

Jahresrechnung

2019

Auflageexemplar



Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick (Management Summary).....	5
0.1	Erfolgsrechnung.....	5
0.2	Geldflussrechnung (Cash Flow)	6
1	Berichterstattung	7
1.1	Bericht.....	7
1.1.1	Erfolgsrechnung.....	7
1.1.2	Spezialfinanzierungen (SF)	18
1.1.3	Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement	20
1.1.4	Investitionsrechnung	21
1.1.5	Bilanz	22
1.1.6	Nachkredite.....	23
1.2	Spezialfinanzierungen.....	23
2	Eckdaten	25
2.1	Übersicht.....	25
2.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	26
2.3	Gestufter Erfolgsausweis	27
2.3.1	Gesamter Haushalt	27
2.3.2	Allgemeiner Haushalt (ohne Spezialfinanzierungen)	28
2.3.3	Spezialfinanzierung Parkhaus / Parkplätze	29
2.3.4	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	30

2.3.5	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.....	31
2.3.6	Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	32
3	Bilanz	33
4	Funktionen	34
4.1	Erfolgsrechnung.....	34
4.1.1	Kommentar	35
4.2	Investitionsrechnung	47
5	Sachgruppen.....	48
5.1	Erfolgsrechnung.....	48
5.2	Investitionsrechnung	49
6	Geldflussrechnung	50
7	Finanzkennzahlen	57
7.1	Gesamthaushalt.....	57
7.2	Allgemeiner Haushalt	59
7.3	Spezialfinanzierung Parkhaus / Parkplätze	59
7.4	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	60
7.5	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.....	61
7.6	Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	61
8	Antrag der Exekutive	62
9	Bestätigungsbericht.....	64
10	Genehmigung der Jahresrechnung	67
11	Anhang.....	68

11.1	Regelwerk.....	68
11.1.1	Angewendetes Regelwerk.....	68
11.1.2	Bewertung Finanzvermögen	68
11.1.3	Bewertung Verwaltungsvermögen.....	69
11.1.4	Aktivierungsgrenzen.....	69
11.1.5	Bestehendes Verwaltungsvermögen	70
11.2	Grundlagen der Jahresrechnung.....	70
11.3	Eigenkapitalnachweis.....	71
11.4	Rückstellungsspiegel	72
11.5	Beteiligungsspiegel	73
11.6	Gewährleistungsspiegel	74
11.7	Anlagespiegel	75
11.8	Kreditkontrolle	78
11.8.1	Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen	78
11.8.2	Nachkredite.....	83
11.9	Weitere massgebende Angaben	88
11.9.1	Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung.....	88
11.9.2	Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasserentsorgung	89
12	Details zur Jahresrechnung.....	90
12.1	Bilanz.....	90
12.2	Erfolgsrechnung nach Funktionen	98
12.3	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	125

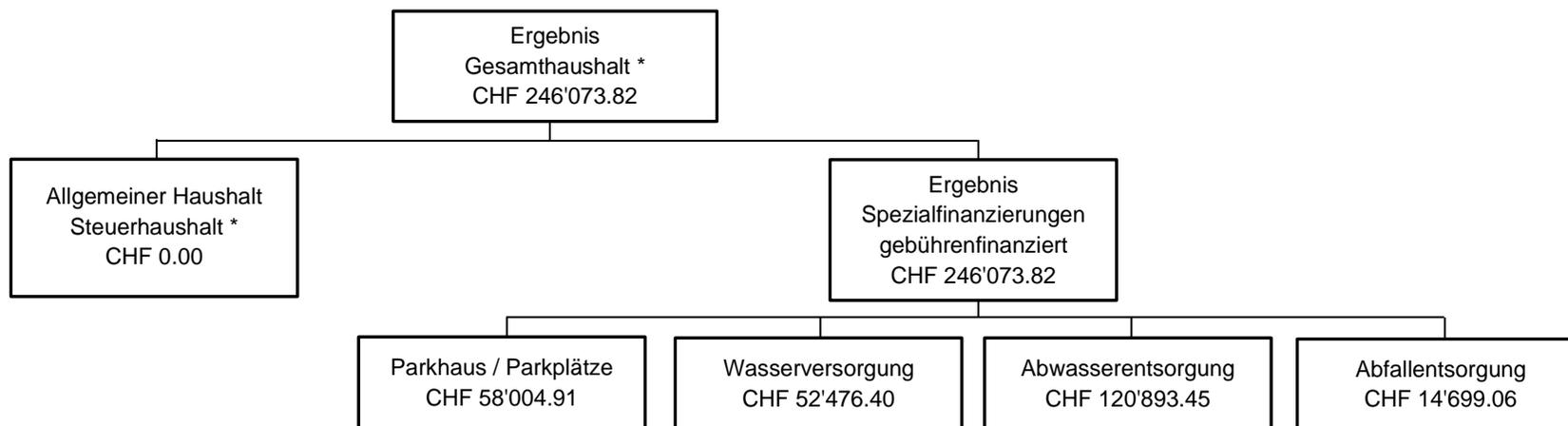
12.4	Investitionsrechnung nach Funktionen	133
12.5	Investitionsrechnung nach Sachgruppen.....	138

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Gesamtergebnis schliesst nach Vornahme von zusätzlichen Abschreibungen (Einlage in die finanzpolitische Reserve) von CHF 88'072.05 und einer Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt (SF WE) von Investitionen im Verwaltungsvermögen von CHF 1'626'450.62 mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 246'073.82** ab. Der Allgemeine Haushalt schliesst nach Vornahme der zusätzlichen Abschreibungen und der Einlage in die SF WE von Investitionen im Verwaltungsvermögen ausgeglichen ab. Die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen schliessen mit einem Ertragsüberschuss von CHF 246'073.82 ab.

Nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) müssen **zusätzliche Abschreibungen** (Art. 84 GV) vorgenommen und in die **finanzpolitische Reserve** (Eigenkapital) eingelegt werden, wenn im Allgemeinen Haushalt ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind. Mit der Genehmigung des Reglements SF WE von Investitionen im Verwaltungsvermögen können diese zusätzlichen Abschreibungen auf 10 % reduziert werden und 90 % in die neugeschaffene Spezialfinanzierung eingelegt werden.

0.1 Erfolgsrechnung

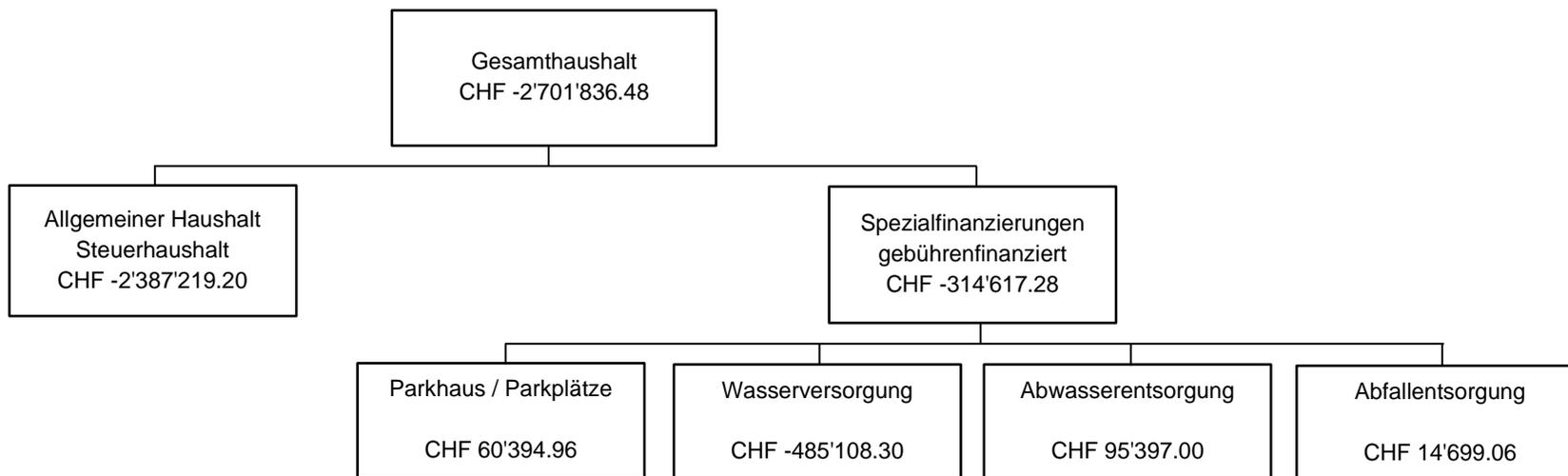


* nach zusätzlichen Abschreibungen nach HRM2 von CHF 88'072.05

0.2 Geldflussrechnung (Cash Flow)

Die Jahresrechnung enthält seit Einführung von HRM2 eine Geldflussrechnung (Art. 32a FHDV). Sie zeigt, wie sich die flüssigen Mittel und die kurzfristigen Geldanlagen aufgrund von Ein- und Auszahlungen in der Berichtsperiode verändert haben (Cash Flow).

Zusammenfassung nach Tätigkeit	
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	CHF 1'043'829.27
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	CHF -1'738'030.05
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit Einwohnergemeinde (allgemeiner Haushalt)	CHF -2'007'635.70
Total Geldfluss Gesamthaushalt	CHF -2'701'836.48



1 Berichterstattung

1.1 Bericht

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2019 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt. Zum Einsatz gelangte das EDV-System Abacus der Talus Informatik AG.

Ergebnisse

Das Ergebnis des Gesamthaushalts wurde vom Gemeinderat am 25. März 2020 genehmigt (gemäss Gemeindeordnung Art. 44 Bst. d).

1.1.1 Erfolgsrechnung

Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 246'073.82 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 170'800.00.

Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2019 beträgt CHF 75'273.82.

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst nach Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt von Investitionen im Verwaltungsvermögen von CHF 1'626'450.62 und der Vornahme von zusätzlichen Abschreibungen von CHF 88'072.05 (Einlage in die finanzpolitische Reserve) ausgeglichen ab. Budgetiert waren zusätzliche Abschreibungen von CHF 395'200.00.

Die Kommentare beziehen sich auf den Gesamthaushalt.

Personalaufwand

		<i>Rechnung 2019</i>	<i>Budget 2019</i>	<i>Rechnung 2018</i>
30	Personalaufwand	CHF 1'613'197.50	CHF 1'579'400.00	CHF 1'585'402.55
	Veränderung gegenüber Budget, Mehraufwand	CHF 33'797.50		
	Veränderung gegenüber Budget in %	2.14 %		

300	Behörden und Kommissionen	CHF 202'515.35	CHF 221'400.00	CHF 214'994.85
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	CHF 1'092'487.15	CHF 1'087'600.00	CHF 1'093'189.55
305	Arbeitgeberbeiträge	CHF 216'023.15	CHF 200'900.00	CHF 211'168.85
309	Übriger Personalaufwand	CHF 102'171.85	CHF 69'500.00	CHF 66'049.30

Der Personalaufwand ist CHF 33'797.50 höher als budgetiert.

Eine temporäre Stellenbesetzung und die Erhöhung von Stellenprozenten hatten höhere Beiträge an die Pensionskasse zur Folge.

Inseratekosten für diverse vakante Stellen führten zum erhöhten übrigen Personalaufwand.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	CHF 2'451'722.96	CHF 2'686'700.00	CHF 2'500'216.29
	Veränderung gegenüber Budget, Minderaufwand	CHF -234'977.04		
	Veränderung gegenüber Budget in %	-8.75 %		
310	Material- und Warenaufwand	CHF 66'985.93	CHF 138'700.00	CHF 131'336.45
311	Nicht aktivierbare Anlagen	CHF 70'055.45	CHF 56'600.00	CHF 46'101.65
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	CHF 177'071.10	CHF 327'200.00	CHF 290'893.20
3130	Dienstleistungen Dritter	CHF 927'819.63	CHF 897'500.00	CHF 808'579.54
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	CHF 31'141.80	CHF 0.00	CHF 19'705.90
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexp. etc.	CHF 238'508.65	CHF 164'800.00	CHF 83'517.05
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	CHF 783'019.00	CHF 814'100.00	CHF 768'035.20
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	CHF 88'533.40	CHF 128'600.00	CHF 93'447.80
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	CHF 11'500.10	CHF 12'900.00	CHF 12'434.85
317	Spesenentschädigungen	CHF 17'773.50	CHF 16'900.00	CHF 17'764.80
318	Wertberichtigung auf Forderungen	CHF -37'833.85	CHF 45'900.00	CHF 164'075.80
319	Verschiedener Betriebsaufwand	CHF 19'927.25	CHF 17'000.00	CHF 8'481.65

310 Im Bereich Gemeindestrassen wurde der eingestellte Kredit für Betriebs- und Verbrauchsmaterial nur sehr geringfügig beansprucht.

- 312 Mit der Übernahme der Wasserversorgungsgenossenschaft Oberhofen (WVGO) entfällt der jährliche Wasserankauf von rund CHF 165'000.00.
- 3130 Neu werden die Dienstleistungen von Dritten für den Werkhof dem Konto 6150.3130.00 belastet. Im 2019 betragen diese rund CHF 34'500.00.
- 3131 Der Gemeinderat genehmigte am 3. April 2019 für weitere Planungsarbeiten Detailerschliessung Hinterbühl einen Nachkredit von CHF 20'000.00.
- 3132 Für das Rekrutierungsverfahren im Baubereich und die Sicherstellung Übergangslösung Leiter Bau genehmigte der Gemeinderat Nachkredite in der Höhe von gesamthaft CHF 218'000.00.
- 314 Das Versetzen der Bushaltestelle bei der Kirche kann erst im 2020 ausgeführt werden. Verschiedene Unterhaltsmassnahmen im Strassenbereich wurden nicht ausgeführt.
- 315 Einsparungen sind beim Informatik-Unterhalt zu verzeichnen, da weniger Updatekosten angefallen sind (CHF -11'200.00). Der werterhaltende Unterhalt an Hydranten ist tiefer ausgefallen als angenommen (CHF -17'000.00).
- 318 Gestützt auf die Auswertungen aus der Nesko-Steuerbuchhaltung konnte die Wertberichtigung für gefährdete Steuerguthaben im 2019 massiv geringer eingesetzt werden. Es betrifft dies die Jahre 2013 bis 2017.

Abschreibungen

		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
33	Planmässige Abschreibungen	CHF 330'741.90	CHF 326'900.00	CHF 292'570.45
	Veränderung gegenüber Budget, Mehraufwand	CHF 3'841.90		
	Veränderung gegenüber Budget in %	1.18 %		
330	Sachanlagen	CHF 293'577.00	CHF 290'300.00	CHF 253'993.45
332	Immaterielle Anlagen	CHF 37'164.90	CHF 36'600.00	CHF 38'577.00

Das bestehende Verwaltungsvermögen (Art. T2-4 Abs. 1 Ziff. 1. bis 4., Übergangsbestimmungen GV) wurde per 1. Januar 2016 zu Buchwerten in HRM2 übernommen und beträgt CHF 1'768'423.00. Dieses wird innert 10 Jahren (CHF 176'842.30/Jahr) abgeschrieben. Der Abschreibungssatz von 10 % wurde an der Gemeindeversammlung vom 23. November 2015 mit dem Budget 2016 genehmigt.

Die ordentlichen Abschreibungen nach Nutzungsdauer betragen CHF 153'899.60.

Neu wird abgeschrieben auf den Investitionen betreffend (*Steuerhaushalt*)

- Sanierungen Strandbad
- Ufermauer Strandbad
- Schulthesserstrasse
- Riderweg
- Neugestaltung Friedhofanlage

Wasserversorgung

- Schulthesserstrasse
- Riderweg
- Anlagen aus der Übernahme der WVGO

Abwasserentsorgung

- Schulthesserstrasse
- Riderweg
- Pumpwerk Längenschachen (Ersatz Vakuumpumpen)
- ARA Thunersee, Anteil Ausbau 2019

Finanzaufwand

		<i>Rechnung 2019</i>	<i>Budget 2019</i>	<i>Rechnung 2018</i>
34	Finanzaufwand	CHF 229'570.40	CHF 212'200.00	CHF 242'958.65
	Veränderung gegenüber Budget, Mehraufwand	CHF 17'370.40		
	Veränderung gegenüber Budget in %	8.19 %		

Die Bestände der Konti Spezialfinanzierungen Rechnungsausgleich und Werterhalt ziehen höhere Zinsen nach sich (Verzinsung = 1.205 %).

Transferaufwand

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
36	Transferaufwand	CHF	6'196'208.61	CHF	6'682'600.00	CHF	6'252'690.55
	Veränderung gegenüber Budget, Minderaufwand	CHF	-486'391.39				
	Veränderung gegenüber Budget in %		-7.28 %				
360	Ertragsanteile an Dritte	CHF	108'930.15	CHF	98'000.00	CHF	108'905.55
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	CHF	3'362'691.76	CHF	3'877'200.00	CHF	3'527'788.10
362	Finanz- und Lastenausgleich	CHF	1'163'073.00	CHF	1'086'700.00	CHF	1'060'599.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	CHF	1'498'513.65	CHF	1'557'600.00	CHF	1'492'397.90
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	CHF	21'490.05	CHF	21'500.00	CHF	21'490.00
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	CHF	41'510.00	CHF	41'600.00	CHF	41'510.00

- 360 Die Einnahmen liegen gesamthaft im Bereich des Vorjahres und somit ist auch die Abgabe an die Hauptrechnung ungefähr gleichbleibend.
- 361 Bildung: Die Besoldungskosten liegen in allen Schulstufen im Aufwand als auch Ertrag unter den Budgetwerten. Im Budget 2019 wurde von höheren Schülerzahlen (Anteil zulasten Oberhofen) ausgegangen. Die tieferen Schülerzahlen wirken sich auch massgeblich auf die Betriebskosten der Primarstufe aus.

Anzahl SchülerInnen Oberhofen	Rechnung 2019	Budget 2019
Kindergarten	25	33
Primarstufe	111	125
Oberstufe	55	59
Gesamt	191	217

Anzahl SchülerInnen Hilterfingen	Rechnung 2019	Budget 2019
Kindergarten	65	61
Primarstufe	237	235
Oberstufe	88	90
Gesamt	390	386

Gesamthaft sind im Bildungsbereich auf allen drei Stufen Einsparungen von rund CHF 261'100.00 zu verzeichnen (exkl. Entschädigungen vom Kanton an die Personalkosten), aufgeteilt auf die folgenden Kostenstellen:

- CHF 116'700.00 Betriebskosten
- CHF 66'500.00 Personalkosten
- CHF 77'900.00 Liegenschaften

Ausserordentlicher Aufwand

		<i>Rechnung 2019</i>	<i>Budget 2019</i>	<i>Rechnung 2018</i>
38	Ausserordentlicher Aufwand	CHF 1'759'198.67	CHF 439'500.00	CHF 1'935'001.27
	Veränderung gegenüber Budget, Mehraufwand	CHF 1'319'698.67		
	Veränderung gegenüber Budget in %	300.27 %		
389	Einlage in Vorfinanzierungen	CHF 1'671'126.62	CHF 44'300.00	CHF 1'926'574.92
389	Einlagen in finanzpolitische Reserven	CHF 88'072.05	CHF 395'200.00	CHF 8'426.35

Systembedingte zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) müssen vorgenommen werden, wenn im Rechnungsjahr

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

Im Budget 2019 sind CHF 395'200.00 als zusätzliche Abschreibungen enthalten.

Im 2019 wurden im Allgemeinen Haushalt Nettoinvestitionen von CHF 1'235'625.70 getätigt.
Die planmässigen Abschreibungen im Allgemeinen Haushalt betragen hingegen CHF 354'904.95.

Somit müssten im 2019 systembedingte zusätzliche Abschreibungen von CHF 880'720.75 vorgenommen und in die finanzpolitische Reserve (Eigenkapital) eingelegt werden.

Mit der Errichtung und Genehmigung des Reglements Spezialfinanzierung Werterhalt von Investitionen im Verwaltungsvermögen vom 20. November 2018 können jedoch die systembedingten zusätzlichen Abschreibungen auf 10 % gesenkt werden, im 2019 CHF 88'072.05 ausmachend, und der Differenzbetrag von CHF 792'648.70 kann zusammen mit dem Ergebnis von CHF 833'051.92 (= Gesamtergebnis in der Erfolgsrechnung im Allgemeinen Haushalt CHF 1'714'522.67 abzüglich CHF 88'072.05) der Spezialfinanzierung Werterhalt von Investitionen im Verwaltungsvermögen zugewiesen werden.

Finanz- und Lastenausgleich

		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	Total Lastenverteiler / Finanzausgleich	CHF 3'163'745.05	CHF 3'189'900.00	CHF 3'163'745.05
	Veränderung gegenüber Budget, Minderaufwand	CHF -26'154.95		
	Veränderung gegenüber Budget in %	-0.82 %		
5320	Ergänzungsleistungen EL	CHF 552'578.00	CHF 569'500.00	CHF 518'542.00
5410	Familienzulagen Fazula	CHF 19'388.00	CHF 9'900.00	CHF 10'462.00
	<i>LA EL und Fazula</i>	<i>CHF 571'966.00</i>	<i>CHF 579'400.00</i>	<i>CHF 529'004.00</i>
5799	LA Sozialhilfe	CHF 1'219'048.60	CHF 1'295'400.00	CHF 1'246'103.75
6291	LA Öffentlicher Verkehr	CHF 348'481.70	CHF 363'900.00	CHF 350'132.30
9300	LA Neue Aufgabenteilung	CHF 456'149.00	CHF 463'500.00	CHF 456'745.00
	<i>Total Lastenverteiler</i>	<i>CHF 2'023'679.30</i>	<i>CHF 2'122'800.00</i>	<i>CHF 2'052'981.05</i>
9300	Disparitätenabbau	CHF 706'924.00	CHF 623'200.00	CHF 603'854.00
9300	Zuschuss soziodemografische Lasten	CHF -22'035.00	CHF -23'400.00	CHF -22'094.00
	<i>Total Finanzausgleich</i>	<i>CHF 684'889.00</i>	<i>CHF 599'800.00</i>	<i>CHF 581'760.00</i>

Der Beitrag an den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen AHV/IV reduziert sich um CHF 16'922.00.

Lastenausgleich Sozialhilfe: Das Budget rechnete mit mehr Einwohnern sowie einem höheren Ansatz pro Einwohner. Minderaufwand von rund CHF 76'400.00. Der effektive Beitrag liegt bei CHF 502.49 je Einwohner/in und um CHF 23.51 je Einwohner/in unter den Erwartungen.

Der Gemeindeanteil an den öffentlichen Verkehr resultiert um CHF 15'400.00 tiefer als veranschlagt.

Der Lastenausgleich neue Aufgabenteilung hat sich gegenüber dem Budget um CHF 7'351.00 reduziert.

Der Betrag für Ausgleichsleistungen Disparitätenabbau (= Steuerkraftausgleich der Gemeinden) ist um CHF 83'724.00 höher ausgefallen.

Fiskalertrag

		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
40	Fiskalertrag	CHF 9'001'434.60	CHF 8'724'700.00	CHF 9'641'148.65
	Veränderung gegenüber Budget, Mehrertrag	CHF 276'734.60		
	Veränderung gegenüber Budget in %	3.17 %		
400	Direkte Steuern natürliche Personen	CHF 7'592'314.60	CHF 7'245'800.00	CHF 7'659'261.25
401	Direkte Steuern juristische Personen	CHF 217'911.35	CHF 176'700.00	CHF 211'854.15
402	Übrige direkte Steuern	CHF 1'179'408.65	CHF 1'292'200.00	CHF 1'759'033.25
403	Besitz- und Aufwandsteuern	CHF 11'800.00	CHF 10'000.00	CHF 11'000.00

- 400 Die Einkommensteuern sind inklusive Nachsteuern und Bussen von CHF 5'924.00 und den Rückstellungen für Steuerteilungen von CHF -96'500.00 um rund CHF 102'000.00 höher ausgefallen als angenommen.
Die Vermögenssteuern liegen mit CHF 268'300.00 Mehreinnahmen weit über den Erwartungen.
Die Quellensteuern sind mit rund CHF 23'800.00 unter dem Budgetwert eingegangen.
- 401 Der Mehrertrag für Gewinnsteuern beträgt gegenüber dem Budget rund CHF 46'300.00.
Die Kapitalsteuern verzeichnen einen Minderertrag von CHF 6'000.00.
Für Steuerteilungen zugunsten der Gemeinde wurde eine Rückstellung von CHF 47'100.00 gebildet.
- 402 Die Liegenschaftssteuer liegt im Bereich des Vorjahres jedoch gegenüber dem Budget CHF 32'300.00 tiefer als veranschlagt.
Die Grundstückgewinnsteuern sind um CHF 52'600.00 tiefer als erwartet eingegangen und die Sondersteuern entsprechen nahezu dem Budgetwert.
Aus Erbschafts- und Schenkungssteuern resultieren tiefere Einnahmen von CHF 30'452.00.

Entgelte

		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
42	Entgelte	CHF 2'060'308.81	CHF 1'961'300.00	CHF 2'084'703.92
	Veränderung gegenüber Budget, Mehrertrag	CHF 99'008.81		
	Veränderung gegenüber Budget in %	5.05 %		

420	Ersatzabgaben	CHF 136'091.75	CHF 147'000.00	CHF 147'628.05
421	Gebühren für Amtshandlungen	CHF 84'986.44	CHF 80'000.00	CHF 74'113.27
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	CHF 1'681'769.78	CHF 1'641'000.00	CHF 1'720'054.08
425	Erlös aus Verkäufen	CHF 59'454.30	CHF 59'000.00	CHF 57'160.99
426	Rückerstattungen	CHF 73'646.25	CHF 21'300.00	CHF 65'590.89
427	Bussen	CHF 21'860.29	CHF 13'000.00	CHF 20'156.64

424 Die Anschlussgebühren bei der Wasserversorgung und beim Abwasser entsprechen nicht den Erwartungen, Mindereinnahmen von CHF 51'000.00.

426 Nach der Übernahme der Wasserversorgungsgenossenschaft sind aus dem Wasserfonds vom Amt für Wasser und Abfall des Kantons Bern CHF 22'040.00 für die Auflösung der Genossenschaft eingegangen. Weitere CHF 2'656.00 sind auf Rückerstattung von Steuern zurückzuführen.

Weiter hat das Amt für Wasser und Abfall des Kantons Bern CHF 87'769.60 als Subvention für die Sanierung des Pistolenstandes überwiesen.

Finanzertrag

		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
44	Finanzertrag	CHF 1'082'888.60	CHF 444'900.00	CHF 794'034.05
	Veränderung gegenüber Budget, Mehrertrag	CHF 637'988.60		
	Veränderung gegenüber Budget in %	143.40 %		
440	Zinsertrag	CHF 115'438.15	CHF 101'300.00	CHF 135'333.00
441	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV	CHF 607'453.80	CHF 0.00	CHF 0.00
443	Liegenschaftenertrag FV	CHF 250'585.55	CHF 238'500.00	CHF 235'204.05
444	Wertberichtigung Anlagen FV	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 313'926.00
445	Finanzertrag auf Darlehen und Beteiligungen VV	CHF 60'000.00	CHF 60'000.00	CHF 60'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV	CHF 49'411.10	CHF 45'100.00	CHF 49'571.00

440 Die Bestände der Konti Spezialfinanzierungen Rechnungsausgleich und Werterhalt führen zu höheren Zinserträgen (Verzinsung = 1.205 %).

441 Im 2019 wurde die Parzelle 742 an den Schulverband Hilterfingen für den Ausbau der Schulanlage Friedbühl zum Preis von CHF 532'350.00 verkauft. In der Folge war ein Gewinn aus dem Verkauf des Grundstücks von CHF 500'396.00 zu verbuchen.

Die Trockenbootsplätze beim Wendelsee wurden von der Käuferschaft im gegenseitigen Einverständnis nicht erstellt. Die apri AG hat der Gemeinde Oberhofen den Betrag von CHF 107'057.80 (sogenannte Ablösesumme von der Erstellungspflicht der Trockenbootsplätze) überwiesen, welcher im 2020 für die Umgestaltung Seeuferweg verwendet wird. Der Gemeinderat genehmigte hierzu am 11. Dezember 2019 einen Verpflichtungskredit von CHF 107'057.80.

