenkapital	458'826.90		121'550.00		268'202.15	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	239'366.65		121'550.00		131'677.15	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	219'460.25					
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					136'525.00	
39	Interne Verrechnungen	186'989.10		191'150.00		182'105.70	
390	Material- und Warenbezüge					2'630.00	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.					2'630.00	
391	Dienstleistungen	153'502.00		119'150.00		145'664.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	153'502.00		119'150.00		145'664.00	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	26'481.50		65'700.00		26'780.70	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	26'481.50		65'700.00		26'780.70	
399	Übrige interne Verrechnungen	7'005.60		6'300.00		7'031.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	7'005.60		6'300.00		7'031.00	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		17'772'282.11		17'472'535.00		17'120'815.79
40	Fiskalertrag		9'481'983.40		9'515'700.00		8'622'825.50
400	Direkte Steuern natürliche Personen		7'427'508.70		7'697'300.00		7'036'164.10
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		6'751'623.90		6'860'100.00		6'311'721.65
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		621'879.90		674'600.00		581'777.80
4002	Quellensteuern natürliche Personen		54'004.90		162'600.00		142'664.65
401	Direkte Steuern juristische Personen		926'801.00		871'900.00		572'343.25
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		734'262.95		831'150.00		546'568.70
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		25'447.00		33'250.00		22'240.90
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		167'091.05		7'500.00		3'533.65
402	Übrige direkte Steuern		1'116'488.70		935'700.00		1'003'578.15
4021	Grundsteuern		731'258.70		705'700.00		694'280.65
4022	Vermögensgewinnsteuern		351'326.05		200'000.00		218'574.20
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		27'890.70		20'000.00		84'466.90
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		6'013.25		10'000.00		6'256.40
403	Besitz- und Aufwandsteuern		11'185.00		10'800.00		10'740.00
4033	Hundesteuer		11'185.00		10'800.00		10'740.00
41	Regalien und Konzessionen		228'034.00		232'200.00		226'119.80
412	Konzessionen		228'034.00		232'200.00		226'119.80
4120	Konzessionen		228'034.00		232'200.00		226'119.80

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Entgelte		4'554'199.51		4'278'055.00		4'444'386.14
420	Ersatzabgaben		306'265.30		290'000.00		296'484.15
4200	Ersatzabgaben		306'265.30		290'000.00		296'484.15
421	Gebühren für Amtshandlungen		92'259.25		72'650.00		98'896.20
4210	Gebühren für Amtshandlungen		92'259.25		72'650.00		98'896.20
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		2'989'301.30		2'904'500.00		2'961'055.15
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'989'301.30		2'904'500.00		2'961'055.15
425	Erlös aus Verkäufen		740'798.70		678'450.00		679'549.90
4250	Verkäufe		740'798.70		678'450.00		679'549.90
426	Rückererstattungen		424'217.26		331'955.00		407'031.19
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		424'217.26		331'955.00		407'031.19
427	Bussen		1'110.00		500.00		1'320.00
4270	Bussen		1'110.00		500.00		1'320.00
429	Übrige Entgelte		247.70				49.55
4290	Übrige Entgelte		247.70				49.55
44	Finanzertrag		665'988.15		587'800.00		690'614.90
440	Zinsertrag		59'660.15		102'200.00		66'836.20
4400	Marktwertanpassungen Wertschriften		53.15		300.00		53.10

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		26'262.45		35'500.00		36'587.35
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		33'344.55		66'400.00		30'195.75
441	Realisierte Gewinne FV		58'207.50				
4410	Gew.aus Verkäufen von Finanzanlagen FV		58'207.50				
442	Beteiligungsertrag FV		22'860.00		22'000.00		22'860.00
4420	Dividenden		22'860.00		22'000.00		22'860.00
443	Liegenschaftenertrag FV		291'064.20		302'200.00		302'049.30
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		258'136.50		265'030.00		262'485.60
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		32'927.70		37'170.00		39'563.70
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		26'401.00				136'525.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		10'921.00				136'525.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften		15'480.00				
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		11'131.50		13'150.00		11'132.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		11'131.50		13'150.00		11'132.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		100'000.00		100'000.00		100'000.00
4463	Öff.Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl.Org.form		100'000.00		100'000.00		100'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV		50'663.80		48'250.00		51'212.40
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		33'164.95		36'650.00		35'437.40
4472	Vergüt.für Benützung Liegenschaften VV		17'498.85		11'600.00		15'775.00
449	Übriger Finanzertrag		46'000.00				

