



Budget 2018

Gemeinde Sumiswald
Fortschritt hat Tradition.

Inhalt

0 Auf einen Blick.....	4
1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1 Allgemeines	5
1.2 Abschreibungen.....	5
1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV) ...	5
1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen	5
1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV).....	5
1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2 Erläuterungen	6
2.1 Allgemeines	6
2.2 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	6
2.2.1 Entwicklung Personalaufwand	6
2.2.2 Entwicklung Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand	6
2.2.3 Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. Investitionsbeiträge	7
2.2.4 Entwicklung Transferaufwand	7
2.2.5 Entwicklung Steuerertrag	7
2.2.6 Entwicklung Transferertrag	7
2.3 Investitionen.....	8
3 Ergebnis	8
3.1 Allgemeine Übersicht (mit Ausgleich der Spezialfinanzierungen)	8
3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde (<i>ohne Ausgleich der Spezialfinanzierungen</i>)	8
3.2.1 Erfolgsrechnung	8
3.2.2 Investitionsrechnung.....	8
3.2.3 Finanzierungsergebnis	9
3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt (ohne SF Abwasser, Abfall, Regiofeuerwehr)	9
3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	10
3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	10
3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Regiofeuerwehr.....	11
3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (einseitig)	11
4 Erfolgsrechnung.....	12
4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (2-stellige Kontenstufe)	12
5 Investitionsrechnung	13
5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe) ..	13
6 Eigenkapitalnachweis	14
6.1 Auswertungen.....	14
6.2 Kommentare zu den Auswertungen	14
6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)	14

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293).....	15
6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)	15
6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296).....	15
6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)	15
7 Antrag des Gemeinderates.....	16
8 Genehmigung Budget.....	16
9 Erfolgsrechnung nach Funktionen.....	17
10 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	50
11 Investitionsrechnung nach Funktionen	58
12 Investitionsrechnung nach Sachgruppen	64

Vorbericht Budget 2018

0 Auf einen Blick

- *Ergebnis*
Das Budget 2018 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 40'700.00 ab.
- *Übergeordnete Rahmenbedingungen (Gesetzesanpassungen)*
Die ARA Region Mittleres Emmental muss per 1. Januar 2018 das Rechnungsmodell HRM2 einführen. Dadurch ergeben sich Änderungen bei der Finanzierung.
- *Gemeindespezifische Informationen*
Der Gemeinderat hat als Budgetvorgaben festgelegt, dass bei den Ausgaben kein Zuwachs gegenüber dem Budget 2017 erfolgen soll. Mehrausgaben wurden in der Budgetphase detailliert begründet.
Die Investitionslimite für den steuerfinanzierten Haushalt beträgt durchschnittlich Fr. 2'250'000.00.
Für die Spezialfinanzierungen wurden die Investitionen auf durchschnittlich Fr. 1'000'000.00 limitiert.
- *Geplante Steueranlage*
Die Steueranlage, der Ansatz Liegenschaftssteuern, die Hundetaxe und die Feuerwehersatzabgabe sollen unverändert belassen werden.
 - Steueranlage 1.79 Einheiten
 - Liegenschaftssteuern 1.0 ‰ vom amtlichen Wert
 - Hundetaxe Fr. 40.00 pro Hund
 - Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe 25 % der einfachen Steuer

Minimalbetrag	Fr. 20.00
Maximalbetrag	Fr. 450.00
- *Investitionen, grössere Projekte (über Fr. 100'000.00)*

• Gesamtsanierung Liegenschaft Oeleweg, Wasen Kindergarten am Bach, mit Einbau eines zweiten Kindergartens	Fr. 450'000.00
• Turnhalle Wasen, Ersatz Duschstationen	Fr. 140'000.00
• Sanierung Turnhallenstrasse	Fr. 150'000.00
• Sanierung Spitalstrasse (DLZ – Teussenhohle)	Fr. 380'000.00
• Sanierung Gmündenstrasse	Fr. 180'000.00
• Leitungs- und Schachtsanierung	Fr. 510'000.00
• Investitionsbeiträge ARA Mittleres Emmental	Fr. 561'000.00
• Sanierung Schiessplätze (1. Etappe) (abzüglich Beiträge Kanton von Fr. 389'000.00)	Fr. 450'000.00
• Ortsplanungsrevision	Fr. 110'000.00
- *Wichtige Planungsmassnahmen*
Die Überarbeitung der Ortsplanung ist im Gang. Ab dem Jahr 2019 sind die Erschliessung sowie der Verkauf des Baulandes Eichmatte im Finanzplan berücksichtigt. Eine allfällige Umnutzung des Schlossgebäudes ist im Planungszeitraum 2019 – 2022 nicht enthalten.
- *Verschuldung*
Mit dem budgetierten Ertragsüberschuss von Fr. 40'700.00 und den geplanten Investitionen wird gemäss Finanzplan das Fremdkapital im Jahr 2018 nicht anwachsen. Allerdings werden voraussichtlich die flüssigen Mittel fast vollständig aufgebraucht.
- *Situation Eigenkapital*
Der Ertragsüberschuss von Fr. 40'700.00 ist in die finanzpolitische Reserve einzulegen, welche jedoch nicht budgetiert wird. Der Bilanzüberschuss sollte dadurch Ende 2018 unverändert knapp 3.5 Mio. Franken betragen.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2018 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

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

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten mit total Fr. 4'584'347.20 ins HRM2 übernommen:

Das abzuschreibende bestehende Verwaltungsvermögen von Fr. 3'981'343.20 wird innert **8 Jahren** d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2023 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **12.50 %** oder Fr. 497'667.90.

Darin enthalten ist das Verwaltungsvermögen der Regiofeuerwehr Sumiswald mit Fr. 420'262.75 resp. jährlichen Abschreibungen von Fr. 52'532.85 die der Spezialfinanzierung belastet werden.

Der Abschreibungssatz für das bestehende Verwaltungsvermögen wurde von der Gemeindeversammlung mit der Genehmigung des Budgets 2016 am 15. Dezember 2015 beschlossen.

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen

keine

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. Investitionen, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den **allgemeinen Haushalt** und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von Fr. 25'000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Für die Investitionsbeiträge an den Gemeindeverband ARA Mittleres Emmental ist die Investitionslimite des Verbandes massgebend. Wenn das Investitionsprogramm des Verbandes durch die Delegiertenversammlung genehmigt wurde, handelt es sich bei den einzelnen Projekten um gebundene Ausgaben. Die Gemeinde hat keinen Entscheidungsspielraum mehr. Aus diesem Grund sind auch Projekte unter der gemeindeeigenen Aktivierungsgrenze über die Investitionsrechnung zu verbuchen.

Nach der Einführung des Rechnungsmodells HRM2 per 01.01.2016 werden Anlagen im Finanzvermögen wie z.B. Käufe und Verkäufe von Bauland und Projekte beim Landwirtschaftsbetrieb nicht mehr über die Investitionsrechnung, sondern direkt in die Bilanz verbucht. Diese Ausgaben und Einnahmen sind deshalb im Budget nicht ersichtlich.

Für das Jahr 2018 sind nachstehende Projekte geplant:

Ausgaben:

- Erschliessung Bauland Neufeld, Haselacker, Restkredit	Fr.	20'000.00
- Erschliessung Bauland Lugenbachmatte	Fr.	50'000.00
- Dachsanierung Stall	Fr.	150'000.00

Einnahmen

- Verkäufe Bauland Haselacker + Lugenbachmatte	Fr.	180'000.00
------------------------------------------------	-----	------------

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Gemäss Leitbild der Einwohnergemeinde Sumiswald wird ein ausgeglichener Finanzhaushalt angestrebt. Die Steuerbelastung und die übrigen Abgaben sollen sich unter dem Mittel vergleichbarer Gemeinden bewegen.

Im Rahmen der Finanzplanung legt der Gemeinderat jeweils die Investitionslimite für den steuerfinanzierten Haushalt fest.

Für den Planungszeitraum 2018 bis 2022 wurde die Investitionslimite für den allgemeinen Haushalt unverändert auf durchschnittlich 2.25 Mio. Franken pro Jahr belassen. Zusätzlich wurde für die Spezialfinanzierungen ein Investitionsvolumen von 1 Mio. Franken beschlossen. Die Investitionen in den Spezialfinanzierungen sind nicht unmittelbar ergebnisrelevant, haben aber Einfluss auf die Liquidität und somit auf das Fremdkapital.

Die grössten Abweichungen Budget 2018 gegenüber Budget 2017 (über Fr. 50'000.00):

- Baul. Unterhalt Zivilschutz netto	Minderaufwand	-	Fr. 55'000.00
- Lehrergehälter Primarstufe	Mehraufwand	+	Fr. 94'200.00
- Lehrergehälter Sekundarstufe 1	Minderaufwand	-	Fr. 70'600.00
- Schulgelder von anderen Gemeinden Sekundarstufe 1	Mehrertrag	+	Fr. 70'800.00
- Baul. Unterhalt Schulliegenschaften	Mehraufwand	+	Fr. 55'200.00
- Kinderkrippen und Kinderhorte netto	Mehraufwand	+	Fr. 50'000.00
- Lastenausgleich Sozialhilfe	Mehraufwand	+	Fr. 105'300.00
- Regionaler Sozialdienst, Gemeindebeitrag	Mehraufwand	+	Fr. 52'000.00
- Steuern allgemein	Mehrertrag	+	Fr. 617'200.00
- Finanzausgleich	Minderertrag	-	Fr. 241'100.00
- Abschreibungen Verwaltungsvermögen insgesamt	Mehraufwand	+	Fr. 111'950.00

Gesamthaft wird mit Fr. 717'150.00 Mehrerträgen und Fr. 499'950.00 höheren Ausgaben gerechnet. Die höheren Steuereinnahmen wirken sich auf die Erträge aus dem Finanzausgleich aus und diese werden weniger hoch ausfallen.

2.2 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

Der budgetierte Zuwachs beim Personal beträgt gesamthaft Fr. 15'400.00 oder 0.53 %.

Die Teuerung wird gemäss Personalreglement analog dem Kanton Bern gewährt. Der Regierungsrat wird die Höhe des Teuerungsausgleichs 2018 im Dezember 2017 festlegen.

Im Budget ist für die Löhne ein Mehraufwand von Fr. 13'500.00 berücksichtigt. Darin enthalten sind einige individuelle Lohnerhöhungen, eine Erhöhung der Stellenprozente Schulsekretariat sowie allgemein ein Zuwachs von 1 % für das öffentlich-rechtlich angestellte Personal mit Monatslohn. Die Ansätze der Stundenlöhne bleiben unverändert.

2.2.2 Entwicklung Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand

Der Gemeinderat hat als Budgetvorgabe festgelegt, dass in Anbetracht einer möglichen Deflation und unter Berücksichtigung, dass praktisch kein Teuerungszuwachs zu verzeichnen ist, beim Sachaufwand kein Zuwachs gegenüber dem Budget 2017 erfolgen soll.

Nach Kürzungen insbesondere beim baulichen Unterhalt der Liegenschaften resultiert ein Rückgang von Fr. 6'050.00 oder 0.16 %.

Nicht aktivierbare Anlagen

Für Maschinen, Geräte und Fahrzeuge sind Fr. 45'100.00 mehr vorgesehen als im Vorjahr. Bei den Schulliegenschaften sind Anschaffungen in der Höhe von Fr. 40'000.00 vorgesehen. Es sollen diverse Ersatzbeschaffungen vorgenommen werden, die in den letzten Jahren aus Spargründen immer wieder zurückgestellt werden mussten. Zudem müssen infolge von Sicherheitskontrollen diverse Geräte in den Turnhallen ersetzt werden.

Dienstleistungen und Honorare

Die Dienstleistungen Dritter und Honorare ergeben einen Minderaufwand von Fr. 48'300.00. Im Jahr 2017 waren einmalige Kosten für eine Arbeitsplatzbewertung und die Umstellung des Archives budgetiert.

Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt

Für den baulichen Unterhalt von Hochbauten (Gebäuden) sind Fr. 9'100.00 weniger als im Vorjahr aber Fr. 122'300.00 mehr als im Jahr 2016 vorgesehen. Insbesondere bei den Schulliegenschaften ist aufgeschobener Unterhaltsbedarf vorhanden, welcher in Vorjahren aus finanziellen Gründen immer zurückgestellt wurde.

2.2.3 Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. Investitionsbeiträge

Der Zuwachs beträgt Fr. 111'950.00 oder 16.31 %.

Mit dem Rechnungsmodell HRM2 werden Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen in einer separaten Kategorie (Sachgruppe 366) verbucht. Der Zuwachs beträgt Fr. 29'600.00. Das ist hauptsächlich auf die geänderte Finanzierung des Gemeindeverbandes ARA Mittleres Emmental zurückzuführen.

Gegenüber dem Rechnungsjahr 2016 beträgt die Zunahme Fr. 250'500.00 oder 45.72 %. Infolge der neuen Vorschriften gemäss HRM2, wonach die Abschreibungen nach Lebensdauer vorzunehmen sind, wird in den nächsten Jahren die Belastung durch die Abschreibungen stetig zunehmen.

2.2.4 Entwicklung Transferaufwand

Der Zuwachs beträgt Fr. 221'150.00 oder 2.48 %.

Der Transferaufwand macht 51.60 % der gesamten Ausgaben aus. Es handelt sich dabei um Zahlungen an den Kanton, an andere Gemeinden und an private Unternehmungen (z.B. Forum, Kindertagesstätte, Musikschule), Vereine und private Haushalte (z.B. Schneeräumungsbeiträge).

2.2.5 Entwicklung Steuerertrag

Der Mehrertrag beträgt Fr. 617'200.00 oder 6.84 %

Gestützt auf die Steuereinnahmen 2016 wurden die Prognoseannahmen für die Folgejahre erhöht. Gegenüber dem Jahr 2016 wird bei den Einkommenssteuern Natürliche Personen mit einem Zuwachs von Fr. 240'000.00 gerechnet. Bei den Juristischen Personen und den Vermögensgewinnsteuern wird von Durchschnittswerten der letzten Jahre ausgegangen.

2.2.6 Entwicklung Transferertrag

Die Zahlungen aus dem Finanzausgleich sinken, da die Steuereinnahmen bei gleichbleibender Steueranlage ansteigen. Gemäss Finanzplanungshilfe betragen die Mindereinnahmen Fr. 244'200.00

2.3 Investitionen

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 2'936'900.00 geplant.

Davon entfallen Fr. 1'804'900.00 auf den steuerfinanzierten Haushalt und Fr. 1'132'000.00 auf die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen.

Bei den Schulliegenschaften sollen Projekte im Betrag von Fr. 640'000.00 und bei den Gemeindestrassen Nettoausgaben von Fr. 925'900.00 ausgeführt werden.