445 Die Energie Oberhofen AG entrichtet eine Dividende von 6 %.

Transferertrag

		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
46	Transferertrag	CHF 873'919.50	CHF 1'008'400.00	CHF 895'859.60
	Veränderung gegenüber Budget, Minderertrag	CHF -134'480.05		
	Veränderung gegenüber Budget in %	-13.34%		
460	Ertragsanteile	CHF 108'930.15	CHF 98'000.00	CHF 108'905.55
461	Entschädigungen an Gemeinwesen	CHF 615'175.95	CHF 735'200.00	CHF 632'370.65
462	Finanz- und Lastenausgleich	CHF 22'035.00	CHF 23'400.00	CHF 22'094.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	CHF 126'275.70	CHF 151'300.00	CHF 130'871.15

461 Die Entschädigungen vom Kanton an die Personalkosten Neue Finanzierung Volksschule sind analog den Aufwändungen tiefer ausgefallen.

463 Der Beitrag der Gemeinde Hilterfingen an den Friedhof hat sich aufgrund der höheren Einnahmen aus Gebühren gegenüber dem Budget reduziert.

Ausserordentlicher Ertrag

		<i>Rechnung 2019</i>	<i>Budget 2019</i>	<i>Rechnung 2018</i>
48	Ausserordentlicher Ertrag	CHF 196'246.20	CHF 201'100.00	CHF 54'850.85
	Veränderung gegenüber Budget, Minderertrag	CHF 4'853.80		
	Veränderung gegenüber Budget in %	-2.41 %		
489	Entnahmen aus Vorfinanzierung Liegenschaften FV	CHF 24'051.65	CHF 26'600.00	CHF 30'205.00
489	Entnahmen aus Grabfonds	CHF 23'345.35	CHF 25'600.00	CHF 24'645.75
489	Entnahme aus SF Übertragung VV gem. Art. 85a GV	CHF 148'849.20	CHF 148'900.00	CHF 0.00

489 Die Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen gem. Art. 85a GV ist ab 2019 innert 16 Jahren aufzulösen. Eine Tranche beläuft sich auf CHF 148'849.20 und wird erstmals zugunsten der Erfolgsrechnung vorgenommen.

1.1.2 Spezialfinanzierungen (SF)

SF Parkhaus / Parkplätze

<i>Rechnung 2019 Ertragsüberschuss</i>	<i>Budget 2019 Ertragsüberschuss</i>	<i>Besserstellung gegenüber Budget 2019</i>
CHF 58'004.91	CHF 46'600.00	CHF 11'404.91

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Parkhaus / Parkplätze beträgt CHF 1'089'128.28 (Konto 29007.00).

SF Wasserversorgung

<i>Rechnung 2019 Ertragsüberschuss</i>	<i>Budget 2019 Ertragsüberschuss</i>	<i>Besserstellung gegenüber Budget 2019</i>
CHF 52'476.40	CHF 33'200.00	CHF 19'276.40

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Wasserversorgung beträgt CHF 766'845.19 (Konto 29001.00).
Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 1'712'473.05 (Konto 29301.00).

SF Abwasserentsorgung

<i>Rechnung 2019 Ertragsüberschuss</i>	<i>Budget 2019 Ertragsüberschuss</i>	<i>Besserstellung gegenüber Budget 2019</i>
CHF 120'893.45	CHF 78'700.00	CHF 42'193.45

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abwasserentsorgung beträgt CHF 948'593.70 (Konto 29002.00).
Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 2'420'949.70 (Konto 29302.00).

SF Abfallentsorgung

<i>Rechnung 2019 Ertragsüberschuss</i>		<i>Budget 2019 Ertragsüberschuss</i>		<i>Besserstellung gegenüber Budget 2019</i>	
CHF	14'699.06	CHF	12'300.00	CHF	2'399.06

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abfallentsorgung beträgt CHF 302'531.37 (Konto 29003.00).

1.1.3 Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement

Feuerwehr

Die Feuerwehr schliesst um ein weiteres Jahr mit einem Ertragsüberschuss ab. Das positive Ergebnis von CHF 22'149.55 wird der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich zugewiesen.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Feuerwehr beträgt CHF 97'264.75 (Konto 29006.00).

Finanzliegenschaften Werterhalt

Mit der Einlage in die Vorfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen von CHF 44'676.00 und der Entnahme für den Liegenschaftsunterhalt aus der Funktion 9630 von CHF 24'051.65 erhöht sich die Verpflichtung gegenüber dem Allgemeinen Haushalt auf CHF 163'055.05 (Konto: 29306.00).

Verwaltungsvermögen Werterhalt

Am 20. November 2018 genehmigte die Gemeindeversammlung das Reglement für die Spezialfinanzierung Werterhalt von Investitionen im Verwaltungsvermögen.

Mit der Errichtung dieses Reglement ist es möglich, ein Teil des positiven Rechnungsergebnisses in diese Spezialfinanzierung einzulegen und zu einem späteren Zeitpunkt Entnahmen zur Deckung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zu tätigen. Im 2019 bezieht sich die Einlage in diese Spezialfinanzierung auf CHF 1'626'450.62 (Konto: 29305.00), nach Berücksichtigung von zusätzlichen Abschreibungen in die Finanzpolitische Reserve von CHF 88'072.05.

Das Konto der Spezialfinanzierung Werterhalt von Investitionen im Verwaltungsvermögen beläuft sicher am 31. Dezember 2019 auf CHF 3'507'325.54.

Grabunterhalt

Mit den Einlagen und Entnahmen Konto Grabunterhalt und Sammelkonto Grabunterhalt von CHF 2'100.00 respektive CHF 23'345.35 (Konto 29307.00 inkl. Verzinsung) reduziert sich die Verpflichtung gegenüber dem Allgemeinen Haushalt auf CHF 238'540.90.

1.1.4 Investitionsrechnung

Es wurden Nettoinvestitionen von CHF 2'270'380.05 getätigt. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von CHF 2'179'000.00.

Steuerhaushalt

Die ersten Zahlungen für den schulraum 2020, Teilprojekt Friedbühl sind CHF 268493.00 tiefer ausgefallen als angenommen.

Für die Erneuerung der Ufermauer beim Strandbad wurden CHF 153'431.00 investiert, budgetiert war nur ein Betrag für die Sanierungen des Strandbads.

Die Umgestaltung der Friedhofanlage konnte abgeschlossen werden.

Nicht realisiert wurde die Investition für die Querung Riderbach in der Balm.

Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Die Übernahme der Anlagen der Wasserversorgungsgenossenschaft Oberhofen entspricht nahezu dem bewilligten Betrag von CHF 600'000.00.

Nicht realisiert wurden die beiden Investitionsvorhaben Verlängerung Hydrantenleitung alter Oberländerweg und die Wasserleitung Hinterbühl.

Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Die Vakuumpumpen im Pumpwerk Längenschachen mussten ganz unerwartet ersetzt werden.

Die Werkleitung Riderweg konnte wesentlich kostengünstiger ersetzt werden.

Der Beitrag an die Anlagen der ARA Thunersee AG ist rund CHF 81'000.00 tiefer ausgefallen.

Nicht realisiert wurde das Investitionsvorhaben Abwasserleitung Hinterbühl.

1.1.5 Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31. Dezember 2019 CHF 24'785'629.72 (Vorjahr: CHF 25'851'423.28). Davon beläuft sich das Finanzvermögen auf CHF 17'139'418.97 (Vorjahr: CHF 20'081'850.63). Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Abnahme von CHF 2'942'431.66.

Das Verwaltungsvermögen beträgt per 31. Dezember 2019 CHF 7'646'210.75 (Vorjahr: CHF 5'769'572.65), was einer Zunahme von CHF 1'876'638.10 entspricht.

Das Fremdkapital hat sich um CHF 3'334'295.65 reduziert, von CHF 11'003'436.78 auf CHF 7'669'141.13. Die Kreditoren sind um CHF 1'589'333.60 tiefer gegenüber anfangs Jahr und ein Darlehen von CHF 2.0 Mio. konnte zurückbezahlt werden.

Das Eigenkapital beträgt (SG 29) per 31. Dezember 2019 CHF 17'116'488.59 (Vorjahr: CHF 14'847'986.50).

Das massgebende Eigenkapital (299) beläuft sich auf unveränderte CHF 1'583'954.34 (Vorjahr: CHF 1'583'954.34).

Die Bilanzwerte haben sich im 2019 wie folgt verändert:

		31.12.2019	1.01.2019	Veränderung
1	Aktiven	CHF 24'785'629.72	CHF 25'851'423.28	CHF -1'065'793.56
10	Finanzvermögen	CHF 17'139'418.97	CHF 20'081'850.63	CHF -2'942'431.66
14	Verwaltungsvermögen	CHF 7'646'210.75	CHF 5'769'572.65	CHF 1'876'638.10
2	Passiven	CHF 24'785'629.72	CHF 25'851'423.28	CHF -1'065'793.56
20	Fremdkapital	CHF 7'669'141.13	CHF 11'003'436.78	CHF -3'334'295.65
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	CHF 5'437'101.59	CHF 5'317'727.42	CHF 119'374.17
293	Vorfinanzierungen	CHF 8'042'344.24	CHF 5'981'288.37	CHF 2'061'055.87
294	Reserven (finanzpolitische Reserve/zusätzliche Abschreibungen)	CHF 617'563.42	CHF 529'491.37	CHF 88'072.05
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	CHF 1'435'525.00	CHF 1'435'525.00	CHF 0.00
299	Eigenkapital	CHF 1'583'954.34	CHF 1'583'954.34	CHF 0.00

1.1.6 Nachkredite

Es werden nur Nachkredite grösser als CHF 3'000.00 aufgeführt.

Total CHF 992'393.00

davon:

gebunden CHF 506'572.00

GR Kompetenz CHF 485'822.00

1.2 Spezialfinanzierungen

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

SF Parkhaus / Parkplätze

	Rechnung 2019	Budget 2019
Erfolg	CHF 58'004.91	CHF 46'600.00

Eigenkapital SF per 31.12.2019 CHF 1'089'128.28

SF Wasserversorgung

	Rechnung 2019	Budget 2019
Erfolg	CHF 52'476.40	CHF 33'200.00

Verwaltungsvermögen per 31.12.2019 CHF 1'239'148.25

Bestand Werterhalt per 31.12.2019 CHF 1'712'473.05

Eigenkapital SF per 31.12.2019 CHF 766'845.19

SF Abwasserentsorgung	Rechnung 2019		Budget 2019	
Erfolg	CHF	120'893.45	CHF	78'700.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2019	CHF	221'087.80		
Bestand Werterhalt per 31.12.2019	CHF	2'420'949.70		
Eigenkapital SF per 31.12.2019	CHF	948'593.70		
SF Abfallentsorgung	Rechnung 2019		Budget 2019	
Erfolg	CHF	14'699.06	CHF	12'300.00
Eigenkapital SF per 31.12.2019	CHF	302'531.37		

2 Eckdaten

2.1 Übersicht

	<i>Rechnung 2019</i>	<i>Budget 2019</i>	<i>Rechnung 2018</i>
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	CHF 246'073.82	CHF 170'800.00	CHF 360'812.31
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	CHF 246'073.82	CHF 170'800.00	CHF 360'812.31
Direkte Steuern natürliche Personen	CHF 7'592'314.60	CHF 7'245'800.00	CHF 7'659'261.25
Direkte Steuern juristische Personen	CHF 217'911.35	CHF 176'700.00	CHF 211'854.15
Liegenschaftssteuer	CHF 737'658.25	CHF 770'000.00	CHF 734'387.85
Nettoinvestitionen	CHF 2'270'380.05	CHF 2'179'000.00	CHF 698'725.90
Bestand Finanzvermögen	CHF 17'139'418.97		CHF 20'081'850.63
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	CHF 7'646'210.75		CHF 5'769'572.65
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	CHF 6'185'974.70		CHF 5'184'630.90
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	CHF 1'460'236.05		CHF 584'941.75
Fremdkapital	CHF 7'669'141.13		CHF 11'003'436.78
Eigenkapital	CHF 17'116'488.59		CHF 14'847'986.50
Reserven	CHF 617'563.42		CHF 529'491.37
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	CHF 1'583'954.34		CHF 1'583'954.34

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

			Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Ergebnis Gesamthaushalt	90		CHF 246'073.82	CHF 170'800.00	CHF 360'812.31
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	CHF 330'741.90	CHF 326'900.00	CHF 292'570.45
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	CHF 642'895.50	CHF 473'800.00	CHF 486'627.25
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	CHF 185'519.70	CHF 168'500.00	CHF 126'483.10
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364	+	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	+	CHF 21'490.05	CHF 21'500.00	CHF 21'490.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	CHF 41'510.00	CHF 41'600.00	CHF 41'510.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+	CHF 1'759'198.67	CHF 439'500.00	CHF 1'935'001.27
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	CHF 196'246.20	CHF 201'100.00	CHF 54'850.85
Selbstfinanzierung			CHF 2'660'144.04	CHF 1'104'500.00	CHF 2'956'677.33
Nettoinvestitionen					
Investitionsausgaben	690	+	CHF 2'551'370.25	CHF 2'510'000.00	CHF 946'001.50
Investitionseinnahmen	590	-	CHF 280'990.20	CHF 331'000.00	CHF 247'275.60
Nettoinvestitionen			CHF 2'270'380.05	CHF 2'179'000.00	CHF 698'725.90
Finanzierungsergebnis			CHF 389'763.99	CHF -1'074'500.00	CHF 2'257'951.43

2.3 Gestufter Erfolgsausweis

2.3.1 Gesamter Haushalt

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	Betrieblicher Aufwand		
30	Personalaufwand	1'613'197.50	1'585'402.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'451'722.96	2'500'216.29
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	330'741.90	292'570.45
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	642'895.50	486'627.25
36	Transferaufwand	6'196'208.61	6'682'600.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	11'234'766.47	11'117'507.09
	Betrieblicher Ertrag		
40	Fiskalertrag	9'001'434.60	9'641'148.65
41	Regalien und Konzessionen	60'709.65	59'199.15
42	Entgelte	2'060'308.81	2'084'703.92
43	Verschiedene Erträge	8'582.30	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	185'519.70	126'483.10
46	Transferertrag	873'919.50	895'859.60
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	12'190'474.56	12'807'394.42
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	955'708.09	1'689'887.33
34	Finanzaufwand	229'570.40	242'958.65
44	Finanzertrag	1'082'888.60	794'034.05
	Ergebnis aus Finanzierung	853'318.20	551'075.40
	Operatives Ergebnis	1'809'026.29	2'240'962.73
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'759'198.67	1'935'001.27
48	Ausserordentlicher Ertrag	196'246.20	54'850.85
	Ausserordentliches Ergebnis	-1'562'952.47	-1'880'150.42
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	246'073.82	360'812.31
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

2.3.2 Allgemeiner Haushalt (ohne Spezialfinanzierungen)

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	1'590'476.05	1'567'500.00	1'576'940.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'708'540.16	1'813'900.00	1'747'060.44
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	291'904.90	293'700.00	271'982.40
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	22'149.55	2'100.00	15'038.25
36	Transferaufwand	5'896'932.56	6'392'400.00	5'967'060.80
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	9'510'003.22	10'069'600.00	9'578'082.24
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	9'001'434.60	8'724'700.00	9'641'148.65
41	Regalien und Konzessionen	60'709.65	63'000.00	59'199.15
42	Entgelte	375'452.14	356'500.00	391'865.06
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	861'119.50	995'600.00	883'059.60
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	10'298'715.89	10'139'800.00	10'975'272.46
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	788'712.67	70'200.00	1'397'190.22
34	Finanzaufwand	229'570.40	212'200.00	242'958.65
44	Finanzertrag	1'003'810.20	380'400.00	725'918.85
	Ergebnis aus Finanzierung	774'239.80	168'200.00	482'960.20
	Operatives Ergebnis	1'562'952.47	238'400.00	1'880'150.42
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'759'198.67	439'500.00	1'935'001.27
48	Ausserordentlicher Ertrag	196'246.20	201'100.00	54'850.85
	Ausserordentliches Ergebnis	-1'562'952.47	-238'400.00	-1'880'150.42
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.3 Spezialfinanzierung Parkhaus / Parkplätze

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	Betrieblicher Aufwand		
30	Personalaufwand	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	76'695.45	55'070.60
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'390.05	2'390.05
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36	Transferaufwand	114'872.15	115'666.35
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	193'957.65	173'127.00
	Betrieblicher Ertrag		
40	Fiskalertrag	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	237'339.11	234'571.24
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	237'339.11	234'571.24
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	43'381.46	61'444.24
34	Finanzaufwand	0.00	0.00
44	Finanzertrag	14'623.45	11'317.85
	Ergebnis aus Finanzierung	14'623.45	11'317.85
	Operatives Ergebnis	58'004.91	72'762.09
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	58'004.91	72'762.09
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

2.3.4 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	18'809.90	9'300.00	7'106.20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	249'062.30	356'500.00	266'386.95
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	29'512.40	16'600.00	13'947.25
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	357'466.15	233'600.00	233'559.00
36	Transferaufwand	11'125.50	4'700.00	4'700.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	665'976.25	620'700.00	525'699.40
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	603'688.65	560'300.00	603'129.95
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	77'982.65	65'100.00	37'032.70
46	Transferertrag	12'800.00	12'800.00	12'800.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	694'471.30	638'200.00	652'962.65
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	28'495.05	17'500.00	127'263.25
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	23'981.35	15'700.00	19'816.30
	Ergebnis aus Finanzierung	23'981.35	15'700.00	19'816.30
	Operatives Ergebnis	52'476.40	33'200.00	147'079.55
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	52'476.40	33'200.00	147'079.55
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.5 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	2'607.70	2'600.00	1'356.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	129'484.20	160'000.00	154'100.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'934.55	14'200.00	4'250.75
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	263'279.80	238'100.00	238'030.00
36	Transferaufwand	130'479.40	148'900.00	142'989.95
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	532'785.65	563'800.00	540'726.90
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	509'136.85	506'000.00	533'007.85
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	107'537.05	103'400.00	89'450.40
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	616'673.90	609'400.00	622'458.25
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	83'888.25	45'600.00	81'731.35
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	37'005.20	33'100.00	33'819.00
	Ergebnis aus Finanzierung	37'005.20	33'100.00	33'819.00
	Operatives Ergebnis	120'893.45	78'700.00	115'550.35
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	120'893.45	78'700.00	115'550.35
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.6 Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	Betrieblicher Aufwand		
30	Personalaufwand	1'303.85	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	287'940.85	277'598.10
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36	Transferaufwand	42'799.00	22'273.45
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	332'043.70	299'871.55
	Betrieblicher Ertrag		
40	Fiskalertrag	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	334'692.06	322'129.82
43	Verschiedene Erträge	8'582.30	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	343'274.36	322'129.82
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	11'230.66	22'258.27
34	Finanzaufwand	0.00	0.00
44	Finanzertrag	3'468.40	3'162.05
	Ergebnis aus Finanzierung	3'468.40	3'162.05
	Operatives Ergebnis	14'699.06	25'420.32
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	14'699.06	25'420.32
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

3 Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
1	Aktiven	25'851'423.28	44'146'643.18	45'212'436.74	24'785'629.72
10	Finanzvermögen	20'081'850.63	39'390'385.03	42'332'816.69	17'139'418.97
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	10'299'496.57	13'871'824.14	16'554'051.88	7'617'268.83
101	Forderungen	4'629'129.61	24'853'398.09	25'040'639.81	4'441'887.89
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	179'200.00	164'766.80	179'200.00	164'766.80
107	Finanzanlagen	64'910.00		26'575.00	38'335.00
108	Sachanlagen FV	4'909'114.45	500'396.00	532'350.00	4'877'160.45
14	Verwaltungsvermögen	5'769'572.65	4'756'258.15	2'879'620.05	7'646'210.75
140	Sachanlagen VV	2'891'962.40	4'081'539.70	2'116'895.40	4'856'606.70
142	Immaterielle Anlagen	329'647.05	9'429.85	37'164.90	301'912.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1'472'949.00		21'490.05	1'451'458.95
146	Investitionsbeiträge	1'075'014.20	665'288.60	704'069.70	1'036'233.10
2	Passiven	25'851'423.28	22'544'605.52	23'610'399.08	24'785'629.72
20	Fremdkapital	11'003'436.78	19'894'337.53	23'228'633.18	7'669'141.13
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'800'802.23	15'614'146.94	16'996'604.38	1'418'344.79
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00	3'519'608.74	2'000'000.00	3'519'608.74
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	32'065.00	37'497.55	41'065.00	28'497.55
205	Kurzfristige Rückstellungen	203'057.80		127'457.80	75'600.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'946'000.00		3'508'000.00	438'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'901'956.00	709'070.00	541'856.00	2'069'170.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	119'555.75	14'014.30	13'650.00	119'920.05
29	Eigenkapital	14'847'986.50	2'650'267.99	381'765.90	17'116'488.59
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	5'317'727.42	268'223.37	148'849.20	5'437'101.59
293	Vorfinanzierungen	5'981'288.37	2'293'972.57	232'916.70	8'042'344.24
294	Reserven	529'491.37	88'072.05		617'563.42
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'435'525.00			1'435'525.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'583'954.34			1'583'954.34

4 Funktionen

4.1 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	13'571'098.36	13'571'098.36	12'680'100.00	12'680'100.00	13'759'848.87	13'759'848.87
0	Allgemeine Verwaltung	1'819'341.46	99'460.14	1'718'000.00	81'200.00	1'670'091.12	90'681.39
	Nettoaufwand		1'719'881.32		1'636'800.00		1'579'409.73
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	305'480.55	279'417.64	295'700.00	263'600.00	263'159.70	266'448.02
	Nettoaufwand		26'062.91		32'100.00		
	Nettoertrag					3'288.32	
2	Bildung	2'161'430.46	513'086.45	2'620'400.00	650'500.00	2'329'883.85	586'264.30
	Nettoaufwand		1'648'344.01		1'969'900.00		1'743'619.55
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	463'786.20	31'612.80	470'700.00	31'500.00	447'944.45	37'758.65
	Nettoaufwand		432'173.40		439'200.00		410'185.80
4	Gesundheit	1'930.50		1'900.00		1'925.00	
	Nettoaufwand		1'930.50		1'900.00		1'925.00
5	Soziale Sicherheit	2'000'245.80	4'000.00	2'074'000.00	4'000.00	1'972'116.80	4'000.00
	Nettoaufwand		1'996'245.80		2'070'000.00		1'968'116.80
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'431'965.51	382'900.37	1'494'900.00	355'600.00	1'501'427.46	368'498.04
	Nettoaufwand		1'049'065.14		1'139'300.00		1'132'929.42
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'090'447.01	1'881'183.86	2'056'300.00	1'812'900.00	2'010'093.32	1'810'091.52
	Nettoaufwand		209'263.15		243'400.00		200'001.80
8	Volkswirtschaft	66'130.25	81'699.25	65'300.00	82'500.00	61'357.80	78'234.85
	Nettoertrag	15'569.00		17'200.00		16'877.05	
9	Finanzen und Steuern	3'230'340.62	10'297'737.85	1'882'900.00	9'398'300.00	3'501'849.37	10'517'872.10
	Nettoertrag	7'067'397.23		7'515'400.00		7'016'022.73	

4.1.1 Kommentar

0 Allgemeine Verwaltung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
	1'819'341.46	99'460.14	1'718'000.00	81'200.00	1'670'091.12	90'681.39
Nettoergebnis		1'719'881.32		1'636'800.00		1'579'409.73

Gegenüber dem Budget ist ein **Mehraufwand** von CHF 83'081.32 zu verzeichnen.

0110 Legislative

3000.02 Die Anzahl von Abstimmungen lag unter den Erwartungen.

0120 Exekutive

3090.01 Das Politforum wurde nicht von allen besucht und Kurskosten wurden keine beansprucht.

0220 Allgemeine Dienste

3090.00 Der Gemeinderat genehmigte am 5. November 2019 einen Nachkredit von CHF 3'000.00.

3091.00 Im Zusammenhang mit dem Rekrutierungsverfahren im Bereich Bau genehmigte der Gemeinderat am 23. Januar und 5. Juni 2019 Nachkredite von gesamthaft CHF 74'000.00 für die Ausschreibungskosten.

3102.00 Inseratekosten werden dem Konto 3091.00 belastet.

3110.00 Für die Einrichtung eines Arbeitsplatzes genehmigte der Gemeinderat am 28. August 2019 einen Nachkredit von CHF 15'000.00.

3130.00 Das Notfallkonzept für Wahlen musste installiert werden und die Anzahl Benutzer wurde erhöht.

3153.00 Die budgetierten Update-Kosten sind nicht wie erwartet eingetroffen.

- 0290 *Verwaltungsliegenschaft Schoren 1*
 3130.00 Ab 1. November 2019 wird die Reinigung im Schlössli wieder durch eine «eigene» Hauswartin durchgeführt. Daher entstehen Lohnkosten inkl. Sozialversicherungsbeiträge und tiefere Aufwändungen für die externe Reinigung.
- 0291 *Verwaltungsliegenschaft Halle am Riderbach*
 3111.00 Die Spülmaschine musste kurzfristig ersetzt werden.
- 3144.00 Für den Ersatz der Gasheizung genehmigte der Gemeinderat am 28. August 2019 einen Nachkredit von CHF 30'000.00.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
	305'480.55	279'417.64	295'700.00	263'600.00	263'159.70	266'448.02
Nettoergebnis		26'062.91		32'100.00	3'288.32	

Gegenüber dem Budget ist eine **Besserstellung** von CHF 6'037.09 zu verzeichnen.

- 1400 *Allgemeines Rechtswesen*
 3132.00 Der Mehraufwand bezieht sich auf die Honorare der Fachgremien, welche für die Prüfung von Baubewilligungen hinzugezogen werden.
- 3132.01 Im 2019 waren weniger Nachführungen notwendig als in den Vorjahren.
- 1500 *Feuerwehr*
 Der Bereich Feuerwehr schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 22'149.55 ab. Dieser wird der Spezialfinanzierung Feuerwehr gutgeschrieben (Einlage in Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich, Konto 29006.00).
- 3010.00 Der Aufwand liegt im Bereich des Vorjahres. Der Verkehrsunfall im Juni 2019 auf der Staatsstrasse hat zum höheren Aufwand geführt.
- 3119.00 Der Aufwand für Oelsperren und eine Rettungssäge verursachte den Mehraufwand.

- 3159.00 Der Aufwand für Unterhalt und Reparaturen konnte tief gehalten werden.
- 4200.00 Es resultieren tiefere Ersatzabgaben als budgetiert und gegenüber dem Vorjahr. Im 2018 haben noch 19 in der Zahl mehr Feuerwehersatzabgaben geleistet.
- 4260.00 Die höheren Beiträge sind auf den Verkehrsunfall auf der Staatsstrasse zurückzuführen.
4631.00
- 1626 *Zivilschutz*
- 3120.00 Die Zivilschutzanlage ist nicht mehr als Notunterkunft in Betrieb.

2 Bildung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
	2'161'430.46	513'086.45	2'620'400.00	650'500.00	2'329'883.85	586'264.30
Nettoergebnis		1'648'344.01		1'969'900.00		1'743'619.55

Gegenüber dem Budget ist ein **Minderaufwand** von CHF 321'555.90 zu verzeichnen.

- 21 *Obligatorische Schule*
Die Besoldungskosten liegen in allen Schulstufen im Aufwand als auch Ertrag unter den Budgetwerten. Im Budget 2019 wurde von höheren Schülerzahlen (Anteil zulasten Oberhofen) ausgegangen. Die tieferen Schülerzahlen wirken sich auch massgeblich auf die Betriebskosten der Primarstufe aus.

Gesamthaft sind im Bildungsbereich auf allen drei Stufen Einsparungen von rund CHF 446'500.00 zu verzeichnen (exkl. Entschädigungen vom Kanton an die Personalkosten), aufgeteilt auf die folgenden Kostenstellen:

- CHF 116'700.00 Betriebskosten
- CHF 254'500.00 Personalkosten
- CHF 75'300.00 Liegenschaften

- 2110 *Kindergarten (Nettoaufwand), Minderaufwand von CHF 22'326.00*
 2120 *Primarstufe (Nettoaufwand), Minderaufwand von CHF 162'404.00*
 2130 *Sekundarstufe I (Nettoaufwand), Minderaufwand von CHF 140'696.00*
- 2140 *Musikschule*
 3636.00 Aus dem Abschluss der Jahresrechnung 2018 wurde der Betrag von CHF 15'378.50 (Minderaufwand) verrechnet.
- 2170 *Schulliegenschaften*
 3132.00 Zur Durchführung einer Gebäudeanalyse im Schulhaus Seeplatz bewilligte die Stellvertretung Bauverwaltung am 17. September 2019 einen Nachkredit von CHF 7'500.00.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
	463'786.20	31'612.80	470'700.00	31'500.00	447'944.45	37'758.65
Nettoergebnis		432'173.40		439'200.00		410'185.80

Gegenüber dem Budget ist ein **Minderaufwand** von CHF 7'026.60 zu verzeichnen.

