

Traktandum 1

Genehmigung Budget 2019;

Festsetzung der Gemeindesteuer und der Liegenschaftssteuer

Referent: Kurt Baumann

Auf einen Blick

Das Budget 2019 schliesst im allgemeinen Haushalt mit einem Aufwandüberschuss von CHF 195'335.- ab. Dies entspricht gegenüber dem Budget 2018 einer Besserstellung von CHF 83'665.- und gegenüber dem letzten abgeschlossenen

Ergebnis Gesamthaushalt	CHF -370'302.-
Ergebnis allg. Haushalt	CHF -195'335.-
Ergebnis Spezialfinanzierungen	CHF -174'967.-
Ergebnis Wasserversorgung	CHF -72'650.-
Ergebnis Abwasserentsorgung	CHF -52'800.-
Ergebnis Abfall	CHF -27'900.-
Ergebnis Feuerwehr	CHF -21'617.-

Im Jahr 2019 sind im Steuerhaushalt Nettoinvestitionen von CHF 2'372'000.- und in den Spezialfinanzierungen Nettoinvestitionen von CHF 1'533'000.- vorgesehen.

Der Bilanzüberschuss der Gemeinde Lützelflüh nimmt um den Aufwandüberschuss von CHF 195'335.- ab und sinkt auf CHF 3.273 Mio., was rund 8 Steueranlagezehnteln entspricht. Die Gemeinde Lützelflüh verfügt weiterhin über genügend Reserven, um künftige Aufwandüberschüsse aufzufangen und neue Investitionen zu finanzieren.

Grundlagen

Steueranlage

1.84 der einfachen Steuer

Liegenschaftssteuer

1.00 Promille des amtlichen Wertes

Budget 2018

Aufwandüberschuss CHF 422'950.- Gesamthaushalt

Aufwandüberschuss CHF 279'000.- allgemeiner Haushalt

Rechnung 2017

Aufwandüberschuss CHF 255'093.43 Gesamthaushalt

Aufwandüberschuss CHF 204'392.83 allgemeiner Haushalt

Gesamtergebnis Gemeinde

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Erfolgsrechnung						
Betrieblicher Aufwand	CHF	14'632'702.-	CHF	14'836'700.-	CHF	14'451'021.41
Betrieblicher Ertrag	CHF	14'131'760.-	CHF	14'340'650.-	CHF	14'010'352.12
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-500'942.-	CHF	-496'050.-	CHF	-440'669.29
Finanzaufwand	CHF	95'500.-	CHF	121'600.-	CHF	124'764.19
Finanzertrag	CHF	278'140.-	CHF	277'900.-	CHF	302'168.65
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	182'640.-	CHF	156'300.-	CHF	177'404.46
Operatives Ergebnis	CHF	-318'302.-	CHF	-339'750.-	CHF	-263'264.83
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	158'600.-	CHF	172'100.-	CHF	230'038.25
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	106'600.-	CHF	88'900.-	CHF	238'209.65
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-52'000.-	CHF	-83'200.-	CHF	8'171.40
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-370'302.-	CHF	-422'950.-	CHF	-255'093.43
Investitionsrechnung						
Investitionsausgaben	CHF	4'469'400.-	CHF	3'195'000.-	CHF	997'010.65
Investitionseinnahmen	CHF	20'000.-	CHF	160'900.-	CHF	139'209.00
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	-4'449'400.-	CHF	-3'034'100.-	CHF	-857'801.65
Finanzierungsergebnis						
Selbstfinanzierung	CHF	1'291'878.-	CHF	1'622'900.-	CHF	1'021'947.97
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	-4'449'400.-	CHF	-3'034'100.-	CHF	-857'801.65
Finanzierungsergebnis	CHF	-3'157'522.-	CHF	-1'411'200.-	CHF	164'146.32

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Entwicklung Personalaufwand

Die Ausgangslage bildet der Personalaufwand, Stand August 2018. Der Gesamtaufwand der Personalkosten liegt im Budgetjahr 2019 CHF 20'100.- über dem Vorjahresbudget und CHF 15'836.- über der Jahresrechnung 2017. Der Mehraufwand ist auf verschiedene personelle Veränderungen zurückzuführen.

Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2018 CHF 68'835.- zu und gegen-

über der Jahresrechnung 2017 CHF 61'056.06 ab.

Die Mehraufwendungen sind insbesondere auf Verbrauchsmaterial im Bereich der Gemeindestrassen und bei der Strassensignalisation und für die Strassenentwässerung im Emmentenschachen vorgesehen.