In der Spezialfinanzierung Abwasser sind Ausgaben von Fr. 1'071'000.00 beabsichtigt. Darin sind Investitionsbeiträge für den Gemeindeverband ARA von Fr. 561'000.00 enthalten. Bei der Abfallbeseitigung sind Nettoausgaben von Fr. 61'000.00 vorgesehen.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht (mit Ausgleich der Spezialfinanzierungen)

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt mit Ausgleich der Spezialfinanzierungen (Sachgruppe [SG] 90)	40'700	- 176'500	0.00
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt ohne Ausgleich der Spezialfinanzierungen (SG 90)	62'200	- 256'300	281'087.26
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	- 21'500	- 79'800	113'923.44
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	7'998'500	7'608'500	7'783'302
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	509'000	324'000	859'630.50
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	753'800	766'600	747'448.75
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	2'936'900	3'252'000	2'257'592.35

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde (ohne Ausgleich der Spezialfinanzierungen)

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	Fr.	17'020'800
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	Fr.	16'660'500
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	- 360'300
Finanzaufwand (SG 34)	Fr.	266'700
Finanzertrag (SG 44)	Fr.	846'800
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	580'100
Operatives Ergebnis	Fr.	219'800
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	Fr.	157'600
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	Fr.	0
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	- 157'600
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	62'200

3.2.2 Investitionsrechnung

Aktivierete Investitionsausgaben (SG 690)	Fr.	3'716'900
Passivierete Investitionseinnahmen (SG 590)	Fr.	780'000
Ergebnis Investitionsrechnung	Fr.	- 2'936'900

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Ergebnis Gesamthaushalt	90	Fr.	62'200
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ Fr.	753'400
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ Fr.	456'900
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- Fr.	- 273'900
WB Darlehen VV	364	+ Fr.	0
WB Beteiligungen VV	365	+ Fr.	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ Fr.	44'900
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ Fr.	157'600
Aufwertung Finanzvermögen	4490	- Fr.	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- Fr.	0
Selbstfinanzierung		Fr.	1'201'100

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)		Fr.	- 2'936'900
--------------------------------------------------	--	-----	-------------

Finanzierungsergebnis	Fr.	- 1'735'800
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt (ohne SF Abwasser, Abfall, Regiofeuerwehr)

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	Fr.	15'057'900
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	Fr.	14'550'400
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	- 507'500

Finanzaufwand (SG 34)	Fr.	266'700
Finanzertrag (SG 44)	Fr.	814'900
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	548'200

Operatives Ergebnis	Fr.	40'700
---------------------	-----	--------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	Fr.	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	Fr.	0
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	0

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	40'700
---------------------------------------	------------	---------------

Kommentar:

Die Einnahmen im allgemeinen Haushalt reichen knapp aus, um die Aufwände zu decken. Aus diesem Grund müssen auch künftig sämtliche Ausgaben genau geprüft und nach Möglichkeit neue Einnahmen generiert werden.

Unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen wird ein Finanzierungsfehlbetrag von mehr als 1.7 Mio. Franken ausgewiesen. Das heisst, es werden Fr. 1'7'35'800.00 mehr ausgegeben als eingenommen. Wenn die Differenz nicht durch vorhandene flüssige Mittel gedeckt werden kann, muss zusätzliches Fremdkapital aufgenommen werden.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	Fr.	945'500
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	Fr.	956'800
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	11'300
Finanzaufwand(SG 34)	Fr.	0
Finanzertrag (SG 44)	Fr.	24'000
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	24'000
Operatives Ergebnis	Fr.	35'300
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	Fr.	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	Fr.	0
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	35'300

Kommentar:

Der Ertragsüberschuss der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung wird der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SF RA) gutgeschrieben.

Die SF RA wird nach Verbuchung des Ertragsüberschusses 2018 voraussichtlich 1.1 Mio. Franken betragen. Die SF RA dient zur Deckung künftiger Aufwandüberschüsse in der Spezialfinanzierung Abwasser.

Ab dem Jahr 2018 wird die Finanzierung der Anlagen des Gemeindeverbandes ARA Mittleres Emmental geändert. Das heisst, die angeschlossenen Gemeinden müssen neu auch den Werterhalt der Verbandsanlagen selber in die Spezialfinanzierung einlegen.

Die Spezialfinanzierung Werterhalt (SF WE) wird voraussichtlich auf Fr. 3'369'000.00 ansteigen. Das entspricht einem Wert von 6.6 % der Abwasseranlagen der Gemeinde und des Anteils an den Anlagen des Gemeindeverbandes ARA Mittleres Emmental. Solange der Bestand der SF WE unter 25 % liegt, müssen die gesetzlich vorgeschriebenen jährlichen Einlagen erfolgen. Im Jahr 2018 beträgt die Einlage voraussichtlich Fr. 456'900.00 (2017: Fr. 295'900.00).

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	Fr.	530'700
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	Fr.	561'600
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	30'900
Finanzaufwand (SG 34)	Fr.	0
Finanzertrag (SG 44)	Fr.	7'900
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	7'900
Operatives Ergebnis	Fr.	38'800
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	Fr.	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	Fr.	0
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	38'800

Kommentar:

Vorläufig werden in der Spezialfinanzierung Abfallentsorgung Ertragsüberschüsse ausgewiesen. Damit soll die Finanzierung der anstehenden Investitionsprojekte gewährleistet werden. Die Entwicklung der Spezialfinanzierung und eine allfällige Anpassung der Gebühren werden jährlich durch die zuständige Kommission überprüft.

Die Spezialfinanzierung Abfall wird nach Verbuchung des Ertragsüberschusses 2018 voraussichtlich Fr. 880'800.00 betragen.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Regiofeuerwehr

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	Fr.	486'700
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	Fr.	591'700
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	105'000
Finanzaufwand (SG 34)	Fr.	0
Finanzertrag (SG 44)	Fr.	0
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	0
Operatives Ergebnis	Fr.	105'000
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	Fr.	157'600
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	Fr.	0
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	- 52'600

Kommentar:

Die Spezialfinanzierung Regiofeuerwehr muss ausgeglichen abschliessen. Ein allfälliger Aufwandüberschuss wird durch die angeschlossenen Einwohnergemeinden Affoltern, Sumiswald und Trachselwald gedeckt.

Der budgetierte Aufwandüberschuss von Fr. 52'600.00 entspricht den erforderlichen Abschreibungen. Dieser Betrag wird jeweils der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen.

Die Spezialfinanzierung Werterhalt sollte gem. Prognose Ende 2018 Fr. 315'000.00 betragen.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (einseitig)

Die Zahlen der einseitigen Spezialfinanzierung Feuerwehr sind im Total des Ergebnisses allgemeiner Haushalt enthalten.

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	Fr.	333'800
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	Fr.	329'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	- 4'800
Finanzaufwand (SG 34)	Fr.	0
Finanzertrag (SG 44)	Fr.	300
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	300
Operatives Ergebnis	Fr.	- 4'500
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	Fr.	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	Fr.	0
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	- 4'500

Kommentar:

Ein Aufwandüberschuss der Spezialfinanzierung Feuerwehr müsste durch den Steuerhaushalt gedeckt werden, wenn in der entsprechenden Spezialfinanzierung kein Kapital mehr vorhanden ist. Deshalb sollten alle Ausgaben nach Möglichkeit durch die jährlichen Erträge gedeckt werden können. Im Jahr 2018 stehen diverse Unterhaltsarbeiten bei den Feuerwehrmagazinen an, weshalb ein kleiner Aufwandüberschuss zu erwarten ist.

Ab dem Jahr 2019 stehen grössere Investitionen im Bereich der Feuerwehr an (Löschwasserkonzept). Das vorhandene Kapital in der einseitigen Spezialfinanzierung soll zur Mitfinanzierung dieser Ausgaben dienen, um den Steuerhaushalt nicht zusätzlich zu belasten.

Der Bestand der Spezialfinanzierung Feuerwehr sollte Ende 2018 rund Fr. 48'500.00 betragen.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (2-stellige Kontenstufe)

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUFWAND						
30 Personalaufwand	2'900'300		2'884'900		2'830'268.25	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'759'600		3'765'650		3'506'760.62	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	753'400		671'050		546'150.10	
34 Finanzaufwand	266'700		259'200		304'125.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	456'900		456'200		511'802.30	
36 Transferaufwand	9'125'600		8'904'550		8'890'115.08	
37 Durchlaufende Beiträge	25'000		25'000		187'378.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand	157'600		-		1'023'636.65	
39 Interne Verrechnungen	162'800		187'100		157'833.80	
3 TOTAL AUFWAND	17'607'900		17'153'650		17'958'069.80	
ERTRAG						
40 Fiskalertrag		9'636'300		9'019'100		9'778'507.90
41 Regalien und Konzessionen		135'200		135'200		131'802.40
42 Entgelte		2'300'500		2'297'700		2'594'293.76
43 Verschiedene Erträge		30'000		250'000		52'393.00
44 Finanzertrag		846'800		788'500		940'846.10
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		273'900		47'100		221'496.40
46 Transferertrag		4'204'600		4'147'650		4'174'605.70
47 Durchlaufende Beiträge		80'000		25'000		187'378.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		-		-		-
49 Interne Verrechnungen		162'800		187'100		157'833.80
4 TOTAL ERTRAG		17'670'100		16'897'350	0.00	18'239'157.06
ABSCHLUSS						
90 Abschluss Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	74'100	52'600	28'400	108'200	333'620.01	52'532.75
9 ABSCHLUSSKONTEN	74'100	52'600		108'200		333'620.01
Ertragsüberschuss	17'682'000	17'722'700	17'182'050	17'005'550	18'291'690	18'291'690
	40'700				0.00	

Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total	17'682'000	17'722'700	17'182'050	17'005'550	18'291'689.81	18'291'689.81
Aufwandüberschuss				176'500		
Ertragsüberschuss	40'700				-	
0 Allgemeine Verwaltung	1'623'800	166'100	1'603'000	203'400	1'645'265.91	258'664.80
Nettoergebnis		1'457'700		1'399'600		1'386'601.11
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'329'200	1'163'200	1'415'000	1'107'600	1'337'515.90	1'144'583.37
Nettoergebnis		166'000		307'400		192'932.53
2 Bildung	4'155'100	378'800	4'045'600	289'300	4'050'900.48	418'991.20
Nettoergebnis		3'776'300		3'756'300		3'631'909.28
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	352'400	13'200	345'400	20'300	322'694.90	37'692.75
Nettoergebnis		339'200		325'100		285'002.15
4 Gesundheit	126'200	31'800	88'000	300	68'684.20	11'234.85
Nettoergebnis		94'400		87'700		57'449.35
5 Soziale Sicherheit	4'286'400	243'300	3'919'200	35'200	3'851'576.90	27'229.70
Nettoergebnis		4'043'100		3'884'000		3'824'347.20
6 Verkehr	2'041'500	311'100	1'964'800	308'000	1'761'210.70	315'187.60
Nettoergebnis		1'730'400		1'656'800		1'446'023.10
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'877'300	1'680'100	1'889'400	1'696'000	1'970'609.44	1'798'421.19
Nettoergebnis		197'200		193'400		172'188.25

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total	3'716'900	780'000	3'641'000	389'000	2'818'884.35	2'818'884.35
Nettoausgaben		2'936'900		3'252'000		
0 Allgemeine Verwaltung	-	-	122'000	-	48'251.25	-
Nettoergebnis		-		122'000		48'251.25
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	-	-	-	-	-	-
Nettoergebnis		-		-		-
2 Bildung	769'000	-	476'000	-	378'332.25	1'075.00
Nettoergebnis		769'000		476'000		377'257.25
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-
Nettoergebnis		-		-		-
4 Gesundheit	-	-	-	-	23'125.30	-
Nettoergebnis		-		-		23'125.30
5 Soziale Sicherheit	-	-	-	-	-	-
Nettoergebnis		-		-		-
6 Verkehr	1'316'900	391'000	1'553'000	-	1'250'123.10	271'832.00
Nettoergebnis		925'900		1'553'000		978'291.10
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'631'000	389'000	1'490'000	389'000	763'406.45	7'739.00
Nettoergebnis		1'242'000		1'101'000		755'667.45
8 Volkswirtschaft	-	-	-	-	-	-
Nettoergebnis		-		-		-
9 Finanzen und Steuern	-	-	-	-	355'646.00	2'538'238.35

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital (Auszug aus dem Finanzplan 2018 – 2022)

Eigenkapital per 01.01.2017			Veränderungsnachweis				Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2018		
			2017		2018				
CHF			CHF		CHF		CHF		
29	Eigenkapital	13'003		143		419	29	Eigenkapital	13'564
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezial- finanzierungen	5'078		-247		-140	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezial- finanzierungen	4'691
29000	SF Energie AG Sumiswald	3'000		-200		-200	29000	SF Energie AG Sumiswald	2'600
29000	SF Feuerwehr einseitig	60		-7		-5	29000	SF Feuerwehr einseitig	49
29002	SF Abwasserentsorgu- ng	1'184		-54		32	29002	SF Abwasser- entsorgung	1'161
29003	SF Abfall	835		13		33	29003	SF Abfall	881
293	Vorfinanzierungen Regiofeuerwehr Werterhalt	2'787		380		518	293	Vorfinanzierungen Regiofeuerwehr Werterhalt	3'684
29302	Abwasserentsor- gung Werterhalt	105		105		105	29302	Abwasserentsor- gung Werterhalt	315
294	Reserven	2'682		274		413	29302	Abwasserentsor- gung Werterhalt	3'369
29400	Zusätzliche Abschreibungen	1'024		11		41	294	Reserven	1'075
296	Neubewertungs- reserve Finanz- vermögen	1'024		11		41	29400	Zusätzliche Abschreibungen	1'075
29600	Neubewertungsres- erve FV	687		0		0	296	Neubewertungs- reserve Finanz- vermögen	687
29601	Schwankungs- reserve	687		0		0	29600	Neubewertungs- reserve FV	687
299	Bilanzüberschuss/- fehlbetrag	0		0		0	29601	Schwankungs- reserve	0
			2990	Jahreser- gebnis Über- schuss (+) Defizit (-)		Jahreser- gebnis Über- schuss (+) Defizit (-)			
		3'427		0		0	299	Bilanzüberschuss/- fehlbetrag	3'427

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Spezialfinanzierung Energie AG Sumiswald musste im Jahr 2001 bei der Auslagerung der Elektrizitätsversorgung in eine Aktiengesellschaft gebildet werden. Gestützt auf die damals geltenden gesetzlichen Vorschriften durfte das Kapital von 3.2 Mio. Franken nicht dem Eigenkapital gutgeschrieben werden.

Mit der Einführung des Rechnungsmodells HRM2 per 01.01.2016 haben die gesetzlichen Bestimmungen geändert und das Kapital der Spezialfinanzierung muss über einen Zeitraum von 16 Jahren zu Gunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst werden.

Bei der Gemeindefeuerwehr sind die budgetierten Aufwandüberschüsse vorläufig durch das vorhandene Kapital der Spezialfinanzierung gedeckt. Der Steuerhaushalt wird nicht belastet.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die Einlagen in die Spezialfinanzierung Abwasser Werterhalt sind gesetzlich vorgeschrieben und müssen mindestens 60 % der jährlichen Werterhaltungskosten ausmachen, solange der Bestand dieser Spezialfinanzierung nicht mehr als 25 % des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

Ab dem Jahr 2018 müssen die Gemeinden zusätzlich Einlagen für den prozentualen Anteil an den Anlagen des Gemeindeverbandes ARA Mittleres Emmental vornehmen. Die Delegiertenversammlung hat dem Wechsel der Finanzierung zugestimmt.

Ende 2018 sollte sich der Bestand auf 3'369 Mio. Franken belaufen, was 6.6 % entspricht. Der Wiederbeschaffungswert der Gemeindeanlagen im Abwasser beträgt Fr. 39'062'466.00, der Anteil der Gemeinde Sumiswald an den Anlagen des Gemeindeverbandes beläuft sich auf Fr. 11'684'673.00. Die Einlage mit einem Einlagesatz von 60 % beträgt momentan Fr. 456'900.00 pro Jahr.

Die Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung Regiofeuerwehr Sumiswald ist im Anschlussvertrag mit den Gemeinden Affoltern und Trachselwald geregelt und richtet sich nach dem Wiederbeschaffungswert der Sachwerte (Fahrzeuge und Gerätschaften).

6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Der im Jahr 2016 erzielte Ertragsüberschuss musste in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Diese Reserve kann unter bestimmten Voraussetzungen aufgelöst und zur Deckung von künftigen Aufwandüberschüssen verwendet werden.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Die Reserve aus der Neubewertung des Finanzvermögens per 1. Januar 2016 dient während der ersten fünf Jahre nach Einführung von HRM2 der Verbuchung von Wertverminderungen im Finanzvermögen. Zudem sind Entnahmen aus der Neubewertungsreserve vorzunehmen, wenn Finanzvermögen, das bei Einführung von HRM2 aufgewertet wurde, veräussert wird.