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4490	Aufwertungen VV		46'000.00				
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		317'894.05	166'040.00		238'803.80	
450	Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. FK		47'043.25	51'490.00		42'422.40	
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		47'043.25	51'490.00		42'422.40	
451	Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. EK		270'850.80	114'550.00		196'381.40	
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d. EK		270'850.80	114'550.00		196'381.40	
46	Transferertrag		1'866'671.10	1'831'890.00		2'578'283.85	
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'276'698.30	1'196'870.00		1'424'715.80	
4610	Entschädigungen vom Bund		23'501.00	21'000.00		31'669.00	
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		55'384.00	4'200.00		78'011.85	
4612	Entsch. v. Gemeinden u. Gde. verbänden		1'187'462.30	1'160'870.00		1'304'225.95	
4613	Entsch. von öff. Sozialversicherungen		10'351.00	10'800.00		10'809.00	
462	Finanz- und Lastenausgleich		447'223.00	482'550.00		438'333.00	
4621	Finanz- u. Lastenausgl. v. Kantonen u. Konkordaten		47'584.00	34'900.00		44'832.00	
4622	Finanz-u. Lastenausgl. v. Gde. u. Gde. verbänden		399'639.00	447'650.00		393'501.00	
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		139'837.80	150'470.00		711'550.00	
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		100'515.50	110'470.00		672'894.00	
4632	Beiträge von Gemeinden u. Gde. verbänden		659.30				
4634	Beiträge von öffentl. Unternehmungen		38'663.00	40'000.00		38'656.00	
469	Übriger Transferertrag		2'912.00	2'000.00		3'685.05	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4699	Rückverteilungen		2'912.00		2'000.00		3'685.05
48	Ausserordentlicher Ertrag		470'522.80		669'700.00		137'676.10
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		470'522.80		669'700.00		137'676.10
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		85'397.80		89'500.00		98'920.10
4894	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven				545'050.00		
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		350'000.00				3'631.00
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		35'125.00		35'150.00		35'125.00
49	Interne Verrechnungen		186'989.10		191'150.00		182'105.70
490	Material- und Warenbezüge						2'630.00
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen						2'630.00
491	Dienstleistungen		153'502.00		119'150.00		145'664.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		153'502.00		119'150.00		145'664.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		26'481.50		65'700.00		26'780.70
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		26'481.50		65'700.00		26'780.70
499	Übrige interne Verrechnungen		7'005.60		6'300.00		7'031.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		7'005.60		6'300.00		7'031.00
9	Abschlusskonten	717'395.31	6'578.17	285'290.00	168'125.00	591'464.55	424'718.91
90	Abschluss Erfolgsrechnung	717'395.31	6'578.17	285'290.00	168'125.00	591'464.55	424'718.91

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
900	Abschluss Erfolgsrechnung	717'395.31	6'578.17	285'290.00	168'125.00	591'464.55	424'718.91
9001	Aufwandüberschuss				23'055.00		382'848.85
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	717'395.31		285'290.00		591'464.55	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		6'578.17		145'070.00		41'870.06

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		2'258'151.37	2'258'151.37	2'693'100.00	2'693'100.00	2'232'145.32	2'232'145.32
0	Allgemeine Verwaltung	179'214.35		108'000.00		136'094.65	
	Nettoausgaben		179'214.35		108'000.00		136'094.65
02	Allgemeine Dienste	179'214.35		108'000.00		136'094.65	
	Nettoausgaben		179'214.35		108'000.00		136'094.65
022	Allgemeine Dienste	1'696.30		18'000.00		37'570.40	
	Nettoausgaben		1'696.30		18'000.00		37'570.40
0220	Allgemeine Dienste	1'696.30		18'000.00		37'570.40	
5200.02	Geschäfts- und Sitzungsverwaltung	1'696.30		18'000.00		37'570.40	
029	Verwaltungsliegenschaften	177'518.05		90'000.00		98'524.25	
	Nettoausgaben		177'518.05		90'000.00		98'524.25
0290	Verwaltungsliegenschaften	177'518.05		90'000.00		98'524.25	
5040.01	Archivsanierung			20'000.00			
5040.03	Umbau Gemeindeverwaltung	171'045.65				90'435.75	
5040.04	Gemeindehaus; Umstellung auf Trennsystem, Deckbelag			50'000.00			
5060.01	Umbau Gemeindeverwaltung; Mobiliar	3'641.15				8'088.50	
5090.01	Archivsanierung			20'000.00			
5290.02	Projekt LSP	2'331.25					
5290.04	LSP-Bericht, Teil Turnhalle	500.00					

Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	74'663.85		166'000.00	20'000.00	75'873.55	
	Nettoausgaben		74'663.85		146'000.00		75'873.55
11	Öffentliche Sicherheit	74'663.85		86'000.00		23'417.00	
	Nettoausgaben		74'663.85		86'000.00		23'417.00
112	Verkehrssicherheit	74'663.85		86'000.00		23'417.00	
	Nettoausgaben		74'663.85		86'000.00		23'417.00
1120	Verkehrssicherheit	74'663.85		86'000.00		23'417.00	
5010.01	Verkehrssicherheitsmassnahmen - Realisierung	74'663.85		86'000.00		12'647.00	
5290.01	Planung Verkehrssicherheit VSM					10'770.00	
15	Feuerwehr					52'456.55	
	Nettoausgaben						52'456.55
150	Feuerwehr					52'456.55	
	Nettoausgaben						52'456.55
1506	Regionale Feuerwehrorganisation					52'456.55	
5060.02	Hand-/Mobilfunkgeräte, Lärmsprechgarnituren					5'000.00	
5060.04	Funkantenne Feuerwehr					47'456.55	
16	Verteidigung			80'000.00	20'000.00		
	Nettoausgaben				60'000.00		

Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
161	Militärische Verteidigung			80'000.00	20'000.00		
	Nettoausgaben				60'000.00		
1610	Militärische Verteidigung			80'000.00	20'000.00		
5090.01	Kugelfangkästen			80'000.00			
6320.01	Kugelfangkästen; Beiträge				20'000.00		
2	Bildung	94'292.35		207'000.00		654'147.20	
	Nettoausgaben		94'292.35		207'000.00		654'147.20
21	Obligatorische Schule	94'292.35		207'000.00		654'147.20	
	Nettoausgaben		94'292.35		207'000.00		654'147.20
211	Eingangsstufe			16'000.00			
	Nettoausgaben				16'000.00		
2110	Kindergarten			16'000.00			
5200.02	ICT-Infrastruktur			16'000.00			
212	Primarstufe			57'150.00		20'640.00	
	Nettoausgaben				57'150.00		20'640.00
2120	Primarstufe			57'150.00		20'640.00	
5200.02	20 MacBooks Real			57'150.00		20'640.00	
213	Oberstufe			48'850.00			
	Nettoausgaben				48'850.00		

Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2130	Sekundarstufe I			48'850.00			
5200.02	ICT-Infrastruktur			48'850.00			
217	Schulliegenschaften	94'292.35		85'000.00		633'507.20	
	Nettoausgaben		94'292.35		85'000.00		633'507.20
2170	Schulliegenschaften	94'292.35		85'000.00		633'507.20	
5040.01	Schulhaus Alpenweg; Umgestaltung Pausenplatz (baulich)	-60'218.35				121'913.40	
5040.02	Erweiterung Tagesschule					189'780.35	
5040.05	Schulhaus Schulgasse; Ersatz Elektroanlage inkl. Beleuchtung					321'813.45	
5040.09	Schulhaus Schulgasse; Erneuerung WC-Anlage OG und UG			85'000.00			
5040.10	Schulhaus Schulgasse; Umbau Lehrerzimmer	56'596.00					
5040.11	Schulliegenschaften; Brandschutzmassnahmen	26'478.85					
5060.03	Schulhaus Alpenweg; Umgestaltung Pausenplatz (Spielgeräte)	71'435.85					
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'005'343.70		937'000.00		19'809.10	
	Nettoausgaben		1'005'343.70		937'000.00		19'809.10
32	Kultur, übrige	1'005'343.70		937'000.00		19'809.10	
	Nettoausgaben		1'005'343.70		937'000.00		19'809.10
34	Sport und Freizeit	1'005'343.70		937'000.00		19'809.10	
	Nettoausgaben		1'005'343.70		937'000.00		19'809.10
341	Sport	1'005'343.70		937'000.00		19'809.10	
	Nettoausgaben		1'005'343.70		937'000.00		19'809.10

Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3411	Schwimmbad	1'005'343.70		937'000.00		19'809.10	
5040.02	Freibadsanierung	898'879.65		872'000.00			
5290.03	Sanierungskonzept Initiative Freibad UFB	106'464.05		65'000.00		19'809.10	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3'259.00		70'000.00		216'993.80	
	Nettoausgaben		3'259.00		70'000.00		216'993.80
61	Strassenverkehr	3'259.00		70'000.00		216'993.80	
	Nettoausgaben		3'259.00		70'000.00		216'993.80
615	Gemeindestrassen	3'259.00		70'000.00		216'993.80	
	Nettoausgaben		3'259.00		70'000.00		216'993.80
6150	Gemeindestrassen	3'259.00		70'000.00		216'993.80	
5010.02	Ersatz Strassenbeleuchtung 2. Etappe					61'356.85	
5010.03	Trogmattweg; Neubau bis Holzmattweg					103'926.90	
5010.12	Ausbau Trogmattweg					3'386.10	
5010.13	Sanierung Bahnweg - Teil Nord					48'323.95	
5010.14	Kramgasse; Anteil Belagssanierung	2'921.90		70'000.00			
5010.15	Sanierung Föhrenweg	337.10					
7	Umweltschutz und Raumordnung	866'709.97	4'300.00	1'115'100.00		1'063'565.07	65'661.95
	Nettoausgaben		862'409.97		1'115'100.00		997'903.12
71	Wasserversorgung	505'757.00		339'000.00		78'951.80	
	Nettoausgaben		505'757.00		339'000.00		78'951.80

Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
710	Wasserversorgung	505'757.00		339'000.00		78'951.80	
	Nettoausgaben		505'757.00		339'000.00		78'951.80
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	505'757.00		339'000.00		78'951.80	
5031.04	Möschbergweg; Ersatz Asbestzement best. Teilstück	87'810.50				38'919.75	
5031.13	Kramgasse Ost (Kirchgasse-Schulgasse); Ersatz WV-Leitung	76'300.00		144'000.00			
5031.14	Bahnweg - Teil Nord; Ersatz WV-Leitung					40'032.05	
5031.15	Föhrenweg; Ersatz bestehendes Teilstück	2'400.00		120'000.00			
5060.01	Leckortungssystem Lorno Netz Ortsteil Schlosswil	70'246.50		75'000.00			
5540.03	Beteiligung an Wasserverbund Kiesental AG	269'000.00					
72	Abwasserentsorgung	264'168.10	4'300.00	705'100.00		920'783.92	65'661.95
	Nettoausgaben		259'868.10		705'100.00		855'121.97
720	Abwasserentsorgung	264'168.10	4'300.00	705'100.00		920'783.92	65'661.95
	Nettoausgaben		259'868.10		705'100.00		855'121.97
7201	Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	164'360.20		705'100.00		392'516.50	28'961.95
5032.01	Sofortmassnahmen infolge GEP; Planung pro Jahr			300'000.00			
5032.02	Möschbergweg; Trennsystem als Ersatz best. Leitung	39'361.40				92'850.50	
5032.17	Hasliweg; Trennsystem					2'306.25	
5032.23	Übernahme altrechtliche Privatleitung Trogmattweg 6 - 12					30'401.70	
5032.24	GEP 2017 - MW Leitung Mirchelstr. KS 488-489					1'320.00	

Investitionsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5032.26					100.00	
5032.28					2'600.00	
5032.29					3'995.85	
5032.30	54'800.00		165'000.00			
5032.32	2'887.60				43'016.10	
5032.33	2'801.85				65'343.90	
5032.34	2'066.90				34'758.35	
5032.35	895.50				18'153.95	
5032.36	5'654.10				36'244.40	
5032.37			150'000.00			
5032.38			40'000.00			
5032.39	13'094.75					
5290.02	2'745.50				10'617.15	
5292.01					31'149.00	
5650.01	40'052.60		50'100.00		19'659.35	
6370.01						28'961.95
7202 Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	49'721.15				426'120.12	
5032.07	Sanierung Feinrechen, Sandfang	49'721.15			426'120.12	

Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7203	Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental	50'086.75	4'300.00			102'147.30	36'700.00
5032.01	Flächendeckende Zustandsaufnahme Hausanschlüsse Ortsteil Schlosswil	22'938.10				102'147.30	
5032.02	ARA Verband Worblental; Abtretung Basiserschliessung Gemeindegrenze bis Mühlestrasse - Sanierung	27'148.65					
6310.01	Investitionsbeitrag Kanton flächendeckende Zustandsaufnahme		4'300.00				36'700.00
73	Abfall					44'665.55	
	Nettoausgaben						44'665.55
730	Abfall					44'665.55	
	Nettoausgaben						44'665.55
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)					44'665.55	
5090.02	Entsorgungshof; Umgestaltung Torsituation					44'665.55	
79	Raumordnung	96'784.87		71'000.00		19'163.80	
	Nettoausgaben		96'784.87		71'000.00		19'163.80
790	Raumordnung	96'784.87		71'000.00		19'163.80	
	Nettoausgaben		96'784.87		71'000.00		19'163.80
7900	Raumordnung allgemein	96'784.87		71'000.00		19'163.80	
5290.01	Baur. Pflichtanpassungen GHS	5'840.55		11'000.00		10'231.20	
5290.02	Revision Ortsplanung	79'081.92		50'000.00			
5290.03	Baur. Pflichtanpassungen SW	6'941.90		10'000.00		8'932.60	

Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.05	Entwicklung Bahnhofareal; Erarbeitung Überbauungsordnung	4'920.50					
8	Volkswirtschaft Nettoausgaben	30'368.15		70'000.00			
			30'368.15		70'000.00		
87	Brennstoffe und Energie Nettoausgaben	30'368.15		70'000.00			
			30'368.15		70'000.00		
879	Energie Nettoausgaben	30'368.15		70'000.00			
			30'368.15		70'000.00		
8791	Fernwärmebetrieb Energie [Gemeindebetrieb]	30'368.15		70'000.00			
5040.01	Fernwärmezentrale; Betondecke abdichten	30'368.15		70'000.00			
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	4'300.00	2'253'851.37	20'000.00	2'673'100.00	65'661.95	2'166'483.37
		2'249'551.37		2'653'100.00		2'100'821.42	
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoeinnahmen	4'300.00	2'253'851.37	20'000.00	2'673'100.00	65'661.95	2'166'483.37
		2'249'551.37		2'653'100.00		2'100'821.42	
999	Abschluss Nettoeinnahmen	4'300.00	2'253'851.37	20'000.00	2'673'100.00	65'661.95	2'166'483.37
		2'249'551.37		2'653'100.00		2'100'821.42	
9990	Abschluss	4'300.00	2'253'851.37	20'000.00	2'673'100.00	65'661.95	2'166'483.37
5900.01	Passivierte Einnahmen	4'300.00		20'000.00		65'661.95	
6900.01	Aktivierte Ausgaben		2'253'851.37		2'673'100.00		2'166'483.37

12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Investitionsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung		2'258'151.37	2'258'151.37	2'693'100.00	2'693'100.00	2'232'145.32	2'232'145.32
Investitionsausgaben		2'258'151.37		2'693'100.00		2'232'145.32	
50	Sachanlagen	1'734'276.80		2'347'000.00		1'997'104.57	
5010	Strassen/Verkehrswege	77'922.85		156'000.00		229'640.80	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	166'510.50		264'000.00		78'951.80	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	221'370.00		655'000.00		859'358.42	
5040	Hochbauten	1'123'149.95		1'097'000.00		723'942.95	
5060	Mobilien	145'323.50		75'000.00		60'545.05	
5090	Übrige Sachanlagen			100'000.00		44'665.55	
52	Immaterielle Anlagen	210'521.97		276'000.00		149'719.45	
5200	Software	1'696.30		140'000.00		58'210.40	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	208'825.67		136'000.00		60'360.05	
5292	Abwasserentsorgung					31'149.00	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	269'000.00					
5540	Beteiligungen an öffentl. Unternehmungen	269'000.00					
56	Eigene Investitionsbeiträge	40'052.60		50'100.00		19'659.35	
5650	Inv.beiträge an private Unternehmungen	40'052.60		50'100.00		19'659.35	
59	Übertrag an Bilanz	4'300.00		20'000.00		65'661.95	
5900	Passivierte Einnahmen	4'300.00		20'000.00		65'661.95	

Investitionsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionseinnahmen			2'258'151.37		2'693'100.00		2'232'145.32
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		4'300.00		20'000.00		65'661.95
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		4'300.00				36'700.00
6320	Inv.beiträge von Gemeinden & Gde.verbände				20'000.00		
6370	Investitionsbeiträge private Haushalte						28'961.95
69	Übertrag an Bilanz		2'253'851.37		2'673'100.00		2'166'483.37
6900	Aktivierte Ausgaben		2'253'851.37		2'673'100.00		2'166'483.37
Nettoinvestitionen		2'249'551.37		2'653'100.00		2'100'821.42	