- 3290 *Übrige Kultur*
 3636.00 Der Gemeinderat genehmigte folgende Nachkredite:
 - CHF 10'000.00 Heizungsprojekt Hauptgebäude Wichterheer
 - CHF 2'000.00 Anlass «ONO MUSIC OBERHOFEN»
- 3410 *Sport*
 3140.00 Höherer Aufwand für Gartenunterhalt im Strandbad.
- 3650.01 Das Aktienpaket Sportzentrum Wichterheer wird jährlich mit 4 % wertberichtigt.

- 3660.50 Der Investitionsbeitrag an die Sportzentrum Wichterheer AG wird analog dem Aktienpaket jährlich mit 4 % abgeschrieben.
 3420 *Freizeit*
 3140.00 Der Gemeinderat genehmigte folgende Nachkredite:
 - CHF 6'000.00 für den Erhalt der Palmen
 - CHF 8'000.00 für die Fällung der Fichte beim Spielplatz Längenschachen und entsprechende Ersatzbepflanzung
- 4611.00 Entlastungspaket 2018 (Beschluss durch den Regierungsrat): Die Entschädigung vom Kanton wurde um 50 % gekürzt. Bisher: Uferwege 0.50 CHF/m1, Freiflächen 50.00 CHF/a, neu nur noch die Hälfte.

4 Gesundheit

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
	1'930.50		1'900.00		1'925.00	
Nettoergebnis		1'930.50		1'900.00		1'925.00

Gegenüber dem Budget ist ein **Mehraufwand** von CHF 30.50 zu verzeichnen.

5 Soziale Sicherheit

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
	2'000'245.80	4'000.00	2'074'000.00	4'000.00	1'972'116.80	4'000.00
Nettoergebnis		1'996'245.80		2'070'000.00		1'968'116.80

Gegenüber dem Budget ist ein **Minderaufwand** von CHF 73'754.20 zu verzeichnen.

- 5320 *Ergänzungsleistungen AHV/IV (EL)*
 3631.00 Der Beitrag an den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen AHV/IV reduziert sich um CHF 16'922.00. Im Budget 2019 wurde mit einem höheren Pro-Kopf-Beitrag von rund CHF 7.20 gerechnet.
- 5410 *Familienzulagen*
 3631.00 Der Beitrag an den Lastenausgleich Familienzulagen für Nichterwerbstätige erhöht sich um CHF 9'488.00. Im Budget 2019 wurde mit einem tieferen Pro-Kopf-Beitrag von CHF 2.00 gerechnet.
- 5451 *Kinderkrippen und Kinderhorte*
 3636.00 Der Zuschuss soziodemografischer Lasten kann u. a. für die Finanzierung des Selbstbehaltes von familienergänzender Kinderbetreuung eingesetzt werden. Er beträgt im 2019 = CHF 22'035.00.
- 5799 *Lastenausgleich Sozialhilfe*
 3611.00 Das Budget rechnete mit mehr Einwohnern sowie einem höheren Ansatz pro Einwohner. Minderaufwand von rund CHF 76'351.00. Der effektive Beitrag liegt bei CHF 502.49 je Einwohner/in und um CHF 23.51 je Einwohner/in unter den Erwartungen.
- 3632.00 Die definitive Abrechnung des Regionalen Sozialdienstes Oberhofen (RSO) lag beim Rechnungsabschluss nicht vor, weshalb die budgetierten Kosten verbucht wurden.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
	1'431'965.51	382'900.37	1'494'900.00	355'600.00	1'501'427.46	368'498.04
Nettoergebnis		1'049'065.14		1'139'300.00		1'132'929.42

Gegenüber dem Budget ist ein **Minderaufwand** von CHF 90'234.86 zu verzeichnen.

- 6150 *Gemeindestrassen*
 3010.00 Personalwechsel beim Werkhofpersonal führte zu höheren Lohnkosten und Beiträgen in die Pensionskasse.
 3052.00
- 3120.01 Der Einfluss der partiellen Umstellung der Natriumdampflampen auf LED-Beleuchtung wirkt sich weiter positiv auf die Kostenentwicklung aus.
- 3144.00 Der Gemeinderat genehmigte am 31. Januar 2019 einen Nachkredit von CHF 15'000.00 für den Ersatz Antrieb und Steuerung Garagentor Werkhof.
- 6155 *Parkhaus / Parkplätze*
 Es sind deutlich mehr Einnahmen aus Parkgebühren zu verzeichnen
- 3141.04 Im Rechnungsjahr mussten zwei defekte Ticketautomaten ersetzt werden (Rebleuten und Kupfergasse).
- 3144.00 Im Parkhaus wurde der ehemalige Jugendraum so hergerichtet, dass er zum Teil weitervermietet und zusätzlich zur Materiallagerung vom Werkhof verwendet werden kann.

7 Umwelt und Raumordnung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
	2'090'447.01	1'881'183.86	2'056'300.00	1'812'900.00	2'010'093.32	1'810'091.52
Nettoergebnis		209'263.15		243'400.00		200'001.80

Gegenüber dem Budget ist ein **Minderaufwand** von CHF 34'136.85 zu verzeichnen.

- 7101 *Wasserversorgung, Gemeindebetrieb (Spezialfinanzierung)*
 Die Spezialfinanzierung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 52'476.40 ab (Budget CHF 33'200.00). Der Ertragsüberschuss wird dem Verpflichtungskonto (Eigenkapital) zugeführt.

- 3130.00 Mit der Übernahme der Wasserversorgungsgenossenschaft Oberhofen (WVGO) sind in einzelnen Bereichen höhere Kosten zu verzeichnen, da die Übernahme bei der Budgetierung noch nicht berücksichtigt war.
- 3132.00 Der Gemeinderat genehmigte folgende Nachkredite:
- CHF 15'500.00 Fertigstellung Generelle Wasserversorgungsplanung
 - CHF 20'000.00 Rekrutierungsverfahren Bereich Bau
 - CHF 6'800.00 Erschliessung obere Allmend, Versorgungskonzept
- 3132.01 Die Kosten für Nachführung und Datenhaltung sind tiefer ausgefallen als vorgesehen.
- 3143.02 Bei der Budgetierung ist schwer abzuschätzen, welcher Unterhalt unter «werterhaltend» verbucht werden kann.
- 3510.10 Die Einlage in die SF Werterhalt (100 % der Werterhaltungskosten/Minimum = 60 %) erfolgt nach den neuen Werten inklusive Anlagen der WVGO und ohne Anrechnung der Anschlussgebühren.
- 4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen: Mehrertrag gegenüber dem Vorjahr von CHF 64'305.90 oder 13.08 %.
- 4510.00 Ab 1. Januar 2016 wird durch die Investitionen Verwaltungsvermögen gebildet. Die Abschreibungen erfolgen nach Anlagekategorie und werden der SF Werterhalt entnommen. Zudem können Aufwändungen für Sanierungen oder Reparaturen dem Werterhalt entnommen werden.
- 7201 *Abwasserentsorgung, Gemeindebetrieb (Spezialfinanzierung)*
Der Ertragsüberschuss beträgt CHF 120'893.45 (Budget Aufwandüberschuss von CHF 78'700.00) und wird der SF Rechnungsausgleich zugeführt.
- 3510.00 Die Einlage in die SF Werterhalt (60 % der Werterhaltungskosten/Minimum = 60 %) erfolgt ohne Anrechnung der Anschlussgebühren.
- 3632.04 Für den Betriebsbeitrag der ARA Thunersee AG wurden CHF 103'893.40 aufgewendet. Gegenüber dem Budget sind Einsparungen von CHF 16'106.60 zu verzeichnen.
- 4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen: Mehrertrag gegenüber dem Vorjahr von CHF 53'171.75 oder 12.42 %.

- 4510.00 Ab 1. Januar 2016 wird durch die Investitionen Verwaltungsvermögen gebildet. Die Abschreibungen erfolgen nach Anlagekategorie und werden der SF Werterhalt entnommen. Zudem können neu Aufwändungen für Sanierungen oder Reparaturen dem Werterhalt entnommen werden.
- 7301 *Abfallentsorgung, Gemeindebetrieb (Spezialfinanzierung)*
Die Spezialfinanzierung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 14'699.06 ab (Budget CHF 12'300.00). Der Ertragsüberschuss wird dem Verpflichtungskonto (Eigenkapital) zugeführt.
- 3130.31 Die Gebühr pro Tonne Abfall hat sich ab 2018 um CHF 5.00 reduziert.
- 3130.32 Im Rechnungsjahr 2019 ist die vierte Quartalsrechnung 2018 enthalten. Dies führt zu den Abweichungen sowohl gegenüber dem Budget als auch dem Vorjahr.
- 3612.90 Die Sanierungen am Riderweg erforderten zusätzlichen Einsatz durch das Werkhofpersonal.
- 4240.30 Die Gebühren sind gegenüber dem Vorjahr um CHF 8'236.57 oder 2.64 % zurückgegangen.
- 4390.00 Aus dem restlichen Vereinsvermögen des Vereins Pistolenschützen Oberhofen-Hilterfingen ist der Betrag von CHF 8'582.30 eingegangen. Dieser wurde bei der Subventionsabrechnung berücksichtigt.
- 7410 *Gewässerverbauungen*
3130.00 Ein Teil der Unterhaltsarbeiten konnte im 2019 nicht ausgeführt werden (bspw. Bachlaufschale Längenschachen).
- 7710 *Friedhof und Bestattung*
3132.00 Das Submissionsverfahren für den Friedhofgärtner konnte wesentlich günstiger durchgeführt werden.
- 3143.10 Ein Leck im Boiler in der Abdankungshalle und die Erweiterung des Treppengeländers haben zur Kreditüberschreitung geführt.
- 4240.00 Aufgrund der Tarifanpassungen ab 1. Januar 2019 sind höhere Einnahmen zu verzeichnen.
- 7900 *Raumordnung allgemein*
3130.00 Der Gemeinderat genehmigte am 15. Mai 2019 einen Nachkredit von CHF 6'500.00 für die Infoveranstaltung Raumplanungsgeschäfte.
3132.00

8 Volkswirtschaft

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
	66'130.25	81'699.25	65'300.00	82'500.00	61'357.80	78'234.85
Nettoergebnis	15'569.00		17'200.00		16'877.05	

Gegenüber dem Budget ist eine Besserstellung von CHF 1'631.00 zu verzeichnen.

8900 *Kühlanlagen*

3144.00 Im Kühlhaus wurde die Thermobank ersetzt und ein neuer Personalarms installiert.

9 Finanzen und Steuern

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
	3'230'340.62	10'297'737.85	1'882'900.00	9'398'300.00	3'501'849.37	10'517'872.10
Nettoergebnis	7'067'397.23		7'515'400.00		7'016'022.73	

Gegenüber dem Budget ist eine Schlechterstellung von CHF 448'002.77 zu verzeichnen.

9100 *Allgemeine Gemeindesteuern*

3180.01 Gestützt auf die Auswertungen aus der Nesko-Steuerbuchhaltung konnte die Wertberichtigung für gefährdete Steuerguthaben im 2019 massiv geringer eingesetzt werden. Es betrifft dies die Jahre 2013 bis 2017.

3181.00 Die Forderungsverluste / Erlasse allgemeine Gemeindesteuern sind schwierig einzuschätzen. Sie betreffen hauptsächlich die Jahre 2014 bis 2016.

- 4000.00 Die Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen (NP) liegen im Vergleich zum Budget 2019 mit einem Mehr-
4001.00 trag von CHF 460'649.15 oder 5.9 % über den Erwartungen.
- 4000.20 Die Nachsteuern und Bussen sind massiv zurückgegangen, haben sie doch im 2018 noch CHF 147'598.40. betragen.
- 4000.40 Die Gemeindesteuerteilungen zu Gunsten der Gemeinde NP (Einkommen und Vermögen) begünstigen die Jahresrechnung
4000.50 um CHF 4'722.55 besser als erwartet und die Gemeindesteuerteilungen zu Lasten der Gemeinde NP (wiederum Einkommen
4001.40 und Vermögen) belasten sie um CHF 36'392.85 mehr als erwartet.
4001.50
- 4002.00 Einen Minderertrag von CHF 7'249.00 weisen die Quellensteuern gegenüber dem Vorjahr aus.
- 4000.70 Aufgrund der offenen Fälle müssen Rückstellungen von CHF 143'600.00 gebildet werden.
4010.70
- 4010.00 Die Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen (JP) verzeichnen einen Minderertrag von CHF 42'926.80 gegenüber
4011.00 dem Budget 2019.
- 4010.40 Die Gemeindesteuerteilungen zu Gunsten der Gemeinde JP (Gewinn- und Kapitalsteuern) beeinflussen das Ergebnis der
4010.50 Jahresrechnung positiv und zwar mit CHF 157'908.80.
4011.40 Belastend wirken sich die Gemeindesteuerteilungen zu Lasten der Gemeinde JP (Gewinn- und Kapitalsteuern) aus.
4011.50
- 4022.00 Schwer voraussehbar sind die einmaligen Steuererträge. Aus Grundstückgewinnsteuern sowie Sonderveranlagungen (Kapi-
4022.10 talgewinne) konnten CHF 51'326.75 weniger vereinnahmt werden als vorgesehen.
- 9102 *Liegenschaftssteuern*
- 4021.00 Die Liegenschaftssteuern liegen im Bereich des Vorjahres.
- 9500 *Ertragsanteile, übrige*
- 3622.70 Aus Erbschafts- und Schenkungssteuern sind CHF 9'548.00 eingegangen. Im Vorjahr haben diese CHF 76'538.45 betragen.
- 9300 *Finanz- und Lastenausgleich*
- 3622.70 Der Betrag für Ausgleichsleistungen Disparitätenabbau (= Steuerkraftausgleich der Gemeinden) hat im Vergleich zum Budget um CHF 83'724.00 oder 13.43 % zugenommen.

9610	<i>Zinsen</i>
3409.01	Die Bestände der Konti Rechnungsausgleich und Werterhalt ziehen höhere Zinsen nach sich.
4401.01	Die Mindereinnahmen gegenüber dem Budget entsprechen CHF 20'687.35.
4451.00	Aus dem Aktienpaket der Energie Oberhofen AG wurde eine Dividende von 6 % ausgeschüttet.
9630	<i>Liegenschaften des Finanzvermögens</i>
3132.00	Notariatskosten für den Verkauf der Landparzelle 742 (beim Schulhaus Friedbühl).
4411.00	Im 2019 wurde die Parzelle 742 an den Schulverband Hilterfingen für den Ausbau der Schulanlage Friedbühl zum Preis von CHF 532'350.00 verkauft. In der Folge war ein Gewinn aus dem Verkauf des Grundstücks von CHF 500'396.00 zu verbuchen. Die Trockenbootsplätze beim Wendelsee wurden von der Käuferschaft im gegenseitigen Einverständnis nicht erstellt. Die apri AG hat der Gemeinde Oberhofen den Betrag von CHF 107'057.80 (sogenannte Ablösesumme von der Erstellungspflicht der Trockenbootsplätze) überwiesen, welcher im 2020 für die Umgestaltung Seeuferweg verwendet wird. Der Gemeinderat genehmigte hierzu am 11. Dezember 2019 einen Verpflichtungskredit von CHF 107'057.80.
9690	<i>Finanzvermögen</i>
3440.00	Hauptsächlich die Neubewertung der Aktien STI AG hat zu einer Wertkorrektur geführt.
9900	<i>Nicht aufgeteilte Posten</i>
3893.01	In die errichtete Spezialfinanzierung Werterhalt von Investitionen im Verwaltungsvermögen wird der grösste Teil des Ergebnisses 2019 eingelegt, ausmachend CHF 1'626'450.62.
4602.00	Die Einnahmen aus dem Parkwesen liegen im Bereich des Vorjahres.
4898.00	Die Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen gemäss Art. 85a Gemeindeverordnung ist über eine Zeitdauer von 16 Jahren aufzulösen, erstmals im 2019.

4.2 Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019	Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	2'832'360.45	2'832'360.45	2'510'000.00	331'000.00	1'193'277.10
	Nettoausgaben				2'179'000.00	1'193'277.10
0	Allgemeine Verwaltung					
	Nettoeinnahmen				-829.30	829.30
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung					
	Nettoausgaben				49'277.75	49'277.75
2	Bildung	554'210.75		842'000.00		
	Nettoausgaben		554'210.75		180'829.45	180'829.45
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	457'502.15		350'000.00		
	Nettoausgaben		457'502.15		16'655.60	16'655.60
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	120'202.70		130'000.00		
	Nettoausgaben		120'202.70		23'839.20	23'839.20
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'419'454.65	280'990.20	1'188'000.00	331'000.00	247'187.60
	Nettoausgaben		1'138'464.45		857'000.00	429'041.20
9	Finanzen und Steuern	280'990.20	2'551'370.25			
	Nettoeinnahmen	2'270'380.05			247'275.60	946'089.50
					698'813.90	

5 Sachgruppen

5.1 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	13'571'098.36	13'571'098.36	12'680'100.00	12'680'100.00	13'759'848.87	13'759'848.87
3	Aufwand	13'325'024.54		12'509'300.00		13'399'036.56	
30	Personalaufwand	1'613'197.50		1'579'400.00		1'585'402.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'451'722.96		2'686'700.00		2'500'216.29	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	330'741.90		326'900.00		292'570.45	
34	Finanzaufwand	229'570.40		212'200.00		242'958.65	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	642'895.50		473'800.00		486'627.25	
36	Transferaufwand	6'196'208.61		6'682'600.00		6'252'690.55	
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'759'198.67		439'500.00		1'935'001.27	
39	Interne Verrechnungen	101'489.00		108'200.00		103'569.55	
4	Ertrag		13'571'098.36		12'680'100.00		13'759'848.87
40	Fiskalertrag		9'001'434.60		8'724'700.00		9'641'148.65
41	Regalien und Konzessionen		60'709.65		63'000.00		59'199.15
42	Entgelte		2'060'308.81		1'961'300.00		2'084'703.92
43	Verschiedene Erträge		8'582.30				
44	Finanzertrag		1'082'888.60		444'900.00		794'034.05
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		185'519.70		168'500.00		126'483.10
46	Transferertrag		873'919.50		1'008'400.00		895'859.60
48	Ausserordentlicher Ertrag		196'246.20		201'100.00		54'850.85
49	Interne Verrechnungen		101'489.00		108'200.00		103'569.55
9	Abschlusskonten	246'073.82		170'800.00		360'812.31	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	246'073.82		170'800.00		360'812.31	

5.2 Investitionsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019	Rechnung 2018		
		Ausgaben	Einnahmen	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen	
Investitionsrechnung		2'832'360.45	2'832'360.45	2'510'000.00	331'000.00	1'193'277.10	1'193'277.10
Investitionsausgaben		2'832'360.45		2'510'000.00		1'193'277.10	
50	Sachanlagen	2'516'733.75		2'415'000.00		721'330.40	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter						
52	Immaterielle Anlagen	20'726.65				42'421.00	
54	Darlehen						
55	Beteiligungen und Grundkapitalien						
56	Eigene Investitionsbeiträge	13'909.85		95'000.00		182'250.10	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge						
59	Übertrag an Bilanz	280'990.20				247'275.60	
Investitionseinnahmen			2'832'360.45		331'000.00		1'193'277.10
60	Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen						
61	Rückerstattungen						
62	Abgang immaterielle Anlagen						
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		273'910.10		331'000.00		81'750.40
64	Rückzahlung von Darlehen						
65	Übertragung von Beteiligungen						88.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		7'080.10				165'437.20
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge						
69	Übertrag an Bilanz		2'551'370.25				946'001.50
Nettoinvestitionen		2'270'380.05				698'725.90	

6 Geldflussrechnung

Bezeichnung	CHF 2019	CHF 2018
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	0.00	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	291'904.90	271'982.40
Abschreibungen Investitionsbeiträge	41'510.00	41'510.00
Einlagen in das Eigenkapital	1'759'198.67	1'935'001.27
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-47'397.00	-54'850.85
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV / Verluste aus Veräusserung Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV	-500'396.00	0.00
Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV	26'575.00	-313'926.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	21'490.05	21'490.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	187'241.72	690'538.05
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	14'433.20	8'826.80
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-1'382'457.44	-827'740.85
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	-127'457.80	114'157.80
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	-3'567.45	-5'570.00
Zunahme/(-) Abnahme langfr. Rückstellungen	167'214.00	77'632.00
(-) Abnahme/Zunahme übrige Spezialfinanzierungen	-124'599.65	42'158.25
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	323'692.20	2'001'208.87

Bezeichnung	CHF	CHF
	2019	2018
Geldfluss Wasserversorgung		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	52'476.40	147'079.55
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	29'512.40	13'947.25
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	0.00	74'818.40
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	0.00	-42'569.95
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt	279'483.50	195'526.30
(-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Wasserversorgung	361'472.30	389'801.55
Geldfluss Abwasserentsorgung		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	120'893.45	115'550.35
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'934.55	4'250.70
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	0.00	-4'645.15
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	0.00	-71'848.25
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt	155'742.75	148'579.60

Bezeichnung	CHF	CHF
	2019	2018
(-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abwasserentsorgung	283'570.75	191'887.30
Geldfluss Abfall		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	14'699.06	25'420.32
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	0.00	58'182.35
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	0.00	-151'175.55
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abfall	14'699.06	-67'572.88

Bezeichnung	CHF	CHF
	2019	2018
Geldfluss Parkhaus / Parkplätze		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	58'004.91	72'762.09
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'390.05	2'390.05
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	0.00	1'080.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	0.00	2'635.75
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Parkhaus / Parkplätze	60'394.96	78'867.89
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Gemeindebetriebe	720'137.07	592'983.86
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	1'043'829.27	2'594'192.73

Bezeichnung	CHF	CHF
	2019	2018
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-1'235'625.70	-504'874.05
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	532'350.00	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	-8'640.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	88'000.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	-703'275.70	-425'514.05
Geldfluss Wasserversorgung		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Wasserversorgung	-846'580.60	-220'945.75
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Wasserversorgung	-846'580.60	-220'945.75
Geldfluss Abwasserentsorgung		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abwasserentsorgung	-188'173.75	-14'118.10
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abwasserentsorgung	-188'173.75	-14'118.10
Geldfluss Abfall		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abfall	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abfall	0.00	0.00

Bezeichnung	CHF	CHF
	2019	2018
Geldfluss Wasserversorgung		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Wasserversorgung	-220'945.75	-117'699.15
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Wasserversorgung	-220'945.75	-117'699.15
Geldfluss Abwasserentsorgung		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abwasserentsorgung	-14'118.10	-61'625.80
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abwasserentsorgung	-14'118.10	-61'625.80
Geldfluss Abfall		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abfall	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abfall	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Parkhaus / Parkplätze	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Gemeindebetriebe	-1'034'754.35	-235'063.85
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-1'738'030.05	-660'577.90

Bezeichnung	CHF	CHF
	2019	2018
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	0.00	0.00
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'500'000.00	2'000'000.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'000'000.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'508'000.00	-2'008'000.00
Zunahme/(-) Abnahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	364.30	-773.95
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	-2'007'635.70	-8'773.95
Total Geldfluss (alle)	-2'701'836.48	1'924'840.88
Bestand Netto-Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	10'299'496.57	8'375'735.69
Bestand Netto-Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	7'597'660.09	10'300'576.57
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>

7 Finanzkennzahlen

7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Kommentar / Interpretation
Nettoverschuldungsquotient (NVQ)	-132.5%	-124.5%	-95.5%	Nettoschulden in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich). Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrest ranchen erforderlich sind, um die Nettoschulden abzutragen. Richtwert: < 100% gut.
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	117.2%	423.2%	46.7%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal.
Zinsbelastungsanteil (ZBA)	0.6%	0.6%	0.9%	Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages. Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst belastet ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Richtwert: 0-4% gut.
Bruttoverschuldungsanteil	40.5%	64.3%	78.4%	Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages. Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde. Richtwert: < 50% = sehr gut.
Investitionsanteil (INA)	19.5%	8.3%	14.9%	Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben. Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde. Aussage: < 10% = schwache Investitionstätigkeit.

<i>Kennzahl</i>	<i>Rechnung 2019</i>	<i>Rechnung 2018</i>	<i>Rechnung 2017</i>	<i>Kommentar / Interpretation</i>
Kapitaldienstanteil (KDA)	3.5%	3.2%	3.5%	Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages. Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist. Richtwert: < 5% = geringe Belastung.
Nettoschuld in CHF pro Einwohner (N/EW)	-3'899.00	-3'742.00	-2'811.00	Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.
Selbstfinanzierungsanteil (SFA)	20.0%	7.9%	6.8%	Selbstfinanzierung in % des Laufenden Ertrages. Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit unserer Gemeinde. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten. Richtwert: 10-20% = mittel
Nettozinsbelastungsanteil (NZB)	-8.3%	-4.6%	-1.0%	Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages. Richtwert 0-4% = sehr tiefe Belastung
Massgebliches Eigenkapital in CHF pro Einwohner (MEK/EW)	2'409.00	1'660.00	1'542.00	Vergleichsgrösse

7.2 Allgemeiner Haushalt

<i>Kennzahl</i>	<i>Rechnung 2019</i>	<i>Rechnung 2018</i>	<i>Rechnung 2017</i>	<i>Kommentar / Interpretation</i>
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	155.2%	77.7%	27.5%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal.
Bilanzüberschussquotient (BÜQ)	22.2%	21.7%	22.3%	Bilanzüberschuss in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich). Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von Aufwandüberschüssen, zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag sowie zur Verstärkung der Risikofähigkeit. Richtwert: > 30 %

7.3 Spezialfinanzierung Parkhaus / Parkplätze

<i>Kennzahl</i>	<i>Rechnung 2019</i>	<i>Rechnung 2018</i>	<i>Rechnung 2017</i>	<i>Kommentar / Interpretation</i>
Kostendeckungsgrad (KDG)	129.9%	142.0%	124.4%	Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss

7.4 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

<i>Kennzahl</i>	<i>Rechnung 2019</i>	<i>Rechnung 2018</i>	<i>Rechnung 2017</i>	<i>Kommentar / Interpretation</i>
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	42.7%	147.7%	396.9%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal.
Kostendeckungsgrad (KDG)	107.9%	128.0%	97.7%	Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote (WEQ)	513.1%	613.5%	529.4%	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes

7.5 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

<i>Kennzahl</i>	<i>Rechnung 2019</i>	<i>Rechnung 2018</i>	<i>Rechnung 2017</i>	<i>Kommentar / Interpretation</i>
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	150.7%	716.6%	336.9%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal.
Kostendeckungsgrad (KDG)	122.7%	121.4%	105.3%	Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote (WEQ)	1'017.1%	951.7%	889.2%	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes

7.6 Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

<i>Kennzahl</i>	<i>Rechnung 2019</i>	<i>Rechnung 2018</i>	<i>Rechnung 2017</i>	<i>Kommentar / Interpretation</i>
Kostendeckungsgrad (KDG)	104.4%	108.5%	97.1%	Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss

8 Antrag der Exekutive

Der Gemeinderat Oberhofen hat die vorliegende Jahresrechnung 2019 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 25. März 2020 beschlossen und beantragt der Gemeindeversammlung:

- Kenntnisnahme der Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt von Investitionen im Verwaltungsvermögen von CHF 1'626'450.62
- Kenntnisnahme der Einlage in die finanzpolitische Reserve (zusätzliche Abschreibungen) von CHF 88'072.05
- Kenntnisnahme der Erfolgs- und Investitionsrechnung, bestehend aus:

ERFOLGSRECHNUNG

Aufwand Gesamthaushalt	CHF	13'223'535.54
Ertrag Gesamthaushalt	CHF	13'469'609.36
Ertragsüberschuss Gesamthaushalt	CHF	246'073.82

davon:

Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	11'498'772.29
Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	11'498'772.29
Aufwand-/Ertragsüberschuss Allgemeiner Haushalt	CHF	0.00

Aufwand Parkhaus / Parkplätze	CHF	193'957.65
Ertrag Parkhaus / Parkplätze	CHF	251'962.56
Ertragsüberschuss Parkhaus / Parkplätze	CHF	58'004.91

Aufwand Wasserversorgung	CHF	665'976.65
Ertrag Wasserversorgung	CHF	718'452.65
Ertragsüberschuss Wasserversorgung	CHF	52'476.40

Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	532'785.65
Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	653'679.10
Ertragsüberschuss Abwasserentsorgung	CHF	120'893.45
Aufwand Abfallentsorgung	CHF	332'043.70
Ertrag Abfallentsorgung	CHF	346'742.76
Ertragsüberschuss Abfallentsorgung	CHF	14'699.06

INVESTITIONSRECHNUNG

Ausgaben	CHF	2'551'370.25
Einnahmen	CHF	280'990.20
Nettoinvestitionen	CHF	2'270'380.05

NACHKREDITE

gemäss Ziffer 1.1.6 total	CHF	992'394.00
davon gebunden	CHF	506'572.00
davon GR Kompetenz	CHF	485'822.00

Oberhofen, 26. März 2020

Finanzverwaltung Oberhofen



Beat von Känel, Gemeinderat
Ressortvorsteher Finanzen



Ursula Prior
Finanzverwalterin

Gemeinderat Oberhofen



Philippe Tobler
Gemeindepräsident



Lorenz Liechti
Gemeindeschreiber a. I.