Von der Neubewertungsreserve sind nach fünf Jahren 10 % der gesamten Finanzanlagen (z.B. Aktien) und 5 % der gesamten Sachanlagen (z.B. Liegenschaften) in eine Schwankungsreserve einzulegen. Ein allfälliger Rest wird innert 5 Jahren linear zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Mittels Gemeindereglement kann bestimmt werden, dass die Neubewertungsreserve gar nicht oder innerhalb eines längeren Zeitraumes aufgelöst wird. Ein entsprechendes Reglement müsste noch erlassen werden.

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Der Bilanzüberschuss beträgt rund 3.4 Mio. Franken. Der budgetierte Ertragsüberschuss von Fr. 40'700.00 wird in die finanzpolitische Reserve eingelegt und dient der Deckung künftiger Aufwandüberschüsse. Deshalb erfolgt keine Veränderung des Bilanzüberschusses.

7 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.79 Einheiten
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1 ‰
- c) Genehmigung Budget 2018 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	Fr. 17'682'000.00	Fr. 17'722'700.00
Ertragsüberschuss	Fr. 40'700.00	
SF Abwasserentsorgung	Fr. 945'500.00	Fr. 980'800.00
Ertragsüberschuss	Fr. 35'300.00	
SF Abfall	Fr. 530'700.00	Fr. 569'500.00
Ertragsüberschuss	Fr. 38'800.00	
SF Regiofeuerwehr Sumiswald	Fr. 644'300.00	Fr. 591'700.00
Aufwandüberschuss		Fr. 52'600.00

- d) Kenntnisnahme des Investitionsbudgets 2018 mit Nettoinvestitionen von Fr. 2'936'900.00

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2018 der Erfolgsrechnung zu genehmigen und das Investitionsbudget zur Kenntnis zu nehmen.

NAMENS DES GEMEINDERATES

Der Präsident: Der Sekretär:

Fritz Kohler

Martin Affolter

Abteilungsleiterin Finanzen:

Brigitte Pfister

Sumiswald, 9. Oktober 2017

8 Genehmigung Budget

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ERFOLGSRECHNUNG	17'682'000.00	17'722'700.00	17'182'050.00	17'005'550.00	18'291'689.81	18'291'689.81
	Aufwandüberschuss				176'500.00		
	Ertragsüberschuss	40'700.00					
0	Allgemeine Verwaltung	1'623'800.00	166'100.00	1'603'000.00	203'400.00	1'645'265.91	258'664.80
	Nettoaufwand		1'457'700.00		1'399'600.00		1'386'601.11
01	Legislative und Exekutive	209'700.00		217'200.00		239'964.95	
	Nettoaufwand		209'700.00		217'200.00		239'964.95
011	Legislative	63'100.00		61'500.00		69'697.85	
	Nettoaufwand		63'100.00		61'500.00		69'697.85
0110	Legislative	63'100.00		61'500.00		69'697.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		8'500.00		8'517.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	24'000.00		24'000.00		21'361.60	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	13'000.00		11'000.00		11'139.35	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	900.00		900.00		1'254.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		100.00		1'730.90	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'700.00		17'000.00		25'693.85	
012	Exekutive	146'600.00		155'700.00		170'267.10	
	Nettoaufwand		146'600.00		155'700.00		170'267.10
0120	Exekutive	146'600.00		155'700.00		170'267.10	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	89'000.00		89'000.00		114'560.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	11'600.00		11'500.00		12'520.00	
3001.01	Vergütungen Gemeinderat	14'000.00		14'000.00		18'000.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00		8'700.00		8'196.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'500.00		1'500.00		150.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00				194.40	
3113.01	Hardware			3'400.00			
3118.01	Immaterielle Anlagen	7'100.00		12'700.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'100.00				4'309.20	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'900.00		1'900.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'800.00		719.75	
3199.01	Gemeinderatskredit	10'000.00		10'000.00		11'617.60	

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	1'414'100.00	166'100.00	1'385'800.00	203'400.00	1'405'300.96	258'664.80
	Nettoaufwand		1'248'000.00		1'182'400.00		1'146'636.16
022	Allgemeine Dienste	1'329'900.00	144'700.00	1'325'500.00	182'100.00	1'351'645.01	237'221.50
	Nettoaufwand		1'185'200.00		1'143'400.00		1'114'423.51
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'329'900.00	144'700.00	1'325'500.00	182'100.00	1'351'645.01	237'221.50
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	840'500.00		840'100.00		834'714.85	
3010.09	Rückerstattungen Lohnausfall- u. Unfallgelder, Familienzulagen	-1'600.00		-4'000.00		-14'974.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'800.00		67'600.00		65'751.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'000.00		58'000.00		50'171.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'800.00		13'400.00		13'254.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'100.00		3'300.00		3'299.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	21'600.00		21'100.00		10'091.00	
3091.01	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00		446.15	
3099.01	Übriger Personalaufwand	10'500.00		10'800.00		33'318.25	
3100.01	Büromaterial	10'000.00		18'500.00		9'876.25	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		92.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		19'200.00		7'298.85	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		500.00		373.50	
3110.01	Büromöbel und Geräte	15'000.00		13'000.00		1'498.80	
3113.01	Hardware	5'600.00				6'259.70	
3118.01	Immaterielle Anlagen	17'900.00		12'700.00		14'750.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		35'000.00		29'070.01	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'900.00		6'900.00		6'423.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	31'000.00		24'700.00		45'170.75	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	1'900.00		1'900.00		1'883.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	15'800.00		16'000.00		15'483.60	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'100.00		2'200.00		453.95	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	56'000.00		43'500.00		41'306.20	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'500.00		6'500.00		100'375.05	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'200.00		7'196.70	
3199.02	Geschäftsleitungskredit	3'000.00		3'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	32'600.00		34'800.00			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	2'600.00		2'600.00			
3611.01	Entschädigungen an den Kanton	68'000.00		68'000.00		68'059.10	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00		500.00			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		1'000.00		540.75

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		71'500.00		71'000.00		68'713.00
4250.02	Verkäufe		200.00		200.00		74.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'600.00		3'500.00		104'935.05
4611.05	Entschädigungen Registerführung Kirchensteuern		5'500.00		5'500.00		5'495.00
4611.06	Entschädigungen Registerführung Quellensteuern				200.00		
4612.90	Verrechneter Personal- und Materialaufwand für SF		40'700.00		41'600.00		38'462.30
4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'700.00		12'300.00		6'320.55
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		17'500.00		46'800.00		12'680.85
029	Verwaltungsliegenschaften	84'200.00	21'400.00	60'300.00	21'300.00	53'655.95	21'443.30
	Nettoaufwand		62'800.00		39'000.00		32'212.65
0290	Verwaltungsliegenschaften	84'200.00	21'400.00	60'300.00	21'300.00	53'655.95	21'443.30
3010.02	Löhne Betriebspersonal	9'900.00		9'900.00		9'906.00	
3030.01	Temporäre Arbeitskräfte	5'000.00		5'000.00		3'649.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'200.00		1'101.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		200.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		45.40	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'900.00		1'600.00		1'851.90	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					1'079.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	22'000.00		23'900.00		21'317.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		931.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'300.00		2'300.00		2'297.30	
3137.01	Steuern und Abgaben	700.00		1'100.00		307.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37'500.00		13'100.00		8'697.45	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	400.00		400.00		320.10	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		500.00		1'950.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'900.00		2'800.00		2'999.30
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18'500.00		18'500.00		18'444.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'329'200.00	1'163'200.00	1'415'000.00	1'107'600.00	1'337'515.90	1'144'583.37
	Nettoaufwand		166'000.00		307'400.00		192'932.53
11	Öffentliche Sicherheit	2'500.00				8'002.90	15'250.90
	Nettoaufwand		2'500.00				
	Nettoertrag					7'248.00	
111	Polizei	2'500.00				8'002.90	15'250.90
	Nettoaufwand		2'500.00				

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag					7'248.00	
1110	Polizei	2'500.00				8'002.90	15'250.90
3130.01	Dienstleistungen Dritter					2'233.10	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften					5'769.80	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00					
4250.02	Verkäufe						80.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton						15'170.90
14	Allgemeines Rechtswesen	262'800.00	120'900.00	291'100.00	115'800.00	250'837.30	125'212.52
	Nettoaufwand		141'900.00		175'300.00		125'624.78
140	Allgemeines Rechtswesen	262'800.00	120'900.00	291'100.00	115'800.00	250'837.30	125'212.52
	Nettoaufwand		141'900.00		175'300.00		125'624.78
1400	Allgemeines Rechtswesen	262'800.00	120'900.00	291'100.00	115'800.00	250'837.30	125'212.52
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	8'000.00				7'120.00	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder			8'800.00			
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	88'000.00		88'800.00		91'561.60	
3010.09	Rückerstattungen Lohnausfall- u. Unfallgelder, Familienzulagen	-200.00				-2'915.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200.00		7'200.00		7'456.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'600.00		6'600.00		6'439.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00		1'500.00		1'436.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		400.00		359.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'500.00		2'500.00		1'132.95	
3099.01	Übriger Personalaufwand					-4'303.05	
3100.01	Büromaterial			1'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		57.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00				610.45	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	400.00		400.00		324.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					31.00	
3130.03	Gebühren Zivilstandsämter und Erstgespräche	4'000.00		4'000.00		4'111.00	
3130.04	Baubewilligungsgebühren	25'000.00		32'200.00		24'936.60	
3130.05	Kantonsgebühren (Fremdenpolizei, Einbürgerungen)	14'000.00		14'000.00		10'713.80	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	4'000.00		2'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	61'000.00		68'000.00		60'594.35	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	1'200.00		1'200.00		1'188.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'900.00		1'600.00		8'551.55	

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159.02	Unterhalt Mobilien Marktwesen	300.00		300.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'800.00		5'000.00		584.80	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					46.50	
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000.00		11'000.00		1'900.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000.00		30'300.00		28'900.00	
4120.03	Ertrag Plakatierung/Werbeflächen		200.00		200.00		150.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		26'000.00		26'000.00		30'019.67
4210.02	Waaggebühren		2'100.00		2'400.00		2'090.00
4210.03	Einbürgerungsgebühren		4'000.00		4'000.00		4'500.00
4210.04	Gebühren Bauwesen		65'000.00		60'000.00		65'574.85
4240.01	Benützungsggebühren und Dienstleistungen		2'000.00				2'130.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		1'600.00		1'600.00		1'640.00
4631.01	Beiträge von Kanton und Konkordaten		8'000.00		9'600.00		7'889.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		12'000.00		12'000.00		11'219.00
15	Feuerwehr	978'100.00	978'100.00	928'300.00	928'300.00	934'415.95	934'415.95
150	Feuerwehr	978'100.00	978'100.00	928'300.00	928'300.00	934'415.95	934'415.95
1500	Feuerwehr	333'800.00	333'800.00	311'000.00	311'000.00	329'356.10	329'356.10
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'200.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	8'500.00		8'450.00		8'158.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'200.00		1'167.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'800.00		1'765.70	
3137.01	Steuern und Abgaben	300.00		300.00		115.75	
3143.01	Unterhalt Wasserbezugsorte	8'000.00		2'000.00		4'804.90	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'100.00		5'000.00		10'635.10	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		6'000.00		6'565.60	
3300.91	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	6'000.00				5'908.70	
3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung EK					59'602.80	
3612.04	Verrechneter Personal- und Materialaufwand SF Feuerwehr einseitig	1'000.00				1'807.00	
3612.90	Verrechnete Abschreibungen bestehendes VV SF			5'950.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	281'500.00		263'800.00		227'624.80	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
4200.01	Feuerwehrrpflicht-Ersatzabgabe		329'000.00		311'000.00		329'356.10
4409.01	Verrechnete Zinsen SF		300.00				
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		4'500.00				
9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss			15'300.00			

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	644'300.00	644'300.00	617'300.00	617'300.00	605'059.85	605'059.85
3000.50	Tag- und Sitzungsgelder	4'800.00		4'600.00		5'160.00	
3000.51	Funktionsentschädigungen	29'000.00		29'000.00		29'000.00	
3001.50	Vergütungen Funktionäre	26'000.00		25'000.00		22'000.00	
3010.51	Sold Übungen	87'000.00		77'800.00		85'487.50	
3010.52	Sold Einsätze	72'000.00		57'000.00		66'539.00	
3050.50	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200.00		1'900.00		2'318.30	
3053.50	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'140.55	
3090.50	Aus- und Weiterbildung	45'500.00		45'500.00		24'155.00	
3099.50	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		1'266.60	
3100.50	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		646.65	
3101.50	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'500.00		16'300.00		15'187.35	
3102.50	Drucksachen, Publikationen	2'300.00		2'000.00		2'206.60	
3103.50	Fachliteratur, Zeitschriften	1'800.00		1'800.00		1'069.50	
3105.50	Verpflegungskosten	16'000.00		16'500.00		12'977.15	
3110.50	Büromöbel und Geräte	500.00		2'500.00		500.00	
3111.50	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	21'000.00		22'300.00		30'143.15	
3112.50	Dienstkleider, persönliche Ausrüstung	16'000.00		16'000.00		17'112.85	
3113.50	Hardware	400.00					
3130.50	Dienstleistungen Dritter	15'100.00		11'000.00		12'367.90	
3130.51	Dienstleistungen Dritter für Einsätze	2'300.00		2'000.00		1'804.10	
	Maschinenentschädigungen						
3130.52	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'300.00		1'200.00		1'170.00	
3134.50	Sachversicherungsprämien	19'500.00		20'000.00		19'619.80	
3136.50	Honorare privatärztlicher Tätigkeit - Tauglichkeitsuntersuchungen	5'400.00		1'900.00		4'073.70	
3137.50	Steuern und Abgaben	1'900.00		1'900.00		1'801.70	
3151.50	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'000.00		17'000.00		34'430.20	
3153.50	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00				716.55	
3158.50	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'200.00		1'500.00		1'825.20	
3161.50	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'200.00		3'500.00		1'907.65	
3170.50	Reisekosten und Spesen	5'500.00		5'500.00		3'702.65	
3180.50	Wertberichtigung auf Forderungen					-19'580.40	
3190.50	Schadenersatzleistungen					263.00	
3300.91	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	52'600.00		52'600.00		52'532.75	
3409.50	Verrechnete Zinsen SF Regiofeuerwehr			2'700.00		4'202.65	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung EK			157'600.00		157'560.45	
3612.50	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	11'000.00		17'000.00		9'262.50	

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.51	Verrechneter Personal- und Materialaufwand SF Regiofeuerwehr	500.00				489.25	
3893.50	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	157'600.00					
4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'000.00		40'000.00		73'316.10
4250.50	Verkäufe						3'250.00
4260.50	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00		1'000.00		3'078.00
4270.50	Bussen		1'500.00		1'500.00		1'800.00
4612.50	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		414'500.00		388'000.00		336'815.00
4630.50	Beiträge der Gebäudeversicherung		134'200.00		134'200.00		134'268.00
9011.02	Entnahmen SF WE Regiofeuerwehr		52'600.00		52'600.00		52'532.75
16	Verteidigung	85'800.00	64'200.00	195'600.00	63'500.00	144'259.75	69'704.00
	Nettoaufwand		21'600.00		132'100.00		74'555.75
162	Zivile Verteidigung	85'800.00	64'200.00	195'600.00	63'500.00	144'259.75	69'704.00
	Nettoaufwand		21'600.00		132'100.00		74'555.75
1620	Zivilschutz	13'300.00	61'200.00	123'100.00	60'500.00	72'067.75	69'704.00
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'500.00		3'000.00		3'310.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'900.00		1'900.00		2'226.70	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'800.00		1'698.40	
3137.01	Steuern und Abgaben	600.00		800.00		299.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		115'000.00		1'149.45	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		600.00			
3614.01	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen					3'851.00	
3704.01	Durchlaufende Beiträge öffentliche Unternehmungen					59'533.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						50.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				55'000.00		
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		700.00				720.00
4501.01	Entnahme aus Fonds des FK						3'851.00
4631.01	Beiträge von Kanton und Konkordaten		5'500.00		5'500.00		5'550.00
4701.01	Durchlaufende Beiträge vom Kanton		55'000.00				59'533.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	72'500.00	3'000.00	72'500.00	3'000.00	72'192.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	72'500.00		72'500.00		72'192.00	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		3'000.00		3'000.00		
2	Bildung	4'155'100.00	378'800.00	4'045'600.00	289'300.00	4'050'900.48	418'991.20
	Nettoaufwand		3'776'300.00		3'756'300.00		3'631'909.28