Entwicklung Steuerertrag

Der Steuerertrag der periodischen Steuern basiert auf dem Steuerjahr 2017 sowie der Steuerprognose. Die aperiodischen Steuern wurden auf den Durchschnittswerten der letzten Steuerjahre berechnet. Bei der Ein-

kommens- und Vermögenssteuer der natürlichen Personen wird im Jahr 2019 mit einer Zunahme von 0.5% gerechnet. Bei den Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen wird mit keinem Wachstum gerechnet. Im Budgetjahr 2019 ergibt die Planung Einkommenssteuern von CHF 6'426'000.- und Vermögenssteuern von CHF 517'800.-. Die Gewinnsteuern von juristischen Personen werden auf CHF 380'000 veranschlagt. Der gesamte Fiskalertrag liegt CHF 45'835.75 über der Jahresrechnung 2017 und CHF 63'200.- unter dem Budget 2018.

Ergebnis allgemeiner Haushalt

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Erfolgsrechnung						
Betrieblicher Aufwand	CHF	12'257'915.-	CHF	12'153'050.-	CHF	12'266'674.21
Betrieblicher Ertrag	CHF	11'887'340.-	CHF	11'724'650.-	CHF	11'802'195.22
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-370'575.-	CHF	-428'400.-	CHF	-464'478.99
Finanzaufwand	CHF	95'500.-	CHF	121'600.-	CHF	124'764.19
Finanzertrag	CHF	227'040.-	CHF	228'800.-	CHF	249'512.20
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	131'540.-	CHF	107'200.-	CHF	124'748.01
Operatives Ergebnis	CHF	-239'035.-	CHF	-321'200.-	CHF	-339'730.98
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	40'200.-	CHF	41'900.-	CHF	101'438.25
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	83'900.-	CHF	84'100.-	CHF	236'776.40
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	43'700.-	CHF	42'200.-	CHF	135'338.15
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-195'335.-	CHF	-279'000.-	CHF	-204'392.83

Das Budget 2019 schliesst im allgemeinen Haushalt mit einem Aufwandüberschuss von CHF 195'335.- ab. Dies entspricht gegenüber dem Bud-

get 2018 einer Besserstellung von CHF 83'665.- und gegenüber dem letzten abgeschlossenen Rechnungsjahr 2017 einer Besserstellung von CHF 9'057.-.

Die Spezialfinanzierungen schliessen mit einem Aufwandüberschuss von CHF 174'967.- ab.

Spezialfinanzierung Wasser

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Erfolgsrechnung						
Betrieblicher Aufwand	CHF	580'550.-	CHF	548'850.-	CHF	539'144.20
Betrieblicher Ertrag	CHF	500'400.-	CHF	452'000.-	CHF	508'214.97
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-80'150.-	CHF	-96'850.-	CHF	-30'929.23
Finanzaufwand	CHF	0.-	CHF	0.-	CHF	0.-
Finanzertrag	CHF	7'500.-	CHF	6'500.-	CHF	8'092.20
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	7'500.-	CHF	6'500.-	CHF	8'092.20
Operatives Ergebnis	CHF	-72'650.-	CHF	-90'350.-	CHF	-22'837.03
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.-	CHF	0.-	CHF	0.-
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.-	CHF	0.-	CHF	0.-
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.-	CHF	0.-	CHF	0.-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-72'650.-	CHF	-90'350.-	CHF	-22'837.03

Der budgetierte Aufwandüberschuss von CHF 72'650.- ist auf die Erhöhung der Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt zurückzuführen. Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wurde per 1.1.2017 auf 80% festgelegt. Diese Erhöhung führt zu einem Mehrauf-

wand von rund CHF 70'000.- pro Jahr. Die jährliche Einlage beläuft sich auf CHF 280'000.-. Die Personalkosten bleiben unverändert. Das Defizit von CHF 72'650.- kann über die vorhandene Reserve der Spezialfinanzierung finanziert werden. Die geplanten und beschlossenen Investitionen der

Wasserversorgung führen im Budgetjahr 2019 zu Abschreibungen von CHF 21'900.-, welche der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen werden. Der Unterhalt an Maschinen/Geräten fällt gegenüber dem Budget 2018 CHF 15'000.- tiefer aus. Die Gebührenansätze bleiben unverändert.