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2019

An die Gemeindeversammlung der
Einwohnergemeinde Oberhofen

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Oberhofen bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

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

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

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

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben.

Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

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

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2019 mit Aktiven und Passiven von Fr. 24'785'629.72 und einem Ertragsüberschuss (Gesamthaushalt) von Fr. 246'073.82 zur Kenntnis zu nehmen.

Urtenen-Schönbühl, 08. April 2020

ROD Treuhand AG



Sascha Moser
Dipl. Wirtschaftsprüfer
Leitender Revisor



Beat Bühler

Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

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

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2019 mit Aktiven und Passiven von Fr. 24'785'629.72 und einem Ertragsüberschuss (Gesamthaushalt) von Fr. 246'073.82 zur Kenntnis zu nehmen.

Urtenen-Schönbühl, 08. April 2020

ROD Treuhand AG



Sascha Moser
Dipl. Wirtschaftsprüfer
Leitender Revisor



Beat Bühler

10 Genehmigung der Jahresrechnung

Aufgrund der ausserordentlichen Situation rund um den Corona-Virus wird die Genehmigung der Jahresrechnung 2019 durch den Gemeinderat im Thuner Amtsanzeiger publiziert und zur Einsichtnahme auf der Gemeindeverwaltung während 30 Tagen aufgelegt. Die Jahresrechnung 2019 steht zudem online auf der Homepage der Gemeinde zur Verfügung.

Oberhofen, 26. März 2020

Einwohnergemeinde Oberhofen



Philippe Tobler
Gemeindepräsident



Lorenz Liechti
Gemeindeschreiber a. I.

11 Anhang

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

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

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindevorordnung (GV, BSG 170.111)

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

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

11.1.2 Bewertung Finanzvermögen

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

Neubewertung Finanzvermögen

Das Finanzvermögen wurde gemäss Anhang 1 der GV neu bewertet. Die Neubewertungsreserve beläuft sich per 1. Januar 2019 auf CHF 1'435'525.00.

Bilanzkonto	Alter Buchwert CHF	Auf-/ Abwertung CHF	Neuer Buchwert CHF	Bewertungsmethode Anhang 1, GV	Letztmalige Bewertung
10700.01 Wertschriften	64'910.00	-26'575.00	38'335.00	Kurswert und teilweise Verzicht auf Aufwertung	per 31.12.2019
10800.00 Grundstücke nicht überbaut	143'473.00	0.00	143'473.00	Amtlicher Wert x Faktor 1.4, Ziff. 1	Mit Einführung von HRM2 per 1.01.2016
10800.01 Grundstücke nicht überbaut Baurechtbelastet Verkauf Korrektur Buchwert	1'336'038.00	-532'350.00 500'396.00	1'304'084.00	Kapitalisierung Baurechtszins, Ziff. 6	Mit Einführung von HRM2 per 1.01.2016
10840.00 Grundstücke überbaut	3'429'603.45	0.00	3'429'603.45	Amtlicher Wert X Faktor 1.4, Ziff. 1	per 31.12.2018
Total Abwertung		58'529.00			

11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

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

11.1.4 Aktivierungsgrenzen

Allgemeiner Haushalt	CHF	50'000.00
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	CHF	30'000.00
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	CHF	30'000.00
Feuerwehr (analog Spezialfinanzierungen)	CHF	30'000.00

Der Gemeinderat verfolgt bei der Anwendung eine konstante Praxis.

Anlässlich der Sitzung vom 11. Oktober 2017 hat der Gemeinderat die Aktivierungsgrenze für Investitionen sowohl im steuerfinanzierten Haushalt als auch in den Spezialfinanzierungen präzisiert.

Der Gemeinderat setzt sich zum Ziel, die Massnahmen aus der vorangehenden Legislaturperiode in der neuen Legislaturplanung 2018 – 2021 fortzusetzen und in die Wege zu leiten respektive umzusetzen. Dazu gehören die zahlreichen Planungen im Strassen- und Werkleitungsbereich (Wasser /Abwasser) sowie im Bereich der gemeindeeigenen Liegenschaften.

Diese Aufwändungen werden als Investition erachtet, sofern eine Ausführung aufgrund eines Verpflichtungskredits daraus erfolgt. Andernfalls ist der Planungskredit abzuschreiben.

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31. Dezember 2015 bei Übergang auf HRM2 wird linear über 10 Jahre abgeschrieben. Davon ausgenommen sind laut den Übergangbestimmungen Art. T2-4 der GV vom 16. Dezember 1998 (BSG 170.111):

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

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

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

	Budget 2019	Rechnung 2018
Gemeinderat	19. September 2018	13. März 2019
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		25. März 2019
Gemeindeversammlung	19. November 2018	13. Mai 2019

11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2019			Veränderungsnachweis						Eigenkapital per 31.12.2019		
			Erhöhung (+) durch			Reduktion (-) durch					
CHF			CHF			CHF			CHF		
29	Eigenkapital	14'848			2'650			-382	29	Eigenkapital	17'116
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'318		Einlagen in SF EK	268		Entnahmen aus SF EK	-149	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'437
29001	SF Wasserversorgung	714	9010.10		52	9011.10		0	29001	SF Wasserversorgung	767
29002	SF Abwasserentsorgung	828	9010.20		121	9011.20		0	29002	SF Abwasserentsorgung	949
29003	SF Abfall	288	9010.30		15	9011.30		0	29003	SF Abfall	303
29006	SF Feuerwehr einseitig	75	3510.00		22	4510.00		0	29006	SF Feuerwehr einseitig	97
29007	SF Parkhaus / Parkplätze	1'031	9010.40		58	9011.40		0	29004	SF Parkhaus / Parkplätze	1'089
29005	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	2'382	3898.xx		0	4898.xx		-149	29005	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	2'233
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	3892	Einlagen in Rücklagen Globalbudgetbereiche EK	0	4892	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0
293	Vorfinanzierungen	5'981		Einlagen in Vorfinanzierungen EK	2'294		Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-233	293	Vorfinanzierungen	8'042
29301	Wasserversorgung Werterhalt	1'433	3510.xx		357	4510.xx		-78	29301	Wasserversorgung Werterhalt	1'712
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	2'265	3510.xx		263	4510.xx		-108	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	2'421
29305	Verwaltungsvermögen WE	1'881	3893		1'626	4893		0	29305	Verwaltungsvermögen WE	3'507
29306	Finanzliegenschaften WE	142	3893		45	4893		-24	29306	Finanzliegenschaften	163
29307	Grabunterhalt	260	3893		2	4893		-23	29307	Grabunterhalt	239
294	Reserven	529		Einlagen	88		Entnahmen	0	294	Reserven	618
29400	Zusätzliche Abschreibungen	529	3894.xx		88	4894.xx			29400	Zusätzliche Abschreibungen	618
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'436		Einlagen	0		Entnahmen	0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'436
29600	Neubewertungsreserve FV	1'404	3896.xx		0	4896.xx		0	29600	Neubewertungsreserve FV	1'404
29601	Neubewertungsreserve WS	31	3896.xx		0	4896.xx		0	29601	Schwankungsreserve	31
298	Übriges Eigenkapital	0	3898	Einlagen übriges Eigenkapital	0	4898	Entnahmen übriges Eigenkapital	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'584	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	0			0	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'584

11.4 Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung			Buchwert 31.12.2019	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20500.00	kurzfristige Rückstellung Ferien/GLAZ	96'000.00			-20'400.00	75'600.00	
20591.00	übrige kurzfristige Rückstellungen	107'057.80			-107'057.80	0.00	

208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung			Buchwert 31.12.2019	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20810	Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals	0.00	9'100.00			9'100.00	
20890.00	langfristige Rückstellungen für Steuerteilungen	1'360'100.00	143'600.00		0.00	1'503'700.00	
20890.01	langfristige Rückstellungen für Lastenausgleich	541'856.00	556'370.00		-541'856.00	556'370.00	

Total kurzfristige Rückstellungen		203'057.80	0.00	0.00	-127'457.80	75'600.00	
Total langfristige Rückstellungen		1'901'956.00	709'070.00	0.00	-541'856.00	2'069'170.00	
Total Rückstellungen		2'105'013.80	709'070.00	0.00	-669'313.80	2'144'770.00	

11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
keine Gemeindeeigenen Unternehmen											
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*											
Thuner Amtsanzeiger, Thun, Verband	Herausgabe Anzeiger			1 Stimme bis 4'000 Einwohner	Einwohnergemeinden des Verwaltungskreises Thun					Ausschüttung Beiträge für bestimmte Zwecke	Schuldenüberschuss zulasten der Ein- wohnergemeinden nach Einwohnerzahl
Juristische Personen des Privatrechts*											
STI AG, Thun (Namenaktien)	Verkehrsbetriebe					CHF 37'100.00			OR		
Niederhornbahn AG	Bergbahn					CHF 392.00			OR		
BLS Lötschbergbahn AG	Bahnbetrieb					CHF 720.00			OR		
Brienzer Rothornbahn AG	Bergbahn					CHF 105.00			OR		
Sportzentrum Wichterheer AG, Oberhofen	Sportanlage			45.00%	Gemeinden Hilterfingen, Sigriswil, Oberhofen am Thunersee, Stadt Thun, Hilterfingen- Hünibach-Oberhofen- Tourismus, Helios Club Thun, Privatpersonen	CHF 472'781.00			OR		
Energie Oberhofen AG, Oberhofen	Energieversorgung			100.00%	Gemeinde Oberhofen am Thunersee	CHF 1'000'000.00			OR	Dividende	
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*											
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*											
Regionaler Sozialdienst Oberhofen, Oberhofen, Verband	Führen des regionalen Sozialdienstes				Heiligenschwendli, Hilterfingen und Oberhofen am Thunersee			keine	HRM2	Betriebsbeitrag der nicht lastenausgleichsberechtigten Kosten (5799,3632.00)	nach Einwohnerzahlen und nach Verursacherprinzip (Fall) bzw. zu gleichen Teilen.
Schulverband Hilterfingen, Hilterfingen, Verband	Führen der Kindergärten, Schulen aller Stufen und Tagesschule				Heiligenschwendli, Hilterfingen und Oberhofen am Thunersee			keine	HRM2	Beträge an die Personalkosten NFV, Schulbetrieb- und Schulinfrastukturkosten	Schulbetrieb nach Schülerzahl, Freizeitbetrieb nach Einwohnerzahl

11.6 Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer wesentliche Miteigentümer	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
BLS Schifffahrt AG, Thun		Defizitgarantie von max. CHF 2'640.00 für die Durchführung der Winterschifffahrt.		wurde nicht beansprucht
Kindertagesstätte Eichgüetli, Hünibach		Defizitgarantie		wurde nicht beansprucht
Sportzentrum Wichterheer AG, Oberhofen		Einfache Bürgschaft über max. CHF 450'000.00 als Sicherheit für ein Darlehen von CHF 1'000'000.00 bei der Schweiz. Eidgenossenschaft und beim Kanton Bern		wurde nicht beansprucht
Liegenschaften Finanzvermögen		Rückzahlungspflicht für Investition von CHF 250'000.00, jährliche Reduktion ab 1.07.2018		wurde nicht beansprucht
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
PK Previs, Bern, Stiftung	Versicherte	Nachschusspflicht bei Unterdeckung gem. Art. 23 Versorgungsreglement mind. 50% des Sanierungsbetrags	Prämien	Deckungsgrad per 31.12.2019: 98.0%
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Gemeindeanteil LA Sozialhilfe	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Anteil 2019 ca. CHF 1'295'379.00 (gemäss Finanzplan 2018-22)	1'219'048.60	Periodengerechte Abgrenzung nicht zwingend notwendig
SHARP Electronics (Schweiz) AG		Leasingvertrag für Fotokopiergerät		Leasing, basierend auf einem Kopiervolumen von 6'000 Kopien pro Monat

11.7 Anlagespiegel

Gemeinde Oberhofen		Anlagespiegel		2019				
				Finanzvermögen				
				108 Finanzvermögen Sachanlagen				
				1080	1084	1086	1087	1089
				Grundstücke unüberbaut	Gebäude Finanzvermögen	Mobilien des Finanz- vermögens	Anlagen im Bau Finanzvermögen	Übrige Sachanlagen FV
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2019	1'479'511.00	3'429'603.45	0.00	0.00	0.00	
	Zuwachs/ Zugänge	2019						
	Abgänge	2019	532'350.00					
	Umgliederungen	2019						
	Anlagewert	31.12. 2019	947'161.00	3'429'603.45	0.00	0.00	0.00	
kumulierte Wertberichtigungen	Stand per	01.01. 2019						
	Wertminderungen	2019						
	Aufwertungen	2019	500'396.00					
	Umgliederungen	2019						
	Stand per	31.12. 2019	500'396.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2019	1'447'557.00	3'429'603.45	0.00	0.00	0.00	
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2019						
	Versicherungswerte	31.12. 2019						

Gemeinde Oberhofen		Anlagespiegel	2019								
		Sachanlagen Verwaltungsvermögen									
		140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen									
		1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409	
		Grundstücke unbebaut	Strassen/ Verkehrswege	Wasserbau	Tiefbauten übrige	Hochbauten	Waldungen/ Alpen	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen* (ohne 14099)	
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2019	0.00	255'821.35	77'797.40	214'124.65	560'868.65	0.00	513'797.15	181'059.35	0.00
	Zuwachs/ Zugänge	2019	0.00	0.00	0.00	588'043.85	0.00	0.00	66'577.70	1'873'409.00	0.00
	Abgänge	2019	0.00	0.00	49'067.15	0.00	0.00	0.00	0.00	224'842.95	0.00
	Umgliederungen	2019		95'778.25	153'431.85	509'415.10	337'960.35		0.00	-1'096'585.55	
	Anlagewert	31.12. 2019	0.00	351'599.60	182'162.10	1'311'583.60	898'829.00	0.00	580'374.85	733'039.85	0.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2019	0.00	-19'529.15	-1'555.95	-7'450.75	-44'757.90	0.00	-76'108.50	0.00	0.00
	Planmässige Abschreibungen	2019	0.00	8'780.70	3'623.25	20'996.70	35'618.30	0.00	43'614.90	0.00	0.00
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2019									
	Wertkorrekturen	2019									
	Stand per	31.12. 2019	0.00	-28'309.85	-5'179.20	-28'447.45	-80'376.20	0.00	-119'723.40	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2019	0.00	323'289.75	176'982.90	1'283'136.15	818'452.80	0.00	460'651.45	733'039.85	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2019									
	Versicherungswerte	31.12. 2019									
* darin <u>nicht</u> enthalten ist das bestehende WV bei Einführung von HRM2:											
		Konto	01.01.2019	Kumulierte Wert- berichtigungen	Saldo per 31.12.2019						
		Allgemeiner Haushalt, Tiefbauten	14099.00	1'106'209.70	442'484.00	663'725.70					
		Allgemeiner Haushalt, Friedhof	14099.01	55'037.10	22'014.80	33'022.30					
		Allgemeiner Haushalt, Hochbauten	14099.02	607'176.20	242'870.40	364'305.80					
		Total		1'768'423.00	707'369.20	1'061'053.80					

Gemeinde Oberhofen		Anlagespiegel		2019					
				Übriges Verwaltungsvermögen					
				142 Immaterielle Anlagen VV		144 Darlehen VV	145 Beteiligungen VV	146 Investitionsbeiträge VV	
				1420	1427	1421 & 1429	1441-1447	1452-1456	1460-1469
				Informatik	Immat. Anlagen in Realisierung	übrige immaterielle Anlagen	Darlehen	Beteiligungen	Investitionen
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.	2019	0.00	97'111.15	306'772.75	0.00	1'537'419.00	1'167'713.70
	Zuwachs/ Zugänge		2019	0.00	20'726.65	0.00	0.00	0.00	13'909.85
	Abgänge		2019	0.00	0.00	11'296.80	0.00	88.00	7'080.10
	Umgliederungen		2019						
	Anlagewert	31.12.	2019	0.00	117'837.80	295'475.95	0.00	1'537'331.00	1'174'543.45
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01.	2019	0.00	0.00	-74'236.85	0.00	-64'470.00	-92'699.50
	Planmässige Abschreibungen		2019	0.00	0.00	37'164.90			45'610.85
	Ausserplanmässige Abschreibungen		2019						
	Wertkorrekturen		2019					-21'490.00	
	Stand per	31.12.	2019	0.00	0.00	-111'401.75	0.00	-85'960.00	-138'310.35
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.	2019	0.00	117'837.80	184'074.20	0.00	1'451'371.00	1'036'233.10
	davon Anlagen in Leasing	31.12.	2019						
	Versicherungswerte	31.12.	2019						

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

VERPFLICHTUNGSKREDITKONTROLLE per 31. Dezember 2019														
Kreditbeschluss					Kreditkontrolle									
FIBU-Konto-Nr.	Bew. Datum	Bew. Organ	Kreditsumme		Objektbezeichnung	Kummulierte Ausgaben	Investitionsausgaben	Vorsteuern MWST	Kummulierte Ausgaben	Kummulierte Einnahmen	Investitionseinnahmen	Kummulierte Einnahmen	Saldo exkl. MWST (+) Restkredit (-) Kreditüber-tretung	Abrech-nungs-datum
			Brutto	Netto exkl. MWST		01.01.19	2019	2019	31.12.19	01.01.19	2019	31.12.19		
0					Allgemeine Verwaltung									
0290.5040.02	09.08.17	GR	93'000		Schoren 1; Sanierung Gebäudeteile	8'457.50	0.00		8'457.50	0.00		0.00	84'542.50	
0290.5040.04	09.08.17	GR	9'500		Schoren 1; Planung Baubegleitung, Honorar	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	9'500.00	
0290.5040.03	09.08.17	GR	6'000		Schoren1; Erarbeitung Vorprojekt, Honorar	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	6'000.00	
0291.5040.03	17.05.17 11.10.17	GR	7'000		Halle am Riderbach, Energieimpuls AG, Energetische Grobanalyse	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	7'000.00	
2					Bildung									
2170.5040.01	23.11.15	GV	550'000 183'333		- SVH, Kredit für Gesamtleistungswettbewerb 1/3 Anteil Oberhofen	248'398.80	-11'296.80		237'102.00	0.00		0.00	-53'769.00	
2170.5040.02	25.11.18	Urne	29'000'000 10'150'000		Erweiterung Schulanlage Friedbühl 1/3 Anteil Oberhofen	0.00	565'507.55		565'507.55	0.00		0.00	9'584'492.45	
3					Kultur, Sport und Freizeit, Kirche									
3410.5040.00	01.03.17	GR	16'200		Strandbad; Honorar Architekt, Detailplanung	21'187.60	0.00		21'187.60	0.00		0.00	-4'987.60	
	20.11.17	GV	450'000		Strandbad, Sanierungen und Erneuerung Ufermauer	16'655.60	453'549.00		470'204.60	0.00		0.00	-20'204.60	
3410.5040.00			250'000		Strandbad, Sanierungen	16'655.60	300'117.15		316'772.75	0.00		0.00	-66'772.75	
3410.5020.00			200'000		Strandbad, Erneuerung Ufermauer	0.00	153'431.85		153'431.85	0.00		0.00	46'568.15	
3410.5650.00	29.11.15	Urne	1'035'750		Sportzentrum Wichterheer AG, Investitionsbeitrag	1'037'750.00	0.00		1'037'750.00	2'000.00		2'000.00	0.00	18.11.19
3420.5000.00	31.10.18	GR	65'000		Seeplatz, Fällung und Ersatz von 4 Platanen	0.00	3'953.15		3'953.15	0.00		0.00	61'046.85	

VERPFLICHTUNGSKREDITKONTROLLE per 31. Dezember 2019

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle								Abrechungsdatum	
FIBU-Konto-Nr.	Bew. Datum	Bew. Organ	Kreditsumme		Objektbezeichnung	Kummulierte Ausgaben	Investitionsausgaben	Vorsteuern MWST	Kummulierte Ausgaben	Kummulierte Einnahmen	Investitions-einnahmen	Kummulierte Einnahmen		Saldo exkl. MWST (+) Restkredit (-) Kreditüber-tretung
			Brutto	Netto exkl. MWST		01.01.19	2019	2019	31.12.19	01.01.19	2019	31.12.19		
6					Verkehr und Nachrichtenübermittlung									
620.501.43	18.04.12	GR	12'000		Aeschlenstrasse, Verbreiterung (Projektierung)	8'715.80	0.00		8'715.80	0.00		0.00	3'284.20	
620.501.43	12.09.14	GR	3'100		Aeschlenstrasse, Verbreiterung (Projektierung)	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	3'100.00	
6150.5010.00	18.11.15	GR	5'000		Aeschlenstrasse, Verbreiterung (Projektierung)	4'932.20	0.00		4'932.20	0.00		0.00	67.80	
6150.5010.00	01.02.17	GR	11'000		Aeschlenstrasse, Verbreiterung (Vorprojekt)	15'465.00	1'446.90		16'911.90	0.00		0.00	-5'911.90	
6150.5010.00	02.09.19	GV	800'000		Aeschlenstrasse, Sanierung und Erneuerung	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	800'000.00	
6150.5010.10	27.02.19	GR	25'000		Erarbeitung Konzept Werterhalt Strassen	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	25'000.00	
6150.5010.09	04.04.18	GR	11'000		Aebnit-/Schneckenbühl-/Sonnenbühlstr., Verkehrsstudie	11'316.70	0.00		11'316.70	0.00		0.00	-316.70	
6150.5010.09	23.01.19	GR	12'000		Aebnit-/Schneckenbühl-/Sonnenbühlstr., Erarbeitung Bauprojekt und Bedarfsanalyse	0.00	18'722.20		18'722.20	0.00		0.00	-6'722.20	
7101.5031.15	23.01.19	GR	6'000		Aebnit-/Schneckenbühl-/Sonnenbühlstr., Erarbeitung Bauprojekt und Bedarfsanalyse	0.00	1'141.60		1'141.60	0.00		0.00	4'858.40	
7201.5032.11	23.01.19	GR	27'000		Aebnit-/Schneckenbühl-/Sonnenbühlstr., Erarbeitung Bauprojekt und Bedarfsanalyse	0.00	18'604.15		18'604.15	0.00		0.00	8'395.85	
6150.5010.07	06.06.18	GR	27'000	25'785	Sanierungsprojekt Schulthesserstrasse	20'120.90	0.00		20'120.90	0.00		0.00	6'879.10	
7101.5031.09			10'000	10'000	Strassensanierung	7'020.90	0.00		7'020.90	0.00		0.00	2'979.10	
7201.5032.01			7'000	6'500	Wasserleitung	6'025.00	0.00		6'025.00	0.00		0.00	474.54	
7201.5032.01			10'000	9'285	Abwasserleitung	7'075.00	0.00		7'075.00	0.00		0.00	2'210.05	
6150.5010.07	08.08.18	GR	28'000	26'570	Sanierungsprojekt Schulthesserstrasse, externe Geschäftsbearbeitung	3'881.00	7'353.30		11'234.30	0.00		0.00	16'765.70	
7101.5031.09			8'000	8'000	Strassensanierung	1'168.50	2'214.00		3'382.50	0.00		0.00	4'617.50	
7201.5032.01			10'000	9'285	Wasserleitung	1'356.25	2'569.65		3'925.90	0.00		0.00	5'359.15	
7201.5032.01			10'000	9'285	Abwasserleitung	1'356.25	2'569.65		3'925.90	0.00		0.00	5'359.15	
6150.5010.07	13.03.19	GR	5'432	5'151	Sanierungsprojekt Schulthesserstrasse, Sauberwasserleitung und Strassensanierung	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	5'432.00	
7101.5031.09			1'505	1'505	Strassensanierung	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	1'504.80	
7201.5032.01			2'585	2'400	Wasserleitung	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	2'400.00	
7201.5032.01			1'342	1'246	Abwasserleitung	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	1'246.43	
6150.5010.07	13.05.19	GV	357'000	337'503	Sanierungsprojekt Schulthesserstrasse, Sauberwasserleitung und Strassensanierung	0.00	290'490.00		290'490.00	0.00		0.00	66'510.00	
7101.5031.09	13.05.19		84'300	84'300	Strassensanierung	0.00	79'360.25		79'360.25	0.00		0.00	4'939.75	
7201.5032.01	13.05.19		177'400	164'717	Wasserleitung	0.00	133'209.85		133'209.85	0.00		0.00	31'506.96	
7201.5032.01	13.05.19		95'300	88'487	Abwasserleitung	0.00	77'919.90		77'919.90	0.00		0.00	10'566.64	

VERPFLICHTUNGSKREDITKONTROLLE per 31. Dezember 2019

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle								Abrech- nungs- datum	
FIBU- Konto-Nr.	Bew. Datum	Bew. Organ	Kreditsumme		Objektbezeichnung	Kummulierte Ausgaben	Investitions- ausgaben	Vorsteuern MWST	Kummulierte Ausgaben	Kummulierte Einnahmen	Investitions- einnahmen	Kummulierte Einnahmen		Saldo exkl. MWST (+) Restkredit (-) Kreditüber- tretung
			Brutto	Netto exkl. MWST		01.01.19	2019	2019	31.12.19	01.01.19	2019	31.12.19		
	13.05.19	GV	264'250	248'014	Riderweg, Werkleitungersatz	0.00	81'431.25		81'431.25	0.00		0.00	182'818.75	
6150.5010.12	13.05.19		37'160	37'160	Strassensanierung	0.00	6'014.60		6'014.60	0.00		0.00	31'145.40	
7101.5031.12	13.05.19		108'350	100'604	Wasserleitung	0.00	38'812.50		38'812.50	0.00		0.00	61'791.03	
7201.5032.10	13.05.19		118'740	110'251	Abwasserleitung	0.00	36'604.15		36'604.15	0.00		0.00	73'646.55	
6150.5060.01	11.12.19	GR	154'000		Beschaffung Kehrmaschine Urban-Sweeper S2	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	154'000.00	
6150.5010.13	11.12.19	GR	107'058		Wendensee, Umgestaltung Seeufer	0.00	12'444.75		12'444.75	0.00		0.00	94'613.05	
7					Umweltschutz und Raumordnung									
7101.5060.00	14.05.12	GV	360'000	333'333	Anschaffung Wasserzähler	433'379.10	66'577.70		499'956.80	0.00		0.00	-139'956.80	18.11.19
7101.5031.13	05.04.17	GR	16'500		Reservoir Burghalden, Vorprojekt Stilllegung/ Neubau	13'017.25	0.00		13'017.25	0.00		0.00	3'482.75	07.08.19
	11.10.17													
	12.12.18	GR	15'000		Reservoir Burghalden, Erarbeitung Bauprojekt	0.00	11'894.25		11'894.25	0.00		0.00	3'105.75	
7101.5031.14	05.04.17	GR	11'000		Reservoir Sackwald, Vorprojekt Stilllegung/Neu- bau Pumpstation	8'531.65	0.00		8'531.65	0.00		0.00	2'468.35	07.08.19
	11.10.17													
	12.12.18	GR	8'000		Reservoir Sackwald, Erarbeitung Bauprojekt	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	8'000.00	
			30'157	28'001	Riderweg, Wasserversorgung	9'737.80	4'066.75	0.00	13'804.55	0.00	0.00	0.00	16'352.90	
7101.5031.12	06.06.18	GR	8'500	7'892	Riderweg, Erarbeitung Bauprojekt	7'591.35	0.00		7'591.35	0.00		0.00	908.65	
7101.5031.12	08.08.18	GR	13'000	12'071	Riderweg, externe Geschäftsbearbeitung	2'146.45	4'066.75		6'213.20	0.00		0.00	6'786.80	
7101.5031.12	13.03.19	GR	8'657	8'038	Riderweg, externe Geschäftsbearbeitung	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	8'657.45	
7101.5031.07	12.12.18	GR	8'500		Verlängerung Hydrantenleitung alter Oberländerweg, Erarbeitung Bauprojekt	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	8'500.00	
7101.5031.07	26.06.19	GR	116'320	108'004	Verlängerung Hydrantenleitung alter Oberländerweg, Bauprojekt	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	116'320.00	
7101.5031.16	03.09.18	GV	600'000		Übernahme WVGO	0.00	588'308.30		588'308.30	0.00		0.00	11'691.70	
			13'859	12'868	Riderweg, Abwasserentsorgung	9'367.40	3'128.25	0.00	12'495.65	0.00	0.00	0.00	1'363.00	
7201.5032.10	06.06.18	GR	2'500	2'321	Riderweg, Erarbeitung Bauprojekt	7'716.35	0.00		7'716.35	0.00		0.00	-5'216.35	
7201.5032.10	08.08.18	GR	10'000	9'285	Riderweg, externe Geschäftsbearbeitung	1'651.05	3'128.25		4'779.30	0.00		0.00	5'220.70	
7201.5032.10	13.03.19	GR	1'359	1'262	Riderweg, externe Geschäftsbearbeitung	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	1'358.65	