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	Obligatorische Schule	4'147'400.00	375'200.00	4'037'800.00	285'700.00	4'045'971.38	418'991.20
	Nettoaufwand		3'772'200.00		3'752'100.00		3'626'980.18
211	Eingangsstufe	309'100.00		334'900.00	5'300.00	281'084.85	6'210.85
	Nettoaufwand		309'100.00		329'600.00		274'874.00
2110	Kindergarten	309'100.00		334'900.00	5'300.00	281'084.85	6'210.85
3104.01	Lehrmittel	15'900.00		18'900.00		24'686.45	
3104.02	Lehrmittel Integration und besondere Massnahmen	1'600.00		1'400.00		2'184.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'700.00		3'300.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	800.00		1'000.00		750.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600.00		600.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager					177.45	
3611.02	Lehrergehälter Kindergarten	287'500.00		304'400.00		246'808.25	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden			5'300.00		6'478.70	
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden				5'300.00		6'210.85
212	Primarstufe	1'259'300.00	30'000.00	1'140'800.00	23'100.00	1'355'513.35	80'650.05
	Nettoaufwand		1'229'300.00		1'117'700.00		1'274'863.30
2120	Primarstufe	1'259'300.00	30'000.00	1'140'800.00	23'100.00	1'355'513.35	80'650.05
3100.01	Büromaterial			1'000.00		2'202.50	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					552.10	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		1'900.00		1'509.85	
3104.01	Lehrmittel	91'800.00		85'500.00		91'813.95	
3104.02	Lehrmittel Integration und besondere Massnahmen	6'100.00		4'300.00		5'012.05	
3110.01	Büromöbel und Geräte	18'300.00		17'200.00		14'017.55	
3113.01	Hardware					998.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'100.00		2'900.00		2'244.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		3'000.00		1'328.95	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'800.00		8'600.00		9'748.25	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'500.00		11'100.00		8'148.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'200.00		5'200.00			
3611.03	Lehrergehälter Primarstufe	1'063'500.00		969'300.00		1'170'620.50	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	30'000.00		30'800.00		47'317.30	
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		30'000.00		23'100.00		80'650.05

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	Oberstufe	798'700.00	180'000.00	871'500.00	111'800.00	817'293.55	181'104.50
	Nettoaufwand		618'700.00		759'700.00		636'189.05
2130	Sekundarstufe I	798'700.00	180'000.00	871'500.00	111'800.00	817'293.55	181'104.50
3100.01	Büromaterial			900.00		424.55	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					2'170.25	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		1'900.00		798.90	
3104.01	Lehrmittel	68'100.00		51'600.00		64'621.45	
3104.02	Lehrmittel Integration und besondere Massnahmen	1'900.00		1'900.00		943.70	
3105.01	Lebensmittel	17'300.00		14'300.00		10'739.10	
3110.01	Büromöbel und Geräte	10'000.00		8'700.00		5'134.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			1'300.00		632.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'100.00		1'300.00		5'023.45	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'900.00		3'700.00		5'824.70	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	11'500.00		16'200.00		13'869.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	24'200.00		14'000.00		13'987.10	
3611.04	Lehrergehälter Sekundarstufe 1	604'100.00		674'700.00		619'030.50	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	48'600.00		81'000.00		74'094.20	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'600.00		598.75
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		180'000.00		109'200.00		180'505.75
214	Musikschulen	144'000.00		142'000.00		149'106.03	
	Nettoaufwand		144'000.00		142'000.00		149'106.03
2140	Musikschule	144'000.00		142'000.00		149'106.03	
3635.02	Beiträge an auswärtige Musikschulen und Konservatorien	10'000.00		10'000.00		8'029.60	
3635.03	Beitrag Musikschule Sumiswald	134'000.00		132'000.00		141'076.43	
217	Schulliegenschaften	1'153'700.00	114'800.00	1'112'100.00	92'100.00	1'041'498.00	131'134.25
	Nettoaufwand		1'038'900.00		1'020'000.00		910'363.75
2170	Schulliegenschaften	1'153'700.00	114'800.00	1'112'100.00	92'100.00	1'041'498.00	131'134.25
3010.02	Löhne Betriebspersonal	401'600.00		427'200.00		438'962.05	
3010.09	Rückerstattungen Lohnausfall- u. Unfallgelder, Familienzulagen					-13'639.75	
3030.01	Temporäre Arbeitskräfte	47'100.00		47'100.00		45'175.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'000.00		37'400.00		37'584.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'800.00		19'500.00		19'858.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'900.00		6'700.00		7'251.25	

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'700.00		1'764.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	3'100.00		900.00		1'865.00	
3091.01	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand			2'000.00		546.55	
3100.01	Büromaterial	600.00		800.00		615.20	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44'300.00		42'800.00		41'154.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte					25'501.60	
3110.02	Erneuerung Schulmobiliar + -geräte			25'600.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	40'000.00		11'900.00		16'358.15	
3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge, Dienstkleider					2'615.45	
3119.02	übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'600.00		2'500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	222'300.00		219'900.00		221'639.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'100.00		10'500.00		3'238.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	36'300.00		35'700.00		36'119.70	
3137.01	Steuern und Abgaben	11'400.00		13'400.00		5'772.25	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	200'000.00		144'800.00		116'206.75	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'600.00		3'200.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500.00		13'100.00		2'766.95	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	100.00		12'200.00		23.95	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	800.00		600.00		217.15	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	10'000.00		18'500.00		18'480.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	400.00		300.00		574.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		700.00		223.80	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					127.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	52'500.00		10'600.00		10'494.15	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000.00		8'300.00		20'958.50
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						424.60
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		31'700.00		19'700.00		24'910.00
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen VV		18'100.00		18'100.00		18'060.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		53'000.00		46'000.00		64'471.15
4631.01	Beiträge von Kanton und Konkordaten						2'310.00
218	Tagesbetreuung	111'600.00	49'800.00	94'100.00	53'400.00	63'533.00	19'300.05
	Nettoaufwand		61'800.00		40'700.00		44'232.95
2180	Tagesbetreuung	111'600.00	49'800.00	94'100.00	53'400.00	63'533.00	19'300.05
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'300.00				2'560.00	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder			1'200.00			

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.03	Löhne Tagesschule	64'500.00		56'000.00		43'982.60	
3010.05	Löhne Aufgabenhilfe SELU	4'000.00		2'400.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'800.00		4'600.00		3'605.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.00		900.00		448.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		200.00		66.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	5'400.00		5'400.00		1'850.00	
3091.01	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		437.40	
3100.01	Büromaterial	1'900.00		1'000.00		105.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'300.00		279.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3105.01	Lebensmittel	12'400.00		11'000.00		6'195.20	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'900.00		2'800.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter					150.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		120.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	5'300.00		4'400.00		3'240.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		1'000.00		492.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'100.00		21'700.00		13'167.10
4631.01	Beiträge von Kanton und Konkordaten		27'700.00		31'700.00		6'132.95
219	Obligatorische Schule	371'000.00	600.00	342'400.00		337'942.60	591.50
	Nettoaufwand		370'400.00		342'400.00		337'351.10
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	192'000.00	600.00	163'400.00		179'075.65	591.50
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	7'000.00				5'360.00	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder			7'000.00			
3010.04	Löhne Schulleitung und -sekretariat	80'400.00		70'500.00		108'154.90	
3010.09	Rückerstattungen Lohnausfall- u. Unfallgelder, Familienzulagen					-24'478.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600.00		5'800.00		7'114.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'300.00		5'200.00		7'158.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.00		1'200.00		1'184.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		300.00		305.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000.00		972.00	
3091.01	Personalwerbung	1'000.00		500.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	8'500.00		8'500.00		7'031.80	
3100.01	Büromaterial	500.00		900.00		63.60	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			500.00		215.25	

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.02	Erneuerung Schulmobiliar + -geräte	20'000.00				19'873.05	
3110.50	Büromöbel und Geräte	1'000.00					
3113.01	Hardware	7'500.00				4'345.40	
3118.01	Immaterielle Anlagen	1'500.00		1'000.00		933.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	22'000.00		20'000.00		21'866.30	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		240.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'100.00		4'000.00		4'534.05	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	4'200.00		8'500.00		3'279.70	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			12'000.00		1'098.10	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	13'400.00		13'000.00		8'494.70	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00		1'000.00		300.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		200.00		227.60	
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	800.00				800.00	
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		600.00				591.50
2195	Schülertransporte	179'000.00		179'000.00		158'866.95	
3130.06	Schülertransporte	179'000.00		179'000.00		158'866.95	
29	Übriges Bildungswesen	7'700.00	3'600.00	7'800.00	3'600.00	4'929.10	
	Nettoaufwand		4'100.00		4'200.00		4'929.10
299	Bildung	7'700.00	3'600.00	7'800.00	3'600.00	4'929.10	
	Nettoaufwand		4'100.00		4'200.00		4'929.10
2991	Erwachsenenbildung	7'700.00	3'600.00	7'800.00	3'600.00	4'929.10	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	500.00				440.00	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder			500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		2'500.00		2'717.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00		571.90	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'400.00		1'200.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		700.00			
4231.02	Kursgelder		3'600.00		3'600.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	352'400.00	13'200.00	345'400.00	20'300.00	322'694.90	37'692.75
	Nettoaufwand		339'200.00		325'100.00		285'002.15
32	Kultur, übrige	80'800.00		81'500.00		61'427.05	17'993.40
	Nettoaufwand		80'800.00		81'500.00		43'433.65
321	Bibliotheken	44'400.00		44'600.00		43'072.00	300.00

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		44'400.00		44'600.00		42'772.00
3210	Bibliotheken	44'400.00		44'600.00		43'072.00	300.00
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	44'400.00		44'600.00		43'072.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						300.00
329	Kultur	36'400.00		36'900.00		18'355.05	17'693.40
	Nettoaufwand		36'400.00		36'900.00		661.65
3290	Übrige Kultur	36'400.00		36'900.00		18'355.05	17'693.40
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'200.00				2'920.00	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder			500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'600.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	19'000.00		20'000.00		4'224.40	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'700.00		8'500.00		8'305.65	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		100.00		905.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		5'200.00		2'000.00	
4320.01	Bestandesänderungen Halb- und Fertigfabrikate						17'693.40
33	Medien	30'300.00	6'100.00	49'200.00	12'600.00	43'043.75	12'437.85
	Nettoaufwand		24'200.00		36'600.00		30'605.90
332	Massenmedien	30'300.00	6'100.00	49'200.00	12'600.00	43'043.75	12'437.85
	Nettoaufwand		24'200.00		36'600.00		30'605.90
3320	Massenmedien	30'300.00	6'100.00	49'200.00	12'600.00	43'043.75	12'437.85
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'600.00				1'300.00	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder			1'600.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	16'000.00		30'000.00		29'745.50	
3118.01	Immaterielle Anlagen	100.00				15.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'400.00		6'000.00		3'113.65	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'100.00		8'800.00		8'299.80	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	700.00		600.00		602.20	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'400.00		2'200.00		-32.90	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'100.00		5'100.00		5'120.00
4602.01	Anteil an Gemeinderträgen und Gemeindeverbänden		1'000.00		7'500.00		7'317.85
34	Sport und Freizeit	240'400.00	7'100.00	213'800.00	7'700.00	217'329.50	7'261.50
	Nettoaufwand		233'300.00		206'100.00		210'068.00

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	Sport	207'400.00	7'100.00	184'700.00	5'700.00	179'138.85	2'306.00
	Nettoaufwand		200'300.00		179'000.00		176'832.85
3410	Sport	207'400.00	7'100.00	184'700.00	5'700.00	179'138.85	2'306.00
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	2'000.00				720.00	
3010.02	Löhne Betriebspersonal	5'000.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'000.00		3'900.00		992.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	24'500.00		24'200.00		19'436.65	
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00				22.20	
3137.01	Steuern und Abgaben	200.00		100.00		104.65	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00					
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000.00					
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000.00		2'100.00		3'512.45	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500.00		2'400.00		4'350.00	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		600.00				556.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		5'000.00				
4635.01	Beiträge von privaten Unternehmungen		1'500.00		5'700.00		1'750.00
342	Freizeit	33'000.00		29'100.00	2'000.00	38'190.65	4'955.50
	Nettoaufwand		33'000.00		27'100.00		33'235.15
3420	Freizeit	33'000.00		29'100.00	2'000.00	38'190.65	4'955.50
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00				4'137.50	
3120.03	Ver- und Entsorgung Durchgangsplatz Fahrende			600.00		771.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		7'000.00		2'000.00	
3130.10	Dienstleistungen Dritter Durchgangsplatz Fahrende			3'000.00		2'740.50	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	5'000.00		10'000.00		3'802.15	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000.00		8'500.00		10'939.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000.00				13'800.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'000.00		4'955.50
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	900.00		900.00		894.60	
	Nettoaufwand		900.00		900.00		894.60
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	900.00		900.00		894.60	

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		900.00		900.00		894.60
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	900.00		900.00		894.60	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	900.00		900.00		894.60	
4	Gesundheit	126'200.00	31'800.00	88'000.00	300.00	68'684.20	11'234.85
	Nettoaufwand		94'400.00		87'700.00		57'449.35
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	95'200.00	31'800.00	56'400.00	300.00	46'054.65	11'234.85
	Nettoaufwand		63'400.00		56'100.00		34'819.80
412	Alters-, Kranken und Pflegeheime	95'200.00	31'800.00	56'400.00	300.00	46'054.65	11'234.85
	Nettoaufwand		63'400.00		56'100.00		34'819.80
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	95'200.00	31'800.00	56'400.00	300.00	46'054.65	11'234.85
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		335.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00				324.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	25'000.00		12'100.00		12'228.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		28'600.00		845.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	10'000.00		6'000.00		7'869.55	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'800.00		900.00		863.55	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		6'100.00		20'887.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'700.00		1'700.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'000.00				2'700.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen						180.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'900.00		300.00		4'804.85
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		27'900.00				6'250.00
43	Gesundheit	30'000.00		30'600.00		21'629.55	
	Nettoaufwand		30'000.00		30'600.00		21'629.55
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00		100.00		100.00	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00		100.00		100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
433	Schulgesundheitsdienst	29'800.00		29'300.00		21'429.55	
	Nettoaufwand		29'800.00		29'300.00		21'429.55

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330	Schulgesundheitsdienst	10'400.00		9'800.00		4'386.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00					
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			300.00		163.50	
3106.01	Medizinisches Material	1'000.00		1'000.00		187.80	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	9'000.00		8'400.00		4'035.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
4331	Schulzahnpflege	19'400.00		19'500.00		17'043.25	
3010.02	Löhne Betriebspersonal	1'800.00		2'000.00		1'650.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00				134.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					13.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften					117.50	
3106.01	Medizinisches Material	600.00		600.00		422.95	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	16'000.00		16'100.00		14'705.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
434	Lebensmittelkontrolle	100.00		1'200.00		100.00	
	Nettoaufwand		100.00		1'200.00		100.00
4340	Lebensmittelkontrolle	100.00		1'200.00		100.00	
3010.02	Löhne Betriebspersonal			1'000.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
49	Gesundheitswesen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		1'000.00
490	Gesundheitswesen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4900	Gesundheitswesen, übriges	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
5	Soziale Sicherheit	4'286'400.00	243'300.00	3'919'200.00	35'200.00	3'851'576.90	27'229.70
	Nettoaufwand		4'043'100.00		3'884'000.00		3'824'347.20
53	Alter + Hinterlassene	1'178'200.00	20'700.00	1'224'000.00	20'800.00	1'173'184.15	17'515.30
	Nettoaufwand		1'157'500.00		1'203'200.00		1'155'668.85

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	82'900.00	20'700.00	84'100.00	20'800.00	80'451.90	17'515.30
	Nettoaufwand		62'200.00		63'300.00		62'936.60
5310	Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV	82'900.00	20'700.00	84'100.00	20'800.00	80'451.90	17'515.30
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	70'400.00		70'400.00		69'620.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'700.00		5'700.00		5'658.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'300.00		3'300.00		569.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		1'200.00		1'118.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		300.00		278.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	500.00		2'500.00		740.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand					1'300.45	
3100.01	Büromaterial	100.00		500.00		64.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		102.00	
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000.00				1'000.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00				31.80
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		20'000.00		20'800.00		16'281.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		600.00				1'202.50
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'092'200.00		1'136'200.00		1'089'831.00	
	Nettoaufwand		1'092'200.00		1'136'200.00		1'089'831.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'092'200.00		1'136'200.00		1'089'831.00	
3631.02	Beitrag Sozialversicherung EL	1'092'200.00		1'136'200.00		1'089'831.00	
535	Leistungen an das Alter	3'100.00		3'700.00		2'901.25	
	Nettoaufwand		3'100.00		3'700.00		2'901.25
5350	Leistungen an das Alter	3'100.00		3'700.00		2'901.25	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'000.00				907.15	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder			1'600.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		198.40	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'800.00		1'800.00		1'795.70	
54	Familie und Jugend	325'200.00	212'000.00	69'500.00	5'000.00	46'898.45	5'000.00
	Nettoaufwand		113'200.00		64'500.00		41'898.45
541	Familienzulagen	20'100.00		20'000.00		17'924.00	
	Nettoaufwand		20'100.00		20'000.00		17'924.00

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5410	Familienzulagen	20'100.00		20'000.00		17'924.00	
3631.03	Beitrag Familienzulagen Nichterwerbstätige	20'100.00		20'000.00		17'924.00	
544	Jugendschutz	18'100.00	5'000.00	19'500.00	5'000.00	17'933.50	5'000.00
	Nettoaufwand		13'100.00		14'500.00		12'933.50
5440	Jugendschutz allgemein	2'100.00		3'500.00		1'933.50	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	700.00				603.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		2'000.00		93.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300.00		1'500.00		1'237.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	16'000.00	5'000.00	16'000.00	5'000.00	16'000.00	5'000.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		5'000.00
545	Leistungen an Familien	287'000.00	207'000.00	30'000.00		11'040.95	
	Nettoaufwand		80'000.00		30'000.00		11'040.95
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	262'000.00	207'000.00	5'000.00			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	262'000.00		5'000.00			
4631.01	Beiträge von Kanton und Konkordaten		207'000.00				
5458	Tageselternverein	25'000.00		25'000.00		11'040.95	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	25'000.00		25'000.00		11'040.95	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'783'000.00	10'600.00	2'625'700.00	9'400.00	2'631'494.30	4'714.40
	Nettoaufwand		2'772'400.00		2'616'300.00		2'626'779.90
572	Wirtschaftliche Hilfe		10'600.00		9'400.00		4'714.40
	Nettoertrag	10'600.00		9'400.00		4'714.40	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe		10'600.00		9'400.00		4'714.40
4501.01	Entnahme aus Fonds des FK		10'600.00		9'400.00		4'714.40
573	Asylwesen					1'449.95	
	Nettoaufwand						1'449.95
5730	Asylwesen					1'449.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					513.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					936.95	

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Sozialhilfe	2'783'000.00		2'625'700.00		2'630'044.35	
	Nettoaufwand		2'783'000.00		2'625'700.00		2'630'044.35
5790	Sozialhilfe	1'200.00		1'200.00		1'195.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		1'200.00		1'195.00	
5796	Regionaler Sozialdienst	151'500.00		99'500.00		88'976.25	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	151'500.00		99'500.00		88'976.25	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'630'300.00		2'525'000.00		2'539'873.10	
3611.01	Entschädigungen an den Kanton	2'630'300.00		2'525'000.00		2'539'873.10	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'041'500.00	311'100.00	1'964'800.00	308'000.00	1'761'210.70	315'187.60
	Nettoaufwand		1'730'400.00		1'656'800.00		1'446'023.10
61	Strassenverkehr	1'555'400.00	252'500.00	1'520'200.00	254'000.00	1'303'957.95	259'577.60
	Nettoaufwand		1'302'900.00		1'266'200.00		1'044'380.35
615	Gemeindestrassen	1'555'400.00	252'500.00	1'520'200.00	254'000.00	1'303'957.95	259'577.60
	Nettoaufwand		1'302'900.00		1'266'200.00		1'044'380.35
6150	Gemeindestrassen	1'554'400.00	252'500.00	1'517'200.00	254'000.00	1'303'957.95	259'577.60
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	4'400.00		4'400.00		4'800.00	
3010.02	Löhne Betriebspersonal	452'700.00		463'400.00		450'223.05	
3010.09	Rückerstattungen Lohnausfall- u. Unfallgelder, Familienzulagen					-5'513.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'200.00		37'300.00		35'740.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'800.00		27'300.00		26'835.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'900.00		7'400.00		7'035.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		1'900.00		1'753.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		3'000.00		1'744.40	
3099.01	Übriger Personalaufwand	6'000.00		6'000.00		-7'809.90	
3100.01	Büromaterial	200.00		300.00		173.10	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	225'000.00		225'000.00		180'645.40	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	22'000.00		17'000.00		19'202.00	
3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge, Dienstkleider	4'200.00		3'200.00		2'002.35	
3113.01	Hardware	1'000.00				1'341.20	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	30'000.00		20'000.00		31'162.35	
3120.02	Strom Strassenbeleuchtung	30'000.00		30'000.00		27'014.70	

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter	32'000.00		32'000.00		31'609.80	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00		10'000.00		4'392.70	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					153.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	15'000.00		15'000.00		14'646.00	
3137.01	Steuern und Abgaben	27'500.00		27'500.00		18'718.70	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassenunterhalt	120'000.00		105'000.00		120'087.85	
3141.02	Baulicher Unterhalt Lüdernstrasse					9'748.95	
3141.03	Unterhalt, Schneeräumung durch Dritte	91'500.00		110'000.00		34'248.65	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		2'500.00		393.15	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'000.00		51'000.00		32'378.20	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	30'500.00		30'500.00		30'470.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'600.00		4'600.00		3'693.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		2'000.00		983.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					1'764.20	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	69'000.00		49'700.00		6'268.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'500.00				500.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	22'500.00		28'000.00		15'316.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'000.00		7'000.00		5'385.65	
3636.02	Beiträge an Weggenossenschaften und Private	90'000.00		70'000.00		104'281.55	
3637.02	Schneeräumung gem. Reglement	110'000.00		110'000.00		90'000.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen			15'300.00			
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	27'900.00				1'668.25	
3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	800.00					
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	500.00		900.00		900.00	
4120.01	Inertstoffdeponie Strassenbenützung		10'000.00		10'000.00		9'027.50
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'000.00		20'000.00		18'692.70
4250.02	Verkäufe		2'000.00		2'000.00		512.65
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000.00		50'000.00		47'514.85
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		30'000.00		50'000.00		34'275.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'000.00		9'700.00		10'156.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		8'000.00		8'000.00		11'000.00
4612.90	Verrechneter Personal- und Materialaufwand für SF		46'000.00		33'000.00		43'782.00
4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		2'000.00		2'600.00		1'791.90
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		84'500.00		68'700.00		82'825.00
6155	Parkplätze	1'000.00		3'000.00			

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		3'000.00			
62	Öffentlicher Verkehr	486'100.00	58'600.00	444'600.00	54'000.00	457'252.75	55'610.00
	Nettoaufwand		427'500.00		390'600.00		401'642.75
622	Regionalverkehr	14'300.00	1'100.00	15'100.00		13'644.45	1'080.00
	Nettoaufwand		13'200.00		15'100.00		12'564.45
6220	Regionalverkehr	14'300.00	1'100.00	15'100.00		13'644.45	1'080.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100.00		100.00	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	100.00					
3635.04	Defizitgarantie Moonliner	3'700.00		3'700.00		3'700.00	
3635.05	Touristischer Busverkehr Wanderbus Lüdernalp	8'500.00		8'200.00		8'119.45	
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			500.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		2'600.00		1'725.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'100.00				1'080.00
629	Öffentlicher Verkehr	471'800.00	57'500.00	429'500.00	54'000.00	443'608.30	54'530.00
	Nettoaufwand		414'300.00		375'500.00		389'078.30
6290	Öffentlicher Verkehr	59'100.00	57'500.00	54'400.00	54'000.00	53'494.30	54'530.00
3118.01	Immaterielle Anlagen	200.00		100.00			
3130.07	Generalabonnemente / SBB-Tageskarten	56'000.00		53'200.00		53'200.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'100.00				48.60	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	100.00		100.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'700.00		1'000.00		245.70	
4250.01	Rückerstattungen / SBB-Tageskarten		57'500.00		54'000.00		54'530.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	412'700.00		375'100.00		390'114.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	412'700.00		375'100.00		390'114.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'877'300.00	1'680'100.00	1'889'400.00	1'696'000.00	1'970'609.44	1'798'421.19
	Nettoaufwand		197'200.00		193'400.00		172'188.25
72	Abwasserentsorgung	980'800.00	980'800.00	1'020'000.00	1'020'000.00	1'098'807.60	1'098'807.60
720	Abwasserentsorgung	980'800.00	980'800.00	1'020'000.00	1'020'000.00	1'098'807.60	1'098'807.60
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	980'800.00	980'800.00	1'020'000.00	1'020'000.00	1'098'807.60	1'098'807.60
3000.20	Tag- und Sitzungsgelder	1'500.00		1'700.00		1'120.00	

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.20	Büromaterial	200.00		1'200.00			
3101.20	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		241.80	
3102.20	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3130.20	Dienstleistungen Dritter	5'300.00		6'600.00		5'074.30	
3131.20	Planungen und Projektierungen Dritter	7'500.00		15'000.00		5'406.70	
3132.20	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	16'000.00		10'000.00		5'256.55	
3133.20	Informatik-Nutzungsaufwand	700.00		700.00		625.00	
3137.20	Steuern und Abgaben	16'300.00		16'200.00		8'109.75	
3143.20	Unterhalt Kanalisationsnetz	65'000.00		70'000.00		44'970.30	
3158.20	Unterhalt immaterielle Anlagen			2'500.00			
3170.20	Reisekosten und Spesen					28.20	
3180.20	Wertberichtigung auf Forderungen					-1'195.85	
3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste					81'469.80	
3199.20	Übriger Betriebsaufwand			500.00			
3300.32	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	27'000.00		23'400.00		1'751.25	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	800.00					
3510.12	Einlage SF Werterhalt Gemeinde (Wiederbeschaffungswert)	194'700.00		198'600.00		113'008.85	
3510.13	Einlage SF Werterhalt ARA mittleres Emmental	136'500.00					
3510.14	Einlage SF Werterhalt ARA mittleres Emmental, Regenbecken	25'700.00					
3510.52	Einlage in SF Werterhalt Gemeinde (Anschlussgebühren)	100'000.00		100'000.00		181'630.20	
3612.20	Verrechneter Personal- und Materialaufwand SF Abwasserentsorgung	30'000.00		35'000.00		28'712.55	
3632.20	Betriebsbeitrag + Abwasserfonds an ARA			338'000.00		277'317.25	
3632.21	Betriebsbeitrag ARA, Werterhalt			159'500.00		201'883.85	
3632.22	Beitrag ARA, Regenbecken + SF WE Regenbecken			39'000.00		33'587.25	
3632.23	Kostenanteil ARA mittleres Emmental Betriebsaufwand, Abwasserfond, Abgabe Bund	286'100.00					
3632.24	Kostenanteil Regenbecken ARA mittleres Emmental	14'000.00					
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeindeverband ARA mittleres Emmental	16'100.00					
3660.22	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeindeverband ARA mittleres Emmental, Regenbecken	100.00					
4240.20	Grundgebühren		330'000.00		315'000.00		326'948.55
4240.21	Verbrauchsgebühren		475'000.00		500'000.00		471'740.70
4240.52	Kanalisations-Anschlussgebühren		100'000.00		100'000.00		263'100.00
4260.20	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'300.00		1'000.00		641.25
4409.20	Verrechnete Zinsen SF Abwasserentsorgung		24'000.00		25'000.00		34'625.85
4510.21	Entnahme Werterhalt (SF WE)		31'300.00		23'400.00		1'751.25
4510.22	Entnahme SF Werterhalt ARA mittleres Emmental		16'100.00				

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.23	Entnahme SF Werterhalt ARA mittleres Emmental, Regenbecken		100.00				
9010.20	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss Abwasserentsorgung	35'300.00				109'809.85	
9011.20	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abwasserentsorgung				55'600.00		
73	Abfallbeseitigung	607'300.00	607'300.00	581'000.00	581'000.00	612'424.59	612'424.59
730	Abfallbeseitigung	607'300.00	607'300.00	581'000.00	581'000.00	612'424.59	612'424.59
7300	Tierkörperbeseitigung	37'800.00	37'800.00	36'900.00	36'900.00	39'892.55	39'892.55
3130.30	Dienstleistungen Dritter	200.00		700.00		159.00	
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste					20.00	
3612.30	Verrechneter Personal- und Materialaufwand SF Abfall	200.00		200.00			
3632.30	Beiträge Kadaversammelstellen	37'400.00		36'000.00		39'713.55	
4260.30	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'000.00		18'000.00		17'505.20
4612.31	Verrechneter Nettoaufwand Tierkörperbeseitigung		19'800.00		18'900.00		22'387.35
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	569'500.00	569'500.00	544'100.00	544'100.00	572'532.04	572'532.04
3000.30	Tag- und Sitzungsgelder	1'200.00		1'000.00		1'120.00	
3100.01	Büromaterial			1'500.00			
3101.30	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'500.00		2'533.50	
3102.30	Drucksachen, Publikationen	6'500.00		6'600.00		2'025.95	
3103.30	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		48.80	
3111.30	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00		2'768.90	
3120.30	Abwassergebühren Kehrrechtdeponien			6'200.00		4'565.25	
3130.30	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		13'900.00		2'913.30	
3130.31	Abfuhrkosten	191'000.00		210'000.00		188'649.70	
3130.32	Entschädigung Häckseldienst + Verkaufsstellen	15'300.00		1'300.00		14'235.80	
3130.33	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00			
3130.34	Provisionen Verkaufsstellen	9'000.00		9'000.00		9'843.10	
3130.35	Beiträge an Verbände, Deponiegebühren	210'000.00		208'000.00		210'386.95	
3132.30	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		3'000.00		92.85	
3134.30	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		148.80	
3140.30	Unterhalt Kehrrechtdeponien	3'000.00		3'000.00		1'337.05	
3140.31	Unterhalt Sammelinfrastruktur	5'000.00					
3151.30	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3158.30	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		1'000.00			