VERPFLICHTUNGSKREDITKONTROLLE per 31. Dezember 2019

VERPFLICHTUNGSKREDITKONTROLLE per 31. Dezember 2019														
Kreditbeschluss					Kreditkontrolle									
FIBU-Konto-Nr.	Bew. Datum	Bew. Organ	Kreditsumme		Objektbezeichnung	Kummulierte Ausgaben	Investitionsausgaben	Vorsteuern MWST	Kummulierte Ausgaben	Kummulierte Einnahmen	Investitions-einnahmen	Kummulierte Einnahmen	Saldo exkl. MWST (+) Restkredit (-) Kreditüber-tretung	Abrech-nungs-datum
			Brutto	Netto exkl. MWST		01.01.19	2019	2019	31.12.19	01.01.19	2019	31.12.19		
7					Umweltschutz und Raumordnung									
7201.5040.01					ARA Thunersee	445'559.00	13'909.85		459'468.85	315'595.30	7'080.10	322'675.40	-136'793.45	
			188'000	1'857	Neubau Regenüberlaufbecken (vormals Hangleitung)	2'842.00	1'341.60	0.00	4'183.60	0.00	0.00	0.00	183'816.40	
7201.5032.04	04.04.18	GR	2'000	1'857	Hangleitung, Durchführung	1'750.00	0.00		1'750.00	0.00		0.00	250.00	
7201.5032.04	12.12.18	GR	18'000		Submissionsverfahren Ingenieurleistungen Neubau Regenüberlaufbecken, Anteil Bauingenieurleistungen	1'092.00	1'341.60		2'433.60	0.00		0.00	15'566.40	
7201.5032.04	20.11.19	GR	168'000		Neubau Regenüberlaufbecken, Kostenanteil	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	168'000.00	
7201.5032.12	23.01.19	GR	45'000		Pumpwerk Längenschachen, Ersatz Vakuumpumpen	0.00	41'176.30		41'176.30	0.00		0.00	3'823.70	
7201.5292.00	23.01.19	GR	3'000		GEP-Nachführung; Durchführung Bauingenieur- Submission	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	3'000.00	
7201.5292.00	18.11.19	GV	270'000	250'696	GEP-Nachführung	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	270'000.00	
7201.5032.13	03.04.19	GR	50'000		Bushaltestelle Kirche, Sanierung Werkleitung	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	50'000.00	
740.501.02			250'000		- Grabräumung	8'596.50	0.00		8'596.50	0.00		0.00	241'403.50	
7410.5020.04	25.04.18	GR	120'000		Chumbbächli, Instandsetzung Bachverbauung	110'997.40	0.00		110'997.40	33'200.00	49'067.15	82'267.15	9'002.60	
		GR	191'000		Hochwasserschutzmassnahmen Riderbach	187'987.80	0.00		187'987.80	0.00		0.00	3'012.20	
750.501.05	13.01.10	GR	50'000		- Hochwasserschutzmassnahmen Riderbach	43'195.05	0.00		43'195.05	0.00		0.00	6'804.95	
750.501.05	07.08.13	GR	123'000		Riderbach und Zuflüsse, NK Projektierungsk.	111'371.35	0.00		111'371.35	0.00		0.00	11'628.65	
7410.5020.00	27.04.16	GR	18'000		Riderbach und Zuflüsse, NK Projektierungsk.	33'421.40	0.00		33'421.40	0.00		0.00	-15'421.40	
7710.5030.00	21.11.16	GV	82'000		Kindergrabstätte auf dem Friedhofareal	76'319.95	0.00		76'319.95	48'081.55		48'081.55	5'680.05	07.08.19
7710.5030.01	14.05.18	GV	380'000		Neugestaltung Friedhofanlage	5'744.20	356'893.55		362'637.75	3'618.85	224'842.95	228'461.80	17'362.25	
7900.5290.00	20.01.16	GR	67'000		- Planungsarbeiten Überarbeitung UeO Chabis-Chd	62'474.25	0.00		62'474.25	0.00		0.00	4'525.75	
7900.5290.00	23.11.16	GR	15'000		Verkehrsgutachten UeO Chabis-Chopf	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	15'000.00	
7900.5290.00	08.08.18	GR	7'000		Revision UeO Chabis-Chopf, Ausarbeitung Vertrag, Honorar	7'338.75	0.00		7'338.75	0.00		0.00	-338.75	
7900.5290.00	03.04.19	GR	36'000		UeO Chabis-Chopf, weiteres Planungsverfahren	0.00	11'719.65		11'719.65	0.00		0.00	24'280.35	

VERPFLICHTUNGSKREDITKONTROLLE per 31. Dezember 2019

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle								Abrech- nungs- datum
FIBU- Konto-Nr.	Bew. Datum	Bew. Organ	Kreditsumme Brutto	Netto exkl. MWST	Objektbezeichnung	Kummulierte Ausgaben 01.01.19	Investitions- ausgaben 2019	Vorsteuern MWST 2019	Kummulierte Ausgaben 31.12.19	Kummulierte Einnahmen 01.01.19	Investitions- einnahmen 2019	Kummulierte Einnahmen 31.12.19	
7					Umweltschutz und Raumordnung								
7900.5290.01	06.06.18	GR	50'000		Umsetzung BMBV und Teilrevision baurechtliche Grundordnung	27'298.15	5'083.90		32'382.05	0.00		0.00	17'617.95
7900.5290.02	27.02.19	GR	33'000		Überarbeitung Verkehrsrichtplanung	0.00	3'923.10		3'923.10	0.00		0.00	29'076.90
9					Finanzen und Steuern								
10840.00	28.06.17	GR	78'000		Liegenschaft Turmhaus; Projektierungskredit	8'640.00	0.00		8'640.00	0.00		0.00	69'360.00
					Total Investitionsausgaben/-einnahmen 2019		2'551'370.25				280'990.20		

11.8.2 Nachkredite

NACHKREDITTABELLE 2019										
In der Liste sind Beträge von über Fr. 3'000.00 enthalten, exkl. SF Investitionen im VV und Einlagen in finanzpolitische Reserve sowie interne Verrechnungen										
Konto	Bezeichnung	Budget	Rechnung	Über- schreitun- g	Nachkredit				Datum	Begründung
					gebunden	Kompe- tenz GR	Kompe- tenz GV	beantrag- ter Kredit		
	Total	2'193'900	3'186'293	992'393	506'572	485'822	0	919'613		
0	Allgemeine Verwaltung									
0220	Allgemeine Dienste									
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	49'000	64'186	15'186	15'186			15'186	25.03.20	Temporär-Personal und Erhöhung Stellenprozente bewirken höhere Beiträge
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des	10'400	13'715	3'315		3'315		3'000	05.11.19	Übernahme Weiterbildungskosten
0220.3091.00	Personalwerbung	6'000	46'641	40'641		40'641		39'000	05.06.19	Rekrutierungsverfahren Bereich Bau (Ausschreibungskosten)
0220.3099.01	Personalaufw and GLAZ/Ferien	0	6'900	6'900	6'900			6'900	25.03.20	nicht bezogene Ferientage/Zusatzstunden
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	3'000	14'003	11'003		11'003		15'000	28.08.19	Anschaffung Büromöbel für neuen Arbeitsplatz
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'700	94'617	23'917		23'917		23'917	25.03.20	Installation Notfallkonzept für Wahlen, Erhöhung Anzahl Benutzer
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	31'000	103'234	72'234		72'234		11'000 160'000 22'000 14'000	23.01.19 23.01.19 05.06.19 11.12.19	Rekrutierungsverfahren Leitung Bau Sicherstellung Übergangslösung Leitung Bau Rekrutierungsverfahren Leitung Bau Externe Dienstleistung im Bereich Finanzen
0290	Verwaltungsliegenschaft Schoren 1									
0290.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0	4'034	4'034	4'034			4'034	25.03.20	Festanstellung Hauswartin für die Reinigung
0291	Verwaltungsliegenschaft Halle am Riderbach									
0291.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	0	11'020	11'020		11'020		11'000	30.07.19	Ersatz defekte Spülmaschine
0291.3120.00	Ver- und Entsorgung	20'100	23'679	3'579		3'579		3'579	25.03.20	Mehraufwand infolge einer Energierechnung 2018
0291.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'600	43'966	30'366		30'366		30'000	28.08.19	Ersatz Gasheizung

1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung									
1400	Allgemeines Rechtswesen									
1400.3130.02	Staatsgebühren Fremdenpolizei, Passationen	7'100	15'250	8'150	8'150		8'150	25.03.20	Kostendeckung rund 90% (Einnahmen für Amtshandlungen)	
1400.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000	26'404	16'404		16'404	16'404	25.03.20	Prüfung durch Fachgremien	
1500	Feuerwehr									
1500.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	39'000	50'883	11'883	11'883		11'883	25.03.20	Mehraufwand aufgrund Verkehrsunfall Staatsstrasse	
1500.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	20'000	24'076	4'076		4'076	4'076	25.03.20	a.o. Aufwand für Oelsperren und Rettungssäge	
1500.3510.11	Einlage Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich	2'100	22'150	20'050	20'050		20'050	25.03.20	Ertragsüberschuss, Einlage in Rechnungsausgleich	
2	Bildung									
217	Schulliegenschaften									
2170.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0	9'332	9'332		9'332	7'500	17.09.19	Gebäudeanalyse SH Seeplatz	
2170.3320.91	Planm. Abschreibungen übrige immat. Anlagen (neu)	18'600	24'485	5'885	5'885		5'885	25.03.20	Anpassung der Abschreibungsdauer für den dritten Planungskredit	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche									
3290	Übrige Kultur									
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	27'100	39'295	12'195		12'195	10'000 2'000	24.04.19 05.06.19	Heizungsprojekt Wichterheer Hauptgebäude Anlass "ONO MUSIC OBERHOFEN"	
3410	Sport									
3410.3140.00	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	22'300	27'983	5'683		5'683	5'683	25.03.20	Höherer Aufwand für Gartenunterhalt Strandbad	
5	Soziale Sicherheit									
5410	Familienzulagen									
5410.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'900	19'388	9'488	9'488		9'488	25.03.20	Höherer Pro-Kopf-Beitrag als budgetiert	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte									
5451.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'900	27'634	12'734		12'734	12'734	25.03.20	Verwendung soziodemografischer Zuschuss für Familienergänzende Kinderbetreuung	

6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung									
6150	Gemeindestrassen									
6150.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	254'600	288'638	34'038	34'038		34'038	25.03.20	Personalwechsel beim Werkhofpersonal	
6150.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	15'000	20'568	5'568	5'568		5'568	25.03.20	Höherer Lohnaufwand verursacht höhere Sozialversicherungsbeiträge	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000	39'440	34'440		34'440	34'440	25.03.20	Dienstleistungen von Dritten für den Werkhof (neu anstelle Konto 6150.3101.00)	
6150.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	0	24'645	24'645		24'645		20'000	03.04.19	Detailerschliessung Hinterbühl, weitere Planungsarbeiten
6150.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'100	18'252	13'152		13'152		15'000	31.01.19	Werkhof, Ersatz Antrieb und Steuerung Garagentor
6155	Parkhaus/Parkplätze									
6155.3120.00	Ver- und Entsorgung	2'300	5'388	3'088		3'088		3'088	25.03.20	Vermietung Jugendraum entfällt
6155.3141.04	Unterhalt Parkplätze	4'500	15'261	10'761		10'761		12'095	21.10.19	Ersatz von zwei Parkuhrenautomaten
6155.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'500	24'610	13'110		13'110		13'941	13.03.19	Sanierungen im ehemaligen Jugendraum Poly
6155.3602.00	Ablieferung an Hauptrechnung	98'000	108'232	10'232	10'232			10'232	25.03.20	Höhere Einnahmen generieren höhere
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr									
6291.3130.00	Dienstleistungen Dritter	0	4'336	4'336		4'336		6'726	27.02.19	Weiterführung Projekt Einkaufsbus Bloch
7	Umweltschutz und Raumordnung									
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)									
7101.3091.00	Personalwerbung	0	12'766	12'766		12'766		26'000	05.06.19	Rekrutierungsverfahren Bereich Bau (Ausschreibungskosten)
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000	40'481	12'481		12'481		12'481	25.03.20	Zunahme Dienstleistungen aufgrund Übernahme Wasserversorgungsgenossenschaft Oberhofen (WVGO)
7101.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	0	4'999	4'999		4'999		4'999	25.03.20	Verlängerung Hydrantenleitung und Erschliessung Hinterbühl
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000	37'111	27'111		27'111		15'500 20'000 3'000 6'800	03.04.19 05.06.19 05.06.19 20.12.19	Fertigstellung genereller Wasserversorgungsplan Rekrutierungsverfahren Bereich Bau Rekrutierungsverfahren Bereich Bau

7101.3143.02	Unterhalt Tiefbauten/Pumpwerke, werterhaltend	25'000	41'291	16'291		16'291		16'291	25.03.20	w erterhaltender Aufw and höher als angenommen
7101.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'000	26'512	9'512		9'512		9'512	25.03.20	höherer Aufw and infolge Übernahme WVGO
7101.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	6'900	15'410	8'510	8'510			8'510	25.03.20	Kostenüberschreitung für die Wasserzähler haben höhere Abschreibungen zur Folge
7101.3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	183'600	333'732	150'132	150'132			150'132	25.03.20	Höhere Einlage infolge Übernahme WVGO und ohne Anrechnung der Anschlussgebühren
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)									
7201.3143.02	Unterhalt Tiefbauten/Pumpwerke, werterhaltend	90'000	94'497	4'497	4'497			26'127	16.07.19	Rohrbruch Abwasserpumpleitung Seeplatz
7201.3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	188'100	238'030	49'930	49'930			49'930	25.03.20	Einlage ohne Anrechnung der
7201.3632.06	Betriebsbeitrag an ARA Thunersee, werterhaltend	0	6'106	6'106	6'106			6'106	25.03.20	höherer Aufw and als prognostiziert
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)									
7301.3130.32	übrige Kosten Spezialsammlungen	113'000	128'112	15'112		15'112		15'112	25.03.20	Mehraufw and infolge Belastung 4. Quartal 2018
7710	Friedhof und Bestattung									
7710.3143.10	Baulicher Unterhalt	21'700	30'516	8'816		8'816		3'600	27.02.19	Ergänzung Treppengeländer beim Eingang
8	Volkswirtschaft									
8900	Kühlanlage									
8900.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500	9'971	7'471		7'471		15'000	28.02.19	Ersatz Thermobankregister, Ersatz Magnetventile, Reparatur Personalarms
9	Finanzen und Steuern									
9100	Allgemeine Gemeindesteuern									
9100.3180.00	Forderungsverluste/Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	40'000	70'937	30'937	30'937			30'937	25.03.20	zu tief budgetierte Forderungsverluste
9101	Sondersteuern									
9101.3181.03	Forderungsverluste / Erlasse	1'000	7'819	6'819	6'819			6'819	25.03.20	zu tief budgetierte Forderungsverluste
9300	Finanz- und Lastenausgleich									
9300.3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	623'200	706'924	83'724	83'724			83'724	20.11.19	Zunahme Disparitätenabbau aufgrund höherer Steuereinnahmen

9610	Zinsen									
9610.3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	64'500	76'678	12'178	12'178			12'178	25.03.20	zu tief budgetierter Zinsaufwand
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens									
9630.3120.12	Ver- und Entsorgung; Schoren 1	8'600	14'270	5'670	5'670	5'670	5'670	5'670	25.03.20	Anteil Heizölrechnung 2018
9630.3132.00	Honorare Externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0	5'565	5'565	5'565	5'565	5'565	5'565	25.03.20	Notariatskosten für den Verkauf der Landparzelle 742 (beim Schulhaus Friedbühl)
9690	Finanzvermögen									
9690.3440.00	WB Finanzanlagen FV	0	22'325	22'325	22'325			22'325	25.03.20	Neubewertung Aktien STI AG

11.9 Weitere massgebende Angaben

11.9.1 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung

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

Rechnungsjahr: 2019

Wasserversorgung: Oberhofen Kontaktperson: _____ Telefon: 033 244 11 11

Datengrundlagen Geschätzt
 GWP
 Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter ² in Fr.	③ Wieder- beschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Walterhaltung- kosten in Fr./Jahr (③ * ⑤)
Anlageteile						
1. Wasserfassungen	990'000		990'000	50	2.00%	19'800
2. Aufbereitungsanlagen	155'000		155'000	33	3.00%	4'650
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte	441'000	-	441'000	50	2.00%	8'820
4. Reservoir	3'444'000	-	3'444'000	66	1.50%	51'660
5. Leitungen und Hydranten	17'980'130	-	17'980'130	80	1.25%	224'752
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	481'000	-	481'000	20	5.00%	24'050
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³			-			-
Total 1 - 7	23'491'130	-	23'491'130			333'732

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	1'204'564	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	5%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	1'712'473	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	7%

4 ↓

Bemerkungen:

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	100%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	333'732
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	333'732
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	2'382
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	140

Datum: 25.03.2020 Unterschrift: _____

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung
² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).
³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.
⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).
⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.
⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

11.9.2 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasserentsorgung

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

Rechnungsjahr: 2019

Gemeinde: Oberhofen

Kontaktperson: _____

Telefon: 033 244 11 11

E-Mail: verwaltung@oberhofen.ch

Datengrundlagen AWA
 Gemeinde Anlagenbuchhaltung 2019

Aktualisierungsjahr: _____

Datengrundlagen AWA
 Verband Anlagenbuchhaltung 2012

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	21'592'441	80	1.25%	269'906	60%	161'943
1.2 Spezialbauwerke	1'070'000	50	2.00%	21'400	60%	12'840
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	280'000	33	3.00%	8'400	60%	5'040
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	22'942'441			299'706	60%	179'823
2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³						
2.1 Kanalisationen	413'869	80	1.25%	5'173	80%	4'139
2.2 Spezialbauwerke	157'270	50	2.00%	3'145	80%	2'516
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	2'147'980	33	3.00%	64'439	80%	51'552
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	2'719'119			72'758	80%	58'207
Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	25'661'560			372'464	64%	238'030
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						238'030
⑦ Stand Verwaltungsvermögen	129'659	in Prozent von ①: (100*⑦/①)		0.5%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵	
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	2'116'627	in Prozent von ①: (100*⑧/①)		8.2%	EW ⁶	2'426
					Fr./EW	98

Bemerkungen: _____

Datum: _____

25. Mär 20

Unterschrift: _____

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

ae.awa@bve.be.ch

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

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

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

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

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

12 Details zur Jahresrechnung

12.1 Bilanz

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
1	Aktiven	25'851'423.28	44'146'643.18	45'212'436.74	24'785'629.72
10	Finanzvermögen	20'081'850.63	39'390'385.03	42'332'816.69	17'139'418.97
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	10'299'496.57	13'871'824.14	16'554'051.88	7'617'268.83
1000	Kasse	4'373.55	79'588.50	81'448.55	2'513.50
10000.00	Kasse	4'373.55	79'588.50	81'448.55	2'513.50
1001	Post	2'309'544.09	2'849'258.02	2'384'245.23	2'774'556.88
10010.00	Postfinance, CH71 0900 0000 3000 3102 3	1'554'078.84	2'849'258.02	2'384'245.23	2'019'091.63
10015.00	Postfinance, CH47 0900 0000 9212 1673 9	755'465.25			755'465.25
1002	Bank	7'985'578.93	10'942'977.62	14'088'358.10	4'840'198.45
10020.00	AEK, CH10 0870 4020 0500 0090 2	7'933'435.00	10'909'434.90	14'002'671.45	4'840'198.45
10020.01	UBS, CH77 0022 7227 2691 07B1 V	52'143.93	33'542.72	85'686.65	
101	Forderungen	4'629'129.61	24'853'398.09	25'040'639.81	4'441'887.89
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	1'113'296.66	2'157'262.55	2'048'711.76	1'221'847.45
10100.00	VESR-Debitoren	913'122.93	1'525'408.25	1'763'847.88	674'683.30
10100.10	Diverse Debitoren	223'979.48	608'897.70	245'669.73	587'207.45
10100.30	Debitoren Kehrichtgebühren	29'027.45	22'715.95	29'027.45	22'715.95
10100.99	WB Forderungen auf Lieferung und Leistungen gegenüber Dritten	-57'000.00		6'000.00	-63'000.00
10101.00	Verrechnungssteuern EST	4'166.80	240.65	4'166.70	240.75
1012	Steuerforderungen	2'169'953.85	20'127'391.00	20'278'366.01	2'018'978.84
10120.00	Steuerguthaben NESKO	2'791'712.70	10'491'091.82	10'770'980.18	2'511'824.34
10120.10	Girokonto Kanton	-358.85	9'636'299.18	9'635'685.83	254.50
10120.99	WB auf Forderungen allgem. Gemeindesteuern	-621'400.00		-128'300.00	-493'100.00
1013	Anzahlungen an Dritte	500'796.85	2'469'889.39	2'625'908.69	344'777.55
10130.00	GV Regionaler Sozialdienst Oberhofen		294'521.80		294'521.80
10130.01	Schulverband Hilterfingen	45'452.65	1'844'586.79	1'890'039.44	
10130.02	Gemeindeverband ARA Thunersee	104'344.20	10'719.00	64'807.45	50'255.75
10130.03	Wasserversorgungsgenossenschaft Oberhofen	351'000.00	320'061.80	671'061.80	
1014	Transferforderungen	831'000.00		18'000.00	813'000.00

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
10140.00	Debitor Lastenausgleich Fürsorge	831'000.00		18'000.00	813'000.00
1019	Übrige Forderungen	14'082.25	98'855.15	69'653.35	43'284.05
10190.02	KK Familienausgleichskasse		26'950.00	26'950.00	
10190.10	Debitoren Diverse		19'005.85		19'005.85
10192.10	MWST-Vorsteuer ER Wasserwerk		-8.60	-8.60	
10192.21	MWST-Vorsteuer IR Abwasser		-3'638.90	-3'638.90	
10192.30	MWST-Vorsteuer ER Abfall		-544.30	-544.30	
10192.80	MWST Abrechnungskonto	14'082.25	57'089.10	46'893.15	24'278.20
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	179'200.00	164'766.80	179'200.00	164'766.80
1040	Personalaufwand		2'261.00		2'261.00
10400.00	Rechnungsabgrenzung Personalaufwand		2'261.00		2'261.00
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	146'000.00	156'898.20	146'000.00	156'898.20
10410.00	Rechnungsabgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand	146'000.00	156'898.20	146'000.00	156'898.20
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag		5'607.60		5'607.60
10440.00	Rechnungsabgrenzung Finanzaufwand		5'607.60		5'607.60
1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	33'200.00		33'200.00	
10460.00	Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	33'200.00		33'200.00	
107	Finanzanlagen	64'910.00		26'575.00	38'335.00
1070	Aktien und Anteilscheine	64'910.00		26'575.00	38'335.00
10700.01	Wertschriften gemäss Verzeichnis	64'910.00		26'575.00	38'335.00
108	Sachanlagen FV	4'909'114.45	500'396.00	532'350.00	4'877'160.45
1080	Grundstücke FV	1'479'511.00	500'396.00	532'350.00	1'447'557.00
10800.00	Grundstücke nicht überbaut	143'473.00			143'473.00
10800.01	Grundstücke nicht überbaut, Baurechtbelastet	1'336'038.00	500'396.00	532'350.00	1'304'084.00
1084	Gebäude FV	3'429'603.45			3'429'603.45
10840.00	Grundstücke überbaut	3'429'603.45			3'429'603.45
14	Verwaltungsvermögen	5'769'572.65	4'756'258.15	2'879'620.05	7'646'210.75

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
140	Sachanlagen VV	2'891'962.40	4'081'539.70	2'116'895.40	4'856'606.70
1401	Strassen / Verkehrswege	236'292.20	95'778.25	8'780.70	323'289.75
14010.00	Strassen	255'821.35	95'778.25		351'599.80
14010.99	WB Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-19'529.15		8'780.70	-28'309.85
1402	Wasserbau	76'241.45	153'431.85	52'690.40	176'982.90
14020.00	Wasserbau	77'797.40	153'431.85	49'067.15	182'162.10
14020.99	WB Wasserbau	-1'555.95		3'623.25	-5'179.20
1403	Tiefbauten	206'673.90	1'325'920.75	249'458.50	1'283'136.15
14030.10	Tiefbauten Friedhof	28'238.40	362'637.75	228'461.80	162'414.35
14030.98	WB Tiefbauten Friedhof	-705.95		4'060.35	-4'766.30
14031.00	Wasserversorgungsanlagen	163'094.70	784'086.10		947'180.80
14031.99	WB Tiefbauten Wasserwerk	-5'890.10		14'102.65	-19'992.75
14032.00	Kanalisationsanlagen	22'791.55	179'196.90		201'988.45
14032.99	WB Tiefbauten Abwasserentsorgung	-854.70		2'833.70	-3'688.40
1404	Hochbauten	516'110.75	337'960.35	35'618.30	818'452.80
14040.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	560'868.65	337'960.35		898'829.00
14040.99	WB Hochbauten	-44'757.90		35'618.30	-80'376.20
1406	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	437'688.65	66'577.70	43'614.90	460'651.45
14060.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	184'510.25			184'510.25
14060.50	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Feuerwehr	91'173.75			91'173.75
14060.95	WB Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Feuerwehr	-13'306.95		9'117.40	-22'424.35
14060.99	WB Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	-50'895.90		19'087.75	-69'983.65
14061.00	Mobilien Wasserversorgung	238'113.15	66'577.70		304'690.85
14061.99	WB Mobilien Wasserversorgung	-11'905.65		15'409.75	-27'315.40
1407	Anlagen im Bau VV	181'059.35	2'101'870.80	1'549'890.30	733'039.85
14070.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	121'750.75	1'728'567.75	1'174'651.15	675'667.35
14071.00	Anlagen im Bau Wasserversorgung	38'667.95	191'959.05	196'042.25	34'584.75
14072.00	Anlagen im Bau Abwasserentsorgung	20'640.65	181'344.00	179'196.90	22'787.75
1409	Übrige Sachanlagen	1'237'896.10		176'842.30	1'061'053.80
14099.00	Bestehendes VV, Tiefbauten	1'106'209.70			1'106'209.70
14099.01	Bestehendes VV, Friedhof	55'037.10			55'037.10
14099.02	Bestehendes VV, Hochbauten	607'176.20			607'176.20

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
14099.99	Wertberichtigung bestehendes Verwaltungsvermögen, allgemeiner Haushalt	-530'526.90		176'842.30	-707'369.20
142	Immaterielle Anlagen	329'647.05	9'429.85	37'164.90	301'912.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	97'111.15	20'726.65		117'837.80
14270.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung	97'111.15	20'726.65		117'837.80
1429	Übrige immaterielle Anlagen	232'535.90	-11'296.80	37'164.90	184'074.20
14290.00	Kommunikationskonzept	58'373.95			58'373.95
14290.01	Schulraumplanung 3. Planungskredit	248'398.80	-11'296.80		237'102.00
14290.99	WB immaterielle Anlagen	-74'236.85		37'164.90	-111'401.75
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1'472'949.00		21'490.05	1'451'458.95
1455	Beteilig.an privaten Unternehmungen	1'472'949.00		21'490.05	1'451'458.95
14550.00	Energie Oberhofen AG	1'000'000.00			1'000'000.00
14550.13	AVAG AG Uttigen	1.00			1.00
14550.14	AG für Bade- und Tennissport r. Thunerseeufer	30.00			30.00
14550.16	Rebbaugenossenschaft Oberhofen	125.00			125.00
14550.17	Wohnbaugenossenschaft Aebnit Oberhofen	1.00			1.00
14550.18	Wohnbaugenossenschaft Oberhofen	10.00			10.00
14550.19	Kaution Bootshafen Wassersportverein	1.00			1.00
14550.21	Sportzentrum Wichterheer AG	537'251.00			537'251.00
14550.99	Wertberichtigung Aktien Sportzentrum Wichterheer AG	-84'470.00		21'490.05	-85'960.05
146	Investitionsbeiträge	1'075'014.20	665'288.60	704'069.70	1'036'233.10
1462	Invbeitr.an Gemeinden u.Gde.verbände	120'284.20	665'288.60	662'559.70	123'013.10
14622.00	Investitionsbeiträge Abwasserentsorgung	129'963.70	662'432.40	655'602.65	136'793.45
14622.99	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	-9'679.50	2'856.20	6'957.05	-13'780.35
1465	Invbeiträge an priv.Unternehmungen	954'730.00		41'510.00	913'220.00
14650.04	Investitionsbeitrag Sportzentrum Wichterheer AG	1'037'750.00			1'037'750.00
14650.99	WB Investitionsbeitrag Sportzentrum Wichterheer AG	-83'020.00		41'510.00	-124'530.00