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.30	Miete Containerplätze	1'000.00		500.00		400.00	
3170.30	Reisekosten und Spesen					63.00	
3180.30	Wertberichtigung auf Forderungen					347.85	
3199.30	Übriger Betriebsaufwand	800.00		800.00		782.05	
3300.63	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'700.00		3'000.00			
3612.30	Verrechneter Personal- und Materialaufwand SF Abfall	55'000.00		39'400.00		51'235.50	
3612.31	Verrechneter Nettoaufwand Tierkörperbeseitigung	19'800.00		18'900.00		22'387.35	
4240.30	Kehrichtgrundgebühren		188'000.00		188'300.00		187'237.65
4240.31	Verkauf Gebührenmarken		345'000.00		317'600.00		348'084.35
4250.30	Verkäufe						277.80
4260.30	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000.00		14'200.00		12'781.94
4260.31	Rückerstattungen AVAG		2'600.00		2'600.00		2'655.30
4260.32	Entschädigung VetroSwiss		14'000.00		14'000.00		13'713.50
4409.30	Verrechnete Zinsen SF Abfall		7'900.00		7'400.00		7'781.50
9010.30	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss Abfall	38'800.00		13'100.00		56'646.34	
74	Verbauungen	15'000.00		15'000.00			
	Nettoaufwand		15'000.00		15'000.00		
745	Naturgefahren	15'000.00		15'000.00			
	Nettoaufwand		15'000.00		15'000.00		
7450	Naturgefahren	15'000.00		15'000.00			
3636.03	Einsatzkosten in ausserordentl. Lagen	15'000.00		15'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	3'100.00		1'600.00		354.15	
	Nettoaufwand		3'100.00		1'600.00		354.15
750	Arten- und Landschaftsschutz	3'100.00		1'600.00		354.15	
	Nettoaufwand		3'100.00		1'600.00		354.15
7500	Arten- und Landschaftsschutz	3'100.00		1'600.00		354.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3140.02	Baulicher Unterhalt Biotop Steinweid und Spittelweiher	2'000.00		500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		54.15	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		300.00	
77	Übriger Umweltschutz	232'100.00	92'000.00	232'800.00	95'000.00	234'760.40	87'189.00
	Nettoaufwand		140'100.00		137'800.00		147'571.40

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
771	Friedhof und Bestattung	203'900.00	72'000.00	199'400.00	75'000.00	205'696.30	66'709.00
	Nettoaufwand		131'900.00		124'400.00		138'987.30
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	203'900.00	72'000.00	199'400.00	75'000.00	205'696.30	66'709.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		666.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	5'200.00		5'200.00		6'844.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'400.00		2'400.00		1'768.80	
3130.08	Bestattungskosten	24'000.00		24'000.00		26'044.20	
3130.09	ungedeckte Todesfallkosten	3'000.00		3'000.00		1'585.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		436.70	
3137.01	Steuern und Abgaben	100.00		2'600.00		34.35	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	138'900.00		128'900.00		143'952.70	
3140.06	Gräberunterhalt (Fonds) Sumiswald	17'000.00		17'000.00		16'386.60	
3140.07	Gräberunterhalt (Fonds) Wasen	7'000.00		10'000.00		6'674.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'800.00		2'800.00		664.75	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		137.15	
3612.03	Entschädigung Kirchgemeinde Sumiswald Zins für Friedhofkapelle	500.00		500.00		500.00	
4240.02	Grabgebühren		45'000.00		45'000.00		41'380.00
4240.06	Pauschal-Grabgebühren (Fonds) Sumiswald		8'000.00		8'000.00		7'050.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'000.00		2'267.30
4409.02	Verrechnete Zinsen Grabfonds Sumiswald		3'000.00		3'000.00		3'040.45
4409.03	Verrechnete Zinsen Grabfonds Wasen		1'700.00		1'700.00		1'791.50
4501.06	Entnahme aus Spezialfinanzierung Sumiswald		6'000.00		6'000.00		6'296.55
4501.07	Entnahme aus Spezialfinanzierung Wasen		5'300.00		8'300.00		4'883.20
779	Umweltschutz	28'200.00	20'000.00	33'400.00	20'000.00	29'064.10	20'480.00
	Nettoaufwand		8'200.00		13'400.00		8'584.10
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	8'300.00		8'500.00		7'868.75	
3010.02	Löhne Betriebspersonal	4'200.00		4'200.00		4'795.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		349.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		57.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				17.15	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'700.00		1'200.00		1'243.75	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	900.00		1'100.00		803.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	400.00		500.00		373.40	
3137.01	Steuern und Abgaben	400.00		200.00		135.40	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100.00		800.00		93.40	

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7792	Hundetoiletten	19'900.00	20'000.00	24'900.00	20'000.00	21'195.35	20'480.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		6'281.85	
3119.01	Anschaffungen Robidog	2'500.00		2'500.00		1'948.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					205.20	
3181.05	Forderungsverluste Hundetaxe					160.00	
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	400.00		400.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'000.00		19'000.00		12'600.00	
4033.01	Hundetaxe		20'000.00		20'000.00		20'480.00
79	Raumordnung	39'000.00		39'000.00		24'262.70	
	Nettoaufwand		39'000.00		39'000.00		24'262.70
790	Raumordnung	39'000.00		39'000.00		24'262.70	
	Nettoaufwand		39'000.00		39'000.00		24'262.70
7900	Raumordnung allgemein	19'000.00		19'000.00		5'644.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					19.10	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	14'600.00		14'600.00		2'710.95	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	200.00		200.00		165.35	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
3635.07	Beiträge RegioGIS Emmental-Oberaargau	2'000.00		2'000.00		548.90	
7907	Regionalkonferenzen	20'000.00		20'000.00		18'618.40	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'000.00		20'000.00		18'618.40	
8	Volkswirtschaft	118'900.00	175'900.00	127'300.00	153'500.00	210'899.90	272'408.00
	Nettoertrag	57'000.00		26'200.00		61'508.10	
81	Landwirtschaft	46'300.00	28'800.00	84'600.00	28'500.00	147'193.75	129'614.50
	Nettoaufwand		17'500.00		56'100.00		17'579.25
812	Strukturverbesserungen	25'200.00	25'000.00	27'200.00	25'000.00	127'885.00	127'845.00
	Nettoaufwand		200.00		2'200.00		40.00
8120	Strukturverbesserungen	25'200.00	25'000.00	27'200.00	25'000.00	127'885.00	127'845.00
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	100.00		2'000.00		40.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen			200.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	100.00					
3707.01	Durchlaufende Beiträge Private Haushalte	25'000.00		25'000.00		127'845.00	

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4700.01	Durchlaufende Beiträge vom Bund		16'500.00		16'500.00		85'230.00
4701.01	Durchlaufende Beiträge vom Kanton		8'500.00		8'500.00		42'615.00
813	Produktionsverbesserungen Vieh	15'000.00		26'000.00		15'100.00	
	Nettoaufwand		15'000.00		26'000.00		15'100.00
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	15'000.00		26'000.00		15'100.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00		500.00		300.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'000.00		25'000.00		14'800.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	6'100.00	3'800.00	31'400.00	3'500.00	4'208.75	1'769.50
	Nettoaufwand		2'300.00		27'900.00		2'439.25
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	6'100.00	3'800.00	31'400.00	3'500.00	4'208.75	1'769.50
3010.02	Löhne Betriebspersonal	5'000.00		5'000.00		3'739.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		303.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00		2.00	
3100.01	Büromaterial	100.00				38.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	100.00				40.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	300.00		300.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		500.00		84.60	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			25'000.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800.00		1'000.00		1'229.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		3'000.00		2'500.00		540.50
82	Forstwirtschaft	18'000.00	22'000.00			16'982.75	20'143.70
	Nettoertrag	4'000.00				3'160.95	
820	Forstwirtschaft	18'000.00	22'000.00			16'982.75	20'143.70
	Nettoertrag	4'000.00				3'160.95	
8200	Forstwirtschaft	18'000.00	22'000.00			16'982.75	20'143.70
3145.01	Unterhalt Wald	18'000.00				16'982.75	
4250.02	Verkäufe		22'000.00				20'143.70
84	Tourismus	48'800.00	100.00	38'900.00		41'018.60	24.90
	Nettoaufwand		48'700.00		38'900.00		40'993.70
840	Tourismus	48'800.00	100.00	38'900.00		41'018.60	24.90

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		48'700.00		38'900.00		40'993.70
8400	Tourismus	48'800.00	100.00	38'900.00		41'018.60	24.90
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			2'000.00		1'080.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					205.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		3'000.00		1'544.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	21'000.00		12'400.00		21'795.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00				297.70	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	15'500.00		15'500.00		15'096.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		6'000.00		1'000.00	
4250.02	Verkäufe		100.00				24.90
85	Industrie, Gewerbe, Handel	3'600.00		1'600.00		3'692.00	
	Nettoaufwand		3'600.00		1'600.00		3'692.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	3'600.00		1'600.00		3'692.00	
	Nettoaufwand		3'600.00		1'600.00		3'692.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	2'000.00				2'182.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00				2'182.40	
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	1'600.00		1'600.00		1'509.60	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'600.00		1'600.00		1'509.60	
87	Brennstoffe und Energie	2'200.00	125'000.00	2'200.00	125'000.00	2'012.80	122'624.90
	Nettoertrag	122'800.00		122'800.00		120'612.10	
871	Elektrizität		125'000.00		125'000.00		122'624.90
	Nettoertrag	125'000.00		125'000.00		122'624.90	
8710	Elektrizität allgemein		125'000.00		125'000.00		122'624.90
4120.02	Energie AG Sumiswald, Konzessionsgebühr		125'000.00		125'000.00		122'624.90
879	Energie	2'200.00		2'200.00		2'012.80	
	Nettoaufwand		2'200.00		2'200.00		2'012.80
8790	Energie allgemein	2'200.00		2'200.00		2'012.80	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'200.00		2'200.00		2'012.80	
9	Finanzen und Steuern	1'771'200.00	13'559'200.00	1'784'350.00	13'191'950.00	3'072'331.48	14'007'276.35

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	11'788'000.00		11'407'600.00		10'934'944.87	
91	Steuern	100'000.00	9'596'300.00	100'000.00	8'979'100.00	170'531.91	9'748'226.00
	Nettoertrag	9'496'300.00		8'879'100.00		9'577'694.09	
910	Steuern	100'000.00	9'596'300.00	100'000.00	8'979'100.00	170'531.91	9'748'226.00
	Nettoertrag	9'496'300.00		8'879'100.00		9'577'694.09	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	98'000.00	8'512'500.00	98'000.00	7'937'500.00	153'977.91	8'666'582.90
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					44'519.80	
3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	98'000.00		98'000.00		109'458.11	
4000.01	Einkommenssteuern		7'206'500.00		6'825'200.00		7'093'485.25
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		8'000.00		10'000.00		27'074.55
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		154'600.00		152'250.00		123'568.15
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-123'600.00		-121'800.00		-133'268.90
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-1'500.00		-1'500.00		-3'992.90
4000.70	Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen						-97'023.85
4001.01	Vermögenssteuern		690'200.00		680'000.00		708'315.90
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		42'000.00		41'400.00		39'011.50
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-38'200.00		-37'550.00		-41'230.00
4002.01	Quellensteuern		55'000.00		55'000.00		66'492.30
4002.10	Quellensteuer ausserhalb der Ertragsabrechnung (BGSA, Grenzgänger)		500.00		500.00		870.00
4010.01	Gewinnsteuern		594'400.00		450'000.00		910'950.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		56'200.00		35'500.00		60'412.30
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-142'600.00		-152'250.00		-545.40
4010.60	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen				-1'000.00		
4010.70	Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen						-144'310.70
4011.01	Kapitalsteuern		20'000.00		15'000.00		25'582.75
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		7'000.00		7'500.00		2'140.20
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-34'000.00		-36'250.00		-2'044.55
4019.01	Holdingsteuern		8'000.00		5'500.00		7'445.90
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		10'000.00		10'000.00		23'650.40
9101	Sondersteuern	1'500.00	330'000.00	1'500.00	275'000.00	6'353.95	333'979.80
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					1'018.00	
3181.03	Forderungsverluste Sondersteuern	1'500.00		1'500.00		5'335.95	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern		5'000.00		5'000.00		
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		162'500.00		120'000.00		161'450.90
4022.10	Sonderveranlagungen		162'500.00		150'000.00		161'294.20

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4029.02	Eingang abgeschriebene Sondersteuern						11'234.70
9102	Liegenschaftssteuern	500.00	753'800.00	500.00	766'600.00	10'200.05	747'663.30
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					9'786.95	
3181.04	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	500.00		500.00		413.10	
4021.01	Liegenschaftssteuern		753'800.00		766'600.00		747'448.75
4029.03	Eingang abgeschriebene Liegenschaftssteuern						214.55
93	Finanz- und Lastenausgleich	916'900.00	3'041'100.00	920'000.00	3'285'300.00	926'087.00	3'248'894.00
	Nettoertrag	2'124'200.00		2'365'300.00		2'322'807.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	916'900.00	3'041'100.00	920'000.00	3'285'300.00	926'087.00	3'248'894.00
	Nettoertrag	2'124'200.00		2'365'300.00		2'322'807.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	916'900.00	3'041'100.00	920'000.00	3'285'300.00	926'087.00	3'248'894.00
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	916'900.00		920'000.00		926'087.00	
4621.50	Mindestausstattung		940'500.00		1'109'700.00		1'100'449.00
4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		431'400.00		431'000.00		423'232.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		57'300.00		50'100.00		50'100.00
4622.70	Disparitätenabbau Gemeinden		1'611'900.00		1'694'500.00		1'675'113.00
95	Ertragsanteile, übrige		20'000.00		20'000.00		9'801.90
	Nettoertrag	20'000.00		20'000.00		9'801.90	
950	Ertragsanteile, übrige		20'000.00		20'000.00		9'801.90
	Nettoertrag	20'000.00		20'000.00		9'801.90	
9500	Ertragsanteile, übrige		20'000.00		20'000.00		9'801.90
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000.00		20'000.00		9'801.90
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	315'000.00	700'300.00	319'100.00	700'100.00	347'667.50	722'785.70
	Nettoertrag	385'300.00		381'000.00		375'118.20	
961	Zinsen	160'800.00	524'400.00	176'200.00	531'100.00	179'246.25	533'015.80
	Nettoertrag	363'600.00		354'900.00		353'769.55	
9610	Zinsen	160'800.00	524'400.00	176'200.00	531'100.00	179'246.25	533'015.80
3181.06	Abschreibungen (Verzugszins)	5'000.00		4'700.00		3'744.30	
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	500.00		500.00			
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	32'900.00		11'000.00		10'950.00	

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	57'000.00		89'300.00		88'860.10	
3409.01	Verrechnete Zinsen SF	38'400.00		38'700.00		48'815.05	
3499.01	Vergütungszinsen Steuern	27'000.00		32'000.00		26'876.80	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		200.00		200.00		301.60
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		100.00		100.00		20.75
4401.02	Verzugszins Steuern		40'000.00		40'000.00		43'822.40
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen				200.00		150.00
4409.01	Verrechnete Zinsen SF				2'700.00		4'202.65
4420.02	Dividenden		3'500.00		3'500.00		3'570.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		79'700.00		79'700.00		79'745.90
4451.02	Dividende Energie AG		360'000.00		360'000.00		360'000.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		40'900.00		44'700.00		41'202.50
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	154'200.00	175'900.00	142'900.00	169'000.00	157'417.25	182'969.90
	Nettoertrag	21'700.00		26'100.00		25'552.65	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	65'200.00	70'300.00	82'750.00	61'500.00	91'269.85	80'402.85
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'200.00		1'200.00		2'577.85	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	4'900.00		18'100.00		26'547.45	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'500.00		1'300.00		2'702.65	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	25'500.00		26'800.00		27'076.70	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	31'100.00		35'350.00		32'365.20	
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		55'000.00		52'100.00		63'590.20
4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV		15'300.00		9'400.00		16'812.65
9635	Pflegeheim Schloss, Landwirtschaft	89'000.00	105'600.00	60'150.00	107'500.00	66'147.40	102'567.05
3130.60	Dienstleistungen Dritter	200.00		11'000.00		166.50	
3151.60	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		54.00	
3430.60	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	30'000.00		10'000.00		7'340.85	
3431.60	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	18'000.00		1'000.00		18'458.55	
3439.60	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	30'000.00		27'800.00		31'290.20	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	9'800.00		9'350.00		8'837.30	
4250.60	Verkäufe		10'000.00		16'000.00		6'543.55
4430.60	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		79'600.00		75'600.00		78'418.30
4439.60	Übriger Liegenschaftsertrag FV		16'000.00		15'900.00		17'605.20
969	Finanzvermögen					11'004.00	6'800.00
	Nettoaufwand						4'204.00