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
2	Passiven	25'851'423.28	22'544'605.52	23'610'399.08	24'785'629.72
20	Fremdkapital	11'003'436.78	19'894'337.53	23'228'633.18	7'669'141.13
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'800'802.23	15'614'146.94	16'996'604.38	1'418'344.79
2000	Lauf. Verb.a. Liefer.u. Leist.v. Dritten	2'709'640.80	13'517'035.15	15'105'372.80	1'121'303.15
20000.00	Kreditoren OP	5'634.95	58'976.10	39'692.35	24'918.70
20000.01	Kreditoren	2'702'803.65	13'078'354.70	14'688'972.05	1'093'986.30
20000.90	Debi Vorauszahlungen	1'402.20	1'030.55	34.80	2'398.15
20001.00	Kreditor Ausgleichskasse AKB		147'969.65	147'969.65	
20001.01	Kreditor Pensionskasse Previs		179'446.50	179'446.50	
20001.02	Kreditor Familienausgleichskasse		18'895.10	18'895.10	
20001.03	Kreditor Versicherungen		32'362.55	32'362.55	
2001	Kontokorrente mit Dritten	91'551.63	701'845.09	522'809.93	270'586.79
20010.00	Girokonto Kanton		12'689.85	12'689.85	
20011.00	Schulverband Hilterfingen	10'073.43	270'586.79	10'073.43	270'586.79
20012.10	Kreditor Kabelfernsehen		46.65	46.65	
20013.00	GV Regionaler Sozialdienst Oberhofen	81'478.20	418'521.80	500'000.00	
2002	Steuern		61'372.20	42'685.20	18'687.00
20022.01	MWST-Umsatzsteuer ER Wasserwerk		60.05	60.05	
20022.10	MWST-Umsatzsteuer Wasser		13'787.45	13'787.45	
20022.11	MWST-Umsatzsteuer ER Abwasser		115.05	115.05	
20022.20	MWST-Umsatzsteuer Abwasser		788.60	788.60	
20022.21	MWST-Umsatzsteuer ER Abfall		12.90	12.90	
20022.30	MWST-Umsatzsteuer Abfall		2'792.40	2'792.40	
20022.41	MWST-Umsatzsteuer Parkhaus		25.30	25.30	
20022.80	MWST Abrechnungskonto		43'790.45	25'103.45	18'687.00
2005	Interne Kontokorrente	-390.20	1'333'894.50	1'325'736.45	7'767.85
20050.00	Durchgangskonto	-390.20	68'487.10	67'279.25	817.65
20053.00	Durchgangskonto Löhne		1'265'407.40	1'258'457.20	6'950.20
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00	3'519'608.74	2'000'000.00	3'519'608.74
2010	Verbindlichkeiten ggü.Finanzintermediären	2'000'000.00	3'519'608.74	2'000'000.00	3'519'608.74
20102.01	UBS, CH77 0022 7227 2691 07B1 V		19'608.74		19'608.74

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
20102.02	2.41% UBS, Festzinskredit bis 6.07.20		3'500'000.00		3'500'000.00
20103.00	2.82% AHV-Fonds, Festzinskredit bis 24.06.19	2'000'000.00		2'000'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	32'065.00	37'497.55	41'065.00	28'497.55
2040	Personalaufwand		6'000.00		6'000.00
20400.00	Passive RA Personalaufwand		6'000.00		6'000.00
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand		3'214.25		3'214.25
20410.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		3'214.25		3'214.25
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	32'065.00	28'283.30	41'065.00	19'283.30
20440.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	32'065.00	28'283.30	41'065.00	19'283.30
205	Kurzfristige Rückstellungen	203'057.80		127'457.80	75'600.00
2050	Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals	96'000.00		20'400.00	75'600.00
20500.00	Kurzfristige Rückstellungen Ferien/GLAZ	96'000.00		20'400.00	75'600.00
2059	Übrige kurzfrist. Rückstellungen	107'057.80		107'057.80	
20591.00	übrige kurzfristige Rückstellungen	107'057.80		107'057.80	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'946'000.00		3'508'000.00	438'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	3'946'000.00		3'508'000.00	438'000.00
20640.02	2.41% UBS, Festzinskredit bis 6.07.20	3'500'000.00		3'500'000.00	
20640.03	Staat Bern, Darlehen Schlössli	400'000.00			400'000.00
20640.04	BAK, Darlehen	46'000.00		8'000.00	38'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'901'956.00	709'070.00	541'856.00	2'069'170.00
2081	Rückstellungen f.langfr.Ansprüche d.Personals		9'100.00		9'100.00
20810.00	Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals		9'100.00		9'100.00
2089	Übr.langfr.Rückstellungen der ER	1'901'956.00	699'970.00	541'856.00	2'060'070.00
20890.00	langfristige Rückstellungen für Steuerteilungen	1'360'100.00	143'600.00		1'503'700.00
20890.01	langfristige Rückstellungen Lastenausgleich	541'856.00	556'370.00	541'856.00	556'370.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	119'555.75	14'014.30	13'650.00	119'920.05

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
2091	Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK	62'704.00			62'704.00
20910.00	Schutzraumersatzabgaben	62'704.00			62'704.00
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	56'851.75	14'014.30	13'650.00	57'216.05
20920.00	Fonds Schülerspeisung	5'010.00			5'010.00
20920.01	Fonds bedürftige Schüler	10'391.65	3.85		10'395.50
20920.03	Armenfonds	5'512.95	1.40		5'514.35
20920.04	Fonds Hänni Marie	23'981.95	6.00		23'987.95
20920.05	Fonds Vereinsvermögen KBO	10'805.45	2.70		10'808.15
20920.06	Fonds Thuner Amtsanzeiger	1'149.75	14'000.35	13'650.00	1'500.10
29	Eigenkapital	14'847'986.50	2'650'267.99	381'765.90	17'116'488.59
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	5'317'727.42	268'223.37	148'849.20	5'437'101.59
2900	Spezialfinanzierungen im EK	5'317'727.42	268'223.37	148'849.20	5'437'101.59
29001.00	SF Wasserversorgung RA	714'368.79	52'476.40		766'845.19
29002.00	SF Abwasserentsorgung RA	827'700.25	120'893.45		948'593.70
29003.00	SF Abfallentsorgung RA	287'832.31	14'699.06		302'531.37
29005.00	SF Übertragung Energie Oberhofen AG	2'381'587.50		148'849.20	2'232'738.30
29006.00	SF Feuerwehr	75'115.20	22'149.55		97'264.75
29007.00	SF Parkhaus / Parkplätze RA	1'031'123.37	58'004.91		1'089'128.28
293	Vorfinanzierungen	5'981'288.37	2'293'972.57	232'916.70	8'042'344.24
2930	Vorfinanzierungen	5'981'288.37	2'293'972.57	232'916.70	8'042'344.24
29301.00	SF Wasserversorgung Werterhalt	1'432'989.55	357'466.15	77'982.65	1'712'473.05
29302.00	SF Abwasserentsorgung Werterhalt	2'265'206.95	263'279.80	107'537.05	2'420'949.70
29305.00	Verwaltungsvermögen Werterhalt	1'880'874.92	1'626'450.62		3'507'325.54
29306.00	Finanzliegenschaften Werterhalt	142'430.70	44'676.00	24'051.65	163'055.05
29307.00	Grabunterhalt	259'786.25	2'100.00	23'345.35	238'540.90
294	Reserven	529'491.37	88'072.05		617'563.42
2940	Politische Reserven	529'491.37	88'072.05		617'563.42
29400.00	Zusätzliche Abschreibungen	529'491.37	88'072.05		617'563.42
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'435'525.00			1'435'525.00

		1.1.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'435'525.00			1'435'525.00
29600.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'404'377.00			1'404'377.00
29600.01	Neubewertungsreserve Wertschriften	31'148.00			31'148.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'583'954.34			1'583'954.34
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'583'954.34			1'583'954.34
29990.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'583'954.34			1'583'954.34

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	13'571'098.36	13'571'098.36	12'680'100.00	12'680'100.00	13'759'848.87	13'759'848.87
0	Allgemeine Verwaltung	1'819'341.46	99'460.14	1'718'000.00	81'200.00	1'670'091.12	90'681.39
	Nettoaufwand		1'719'881.32		1'636'800.00		1'579'409.73
01	Legislative und Exekutive	340'589.35	2'500.00	379'600.00		346'961.90	
	Nettoaufwand		338'089.35		379'600.00		346'961.90
011	Legislative	71'604.40		88'700.00		78'593.75	
	Nettoaufwand		71'604.40		88'700.00		78'593.75
0110	Legislative	71'604.40		88'700.00		78'593.75	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	1'700.00		2'900.00		2'789.85	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	4'690.00		11'200.00		5'220.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'210.00		2'400.00		2'276.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	155.90		200.00		275.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse			100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	39.75		100.00		78.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	25'620.45		30'800.00		32'586.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'059.05		12'300.00		4'788.05	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	2'540.65				8'031.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11'743.50		12'800.00		10'902.25	
3153.00	Informatik-Unterhalt	6'746.85		9'000.00		4'978.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	898.25		1'800.00		1'866.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'200.00		900.00		800.00	
012	Exekutive	268'984.95	2'500.00	290'900.00		268'368.15	
	Nettoaufwand		266'484.95		290'900.00		268'368.15
0120	Exekutive	268'984.95	2'500.00	290'900.00		268'368.15	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	163'903.70		165'500.00		172'623.35	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	9'477.70		14'800.00		9'945.15	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'043.45		17'600.00		15'234.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	10'183.60		10'200.00		10'837.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'206.40		5'700.00		4'715.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'538.55		1'700.00		1'436.40	

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'587.70		2'900.00		3'093.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			200.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden + Komm.	14'353.40		20'400.00		10'413.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00				1'644.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'746.10		1'900.00		1'701.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'929.40		10'000.00		3'531.30	
3153.00	Informatik-Unterhalt	2'000.50		1'000.00		1'067.95	
3170.02	Reisekosten und Spesen Behörden + Komm.	11'797.05		12'000.00		10'963.15	
3199.01	Gemeinderatskredit	14'414.20		13'000.00		8'481.65	
3199.03	Jubiläum, Feier, Einweihung	1'023.15		1'000.00			
3320.91	Planm.Abschreibungen übrige immat.Anlagen (neu)	12'680.05		13'000.00		12'680.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	900.00					
4290.00	Übrige Entgelte		2'500.00				
02	Allgemeine Dienste	1'478'752.11	96'960.14	1'338'400.00	81'200.00	1'323'129.22	90'681.39
	Nettoaufwand		1'381'791.97		1'257'200.00		1'232'447.83
022	Allgemeine Dienste	1'263'694.61	63'619.04	1'143'100.00	53'100.00	1'136'371.47	53'510.39
	Nettoaufwand		1'200'075.57		1'090'000.00		1'082'861.08
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'263'694.61	63'619.04	1'143'100.00	53'100.00	1'136'371.47	53'510.39
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	722'419.40		742'200.00		741'424.05	
3010.09	Taggelder	-4'665.00				-5'258.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	44'796.60		46'400.00		46'177.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	64'185.80		49'000.00		58'647.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'515.80		9'400.00		10'560.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'453.50		13'300.00		13'185.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'143.00		7'000.00		7'165.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'714.75		10'400.00		4'775.65	
3091.00	Personalwerbung	46'640.60		6'000.00		829.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'182.90		2'500.00		2'819.45	
3099.01	Personalaufwand GLAZ/Ferien	6'900.00				6'600.00	
3100.00	Büromaterial	9'231.93		10'700.00		13'009.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			10'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	320.25		500.00		580.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	14'003.20		3'000.00		4'987.20	
3111.01	Anschaffung Signalisationen					2'130.90	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					11'922.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	94'617.30		70'700.00		76'502.75	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	17'892.33		18'500.00		16'472.72	

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.09	Betriebskosten	212.20		500.00		397.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	103'234.40		31'000.00		18'757.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'549.10		12'000.00		11'700.00	
3150.00	Unterhalt von Büromöbeln, Bürogeräten, Büromaschinen	1'171.50		2'000.00		1'215.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt	25'979.50		37'200.00		28'373.60	
3162.00	Raten für operatives Leasing	7'280.30		8'400.00		7'965.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'807.65		2'000.00		1'809.80	
3611.01	Entschädigungen an Kanton (Bewan, Servicegebühren)	47'603.60		45'000.00		49'975.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'504.00		3'400.00		3'504.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			2'000.00		140.70	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		396.50		1'000.00		810.55
4250.00	Verkäufe		1'429.49		2'000.00		1'207.79
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'926.05		5'000.00		6'861.40
4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern		2'513.00		2'500.00		2'516.00
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		17'329.00		8'000.00		9'500.00
4612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Gemeindewerke		8'100.00		8'200.00		8'300.00
4612.93	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Gemeindewerke		5'500.00		4'300.00		4'300.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		450.00		600.00		550.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'275.00		20'800.00		18'764.65
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		700.00		700.00		700.00
029	Verwaltungsliegenschaften	215'057.50	33'341.10	195'300.00	28'100.00	186'757.75	37'171.00
	Nettoaufwand		181'716.40		167'200.00		149'586.75
0290	Verwaltungsliegenschaft Schoren 1	79'146.65	2'406.65	96'000.00	2'600.00	61'893.05	2'860.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'034.20					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	253.65					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	545.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	53.25					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	64.55					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	44.40					
3099.01	Personalaufwand GLAZ/Ferien	-1'200.00					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'002.45		800.00		1'417.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	13'886.05		15'300.00		11'882.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'374.30		39'200.00		27'537.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'805.90		7'900.00		6'213.15	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'054.65		27'500.00		10'332.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)	4'228.25		4'300.00		4'228.25	

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'000.00		281.40	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'406.65		2'600.00		2'860.00
0291	Verwaltungsliegenschaft Halle am Riderbach	135'910.85	30'934.45	99'300.00	25'500.00	124'864.70	34'311.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'538.80		2'500.00		336.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	159.65		200.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	282.65					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	33.50		100.00		4.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40.60		100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	27.95					
3099.00	Übriger Personalaufwand					53.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'682.30		1'500.00		1'723.20	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'020.10					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			3'000.00		3'910.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	23'679.35		20'100.00		19'258.30	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	261.80		400.00		351.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'519.55		3'000.00		2'468.95	
3141.02	Unterhalt Beleuchtung					25'496.55	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43'965.60		13'600.00		15'059.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	276.50		4'000.00		5'644.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)	32'000.00		32'000.00		32'000.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)	11'673.50		11'700.00		11'673.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	350.00		1'700.00		715.20	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5'399.00		5'400.00		6'170.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		19'005.85		14'700.00		18'000.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		9'728.60		9'100.00		9'911.00
4612.92	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Gemeindewerke		600.00		600.00		600.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						5'000.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'600.00		1'100.00		800.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	305'480.55	279'417.64	295'700.00	263'600.00	263'159.70	266'448.02
	Nettoaufwand		26'062.91		32'100.00		
	Nettoertrag					3'288.32	
11	Öffentliche Sicherheit	10'726.30		16'800.00		10'105.00	
	Nettoaufwand		10'726.30		16'800.00		10'105.00
111	Polizei	10'726.30		16'800.00		10'105.00	
	Nettoaufwand		10'726.30		16'800.00		10'105.00

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110	Polizei	10'726.30		16'800.00		10'105.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	10'120.00		11'000.00		10'105.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	606.30		5'800.00			
14	Allgemeines Rechtswesen	77'109.70	84'986.44	64'100.00	80'000.00	42'036.30	74'113.27
	Nettoertrag	7'876.74		15'900.00		32'076.97	
140	Allgemeines Rechtswesen	77'109.70	84'986.44	64'100.00	80'000.00	42'036.30	74'113.27
	Nettoertrag	7'876.74		15'900.00		32'076.97	
1400	Allgemeines Rechtswesen	77'109.70	84'986.44	64'100.00	80'000.00	42'036.30	74'113.27
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00					
3130.02	Staatsgebühren Fremdenpolizei, Passationen,	15'250.20		7'100.00		10'557.70	
3130.03	Baubewilligungsgebühren	25'232.60		30'000.00		16'046.20	
3130.04	Gebühren Zivilstandsämter	1'085.00		2'000.00		1'575.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	26'403.55		10'000.00		9'816.65	
3132.01	Nachtrag Katasterpläne	8'738.35		15'000.00		4'040.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Präsidialabteilung)		9'983.49		8'000.00		18'697.95
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Fremdenpolizei)		13'855.45		12'000.00		10'920.52
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		61'147.50		60'000.00		44'494.80
15	Feuerwehr	181'231.20	181'231.20	170'000.00	170'000.00	178'604.75	178'604.75
150	Feuerwehr	181'231.20	181'231.20	170'000.00	170'000.00	178'604.75	178'604.75
1500	Feuerwehr	181'231.20	181'231.20	170'000.00	170'000.00	178'604.75	178'604.75
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	440.00		500.00		480.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	19'085.60		20'500.00		20'958.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	50'882.60		39'000.00		48'267.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'343.85		1'600.00		1'643.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	58.25		100.00		35.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	341.50		400.00		469.00	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Feuerwehr	12'132.80		19'100.00		32'796.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand					247.10	
3100.00	Büromaterial	987.55		3'300.00		537.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'744.60		3'500.00		4'792.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			300.00		225.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	24'075.55		20'000.00		6'992.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'035.90		3'500.00		2'232.40	

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	4'073.70		5'000.00		4'559.75	
3130.05	Untersuchungen Feuerwehr	805.70		1'400.00		662.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'637.75		5'000.00		4'873.15	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'728.40		1'000.00		1'041.30	
3153.00	Informatik-Unterhalt	740.00		800.00		120.00	
3159.00	Unterhalt von Mobilien	6'094.95		13'600.00		2'366.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	994.40		1'000.00		1'688.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'686.15		3'000.00		4'893.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)	10'100.00		10'100.00		10'100.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	9'117.40		8'800.00		9'117.35	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich	22'149.55		2'100.00		15'038.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'285.00		1'400.00		1'206.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	986.00		1'500.00		1'313.20	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'704.00		3'500.00		1'947.00	
4200.00	Ersatzabgaben		136'091.75		147'000.00		147'628.05
4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'840.45		3'000.00		6'805.70
4631.00	Beiträge vom Kanton		31'399.00		20'000.00		19'756.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		900.00				4'415.00
16	Verteidigung	36'413.35	13'200.00	44'800.00	13'600.00	32'413.65	13'730.00
	Nettoaufwand		23'213.35		31'200.00		18'683.65
161	Militärische Verteidigung	2'932.50		3'000.00		3'178.45	
	Nettoaufwand		2'932.50		3'000.00		3'178.45
1610	Militärische Verteidigung	2'932.50		3'000.00		3'178.45	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'932.50		3'000.00		3'178.45	
162	Zivile Verteidigung	33'480.85	13'200.00	41'800.00	13'600.00	29'235.20	13'730.00
	Nettoaufwand		20'280.85		28'200.00		15'505.20
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	33'480.85	13'200.00	41'800.00	13'600.00	29'235.20	13'730.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'986.60		7'200.00		116.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'553.00		1'600.00		1'409.35	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'851.25		5'000.00		2'898.30	
3632.02	Beitrag Stadt Thun	24'090.00		24'500.00		24'500.00	
3632.03	Beiträge Gemeinde Hilterfingen			3'500.00		311.55	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		13'200.00		13'600.00		13'730.00
2	Bildung	2'161'430.46	513'086.45	2'620'400.00	650'500.00	2'329'883.85	586'264.30

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			1'648'344.01		1'969'900.00		1'743'619.55
21	Obligatorische Schule	2'158'430.46	513'086.45	2'617'400.00	650'500.00	2'326'883.85	586'264.30
Nettoaufwand			1'645'344.01		1'966'900.00		1'740'619.55
211	Eingangsstufe	169'147.60	43'673.75	219'800.00	72'000.00	148'432.55	44'678.80
Nettoaufwand			125'473.85		147'800.00		103'753.75
2110	Kindergarten	169'147.60	43'673.75	219'800.00	72'000.00	148'432.55	44'678.80
3612.01	Beiträge Schulverband, Betrieb	60'606.05		59'300.00		45'208.45	
3612.02	Beiträge Schulverband, Besoldung	108'541.55		160'500.00		103'224.10	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		43'673.75		72'000.00		44'678.80
212	Primarstufe	938'756.81	286'161.70	1'157'100.00	342'100.00	1'064'984.60	311'417.45
Nettoaufwand			652'595.11		815'000.00		753'567.15
2120	Primarstufe	938'756.81	286'161.70	1'157'100.00	342'100.00	1'064'984.60	311'417.45
3612.01	Beiträge Schulverband, Betrieb	171'314.45		275'900.00		257'016.60	
3612.02	Beiträge Schulverband, Besoldung	711'393.86		787'600.00		734'156.90	
3612.03	Beiträge Schulverband, Liegenschaften	56'048.50		93'600.00		73'811.10	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		286'161.70		342'100.00		311'417.45
213	Oberstufe	855'922.65	187'918.80	1'040'000.00	231'300.00	910'460.10	201'562.25
Nettoaufwand			668'003.85		808'700.00		708'897.85
2130	Sekundarstufe I	855'922.65	187'918.80	1'040'000.00	231'300.00	910'460.10	201'562.25
3612.01	Beiträge Schulverband, Betrieb	226'625.20		240'000.00		175'688.05	
3612.02	Beiträge Schulverband, Besoldung	354'817.55		481'200.00		429'246.50	
3612.03	Beiträge Schulverband, Liegenschaften	139'990.85		177'700.00		172'839.85	
3612.04	Beitrag Gemeinde Hilterfingen, Werterhalt Liegenschaften	134'489.05		137'100.00		132'685.70	
3636.01	Beiträge an 10. Schuljahr			4'000.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		187'918.80		231'300.00		201'562.25
214	Musikschulen	36'121.50		52'000.00		43'010.50	
Nettoaufwand			36'121.50		52'000.00		43'010.50
2140	Musikschule	36'121.50		52'000.00		43'010.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	36'121.50		52'000.00		43'010.50	
217	Schulliegenschaften	158'481.90	-4'667.80	148'500.00	5'100.00	159'996.10	28'605.80

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			163'149.70		143'400.00		131'390.30
2170	Schulliegenschaften	158'481.90	-4'667.80	148'500.00	5'100.00	159'996.10	28'605.80
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat			1'000.00		1'330.15	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'638.65		14'200.00		15'868.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	731.40		1'000.00		1'064.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'199.95		1'700.00		1'626.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	546.25		500.00		586.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	186.20		300.00		303.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	127.95					
3099.00	Übriger Personalaufwand			800.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'906.40		500.00		2'317.40	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'474.00		1'000.00		115.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	18'168.45		19'400.00		19'293.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59'421.95		61'500.00		46'182.15	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	604.95		500.00		223.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'332.20					
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'994.95		6'100.00		5'800.95	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'795.45		11'000.00		29'518.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)	9'868.30		9'900.00		9'868.30	
3320.91	Planm.Abschreibungen übrige immat.Anlagen (neu)	24'484.85		18'600.00		25'896.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-9'737.80				23'535.80
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'070.00		5'100.00		5'070.00
29	Übriges Bildungswesen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
	Nettoaufwand		3'000.00		3'000.00		3'000.00
299	Bildung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
	Nettoaufwand		3'000.00		3'000.00		3'000.00
2991	Erwachsenenbildung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3636.02	Beitrag Erw. Bibliothek Hiltterfingen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	463'786.20	31'612.80	470'700.00	31'500.00	447'944.45	37'758.65
	Nettoaufwand		432'173.40		439'200.00		410'185.80
32	Kultur, übrige	365.00					
	Nettoaufwand		365.00				

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
322	Musik und Theater	19'800.00		20'200.00		19'600.00	
	Nettoaufwand		19'800.00		20'200.00		19'600.00
3220	Musik und Theater	19'800.00		20'200.00		19'600.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19'800.00		20'200.00		19'600.00	
329	Kultur	128'361.55		120'800.00	100.00	166'317.25	5'851.15
	Nettoaufwand		128'361.55		120'700.00		160'466.10
3290	Übrige Kultur	128'361.55		120'800.00	100.00	166'317.25	5'851.15
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'868.30		1'500.00		7'484.10	
3130.10	Neujahrsapéro	3'000.00		3'300.00			
3130.11	Bundesfeier	11'931.45		18'000.00		14'595.40	
3130.12	Jungbürgerfeier	1'066.80		700.00		1'261.60	
3130.13	Neuzuzügeranlass					3'139.40	
3130.17	Treffen freiwillige Helferinnen und Helfer					8'776.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	39'295.00		27'100.00		56'645.00	
3636.04	Beitrag Schloss	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					4'415.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	200.00		200.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter				100.00		5'851.15
33	Medien	365.00					
	Nettoaufwand		365.00				
332	Massenmedien	365.00					
	Nettoaufwand		365.00				
3320	Massenmedien	365.00					
3137.00	Unternehmensabgabe Radio und Fernsehen	365.00					
34	Sport und Freizeit	315'259.65	31'612.80	329'700.00	31'400.00	262'027.20	31'907.50
	Nettoaufwand		283'646.85		298'300.00		230'119.70
341	Sport	180'672.35	28'964.05	192'000.00	26'000.00	151'830.85	26'925.40
	Nettoaufwand		151'708.30		166'000.00		124'905.45
3410	Sport	180'672.35	28'964.05	192'000.00	26'000.00	151'830.85	26'925.40
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	944.05		1'000.00		1'327.20	

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'335.55		5'600.00		6'118.00	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	126.25		400.00		303.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			5'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'924.20		5'900.00		5'835.20	
3140.00	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	27'983.25		22'300.00		8'829.90	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'734.05		4'000.00		3'563.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	327.40		1'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen und Fahrzeuge	3'019.80		3'100.00		3'019.80	
3170.03	Ehrungen	806.95				1'000.00	
3199.03	Jubiläum, Feier, Einweihung	3'253.10		3'000.00			
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau (neu)	3'068.65		3'000.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)	13'518.40		12'900.00			
3632.05	Beiträge Schulverband, Freizeitsport	40'961.65		51'600.00		49'346.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'255.00		9'600.00		8'550.00	
3650.51	WB Aktien Sportzentrum Wichterheer	21'490.05		21'500.00		21'490.00	
3660.50	Abschreibung Investitionsbeiträge	41'510.00		41'600.00		41'510.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'414.00		500.00		938.00	
4240.10	Bootsplatzgebühren		25'713.30		24'000.00		23'840.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						423.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		3'250.75		2'000.00		2'662.40
342	Freizeit	134'587.30	2'648.75	137'700.00	5'400.00	110'196.35	4'982.10
	Nettoaufwand		131'938.55		132'300.00		105'214.25
3420	Freizeit	134'587.30	2'648.75	137'700.00	5'400.00	110'196.35	4'982.10
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	119.90		1'000.00			
3130.14	Seniorenausflug	8'797.80		7'000.00		6'052.30	
3140.00	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	108'636.30		106'500.00		94'681.90	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'673.30		11'600.00		2'479.95	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege (neu)			2'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'345.00		3'600.00		2'855.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'815.00		5'500.00		4'127.20	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	200.00					
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV						2'333.35
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		2'648.75		5'400.00		2'648.75
4	Gesundheit	1'930.50		1'900.00		1'925.00	
	Nettoaufwand		1'930.50		1'900.00		1'925.00