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9690	Finanzvermögen					11'004.00	6'800.00
3411.01	Realisierte Verluste auf Grundstücken FV					11'004.00	
4442.01	Marktwertanpassungen Beteiligungen						6'800.00
97	Rückverteilungen		1'500.00		1'500.00		1'553.20
	Nettoertrag	1'500.00		1'500.00		1'553.20	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'500.00		1'500.00		1'553.20
	Nettoertrag	1'500.00		1'500.00		1'553.20	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'500.00		1'500.00		1'553.20
4699.10	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'500.00		1'500.00		1'553.20
99	Nicht aufgeteilte Posten	439'300.00	200'000.00	445'250.00	205'950.00	1'628'045.07	276'015.55
	Nettoaufwand		239'300.00		239'300.00		1'352'029.52
990	Nicht aufgeteilte Posten	439'300.00		445'250.00	5'950.00	1'460'881.25	
	Nettoaufwand		439'300.00		439'300.00		1'460'881.25
9900	Nicht aufgeteilte Posten				5'950.00	1'021'654.50	
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					-1'982.15	
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven zusätzliche Abschreibungen					1'023'636.65	
4612.91	Verrechnete Abschreibungen bestehendes VV SF				5'950.00		
9901	Bestehendes Verwaltungsvermögen	439'300.00		445'250.00		439'226.75	
3300.91	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	439'300.00		445'250.00		439'226.75	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		200'000.00		200'000.00		276'015.55
	Nettoertrag	200'000.00		200'000.00		276'015.55	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		200'000.00		200'000.00		276'015.55
4290.01	Übrige Entgelte						1'015.55
4390.01	Übriger Ertrag				200'000.00		
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						75'000.00
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		200'000.00				200'000.00
999	Abschluss					167'163.82	
	Nettoaufwand						167'163.82

Erfolgsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9990	Abschluss					167'163.82	
9000.01	Ertragsüberschuss					167'163.82	

Erfolgsrechnung 2018 nach Sachgruppen

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Erfolgsrechnung	17'682'000.00	17'722'700.00	17'182'050.00	17'005'550.00	18'291'689.81	18'291'689.81
	Aufwandüberschuss				176'500.00		
	Ertragsüberschuss	40'700.00					
3	Aufwand	17'607'900.00		17'153'650.00		17'958'069.80	
30	Personalaufwand	2'900'300.00		2'884'900.00		2'830'268.25	
300	Behörden und Kommissionen	204'800.00		203'400.00		231'290.65	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	164'800.00		164'400.00		191'290.65	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	40'000.00		39'000.00		40'000.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'185'200.00		2'171'700.00		2'147'816.40	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'185'200.00		2'171'700.00		2'147'816.40	
303	Temporäre Arbeitskräfte	52'100.00		52'100.00		48'825.15	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	52'100.00		52'100.00		48'825.15	
305	Arbeitgeberbeiträge	341'900.00		340'500.00		327'401.45	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	176'800.00		178'300.00		175'334.65	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	117'800.00		119'900.00		111'032.35	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	37'200.00		34'100.00		33'143.90	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'100.00		8'200.00		7'890.55	
309	Übriger Personalaufwand	116'300.00		117'200.00		74'934.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	84'100.00		84'400.00		42'700.35	
3091	Personalwerbung	4'500.00		4'000.00		883.55	
3099	Übriger Personalaufwand	27'700.00		28'800.00		31'350.70	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'759'600.00		3'765'650.00		3'506'760.62	
310	Material- und Warenaufwand	624'700.00		623'200.00		551'723.50	
3100	Büromaterial	14'600.00		28'600.00		14'208.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	306'000.00		298'100.00		257'678.75	
3102	Drucksachen, Publikationen	64'100.00		82'300.00		54'950.45	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	7'300.00		7'200.00		5'101.65	
3104	Lehrmittel	185'400.00		163'600.00		189'261.60	
3105	Lebensmittel	45'700.00		41'800.00		29'911.45	
3106	Medizinisches Material	1'600.00		1'600.00		610.75	

Erfolgsrechnung 2018 nach Sachgruppen

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Nicht aktivierbare Anlagen	226'200.00		181'100.00		190'978.30	
3110	Büromöbel und Geräte	67'500.00		70'300.00		66'525.65	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	90'100.00		56'700.00		72'129.75	
3112	Kleider, Wäsche	20'200.00		19'200.00		21'730.65	
3113	Hardware	14'500.00		3'400.00		12'944.60	
3118	Immaterielle Anlagen	26'800.00		26'500.00		15'699.35	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	7'100.00		5'000.00		1'948.30	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	349'800.00		334'750.00		339'132.25	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	349'800.00		334'750.00		339'132.25	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'375'600.00		1'423'900.00		1'246'972.86	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'001'600.00		1'042'900.00		926'486.91	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	36'100.00		41'600.00		12'510.35	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	133'800.00		135'200.00		140'839.40	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	8'800.00		13'000.00		7'577.95	
3134	Sachversicherungsprämien	103'700.00		99'800.00		100'481.15	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	30'400.00		26'400.00		22'814.10	
3137	Steuern und Abgaben	61'200.00		65'000.00		36'263.00	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	763'400.00		750'400.00		562'618.35	
3140	Unterhalt an Grundstücken	179'000.00		172'400.00		172'153.20	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	211'500.00		215'000.00		164'085.45	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	73'000.00		72'000.00		49'775.20	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	281'900.00		291'000.00		159'621.75	
3145	Unterhalt Wald	18'000.00				16'982.75	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	169'400.00		192'100.00		140'593.35	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	2'700.00		5'400.00		453.95	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	82'600.00		92'500.00		76'439.00	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		12'000.00		1'814.65	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	82'500.00		81'300.00		61'668.60	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'100.00		900.00		217.15	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	76'200.00		82'600.00		181'083.05	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	47'300.00		54'400.00		58'659.80	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	28'900.00		28'200.00		122'423.25	
317	Spesenentschädigungen	50'500.00		52'600.00		38'976.75	

Erfolgsrechnung 2018 nach Sachgruppen

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen	23'500.00		25'300.00		16'782.25	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	27'000.00		27'300.00		22'194.50	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	110'000.00		110'700.00		242'019.56	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					32'914.20	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	110'000.00		110'700.00		209'105.36	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	13'800.00		14'300.00		12'662.65	
3190	Schadenersatzleistungen					263.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	13'800.00		14'300.00		12'399.65	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	753'400.00		671'050.00		546'150.10	
330	Sachanlagen VV	749'800.00		668'250.00		545'984.75	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	749'800.00		668'250.00		545'984.75	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	3'600.00		2'800.00		165.35	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	3'600.00		2'800.00		165.35	
34	Finanzaufwand	266'700.00		259'200.00		304'125.00	
340	Zinsaufwand	128'800.00		142'200.00		152'827.80	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	500.00		500.00			
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	32'900.00		11'000.00		10'950.00	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	57'000.00		89'300.00		88'860.10	
3409	Übrige Passivzinsen	38'400.00		41'400.00		53'017.70	
341	Realisierte Kursverluste					11'004.00	
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					11'004.00	
343	Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	110'900.00		85'000.00		113'416.40	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	34'900.00		28'100.00		33'888.30	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	20'500.00		2'300.00		21'161.20	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	55'500.00		54'600.00		58'366.90	
349	Verschiedener Finanzaufwand	27'000.00		32'000.00		26'876.80	
3499	Übriger Finanzaufwand	27'000.00		32'000.00		26'876.80	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	456'900.00		456'200.00		511'802.30	

Erfolgsrechnung 2018 nach Sachgruppen

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	456'900.00		456'200.00		511'802.30	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	456'900.00		456'200.00		511'802.30	
36	Transferaufwand	9'125'600.00		8'904'550.00		8'890'115.08	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	5'008'500.00		4'881'950.00		4'984'888.70	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'653'400.00		4'541'400.00		4'644'391.45	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	355'100.00		340'550.00		336'646.25	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen					3'851.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	916'900.00		920'000.00		926'087.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	916'900.00		920'000.00		926'087.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'155'300.00		3'087'300.00		2'977'471.13	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'525'000.00		1'531'300.00		1'497'869.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	739'600.00		956'600.00		897'861.15	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	596'400.00		337'100.00		323'715.33	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	180'300.00		148'300.00		164'029.95	
3637	Beiträge an private Haushalte	111'800.00		111'800.00		91'795.70	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	44'900.00		15'300.00		1'668.25	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	44'900.00		15'300.00		1'668.25	
37	Durchlaufende Beiträge	25'000.00		25'000.00		187'378.00	
370	Durchlaufende Beiträge	25'000.00		25'000.00		187'378.00	
3704	Öffentliche Unternehmungen					59'533.00	
3707	Private Haushalte	25'000.00		25'000.00		127'845.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	157'600.00				1'023'636.65	
389	Einlagen in das Eigenkapital	157'600.00				1'023'636.65	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	157'600.00				1'023'636.65	
39	Interne Verrechnungen	162'800.00		187'100.00		157'833.80	
390	Material- und Warenbezüge	6'700.00		14'900.00		8'112.45	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'700.00		14'900.00		8'112.45	

Erfolgsrechnung 2018 nach Sachgruppen

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391	Dienstleistungen	115'200.00		127'500.00		108'518.85	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	115'200.00		127'500.00		108'518.85	
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	40'900.00		44'700.00		41'202.50	
3940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Fina..	40'900.00		44'700.00		41'202.50	
4	Ertrag		17'670'100.00		16'897'350.00		18'239'157.06
40	Fiskalertrag		9'636'300.00		9'019'100.00		9'778'507.90
400	Direkte Steuern natürliche Personen		7'998'500.00		7'608'500.00		7'783'302.00
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		7'249'000.00		6'869'150.00		7'009'842.30
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		694'000.00		683'850.00		706'097.40
4002	Quellensteuern natürliche Personen		55'500.00		55'500.00		67'362.30
401	Direkte Steuern juristische Personen		509'000.00		324'000.00		859'630.50
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		508'000.00		332'250.00		826'506.20
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		-7'000.00		-13'750.00		25'678.40
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		8'000.00		5'500.00		7'445.90
402	Übrige direkte Steuern		1'108'800.00		1'066'600.00		1'115'095.40
4021	Grundsteuern		753'800.00		766'600.00		747'448.75
4022	Vermögensgewinnsteuern		325'000.00		270'000.00		322'745.10
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000.00		20'000.00		9'801.90
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		10'000.00		10'000.00		35'099.65
403	Besitz- und Aufwandsteuern		20'000.00		20'000.00		20'480.00
4033	Hundesteuer		20'000.00		20'000.00		20'480.00
41	Regalien und Konzessionen		135'200.00		135'200.00		131'802.40
412	Konzessionen		135'200.00		135'200.00		131'802.40
4120	Konzessionen		135'200.00		135'200.00		131'802.40
42	Entgelte		2'300'500.00		2'297'700.00		2'594'293.76
420	Ersatzabgaben		329'000.00		311'000.00		329'356.10
4200	Ersatzabgaben		329'000.00		311'000.00		329'356.10
421	Gebühren für Amtshandlungen		98'100.00		93'400.00		102'905.27

Erfolgsrechnung 2018 nach Sachgruppen

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Gebühren für Amtshandlungen		98'100.00		93'400.00		102'905.27
423	Schul- und Kursgelder		3'600.00		3'600.00		
4231	Kursgelder		3'600.00		3'600.00		
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'624'500.00		1'604'900.00		1'808'443.05
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'624'500.00		1'604'900.00		1'808'443.05
425	Erlös aus Verkäufen		91'800.00		72'200.00		85'436.60
4250	Verkäufe		91'800.00		72'200.00		85'436.60
426	Rückerstattungen		152'000.00		211'100.00		265'337.19
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		152'000.00		211'100.00		265'337.19
427	Bussen		1'500.00		1'500.00		1'800.00
4270	Bussen		1'500.00		1'500.00		1'800.00
429	Übrige Entgelte						1'015.55
4290	Übrige Entgelte						1'015.55
43	Verschiedene Erträge		30'000.00		250'000.00		52'393.00
431	Aktivierung Eigenleistungen		30'000.00		50'000.00		34'699.60
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		30'000.00		50'000.00		34'699.60
432	Bestandesveränderungen						17'693.40
4320	Bestandesänderungen Halb- und Fertigfabrikate						17'693.40
439	Übriger Ertrag				200'000.00		
4390	Übriger Ertrag				200'000.00		
44	Finanzertrag		846'800.00		788'500.00		940'846.10
440	Zinsertrag		77'200.00		80'300.00		95'736.70
4400	Zinsen flüssige Mittel		200.00		200.00		301.60
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		40'100.00		40'100.00		43'843.15
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen				200.00		150.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		36'900.00		39'800.00		51'441.95
442	Beteiligungsertrag FV		3'500.00		3'500.00		3'570.00

Erfolgsrechnung 2018 nach Sachgruppen

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4420	Dividenden		3'500.00		3'500.00		3'570.00
443	Liegenschaftenertrag FV		165'900.00		153'000.00		176'426.35
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		134'600.00		127'700.00		142'008.50
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		31'300.00		25'300.00		34'417.85
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						6'800.00
4442	Marktwertanpassungen Beteiligungen						6'800.00
445	Finanzertrag auf Darlehen und Beteiligungen VV		439'700.00		439'700.00		439'745.90
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		439'700.00		439'700.00		439'745.90
447	Liegenschaftenertrag VV		160'500.00		112'000.00		218'567.15
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		89'400.00		47'900.00		136'036.00
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		18'100.00		18'100.00		18'060.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		53'000.00		46'000.00		64'471.15
45	Entnahmen Fonds und SF		273'900.00		47'100.00		221'496.40
450	Entnahmen aus Fonds und SF FK		21'900.00		23'700.00		19'745.15
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		21'900.00		23'700.00		19'745.15
451	Entnahmen aus Fonds und SF EK		252'000.00		23'400.00		201'751.25
4510	Entnahmen aus SF des EK		252'000.00		23'400.00		201'751.25
46	Transferertrag		4'204'600.00		4'147'650.00		4'174'605.70
460	Ertragsanteile		1'000.00		7'500.00		7'317.85
4602	Anteil an Gemeindeerträgen und Erträgen Gemeindeverbä..		1'000.00		7'500.00		7'317.85
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		777'100.00		666'650.00		758'940.70
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		35'100.00		30'600.00		39'127.40
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		742'000.00		636'050.00		719'813.30
462	Finanz- und Lastenausgleich		3'041'100.00		3'285'300.00		3'248'894.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordat..		1'429'200.00		1'590'800.00		1'573'781.00
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeind..		1'611'900.00		1'694'500.00		1'675'113.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		383'900.00		186'700.00		157'899.95
4630	Beiträge vom Bund		134'200.00		134'200.00		134'268.00