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege	200.00		200.00		200.00	
	Nettoaufwand		200.00		200.00		200.00
421	Ambulante Krankenpflege	200.00		200.00		200.00	
	Nettoaufwand		200.00		200.00		200.00
4210	Ambulante Krankenpflege	200.00		200.00		200.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		200.00	
43	Gesundheit	1'730.50		1'700.00		1'725.00	
	Nettoaufwand		1'730.50		1'700.00		1'725.00
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'230.50		1'200.00		1'225.00	
	Nettoaufwand		1'230.50		1'200.00		1'225.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'230.50		1'200.00		1'225.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'230.50		1'200.00		1'225.00	
434	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00		500.00	
	Nettoaufwand		500.00		500.00		500.00
4340	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00		500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		500.00	
5	Soziale Sicherheit	2'000'245.80	4'000.00	2'074'000.00	4'000.00	1'972'116.80	4'000.00
	Nettoaufwand		1'996'245.80		2'070'000.00		1'968'116.80
53	Alter + Hinterlassene	588'438.00		610'500.00		557'119.00	
	Nettoaufwand		588'438.00		610'500.00		557'119.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	35'860.00		41'000.00		38'577.00	
	Nettoaufwand		35'860.00		41'000.00		38'577.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	35'860.00		41'000.00		38'577.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbänden	35'860.00		41'000.00		38'577.00	
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	552'578.00		569'500.00		518'542.00	
	Nettoaufwand		552'578.00		569'500.00		518'542.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	552'578.00		569'500.00		518'542.00	

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	552'578.00		569'500.00		518'542.00	
54	Familie und Jugend	53'144.00		28'500.00		25'209.60	
	Nettoaufwand		53'144.00		28'500.00		25'209.60
541	Familienzulagen	19'388.00		9'900.00		10'462.00	
	Nettoaufwand		19'388.00		9'900.00		10'462.00
5410	Familienzulagen	19'388.00		9'900.00		10'462.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	19'388.00		9'900.00		10'462.00	
544	Jugendschutz	6'121.60		3'700.00		7'886.75	
	Nettoaufwand		6'121.60		3'700.00		7'886.75
5440	Jugendschutz allgemein	6'121.60		3'700.00		7'886.75	
3636.05	Beitrag Pro Juventute (Elternbriefe)	572.00		600.00		364.00	
3636.06	Beitrag Mütter- und Väterberatung	100.00		100.00		100.00	
3636.07	Beitrag Jugendarbeit, Beratungsdienste	5'449.60		3'000.00		7'422.75	
545	Leistungen an Familien	27'634.40		14'900.00		6'860.85	
	Nettoaufwand		27'634.40		14'900.00		6'860.85
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	27'634.40		14'900.00		6'860.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	27'634.40		14'900.00		6'860.85	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'354'663.80	4'000.00	1'431'000.00	4'000.00	1'385'788.20	4'000.00
	Nettoaufwand		1'350'663.80		1'427'000.00		1'381'788.20
579	Sozialhilfe	1'354'663.80	4'000.00	1'431'000.00	4'000.00	1'385'788.20	4'000.00
	Nettoaufwand		1'350'663.80		1'427'000.00		1'381'788.20
5790	Sozialhilfe	11'615.20	4'000.00	11'600.00	4'000.00	11'501.65	4'000.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	259.20		300.00		245.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'500.00		7'400.00		7'400.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'856.00		3'900.00		3'856.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		4'000.00		4'000.00		4'000.00
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'343'048.60		1'419'400.00		1'374'286.55	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'219'048.60		1'295'400.00		1'246'103.75	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	124'000.00		124'000.00		128'182.80	

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
	Nettoaufwand		4'000.00		4'000.00		4'000.00
592	Hilfsaktionen im Inland	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
	Nettoaufwand		4'000.00		4'000.00		4'000.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'431'965.51	382'900.37	1'494'900.00	355'600.00	1'501'427.46	368'498.04
	Nettoaufwand		1'049'065.14		1'139'300.00		1'132'929.42
61	Strassenverkehr	1'006'766.31	324'875.56	1'035'000.00	298'600.00	1'077'790.29	312'544.84
	Nettoaufwand		681'890.75		736'400.00		765'245.45
615	Gemeindestrassen	1'006'766.31	324'875.56	1'035'000.00	298'600.00	1'077'790.29	312'544.84
	Nettoaufwand		681'890.75		736'400.00		765'245.45
6150	Gemeindestrassen	754'803.75	72'913.00	816'700.00	80'300.00	831'901.20	66'655.75
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	288'637.85		254'600.00		301'378.60	
3010.09	Taggelder	-1'670.10				-36'300.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	15'991.85		16'100.00		16'533.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	20'568.10		15'000.00		15'787.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'808.10		9'500.00		9'786.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'063.05		4'600.00		4'718.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'135.50		1'900.00		2'201.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'157.60		2'000.00		1'908.75	
3091.00	Personalwerbung	5'535.90		6'000.00		2'818.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	876.60		1'000.00		642.80	
3099.01	Personalaufwand GLAZ/Ferien	-17'000.00				500.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'402.20		51'000.00		51'884.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'557.00		11'500.00		8'209.30	
3111.01	Anschaffung Signalisationen	1'200.90		5'000.00		3'720.60	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	1'045.25		2'500.00		1'344.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'465.25		6'000.00		5'391.80	
3120.01	Strom Strassenbeleuchtung	17'711.55		30'000.00		21'947.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'439.85		5'000.00			
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	464.85		2'100.00		810.70	

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	24'644.80				17'988.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					2'196.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'119.60		6'100.00		5'957.05	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	70'964.50		140'600.00		160'891.30	
3141.01	Unterhalt Bäume, Sträucher	35'379.85		35'000.00		17'219.50	
3141.02	Unterhalt Beleuchtung	31'472.45		46'000.00		59'137.00	
3141.03	Unterhalt Signalisationen	7'344.20		5'000.00		496.45	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'251.60		5'100.00		5'635.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'017.05		35'500.00		32'538.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	379.20				347.60	
3199.04	Übriger Betriebsaufwand	1'236.80					
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege (linear)	96'532.30		96'600.00		96'532.30	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege (neu)	8'780.70		9'500.00		6'386.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)	4'389.40		4'400.00		4'389.40	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	8'900.00		8'900.00		8'900.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'765.30		1'000.00		880.00
4240.01	Vermietung Wischmaschine		10'473.75		9'000.00		12'206.25
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'400.95				3'037.20
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		2'185.00		10'000.00		10'398.00
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		40'365.00		38'000.00		23'649.40
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		14'923.00		20'500.00		14'684.90
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'800.00		1'800.00		1'800.00
6155	Parkhaus / Parkplätze	251'962.56	251'962.56	218'300.00	218'300.00	245'889.09	245'889.09
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'896.60		6'500.00		2'147.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'388.35		2'300.00		3'344.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'964.20		33'000.00		24'679.55	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	804.85		1'200.00		949.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'771.20		1'800.00		1'670.85	
3141.03	Unterhalt Signalisationen			500.00			
3141.04	Unterhalt Parkplätze	15'260.55		4'500.00		10'011.30	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'609.70		11'500.00		12'267.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten (linear)	2'390.05		2'400.00		2'390.05	
3602.00	Ablieferung an Hauptrechnung	108'930.15		98'000.00		108'905.55	
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	5'142.00		9'300.00		5'960.80	
3612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Gemeindewerke	800.00		700.00		800.00	
4240.40	Parkgebühren Parkhaus		117'889.00		98'500.00		118'105.50

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.41	Mieterträge Parkhaus		26'813.46		18'000.00		17'993.92
4240.42	Parkkarten Weisse Zone		25'880.21		28'000.00		21'372.18
4240.43	Parkgebühren Weisse Zone		44'896.15		48'500.00		56'943.00
4270.00	Bussen		21'860.29		13'000.00		20'156.64
4409.01	Verrechnete Zinse und Zinsertrag (SF)		12'223.45		12'300.00		11'317.85
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'400.00				
9010.40	Ertragsüberschuss (Gewinn), Parkhaus / Parkplätze	58'004.91		46'600.00		72'762.09	
62	Öffentlicher Verkehr	425'199.20	58'024.81	459'900.00	57'000.00	423'637.17	55'953.20
	Nettoaufwand		367'174.39		402'900.00		367'683.97
629	Öffentlicher Verkehr	425'199.20	58'024.81	459'900.00	57'000.00	423'637.17	55'953.20
	Nettoaufwand		367'174.39		402'900.00		367'683.97
6290	Öffentlicher Verkehr	72'381.30	58'024.81	96'000.00	57'000.00	73'254.87	55'953.20
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation					328.97	
3130.06	Tageskarten Gemeinde	56'000.00		56'000.00		56'095.00	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude			21'500.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen und Fahrzeuge	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'810.30		7'600.00		7'464.25	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	286.00		500.00		242.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'085.00		9'000.00		7'924.65	
4250.01	Verkäufe Tageskarten Gemeinde		58'024.81		57'000.00		55'953.20
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	352'817.90		363'900.00		350'382.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'336.20					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen und Fahrzeuge					250.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	348'481.70		363'900.00		350'132.30	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'090'447.01	1'881'183.86	2'056'300.00	1'812'900.00	2'010'093.32	1'810'091.52
	Nettoaufwand		209'263.15		243'400.00		200'001.80
71	Wasserversorgung	718'452.65	718'452.65	653'900.00	653'900.00	672'778.95	672'778.95
710	Wasserversorgung	718'452.65	718'452.65	653'900.00	653'900.00	672'778.95	672'778.95
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	718'452.65	718'452.65	653'900.00	653'900.00	672'778.95	672'778.95
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'600.00		9'200.00		7'057.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	334.10					

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25.15		100.00		48.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	84.90					
3091.00	Personalwerbung	12'765.75					
3100.00	Büromaterial					632.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00		24.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	446.00		2'000.00		2'009.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'440.85		3'200.00		3'583.15	
3120.02	Wasserankauf	14'333.20		165'000.00		154'379.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'481.00		28'000.00		24'023.90	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	4'594.90		2'500.00		4'637.80	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	4'998.50					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	37'110.90		10'000.00		6'012.10	
3132.01	Nachtrag Katasterpläne	8'745.90		16'500.00		2'005.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'211.50		4'200.00		3'960.90	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	52'717.65		59'000.00		21'861.30	
3143.02	Unterhalt Tiefbauten/Pumpwerke, werterhaltend	41'291.10		25'000.00			
3143.03	Unterhalt Tiefbauten, werterhaltend					6'037.10	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'511.65		17'000.00		20'170.25	
3151.01	Unterhalt Hydranten, werterhaltend	7'179.15		24'000.00		17'048.35	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu)	14'102.65		9'700.00		2'041.60	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	15'409.75		6'900.00		11'905.65	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	333'732.00		183'600.00		128'044.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	23'734.15		50'000.00		105'515.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'538.50					
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	5'687.00		1'400.00		1'400.00	
3612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Gemeindewerke	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
3612.92	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Gemeindewerke	600.00		600.00		600.00	
3612.93	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Gemeindewerke	1'600.00		1'000.00		1'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		555'028.30		510'000.00		491'821.05
4240.50	Anschlussgebühren		23'734.15		50'000.00		105'515.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		24'926.20		300.00		5'793.90
4409.01	Verrechnete Zinse und Zinsertrag (SF)		23'981.35		15'700.00		19'816.30
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		77'982.65		65'100.00		37'032.70
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		12'800.00		12'800.00		12'800.00
9010.10	Ertragsüberschuss (Gewinn), Wasserversorgung	52'476.40		33'200.00		147'079.55	
72	Abwasserentsorgung	653'679.10	653'679.10	642'500.00	642'500.00	656'277.25	656'277.25

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720	Abwasserentsorgung	653'679.10	653'679.10	642'500.00	642'500.00	656'277.25	656'277.25
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	653'679.10	653'679.10	642'500.00	642'500.00	656'277.25	656'277.25
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			2'500.00		1'307.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00		48.75	
3091.00	Personalwerbung	2'607.70					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					632.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung			12'100.00		12'184.20	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	13'542.15		1'300.00		1'267.80	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	404.05				1'717.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'498.50		5'000.00		1'455.80	
3132.01	Nachtrag Katasterpläne	1'357.00				12'676.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'585.00		21'500.00		12'676.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	14.85		100.00		13.85	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	117.50		20'000.00		37'787.55	
3143.01	Unterhalt Pumpwerke	6'468.50		10'000.00		6'251.45	
3143.02	Unterhalt Tiefbauten/Pumpwerke, werterhaltend	94'496.65		90'000.00		80'112.55	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu)	6'934.55		14'200.00		4'250.75	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	238'030.00		188'100.00		133'294.05	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	25'249.80		50'000.00		104'735.95	
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	23'286.00		26'200.00		22'935.15	
3612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Gemeindewerke	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
3612.93	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Gemeindewerke	1'600.00		1'000.00		1'000.00	
3632.04	Betriebsbeitrag an ARA Thunersee	97'787.55		120'000.00		112'267.70	
3632.06	Betriebsbeitrag an ARA Thunersee, werterhaltend	6'105.85				5'087.10	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		481'443.65		456'000.00		428'271.90
4240.50	Anschlussgebühren		25'249.80		50'000.00		104'735.95
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'443.40				
4409.01	Verrechnete Zinse und Zinsertrag (SF)		37'005.20		33'100.00		33'819.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		107'537.05		103'400.00		89'450.40
9010.20	Ertragsüberschuss (Gewinn), Abwasserentsorgung	120'893.45		78'700.00		115'550.35	
73	Abfall	346'742.76	346'742.76	335'900.00	335'900.00	325'291.87	325'291.87
730	Abfall	346'742.76	346'742.76	335'900.00	335'900.00	325'291.87	325'291.87
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	346'742.76	346'742.76	335'900.00	335'900.00	325'291.87	325'291.87
3091.00	Personalwerbung	1'303.85					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'736.50		4'000.00		59.40	

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'603.70		1'900.00		1'742.75	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'524.55		6'000.00		315.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					14'236.00	
3130.30	Abfuhrkosten	69'812.85		70'000.00		70'922.55	
3130.31	Deponiekosten inkl. Kant. Abfallfonds	80'016.40		90'000.00		81'544.90	
3130.32	übrige Kosten, Spezialsammlungen	125'503.40		113'000.00		108'712.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	678.55		10'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	64.90		100.00		64.90	
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	36'379.00		21'900.00		15'653.45	
3612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Gemeindewerke	3'900.00		4'100.00		4'100.00	
3612.93	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Gemeindewerke	2'300.00		2'300.00		2'300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	220.00		300.00		220.00	
4240.30	Kehrichtgebühren		303'634.21		322'000.00		311'870.78
4260.00	Rückerstattungen Dritter		31'057.85		10'500.00		10'259.04
4390.00	Übriger Ertrag		8'582.30				
4409.01	Verrechnete Zinse und Zinsertrag (SF)		3'468.40		3'400.00		3'162.05
9010.30	Ertragsüberschuss (Gewinn), Abfall	14'699.06		12'300.00		25'420.32	
74	Verbauungen	53'132.95	4'079.15	78'800.00		33'946.40	623.70
	Nettoaufwand		49'053.80		78'800.00		33'322.70
741	Gewässerverbauungen	34'119.40	4'079.15	49'800.00		23'535.60	623.70
	Nettoaufwand		30'040.25		49'800.00		22'911.90
7410	Gewässerverbauungen	34'119.40	4'079.15	49'800.00		23'535.60	623.70
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	40.10		100.00		46.65	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	266.65		1'100.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	222.65		400.00		186.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	16.55		100.00		13.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse			100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4.35		100.00		3.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'692.90		34'500.00		7'954.70	
3130.20	Schwemmholtzbeseitigung			500.00			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau (linear)	11'698.60		11'700.00		11'698.60	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau (neu)	554.60				1'555.95	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	623.00		1'000.00		2'075.35	

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'389.15				623.70
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		2'690.00				
745	Naturgefahren	19'013.55		29'000.00		10'410.80	
	Nettoaufwand		19'013.55		29'000.00		10'410.80
7450	Naturgefahren	19'013.55		29'000.00		10'410.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'400.00		15'000.00		2'800.20	
3134.01	Beitrag Einsatzkostenversicherung GVB			6'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'613.55		8'000.00		7'610.60	
75	Arten- und Landschaftsschutz	21'072.70	2'690.95	20'300.00		21'784.95	
	Nettoaufwand		18'381.75		20'300.00		21'784.95
750	Arten- und Landschaftsschutz	21'072.70	2'690.95	20'300.00		21'784.95	
	Nettoaufwand		18'381.75		20'300.00		21'784.95
7500	Arten- und Landschaftsschutz	21'072.70	2'690.95	20'300.00		21'784.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'822.70		19'000.00		21'134.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250.00		1'300.00		650.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		2'690.95				
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'472.00		6'000.00		5'056.00	
	Nettoaufwand		1'472.00		6'000.00		5'056.00
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	1'472.00		6'000.00		5'056.00	
	Nettoaufwand		1'472.00		6'000.00		5'056.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	1'472.00		6'000.00		5'056.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'472.00		6'000.00		5'056.00	
77	Übriger Umweltschutz	281'615.15	155'539.25	305'200.00	180'600.00	286'337.15	155'119.75
	Nettoaufwand		126'075.90		124'600.00		131'217.40
771	Friedhof und Bestattung	217'450.10	153'139.25	238'400.00	178'200.00	220'469.55	152'719.75
	Nettoaufwand		64'310.85		60'200.00		67'749.80
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	217'450.10	153'139.25	238'400.00	178'200.00	220'469.55	152'719.75
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	941.60		1'900.00		721.70	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'640.00		1'900.00		550.00	

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'113.30		2'500.00		930.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	114.30		200.00		92.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse			100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29.00		100.00		26.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden + Komm.			500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			800.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	68.55		1'500.00		1'107.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'107.90		1'000.00		101.50	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'708.90		1'600.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	7'719.90		6'900.00		3'779.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	95'660.00		95'500.00		93'000.00	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	360.00		400.00			
3130.15	Beschriftung Platten Urnenschengräber	4'365.40		8'000.00		6'610.40	
3130.16	Übernahme Bestattungskosten			4'000.00		2'084.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'388.10		18'000.00		9'954.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	515.75		600.00		496.80	
3140.01	Grabunterhalt	23'410.55		25'900.00		24'916.60	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	21'181.80		23'200.00		18'864.55	
3143.10	Baulicher Unterhalt	30'515.90		21'700.00		40'266.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					94.45	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	167.00					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten (linear)	5'503.70		5'500.00		5'503.70	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu)	4'060.35		4'500.00		705.95	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)	558.10		600.00		558.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	430.00		400.00		355.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	250.00		400.00		350.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'640.00		10'500.00		9'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		38'852.00		25'000.00		25'688.00
4409.00	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)		65.20		300.00		270.85
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		90'876.70		127'300.00		102'115.15
4893.01	Entnahme aus Grabfonds		23'345.35		25'600.00		24'645.75
779	Umweltschutz	64'165.05	2'400.00	66'800.00	2'400.00	65'867.60	2'400.00
	Nettoaufwand		61'765.05		64'400.00		63'467.60
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	56'043.80	2'400.00	55'500.00	2'400.00	56'867.30	2'400.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'074.95		1'000.00		2'981.95	

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'997.70		3'100.00		2'126.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'585.00		34'000.00		33'714.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	115.50		200.00		107.60	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'232.65		16'000.00		17'608.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			200.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'038.00		1'000.00		328.30	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'400.00		2'400.00		2'400.00
7792	Hundetoiletten	8'121.25		11'300.00		9'000.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	921.25		3'500.00		2'200.30	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'400.00		6'000.00		5'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
79	Raumordnung	14'279.70		13'700.00		8'620.75	
	Nettoaufwand		14'279.70		13'700.00		8'620.75
790	Raumordnung	14'279.70		13'700.00		8'620.75	
	Nettoaufwand		14'279.70		13'700.00		8'620.75
7900	Raumordnung allgemein	5'857.45		5'400.00		247.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'913.10					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'696.85					
3320.91	Planm.Abschreibungen übrige immat.Anlagen (neu)			5'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	247.50		400.00		247.50	
7907	Regionalkonferenzen	8'422.25		8'300.00		8'373.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'422.25		8'300.00		8'373.25	
8	Volkswirtschaft	66'130.25	81'699.25	65'300.00	82'500.00	61'357.80	78'234.85
	Nettoertrag	15'569.00		17'200.00		16'877.05	
81	Landwirtschaft	24'497.20	9'200.00	28'200.00	8'000.00	26'803.00	9'200.00
	Nettoaufwand		15'297.20		20'200.00		17'603.00
811	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	1'522.40		1'600.00		1'522.40	
	Nettoaufwand		1'522.40		1'600.00		1'522.40
8110	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	1'522.40		1'600.00		1'522.40	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	330.00				330.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	481.35		500.00		481.35	

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1.05		100.00		1.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	90.00		100.00		90.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	620.00		900.00		620.00	
818	Alpwirtschaft	22'974.80	9'200.00	26'600.00	8'000.00	25'280.60	9'200.00
	Nettoaufwand		13'774.80		18'600.00		16'080.60
8180	Alpwirtschaft	22'974.80	9'200.00	26'600.00	8'000.00	25'280.60	9'200.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					490.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'439.45		1'400.00		1'402.00	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'347.60		5'000.00		3'200.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	10'187.75		10'200.00		10'187.75	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		9'200.00		8'000.00		9'200.00
82	Forstwirtschaft	1'000.00		1'000.00		5'000.00	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		5'000.00
820	Forstwirtschaft	1'000.00		1'000.00		5'000.00	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		5'000.00
8200	Forstwirtschaft	1'000.00		1'000.00		5'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		5'000.00	
84	Tourismus	20'483.00		22'600.00		18'193.90	
	Nettoaufwand		20'483.00		22'600.00		18'193.90
840	Tourismus	20'483.00		22'600.00		18'193.90	
	Nettoaufwand		20'483.00		22'600.00		18'193.90
8406	Regionaler Tourismus	20'483.00		22'600.00		18'193.90	
3111.01	Anschaffung Signalisationen			1'000.00		443.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'483.00		21'600.00		17'750.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	1'307.50		1'300.00		1'311.50	
	Nettoaufwand		1'307.50		1'300.00		1'311.50
850	Industrie, Gewerbe, Handel	1'307.50		1'300.00		1'311.50	
	Nettoaufwand		1'307.50		1'300.00		1'311.50

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	1'307.50		1'300.00		1'311.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'307.50		1'300.00		1'311.50	
87	Brennstoffe und Energie	100.00	60'709.65	100.00	63'000.00	100.00	59'199.15
	Nettoertrag	60'609.65		62'900.00		59'099.15	
871	Elektrizität		60'709.65		63'000.00		59'199.15
	Nettoertrag	60'709.65		63'000.00		59'199.15	
8710	Elektrizität allgemein		60'709.65		63'000.00		59'199.15
4120.00	Konzessionsertrag Energie Oberhofen AG		60'709.65		63'000.00		59'199.15
873	Nichtelektrische Energie	100.00		100.00		100.00	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
8730	Nichtelektrische Energie allgemein	100.00		100.00		100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	18'742.55	11'789.60	12'100.00	11'500.00	9'949.40	9'835.70
	Nettoaufwand		6'952.95		600.00		113.70
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	18'742.55	11'789.60	12'100.00	11'500.00	9'949.40	9'835.70
	Nettoaufwand		6'952.95		600.00		113.70
8900	Kühlanlage	18'742.55	11'789.60	12'100.00	11'500.00	9'949.40	9'835.70
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'570.10		4'200.00		3'755.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	196.30		200.00		188.85	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'970.70		2'500.00		1'191.90	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	200.00		200.00		200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	998.00		1'200.00		805.55	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	700.00		700.00		700.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'107.45		3'100.00		3'107.45	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		11'789.60		11'500.00		9'835.70
9	Finanzen und Steuern	3'230'340.62	10'297'737.85	1'882'900.00	9'398'300.00	3'501'849.37	10'517'872.10
	Nettoertrag	7'067'397.23		7'515'400.00		7'016'022.73	
91	Steuern	-49'503.90	8'991'886.60	41'200.00	8'684'700.00	159'616.85	9'564'610.20
	Nettoertrag	9'041'390.50		8'643'500.00		9'404'993.35	

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
910	Steuern	-49'503.90	8'991'886.60	41'200.00	8'684'700.00	159'616.85	9'564'610.20
	Nettoertrag	9'041'390.50		8'643'500.00		9'404'993.35	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-57'363.30	7'818'755.10	40'000.00	7'429'500.00	146'115.10	7'872'324.25
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	-128'300.00				68'200.00	
3181.00	Forderungsverluste / Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	70'936.70		40'000.00		77'915.10	
4000.00	Einkommenssteuern		6'845'850.35		6'659'900.00		7'019'180.60
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		5'924.80		30'000.00		147'598.40
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		194'772.95		190'000.00		193'654.60
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-707'245.45		-750'000.00		-748'732.85
4000.60	Pauschale Steueranrechnung		-15'875.90		-5'000.00		-6'962.55
4000.70	Rückstellung für Steuerteilungen NP		-96'500.00				-123'400.00
4001.00	Vermögenssteuern		1'383'798.80		1'109'100.00		1'177'609.60
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		59'949.60		60'000.00		73'372.50
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-156'361.70		-150'000.00		-157'645.80
4002.00	Quellensteuern		75'570.85		100'000.00		82'819.85
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		2'430.30		1'800.00		1'766.90
4010.00	Gewinnsteuern		75'594.60		112'900.00		176'853.15
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		239'142.60		80'000.00		29'214.45
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-58'424.50		-30'000.00		-39'990.90
4010.70	Rückstellung für Steuerteilungen JP		-47'100.00				32'300.00
4011.00	Kapitalsteuern		5'378.60		11'000.00		9'249.25
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		766.20		2'000.00		2'155.85
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-3'133.30		-4'000.00		-3'970.50
4019.00	Holdingssteuern		5'687.15		4'800.00		6'042.85
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		8'529.15		7'000.00		1'208.85
9101	Sondersteuern	7'818.90	423'673.25	1'000.00	475'200.00	11'165.65	946'898.10
3181.03	Forderungsverluste / Erlasse Sondersteuern	7'818.90		1'000.00		11'165.65	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		247'436.40		300'000.00		534'431.75
4022.10	Sonderveranlagungen		176'236.85		175'000.00		412'466.35
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern				200.00		
9102	Liegenschaftssteuern	40.50	737'658.25	200.00	770'000.00	2'336.10	734'387.85
3181.02	Forderungsverluste / Erlasse Liegenschaftssteuern	40.50		200.00		2'336.10	
4021.00	Liegenschaftssteuern		737'658.25		770'000.00		734'387.85
9103	Hundetaxe		11'800.00		10'000.00		11'000.00
4033.00	Hundetaxe		11'800.00		10'000.00		11'000.00

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'163'073.00	22'035.00	1'086'700.00	23'400.00	1'060'599.00	22'094.00
	Nettoaufwand		1'141'038.00		1'063'300.00		1'038'505.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'163'073.00	22'035.00	1'086'700.00	23'400.00	1'060'599.00	22'094.00
	Nettoaufwand		1'141'038.00		1'063'300.00		1'038'505.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'163'073.00	22'035.00	1'086'700.00	23'400.00	1'060'599.00	22'094.00
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	456'149.00		463'500.00		456'745.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	706'924.00		623'200.00		603'854.00	
4621.61	Anteil am soziodemografischen Ausgleich des Kantons		22'035.00		23'400.00		22'094.00
95	Ertragsanteile, übrige		9'548.00		40'000.00	0.15	76'538.45
	Nettoertrag	9'548.00		40'000.00		76'538.30	
950	Ertragsanteile, übrige		9'548.00		40'000.00	0.15	76'538.45
	Nettoertrag	9'548.00		40'000.00		76'538.30	
9500	Ertragsanteile, übrige		9'548.00		40'000.00	0.15	76'538.45
3181.05	Forderungsverluste Erbschafts- und Schenkungssteuern					0.15	
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuer		9'548.00		40'000.00		76'538.45
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	402'248.85	1'014'986.20	359'800.00	402'800.00	392'332.10	744'105.65
	Nettoertrag	612'737.35		43'000.00		351'773.55	
961	Zinsen	205'812.30	158'848.05	213'900.00	155'000.00	245'523.70	181'124.45
	Nettoaufwand		46'964.25		58'900.00		64'399.25
9610	Zinsen	205'812.30	158'848.05	213'900.00	155'000.00	245'523.70	181'124.45
3181.04	Abschreibung Verzugszinse	2'816.90		1'700.00		2'565.05	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			500.00		3'300.15	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	112'624.85		112'600.00		141'764.85	
3409.00	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	79.50		300.00		328.05	
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	76'678.40		64'500.00		68'115.20	
3499.01	Vergütungszinsen Steuern	13'612.65		34'300.00		29'450.40	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		258.30		100.00		19.10
4401.01	Verzugszinsen Steuern		37'748.75		32'200.00		59'250.35
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		60'000.00		60'000.00		60'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		60'841.00		62'700.00		61'855.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	163'861.55	855'450.65	145'900.00	243'600.00	149'808.40	459'437.70