Erfolgsrechnung 2018 nach Sachgruppen

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		248'200.00		46'800.00		21'881.95
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		1'500.00		5'700.00		1'750.00
469	Übriger Transferertrag		1'500.00		1'500.00		1'553.20
4699	Rückverteilungen		1'500.00		1'500.00		1'553.20
47	Durchlaufende Beiträge		80'000.00		25'000.00		187'378.00
470	Durchlaufende Beiträge		80'000.00		25'000.00		187'378.00
4700	Durchlaufende Beiträge vom Bund		16'500.00		16'500.00		85'230.00
4701	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten		63'500.00		8'500.00		102'148.00
49	Interne Verrechnungen		162'800.00		187'100.00		157'833.80
490	Material- und Warenbezüge		6'700.00		14'900.00		8'112.45
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		6'700.00		14'900.00		8'112.45
491	Dienstleistungen		115'200.00		127'500.00		108'518.85
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		115'200.00		127'500.00		108'518.85
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		40'900.00		44'700.00		41'202.50
4940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Fina..		40'900.00		44'700.00		41'202.50
9	Abschlusskonten	74'100.00	52'600.00	28'400.00	108'200.00	333'620.01	52'532.75
90	Abschluss Erfolgsrechnung	74'100.00	52'600.00	28'400.00	108'200.00	333'620.01	52'532.75
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt					167'163.82	
9000	Ertragsüberschuss					167'163.82	
901	Abschluss SF und Fonds im EK	74'100.00	52'600.00	28'400.00	108'200.00	166'456.19	52'532.75
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	74'100.00		28'400.00		166'456.19	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		52'600.00		108'200.00		52'532.75

Investitionsrechnung 2018

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
0	INVESTITIONSRECHNUNG Zunahme der Nettoinvestitionen	3'716'900.00	780'000.00 2'936'900.00	3'641'000.00	389'000.00 3'252'000.00	2'818'884.35	2'818'884.35
00	Allgemeine Verwaltung Nettoaussgaben			122'000.00	122'000.00	48'251.25	48'251.25
02	Allgemeine Dienste Nettoaussgaben			122'000.00	122'000.00	48'251.25	48'251.25
022	Allgemeine Dienste Nettoaussgaben			122'000.00	122'000.00	48'251.25	48'251.25
0220	Allgemeine Dienste			122'000.00		48'251.25	
5060.01	Virtualisierungsserver					41'647.05	
5060.02	Ablösung Citrixserver			33'000.00			
5060.03	IT-Vernetzung Verwaltung / Schulen			85'000.00		1'569.80	
5200.01	Einführung HRM2			4'000.00		5'034.40	
2	Bildung Nettoaussgaben	769'000.00	769'000.00	476'000.00	476'000.00	378'332.25	1'075.00 377'257.25
21	Obligatorische Schule Nettoaussgaben	769'000.00	769'000.00	476'000.00	476'000.00	378'332.25	1'075.00 377'257.25
212	Primarstufe Nettoaussgaben	60'000.00	60'000.00	26'000.00	26'000.00		
2120	Primarstufe	60'000.00		26'000.00			
5060.01	Erneuerung Hardware Prim + Kindergarten Sumiswald			26'000.00			
5060.02	Multimediale Ausrüstung Klassenzimmer	60'000.00					
213	Oberstufe Nettoaussgaben	69'000.00	69'000.00			115'962.10	1'075.00 114'887.10
2130	Sekundarstufe I	69'000.00				115'962.10	1'075.00
5060.01	Erneuerung Mobilien Werkräume techn. Gestalten Sumiswald					90'972.25	
5060.02	Hardware Sek I Sumiswald					24'989.85	
5060.03	Ersatz Clients Sek I Wasen	33'000.00					

Investitionsrechnung 2018

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
5060.04	Ersatz Nähmaschinen, Standort Wasen	36'000.00					
6370.01	Übrige Beiträge Erneuerung Mobilien Werkräume Sumiswald						1'075.00
217	Schulliegenschaften	640'000.00		450'000.00		262'370.15	
	Nettoausgaben		640'000.00		450'000.00		262'370.15
2170	Schulliegenschaften	640'000.00		450'000.00		262'370.15	
5040.01	Schulraumsanierung gem. Studie reflecta					10'633.00	
5040.02	Oberstufe Sumiswald, Sanierung Werkräume					50'312.15	
5040.03	Oberstufe Sumiswald, Sanierung WC-Anlage					201'425.00	
5040.04	Gesamtsanierung Liegenschaft Kindergarten am Bach, Oeleweg, Wasen	450'000.00		450'000.00			
5040.05	Turnhalle Wasen, Ersatz Eingangstüren	30'000.00					
5040.06	Turnhalle Wasen, Ersatz Duschstationen	140'000.00					
5040.07	Aula Sumiswald - Sanierung; Projektierungskredit Vorprojekt	20'000.00					
4	Gesundheit					23'125.30	
	Nettoausgaben						23'125.30
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime					23'125.30	
	Nettoausgaben						23'125.30
412	Alters-, Kranken und Pflegeheime					23'125.30	
	Nettoausgaben						23'125.30
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime					23'125.30	
5040.01	Vorprojekt Umnutzung Schlossgebäude					23'125.30	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'316'900.00	391'000.00	1'553'000.00		1'250'123.10	271'832.00
	Nettoausgaben		925'900.00		1'553'000.00		978'291.10
61	Strassenverkehr	1'316'900.00	391'000.00	1'553'000.00		1'250'123.10	271'832.00
	Nettoausgaben		925'900.00		1'553'000.00		978'291.10
615	Gemeindestrassen	1'316'900.00	391'000.00	1'553'000.00		1'250'123.10	271'832.00
	Nettoausgaben		925'900.00		1'553'000.00		978'291.10
6150	Gemeindestrassen	1'316'900.00	391'000.00	1'553'000.00		1'250'123.10	271'832.00
5010.02	Sicherung Lüdernstrasse			18'000.00		40'129.30	

Investitionsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.04	Sanierung Schoneggstrasse, Abschnitt Guggisberg - Oberwald					57'667.85	
5010.05	Sanierung Kurzeneistrasse Kreuzung Rössli - Länggässlibrücke	91'000.00					
5010.06	Sanierung Schoneggstrasse (PWI) - 1. Etappe Steg					151'164.85	
5010.07	Sanierung Tannenbadstrasse					102'000.00	
5010.09	Sanierung Turnhallenstrasse	150'000.00					
5010.10	Spitalstrasse - Neubau Trottoir					156'035.90	
5010.11	Spitalstrasse - Vorprojekt Sanierung					545.15	
5010.12	Sanierung Schoneggstrasse (PWI) - 2. Etappe Sattlershaus					99'356.35	
5010.13	Sanierung Süllenbachstrasse mit Zufahrt Hauenfluh			450'000.00		349'717.95	
5010.14	Erschliessung Fürtenmatte, Ingenieurkosten					585.90	
5010.15	Fürtenmatte - Neubau Erschliessungsstrasse und Anschluss Bernstrasse (Kantonsstrasse)			330'000.00			
5010.16	Sanierung Spitalstrasse, Abschnitt DLZ bis Teussenhohle	380'000.00		180'000.00			
5010.17	Sanierung Schoneggstrasse (PWI)			282'000.00			
5010.18	Sanierung Steinweidstrasse Teil Nord					91'060.20	
5010.19	Hornbachstrasse PWI inkl. Unwetter 2014					-13'004.60	
5010.23	Sanierung Eichholzstrasse	45'700.00					
5010.24	Sanierung Gmündenstrasse (Rest)	180'000.00					
5010.25	Sanierung Zufahrtswege Schoneggstrasse - Vorprojekt	24'000.00					
5010.26	Bushaltestelle Archgässli - behindertenberechtigter Umbau	90'000.00					
5010.27	Sanierung Fussgängerstreifen, alle	60'000.00					
5010.28	Lüderenstrasse, Sanierung Abschnitt Murboden Howaldhusegg	90'000.00					
5010.29	Sanierung Kurzeneistrasse (PWI); Schulhaus - Goldbach	40'000.00					
5040.01	Werkhof - Planung Neubau / Verlegung					20'000.00	
5040.03	Neubau Werkhof	50'000.00					
5060.01	Ersatz Putzmaschine Werkhof					153'162.00	
5060.02	Ersatz Salzstreuer zu IVECO			50'000.00			
5060.03	Ersatz Salzstreuer zu Nissan			30'000.00			
5060.04	Ersatzfahrzeug KUBOTA			30'000.00			
5660.04	Beitrag Sanierung Brücke Paradies					41'702.25	
5660.06	Beitrag Hinterarnialp AG, Einbau Fahrspuren alte Arnistrasse			36'000.00			
5660.07	Beitrag Weggen. Oberhof-Aebnit, PWI Güterweg			81'000.00			
5660.08	Beitrag Sanierung Brücke Griesbachmoos	40'000.00		40'000.00			
5660.09	Beitrag Zufahrt Hambühl - Hambühlsonnberg			26'000.00			
5660.11	Beitrag Weggenossenschaft Senggli, PWI Steinweid - Senggli 2. Etappe	42'200.00					

Investitionsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5670.01	Beitrag Erneuerung Hofzufahrt Riedmatte	34'000.00					
6300.01	Bundesbeitrag Sanierung Süllenbachstrasse mit Zufahrt Hauenfluh		235'000.00				115'000.00
6300.02	Bundesbeitrag Sanierung Schoneggstrasse (PWI) - 1. Etappe Steg						15'600.00
6310.01	Kantonsbeitrag Sanierung Süllenbachstrasse mit Zufahrt Hauenfluh		156'000.00				97'000.00
6310.02	Kantonsbeitrag Sanierung Schoneggstrasse (PWI) - 1. Etappe Steg						15'600.00
6340.01	Übrige Beiträge Neubau Trottoir						432.00
6370.01	Übrige Beiträge Sanierung Süllenbachstrasse mit Zufahrt Hauenfluh						15'000.00
6370.02	Übrige Beiträge Sanierung Schoneggstrasse (PWI) - 1. Etappe Steg.						13'200.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'631'000.00	389'000.00	1'490'000.00	389'000.00	763'406.45	7'739.00
	Nettoausgaben		1'242'000.00		1'101'000.00		755'667.45
72	Abwasserentsorgung	1'071'000.00		940'000.00		725'453.95	7'739.00
	Nettoausgaben		1'071'000.00		940'000.00		755'667.45
720	Abwasserentsorgung	1'071'000.00		940'000.00		725'453.95	7'739.00
	Nettoausgaben		1'071'000.00		940'000.00		717'714.95
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	1'071'000.00		940'000.00		725'453.95	7'739.00
5032.01	Instandsetzung/Sanierung/Erneuerung gemäss GEP 2013 - 2017			600'000.00			
5032.02	Sanierung Kanalisation Dorfgasse (H11)					316'130.55	
5032.03	Erschliessung Fürtenmatte			275'000.00			
5032.04	Erschliessung Lugenbachmatte, Kanalisationsleitung Huttwilstrasse - Lugenbachweg					6'938.65	
5032.05	Sanierungsleitung ARA Kurzenei					11'887.20	
5032.06	Sanierung Kanalisation Bahnhofstrasse					140'088.25	
5032.07	Leistungs- und Schachtsanierung 2015					244'527.60	
5032.08	Leistungs- und Schachtsanierung 2017					5'881.70	
5032.09	Leistungs- und Schachtsanierungen 2018	510'000.00					
5292.01	Versickerungskataster / private Hausanschlüsse			65'000.00			
5620.01	Investitionsbeiträge ARA Verband, Blockheizkraftwerk	52'500.00					
5620.02	Investitionsbeiträge ARA Verband, Leitungssanierung Brücke Wintersei	37'000.00					

Investitionsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5620.03	Investitionsbeiträge ARA Verband, Abwasseranlagen	18'000.00					
5620.04	Investitionsbeiträge ARA Verband, Einbau Klärschlammwässerung	401'000.00					
5620.05	Investitionsbeiträge ARA Verband, Sanierung Fassade Betriebsgebäude	43'500.00					
5620.06	Investitionsbeiträge ARA Verband, Sammelkanäle	5'000.00					
5620.07	Investitionsbeiträge ARA Verband, Regenbecken	4'000.00					
6352.01	Übrige Beiträge Sanierungsleitung ARA Kurzenei						4'498.25
6352.02	Übrige Beiträge Leitungs- und Schachtsanierung 2015						3'240.75
73	Abfallbeseitigung	450'000.00	389'000.00	450'000.00	389'000.00	22'706.40	
	Nettoausgaben		61'000.00		61'000.00		755'667.45
730	Abfallbeseitigung	450'000.00	389'000.00	450'000.00	389'000.00	22'706.40	
	Nettoausgaben		61'000.00		61'000.00		22'706.40
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	450'000.00	389'000.00	450'000.00	389'000.00	22'706.40	
5033.01	Einrichten Containerstandplätze					22'706.40	
5033.02	Sanierung Schiessplätze	450'000.00		450'000.00			
6303.01	Bundesbeiträge Sanierung Schiessplätze		389'000.00		389'000.00		
79	Raumordnung	110'000.00		100'000.00		15'246.10	
	Nettoausgaben		110'000.00		100'000.00		755'667.45
790	Raumordnung	110'000.00		100'000.00		15'246.10	
	Nettoausgaben		110'000.00		100'000.00		15'246.10
7900	Raumordnung allgemein	110'000.00		100'000.00		15'246.10	
5290.01	Überbauungsordnung ZPP 1 Eichmatte Erarbeitung					1'655.35	
5290.02	Ortsplanungsrevision	80'000.00		100'000.00		13'590.75	
5290.03	Ortsplanungsrevision - optionale Themen	30'000.00					
9	Finanzen und Steuern					355'646.00	2'538'238.35
	Nettoeinnahmen					2'182'592.35	
99	Nicht aufgeteilte Posten					355'646.00	2'538'238.35
	Nettoeinnahmen					2'182'592.35	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					75'000.00	
	Nettoausgaben						75'000.00

Investitionsrechnung 2018

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoeinnahmen					2'182'592.35	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge					75'000.00	
5440.01	Alterszentrum Sumiswald AG Miete / Darlehen					75'000.00	
999	Abschluss					280'646.00	2'538'238.35
	Nettoeinnahmen					2'182'592.35	
9990	Abschluss					280'646.00	2'538'238.35
5900.00	Passivierte Einnahmen					280'646.00	
6900.00	Aktiviert Ausgaben						2'538'238.35

Investitionsrechnung 2018 nach Sachgruppen

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
Investitionsrechnung		3'716'900.00	780'000.00	3'641'000.00	389'000.00	2'818'884.35	2'818'884.35
Investitionsausgaben		3'716'900.00		3'641'000.00		2'818'884.35	
50	Sachanlagen	2'929'700.00		3'289'000.00		2'401'255.60	
5010	Strassen / Verkehrswege	1'200'700.00		1'260'000.00		1'035'258.85	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	510'000.00		875'000.00		725'453.95	
5033	Tiefbauten Abfall	450'000.00		450'000.00		22'706.40	
5040	Hochbauten	640'000.00		450'000.00		305'495.45	
5060	Mobilien	129'000.00		254'000.00		312'340.95	
52	Immaterielle Anlagen	110'000.00		169'000.00		20'280.50	
5200	Software			4'000.00		5'034.40	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	110'000.00		100'000.00		15'246.10	
5292	Abwasserentsorgung			65'000.00			
54	Darlehen					75'000.00	
5440	Darlehen an öffentliche Unternehmungen					75'000.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	677'200.00		183'000.00		41'702.25	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	561'000.00					
5660	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerb..	82'200.00		183'000.00		41'702.25	
5670	Investitionsbeiträge an private Haushalte	34'000.00					
59	Übertrag an Bilanz					280'646.00	
5900	Passivierte Einnahmen					280'646.00	
Investitionseinnahmen			780'000.00		389'000.00		2'818'884.35
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		780'000.00		389'000.00		280'646.00
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		624'000.00		389'000.00		130'600.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		156'000.00				112'600.00
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						432.00
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						7'739.00
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						29'275.00
69	Übertrag an Bilanz						2'538'238.35
6900	Aktivierete Ausgaben						2'538'238.35

Investitionsrechnung 2018 nach Sachgruppen

	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
Nettoinvestitionen					2'257'592.35	