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	691'589.10		97'700.00		309'629.30	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	163'861.55	855'450.65	145'900.00	243'600.00	149'808.40	459'437.70
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					119.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'346.70		200.00		21'499.70	
3120.10	Ver- und Entsorgung; Alpenstrasse 1	9'601.65		9'000.00			
3120.11	Ver- und Entsorgung; Alpenstrasse 7	357.85					
3120.12	Ver- und Entsorgung; Schoren 1	14'269.80		8'600.00			
3120.13	Ver- und Entsorgung; Schoren 13	8'234.15		5'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'971.95					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'564.95				1'676.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien					3'433.20	
3134.10	Sachversicherungsprämien; Alpenstrasse 1	1'122.70		1'300.00			
3134.11	Sachversicherungsprämien; Alpenstrasse 7	325.80		300.00			
3134.12	Sachversicherungsprämien; Schoren 1	905.90		500.00			
3134.13	Sachversicherungsprämien; Schoren 13	1'736.30		1'800.00			
3134.14	Sachversicherungsprämien; Laeli 4	72.60		100.00			
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude					30'205.10	
3144.10	Baulicher Unterhalt; Alpenstrasse 1	9'545.90		11'700.00			
3144.11	Baulicher Unterhalt; Alpenstrasse 7	3'329.45		2'000.00			
3144.12	Baulicher Unterhalt; Schoren 1	1'724.00		4'000.00			
3144.13	Baulicher Unterhalt; Schoren 13	9'043.05		8'300.00			
3144.14	Baulicher Unterhalt; Laeli 4	409.25		600.00			
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung	44'676.00		44'300.00		45'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'849.00		400.00		400.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	46'774.55		46'800.00		46'774.55	
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV		607'453.80				
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		144'488.30		149'300.00		139'851.00
4430.01	Baurechtszinse		60'829.70		52'000.00		54'006.60
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag (Nebenkosten)		18'627.20		15'700.00		17'315.00
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften						218'060.00
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung		24'051.65		26'600.00		30'205.10
969	Finanzvermögen	32'575.00	687.50		4'200.00	-3'000.00	103'543.50
	Nettoaufwand		31'887.50				
	Nettoertrag			4'200.00		106'543.50	
9690	Finanzvermögen	32'575.00	687.50		4'200.00	-3'000.00	103'543.50
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	6'000.00				-3'000.00	

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3440.00	WB Finanzanlagen FV	26'575.00					
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		687.50		4'200.00		7'677.50
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften						95'866.00
97	Rückverteilungen		1'502.70		500.00		1'618.25
	Nettoertrag	1'502.70		500.00		1'618.25	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'502.70		500.00		1'618.25
	Nettoertrag	1'502.70		500.00		1'618.25	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'502.70		500.00		1'618.25
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'502.70		500.00		1'618.25
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'714'522.67	257'779.35	395'200.00	246'900.00	1'889'301.27	108'905.55
	Nettoaufwand		1'456'743.32		148'300.00		1'780'395.72
990	Nicht aufgeteilte Posten	1'714'522.67	257'779.35	395'200.00	246'900.00	1'889'301.27	108'905.55
	Nettoaufwand		1'456'743.32		148'300.00		1'780'395.72
9900	Nicht aufgeteilte Posten	1'714'522.67	257'779.35	395'200.00	246'900.00	1'889'301.27	108'905.55
3893.01	Einlage in SF Investitionen im VV WE	1'626'450.62				1'880'874.92	
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven	88'072.05				8'426.35	
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven			395'200.00			
4602.00	Ablieferung Parkwesen		108'930.15		98'000.00		108'905.55
4898.00	Entnahme aus SF Übertragung VV gem. Art. 85a GV		148'849.20		148'900.00		

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Erfolgsrechnung	13'571'098.36	13'571'098.36	12'680'100.00	12'680'100.00	13'759'848.87	13'759'848.87
3	Aufwand	13'325'024.54		12'509'300.00		13'399'036.56	
30	Personalaufwand	1'613'197.50		1'579'400.00		1'585'402.55	
300	Behörden und Kommissionen	202'515.35		221'400.00		214'994.85	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	202'515.35		221'400.00		214'994.85	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'092'487.15		1'087'600.00		1'093'189.55	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'092'487.15		1'087'600.00		1'093'189.55	
305	Arbeitgeberbeiträge	216'023.15		200'900.00		211'168.85	
3050	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	74'081.45		76'000.00		76'637.35	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	92'987.90		71'700.00		80'777.50	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'579.90		21'900.00		22'508.00	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'895.10		21'900.00		21'878.70	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'478.80		9'400.00		9'367.30	
309	Übriger Personalaufwand	102'171.85		69'500.00		66'049.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	41'358.55		52'400.00		49'894.10	
3091	Personalwerbung	68'853.80		12'000.00		3'648.25	
3099	Übriger Personalaufwand	-8'040.50		5'100.00		12'506.95	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'451'722.96		2'686'700.00		2'500'216.29	
310	Material- und Warenaufwand	66'985.93		138'700.00		131'336.45	
3100	Büromaterial	10'219.48		14'000.00		14'178.80	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'499.75		75'800.00		72'711.20	
3102	Drucksachen, Publikationen	31'200.35		46'100.00		41'915.20	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'066.35		2'800.00		2'531.25	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	70'055.45		56'600.00		46'101.65	
3110	Büromöbel und Geräte	14'003.20		3'000.00		4'987.20	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	26'748.55		25'500.00		16'829.50	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'045.25		2'500.00		1'344.30	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	28'258.45		25'600.00		22'940.65	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	177'071.10		327'200.00		290'893.20	

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	177'071.10		327'200.00		290'893.20	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'254'691.08		1'128'800.00		967'644.89	
3130	Dienstleistungen Dritter	927'819.63		897'500.00		808'579.54	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	31'141.80				19'705.90	
3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.etc.	238'508.65		164'800.00		83'517.05	
3134	Sachversicherungsprämien	56'856.00		66'500.00		55'842.40	
3137	Steuern und Abgaben	365.00					
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	783'019.00		814'100.00		768'035.20	
3140	Unterhalt an Grundstücken	160'030.10		154'700.00		128'428.40	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	160'421.55		231'600.00		273'252.10	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	246'789.10		248'900.00		211'181.45	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	215'778.25		178'900.00		155'173.25	
315	Unterhalt Mobilien und immater. Anlagen	88'533.40		128'600.00		93'447.80	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'171.50		2'000.00		1'215.40	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	45'800.10		65'000.00		55'325.25	
3153	Informatik-Unterhalt	35'466.85		48'000.00		34'540.20	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'094.95		13'600.00		2'366.95	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	11'500.10		12'900.00		12'434.85	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften			200.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'219.80		4'300.00		4'469.80	
3162	Raten für operatives Leasing	7'280.30		8'400.00		7'965.05	
317	Spesenentschädigungen	17'773.50		16'900.00		17'764.80	
3170	Reisekosten und Spesen	17'773.50		16'900.00		17'764.80	
318	Wertberichtigung auf Forderungen	-37'833.85		45'900.00		164'075.80	
3180	Wertberichtigung auf Forderungen	-122'300.00				65'200.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	84'466.15		45'900.00		98'875.80	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	19'927.25		17'000.00		8'481.65	
3199	Übriger Betriebsaufwand	19'927.25		17'000.00		8'481.65	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	330'741.90		326'900.00		292'570.45	
330	Sachanlagen VV	293'577.00		290'300.00		253'993.45	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	293'577.00		290'300.00		253'993.45	

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	37'164.90		36'600.00		38'577.00	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	37'164.90		36'600.00		38'577.00	
34	Finanzaufwand	229'570.40		212'200.00		242'958.65	
340	Zinsaufwand	189'382.75		177'900.00		213'508.25	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			500.00		3'300.15	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	112'624.85		112'600.00		141'764.85	
3409	Übrige Passivzinsen	76'757.90		64'800.00		68'443.25	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	26'575.00					
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	26'575.00					
349	Verschiedener Finanzaufwand	13'612.65		34'300.00		29'450.40	
3499	Übriger Finanzaufwand	13'612.65		34'300.00		29'450.40	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	642'895.50		473'800.00		486'627.25	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	642'895.50		473'800.00		486'627.25	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	642'895.50		473'800.00		486'627.25	
36	Transferaufwand	6'196'208.61		6'682'600.00		6'252'690.55	
360	Ertragsanteile an Dritte	108'930.15		98'000.00		108'905.55	
3620	Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindeverbände	108'930.15		98'000.00		108'905.55	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'362'691.76		3'877'200.00		3'527'788.10	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	1'278'310.70		1'351'400.00		1'306'184.45	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	2'084'381.06		2'525'800.00		2'221'603.65	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'163'073.00		1'086'700.00		1'060'599.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	456'149.00		463'500.00		456'745.00	
3622	Finanz- und Lastenausgl. andere Gemeinden und Gemeind..	706'924.00		623'200.00		603'854.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'498'513.65		1'557'600.00		1'492'397.90	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	921'054.00		949'100.00		879'136.30	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	302'491.10		334'600.00		330'484.40	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	274'682.55		273'400.00		282'535.20	
3637	Beiträge an private Haushalte	286.00		500.00		242.00	

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	21'490.05		21'500.00		21'490.00	
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	21'490.05		21'500.00		21'490.00	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	41'510.00		41'600.00		41'510.00	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	41'510.00		41'600.00		41'510.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'759'198.67		439'500.00		1'935'001.27	
389	Einlagen in das Eigenkapital	1'759'198.67		439'500.00		1'935'001.27	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	1'671'126.62		44'300.00		1'926'574.92	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	88'072.05		395'200.00		8'426.35	
39	Interne Verrechnungen	101'489.00		108'200.00		103'569.55	
390	Material- und Warenbezüge	450.00		600.00		550.00	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	450.00		600.00		550.00	
391	Dienstleistungen	36'098.00		41'300.00		37'864.55	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	36'098.00		41'300.00		37'864.55	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'600.00		1'100.00		800.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	1'600.00		1'100.00		800.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	60'841.00		62'700.00		61'855.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	60'841.00		62'700.00		61'855.00	
4	Ertrag		13'571'098.36		12'680'100.00		13'759'848.87
40	Fiskalertrag		9'001'434.60		8'724'700.00		9'641'148.65
400	Direkte Steuern natürliche Personen		7'592'314.60		7'245'800.00		7'659'261.25
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		6'226'926.75		6'124'900.00		6'481'338.20
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'287'386.70		1'019'100.00		1'093'336.30
4002	Quellensteuern natürliche Personen		78'001.15		101'800.00		84'586.75
401	Direkte Steuern juristische Personen		217'911.35		176'700.00		211'854.15

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		209'212.70		162'900.00		198'376.70
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		3'011.50		9'000.00		7'434.60
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		5'687.15		4'800.00		6'042.85
402	Übrige direkte Steuern		1'179'408.65		1'292'200.00		1'759'033.25
4021	Grundsteuern		737'658.25		770'000.00		734'387.85
4022	Vermögensgewinnsteuern		423'673.25		475'000.00		946'898.10
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		9'548.00		40'000.00		76'538.45
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		8'529.15		7'200.00		1'208.85
403	Besitz- und Aufwandsteuern		11'800.00		10'000.00		11'000.00
4033	Hundesteuer		11'800.00		10'000.00		11'000.00
41	Regalien und Konzessionen		60'709.65		63'000.00		59'199.15
412	Konzessionen		60'709.65		63'000.00		59'199.15
4120	Konzessionen		60'709.65		63'000.00		59'199.15
42	Entgelte		2'060'308.81		1'961'300.00		2'084'703.92
420	Ersatzabgaben		136'091.75		147'000.00		147'628.05
4200	Ersatzabgaben		136'091.75		147'000.00		147'628.05
421	Gebühren für Amtshandlungen		84'986.44		80'000.00		74'113.27
4210	Gebühren für Amtshandlungen		84'986.44		80'000.00		74'113.27
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		1'681'769.78		1'641'000.00		1'720'054.08
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'681'769.78		1'641'000.00		1'720'054.08
425	Erlös aus Verkäufen		59'454.30		59'000.00		57'160.99
4250	Verkäufe		59'454.30		59'000.00		57'160.99
426	Rückerstattungen		73'646.25		21'300.00		65'590.89
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		73'646.25		21'300.00		65'590.89
427	Bussen		21'860.29		13'000.00		20'156.64
4270	Bussen		21'860.29		13'000.00		20'156.64
429	Übrige Entgelte		2'500.00				
4290	Übrige Entgelte		2'500.00				

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Verschiedene Erträge		8'582.30				
439	Übriger Ertrag		8'582.30				
4390	Übriger Ertrag		8'582.30				
44	Finanzertrag		1'082'888.60		444'900.00		794'034.05
440	Zinsertrag		115'438.15		101'300.00		135'333.00
4400	Marktwertanpassungen Wertschriften		258.30		100.00		19.10
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		37'748.75		32'200.00		59'250.35
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		687.50		4'200.00		7'677.50
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		76'743.60		64'800.00		68'386.05
441	Realisierte Gewinne FV		607'453.80				
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		607'453.80				
443	Liegenschaftenertrag FV		250'585.55		238'500.00		235'204.05
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		231'958.35		222'800.00		217'889.05
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		18'627.20		15'700.00		17'315.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						313'926.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						95'866.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						218'060.00
445	Finanzertrag auf Darlehen und Beteiligungen VV		60'000.00		60'000.00		60'000.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		60'000.00		60'000.00		60'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV		49'411.10		45'100.00		49'571.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		39'682.50		36'000.00		39'660.00
4472	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV		9'728.60		9'100.00		9'911.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		185'519.70		168'500.00		126'483.10
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung EK		185'519.70		168'500.00		126'483.10
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		185'519.70		168'500.00		126'483.10
46	Transferertrag		873'919.50		1'008'400.00		895'859.60
460	Ertragsanteile		108'930.15		98'000.00		108'905.55

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4602	Anteil an Gemeindeerträgen und Gemeindeverbände		108'930.15		98'000.00		108'905.55
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		615'175.95		735'200.00		632'370.65
4611	Entsch. von Kantonen und Konkordaten		530'481.95		663'300.00		573'221.25
4612	Entsch. von Gemeinden und Gemeindeverbänden		84'694.00		71'900.00		59'149.40
462	Finanz- und Lastenausgleich		22'035.00		23'400.00		22'094.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordat..		22'035.00		23'400.00		22'094.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		126'275.70		151'300.00		130'871.15
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		31'399.00		20'000.00		19'756.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		94'876.70		131'300.00		111'115.15
469	Übriger Transferertrag		1'502.70		500.00		1'618.25
4699	Rückverteilungen		1'502.70		500.00		1'618.25
48	Ausserordentlicher Ertrag		196'246.20		201'100.00		54'850.85
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		196'246.20		201'100.00		54'850.85
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		47'397.00		52'200.00		54'850.85
4898	Entnahme aus SF Übertragung VV gem. Art. 85a GV		148'849.20		148'900.00		
49	Interne Verrechnungen		101'489.00		108'200.00		103'569.55
490	Material- und Warenbezüge		450.00		600.00		550.00
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		450.00		600.00		550.00
491	Dienstleistungen		36'098.00		41'300.00		37'864.55
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		36'098.00		41'300.00		37'864.55
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'600.00		1'100.00		800.00
4920	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.		1'600.00		1'100.00		800.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		2'500.00		2'500.00		2'500.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		2'500.00		2'500.00		2'500.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		60'841.00		62'700.00		61'855.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		60'841.00		62'700.00		61'855.00
9	Abschlusskonten	246'073.82		170'800.00		360'812.31	

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
90	Abschluss Erfolgsrechnung	246'073.82		170'800.00		360'812.31	
900	Abschluss Erfolgsrechnung	246'073.82		170'800.00		360'812.31	
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	246'073.82		170'800.00		360'812.31	

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		2'832'360.45	2'832'360.45	2'510'000.00	331'000.00	1'193'277.10	1'193'277.10
0	Allgemeine Verwaltung					-829.30	
	Nettoeinnahmen					829.30	
01	Legislative und Exekutive					-829.30	
	Nettoeinnahmen					829.30	
012	Exekutive					-829.30	
	Nettoeinnahmen					829.30	
0120	Exekutive					-829.30	
5290.00	Kommunikationskonzept					-829.30	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung					49'277.75	
	Nettoausgaben						49'277.75
15	Feuerwehr					49'277.75	
	Nettoausgaben						49'277.75
150	Feuerwehr					49'277.75	
	Nettoausgaben						49'277.75
1500	Feuerwehr					49'277.75	
5060.01	Feuerwehr, Anschaffung neue Bekleidung					49'277.75	
2	Bildung	554'210.75		842'000.00		180'829.45	
	Nettoausgaben		554'210.75		842'000.00		180'829.45
21	Obligatorische Schule	554'210.75		842'000.00		180'829.45	
	Nettoausgaben		554'210.75		842'000.00		180'829.45
217	Schulliegenschaften	554'210.75		842'000.00		180'829.45	
	Nettoausgaben		554'210.75		842'000.00		180'829.45
2170	Schulliegenschaften	554'210.75		842'000.00		180'829.45	
5040.01	Schulraumplanung, 3. Planungskredit, Kostenanteil 1/3	-11'296.80		8'000.00		180'829.45	
5040.02	schulraum 2020, Teilprojekt Friedbühl	565'507.55		834'000.00			

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	457'502.15		350'000.00		16'655.60	
	Nettoausgaben		457'502.15		350'000.00		16'655.60
34	Sport und Freizeit	457'502.15		350'000.00		16'655.60	
	Nettoausgaben		457'502.15		350'000.00		16'655.60
341	Sport	453'549.00		300'000.00		16'655.60	
	Nettoausgaben		453'549.00		300'000.00		16'655.60
3410	Sport	453'549.00		300'000.00		16'655.60	
5020.00	Strandbad, Erneuerung Ufermauer	153'431.85					
5040.00	Strandbad, Sanierungen	300'117.15		300'000.00		16'655.60	
342	Freizeit	3'953.15		50'000.00			
	Nettoausgaben		3'953.15		50'000.00		
3420	Freizeit	3'953.15		50'000.00			
5010.00	Querung Riderbach in der Balm			50'000.00			
5010.01	Seeplatz, Fällung und Ersatz von 4 Platanen	3'953.15					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	120'202.70		130'000.00		23'839.20	
	Nettoausgaben		120'202.70		130'000.00		23'839.20
61	Strassenverkehr	120'202.70		130'000.00		23'839.20	
	Nettoausgaben		120'202.70		130'000.00		23'839.20
615	Gemeindestrassen	120'202.70		130'000.00		23'839.20	
	Nettoausgaben		120'202.70		130'000.00		23'839.20
6150	Gemeindestrassen	120'202.70		130'000.00		23'839.20	
5010.00	Sanierung und örtliche Verbreiterung Aeschlenstrasse	1'446.90				4'333.10	
5010.07	Schulthesserstrasse, Belagserneuerung	81'574.25		90'000.00		8'189.40	
5010.09	Verkehrsmassnahmen Aebnit-/Schneckenbühl-/Sonnenbühlstrasse Planung/Umsetzung	18'722.20		20'000.00		11'316.70	
5010.10	Konzept Werterhalt Strassen			20'000.00			
5010.12	Riderweg, Strassensanierung	6'014.60					
5010.13	Wendelsee, Umgestaltung Seeufer	12'444.75					
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'419'454.65	280'990.20	1'188'000.00	331'000.00	676'228.80	247'187.60

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoausgaben		1'138'464.45		857'000.00		429'041.20
71	Wasserversorgung	846'580.60		588'000.00		242'026.20	
	Nettoausgaben		846'580.60		588'000.00		242'026.20
710	Wasserversorgung	846'580.60		588'000.00		242'026.20	
	Nettoausgaben		846'580.60		588'000.00		242'026.20
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	846'580.60		588'000.00		242'026.20	
5031.07	Alter Oberländerweg, Verlängerung Hydrantenleitung			150'000.00			
5031.09	Schulthesserstrasse, Wasserleitung, Brunnhüsiweg bis Burchgasse	135'779.50		157'000.00		7'381.25	
5031.11	Hinterbühl, Wasserleitung			150'000.00			
5031.12	Riderweg, Wasserleitung	42'879.25		118'000.00		9'737.80	
5031.13	GWP: Neubau Reservoir Burghalde, Planung	11'894.25				553.75	
5031.14	Neubau Pump-/Druckreduzierstation Sackwald, Planung					129.15	
5031.15	Aebnit-/Schneckenbühl-/Sonnenbühlstrasse, Wasserleitung	1'141.60					
5031.16	Übernahme Anlagen WVGO	588'308.30					
5060.00	Auswechslungskonzept Wasserzähler, Umsetzung	66'577.70		13'000.00		224'224.25	
72	Abwasserentsorgung	195'253.85	7'080.10	350'000.00		202'890.75	165'437.20
	Nettoausgaben		188'173.75		350'000.00		37'453.55
720	Abwasserentsorgung	195'253.85	7'080.10	350'000.00		202'890.75	165'437.20
	Nettoausgaben		188'173.75		350'000.00		37'453.55
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	195'253.85	7'080.10	350'000.00		202'890.75	165'437.20
5032.01	Schulthesserstrasse, Werkleitung, Brunnhüsiweg bis Burchgasse	80'489.55		87'000.00		8'431.25	
5032.04	Ländte Hilterfingen, Neubau Regenüberlaufbecken, Kostenanteil	1'341.60				2'842.00	
5032.08	Hinterbühl, Werkleitung			50'000.00			
5032.10	Riderweg, Werkleitung	39'732.40		118'000.00		9'367.40	
5032.11	Aebnit-/Schneckenbühl-/Sonnenbühlstrasse, Werkleitung	18'604.15					
5032.12	Pumpwerk Längenschachen, Ersatz Vakuumpumpen	41'176.30					
5620.00	ARA Thunersee, Anteil Werterhalt und Projektkosten	13'909.85		95'000.00		182'250.10	
6620.00	Subventionsbeitrag ARA Thunersee		7'080.10				165'437.20
74	Verbauungen		49'067.15	20'000.00	87'800.00	110'997.40	33'200.00
	Nettoausgaben						77'797.40

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoeinnahmen	49'067.15		67'800.00			
741	Gewässerverbauungen		49'067.15	20'000.00	87'800.00	110'997.40	33'200.00
	Nettoausgaben						77'797.40
	Nettoeinnahmen	49'067.15		67'800.00			
7410	Gewässerverbauungen		49'067.15	20'000.00	87'800.00	110'997.40	33'200.00
5020.04	Chumbbächli, Instandsetzung Bachverbauungen			20'000.00		110'997.40	
6310.01	Subventionsbeitrag Kanton, Chumbbächli		3'346.65		39'600.00		33'200.00
6320.00	Beiträge Gemeinden, Chumbbächli		45'720.50		48'200.00		
77	Übriger Umweltschutz	356'893.55	224'842.95	230'000.00	243'200.00	77'064.15	48'550.40
	Nettoausgaben		132'050.60				28'513.75
	Nettoeinnahmen			13'200.00			
771	Friedhof und Bestattung	356'893.55	224'842.95	230'000.00	243'200.00	77'064.15	48'550.40
	Nettoausgaben		132'050.60				28'513.75
	Nettoeinnahmen			13'200.00			
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	356'893.55	224'842.95	230'000.00	243'200.00	77'064.15	48'550.40
5030.00	Neugestaltung Kindergrab Abtlg. III					71'319.95	
5030.01	Friedhofanlage, Umgestaltung	356'893.55		230'000.00		5'744.20	
6320.01	Neugestaltung Kindergrab, Beitrag Hilterfingen						44'931.55
6320.02	Friedhofanlage, Umgestaltung, Beitrag Hilterfingen		224'842.95		243'200.00		3'618.85
79	Raumordnung	20'726.65				43'250.30	
	Nettoausgaben		20'726.65				43'250.30
790	Raumordnung	20'726.65				43'250.30	
	Nettoausgaben		20'726.65				43'250.30
7900	Raumordnung allgemein	20'726.65				43'250.30	
5290.00	Überbauungsordnung Barell-Gut, Planungskosten	11'719.65				15'952.15	
5290.01	Umsetzung BMBV und Teilrevision baurechtliche Grundordnung	5'083.90				27'298.15	
5290.02	Überarbeitung Verkehrsrichtplanung	3'923.10					
9	Finanzen und Steuern	280'990.20	2'551'370.25			247'275.60	946'089.50
	Nettoeinnahmen	2'270'380.05				698'813.90	

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung						88.00
	Nettoeinnahmen					88.00	
969	Finanzvermögen						88.00
	Nettoeinnahmen					88.00	
9690	Finanzvermögen						88.00
6550.00	Übertragung von Beteiligungen						88.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	280'990.20	2'551'370.25			247'275.60	946'001.50
	Nettoeinnahmen	2'270'380.05				698'725.90	
999	Abschluss	280'990.20	2'551'370.25			247'275.60	946'001.50
	Nettoeinnahmen	2'270'380.05				698'725.90	
9990	Abschluss	280'990.20	2'551'370.25			247'275.60	946'001.50
5900.00	Passivierte Einnahmen	280'990.20				247'275.60	
6900.00	Aktiviert Ausgaben		2'551'370.25				946'001.50

12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsrechnung	2'832'360.45	2'832'360.45	2'510'000.00	331'000.00	1'193'277.10	1'193'277.10
5	Investitionsausgaben	2'832'360.45		2'510'000.00		1'193'277.10	
50	Sachanlagen	2'516'733.75		2'415'000.00		721'330.40	
5010	Strassen/Verkehrswege	124'155.85		180'000.00		23'839.20	
5010.00	Strassen/Verkehrswege	124'155.85		180'000.00		23'839.20	
5020	Wasserbau	153'431.85		20'000.00		110'997.40	
5020.00	Wasserbau	153'431.85		20'000.00		110'997.40	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	356'893.55		230'000.00		77'064.15	
5030.00	übrige Tiefbauten allgemein	356'893.55		230'000.00		77'064.15	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	780'002.90		575'000.00		17'801.95	
5031.00	Tiefbauten Wasserversorgung	780'002.90		575'000.00		17'801.95	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	181'344.00		255'000.00		20'640.65	
5032.00	Tiefbauten Abwasserentsorgung	181'344.00		255'000.00		20'640.65	
5040	Hochbauten	854'327.90		1'142'000.00		197'485.05	
5040.00	Hochbauten	854'327.90		1'142'000.00		197'485.05	
5060	Mobilien	66'577.70		13'000.00		273'502.00	
5060.00	Mobilien	66'577.70		13'000.00		273'502.00	
52	Immaterielle Anlagen	20'726.65				42'421.00	
5200	Software	7'797.30					
5200.00	Software	7'797.30					
5290	Übrige immaterielle Anlagen	12'929.35				42'421.00	
5290.00	übrige immaterielle Anlagen	12'929.35				42'421.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	13'909.85		95'000.00		182'250.10	
5620	Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden	13'909.85		95'000.00		182'250.10	
5620.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	13'909.85		95'000.00		182'250.10	

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
59	Übertrag an Bilanz	280'990.20				247'275.60	
5900	Passivierte Einnahmen	280'990.20				247'275.60	
5900.00	Passivierte Einnahmen	280'990.20				247'275.60	
6	Investitionseinnahmen		2'832'360.45		331'000.00		1'193'277.10
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		273'910.10		331'000.00		81'750.40
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		3'346.65		39'600.00		33'200.00
6310.00	Subventionsbeitrag Kanton		3'346.65		39'600.00		33'200.00
6320	Inv.beiträge von Gemeinden & Gde.verbände		270'563.45		291'400.00		48'550.40
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbän..		270'563.45		291'400.00		48'550.40
65	Übertragung von Beteiligungen						88.00
6550	Übertr.von Bet.an priv.Unternehm.ins FV						88.00
6550.00	Übertragung von Beteiligungen						88.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		7'080.10				165'437.20
6620	Rückzlg.v.Investitionsbeitr.a.Gde.u.Gde.verbände		7'080.10				165'437.20
6620.00	Investitionsbeitrag ARA Thunersee		7'080.10				165'437.20
69	Übertrag an Bilanz		2'551'370.25				946'001.50
6900	Aktiviert Ausgaben		2'551'370.25				946'001.50
6900.00	Aktiviert Ausgaben		2'551'370.25				946'001.50
	Nettoinvestitionen	2'270'380.05				698'725.90	