Spezialfinanzierung Abwasser

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Erfolgsrechnung						
Betrieblicher Aufwand	CHF	788'370.-	CHF	1'108'400.-	CHF	675'696.24
Betrieblicher Ertrag	CHF	698'570.-	CHF	1'052'100.-	CHF	663'838.50
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-89'800.-	CHF	-56'300.-	CHF	-11'857.74
Finanzaufwand	CHF	0.-	CHF	0.-	CHF	0.-
Finanzertrag	CHF	37'000.-	CHF	36'000.-	CHF	37'862.95
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	37'000.-	CHF	36'000.-	CHF	37'862.95
Operatives Ergebnis	CHF	-52'800.-	CHF	-20'300.-	CHF	26'005.21
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.-	CHF	0.-	CHF	0.-
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.-	CHF	0.-	CHF	0.-
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.-	CHF	0.-	CHF	0.-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-52'800.-	CHF	-20'300.-	CHF	26'005.21

Der Aufwandüberschuss von CHF 52'800.- kann über die vorhandenen Reserven der Spezialfinanzierung finanziert werden. Die Betriebskosten der ARA mittleres Emmental fallen gegenüber dem Budget 2018 CHF 7'700.- tiefer aus. Seit dem 1.1.2018 gilt für die nächsten 8 Jahre für die Finanzierung des Defizits der ARA mittleres Emmental (Betriebskosten + Regenbecken) ein neuer Kostenteiler. Der Kostenteiler für die Betriebskosten sinkt um 2.5% und nimmt 0.41% für das Regenbecken zu. Ab dem 1.1.2018

müssen die der ARA mittleres Emmental angeschlossenen Gemeinden zudem eine Spezialfinanzierung Werterhalt für ihren Anteil an den Verbandsanlagen führen. Die Einlage in die Spezialfinanzierung wurde vom Gemeinderat auf 80% der jährlichen Werterhaltungskosten festgelegt und beläuft sich auf CHF 166'400.-. Die Mehrkosten der Einlage gegenüber der bisher getätigten Rücklagen betragen rund CHF 20'000.-. Die bisher getätigten Rücklagen fallen somit weg. Die per 1.1.2018 vorhandenen

Rücklagen werden in die neue Spezialfinanzierung Werterhalt überführt. Die Überführung ist erfolgsneutral. In diesem Zusammenhang hat der Gemeinderat die Aktivierungsgrenze für Investitionen von CHF 10'000.- auf CHF 50'000.- erhöht. Mit dieser Massnahme kann ein grosser Teil der Investitionen direkt über die Erfolgsrechnung belastet werden und belastet die künftigen Jahre entsprechend weniger.

Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Erfolgsrechnung						
Betrieblicher Aufwand	CHF	397'500.-	CHF	390'500.-	CHF	402'506.01
Betrieblicher Ertrag	CHF	367'500.-	CHF	378'000.-	CHF	350'635.13
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-30'000.-	CHF	-12'500.-	CHF	-51'870.88
Finanzaufwand	CHF	0.-	CHF	0.-	CHF	0.-
Finanzertrag	CHF	2'100.-	CHF	2'100.-	CHF	2'166.20
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	2'100.-	CHF	2'100.-	CHF	2'166.20
Operatives Ergebnis	CHF	-27'900.-	CHF	-10'400.-	CHF	-49'704.68
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.-	CHF	0.-	CHF	0.-
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.-	CHF	0.-	CHF	0.-
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.-	CHF	0.-	CHF	0.-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-27'900.-	CHF	-10'400.-	CHF	-49'704.68

Der Aufwandüberschuss von CHF 27'900.- kann über die vorhandenen Reserven der Spezialfinanzierung finanziert werden. Gegenüber dem

Budget 2018 sind keine wesentlichen Veränderungen zu verzeichnen. Die Betriebskosten bleiben stabil. Der Aufwandüberschuss ist auf die Sen-

kung der Kehrrechtgrundgebühren für Haushalte per 1.1.2017 von CHF 85.- auf CHF 70.- (exkl. 7,7% MWSt) zurückzuführen.

Spezialfinanzierung Feuerwehr Lützelflüh

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Erfolgsrechnung						
Betrieblicher Aufwand	CHF	184'317.-	CHF	197'100.-	CHF	166'804.55
Betrieblicher Ertrag	CHF	160'500.-	CHF	172'000.-	CHF	160'491.40
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-23'817.-	CHF	-25'100.-	CHF	-6'313.15
Finanzaufwand	CHF	0.-	CHF	0.-	CHF	0.-
Finanzertrag	CHF	2'200.-	CHF	2'200.-	CHF	2'149.05
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	2'200.-	CHF	2'200.-	CHF	2'149.05
Operatives Ergebnis	CHF	-21'617.-	CHF	-22'900.-	CHF	-4'164.10
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.-	CHF	0.-	CHF	0.-
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.-	CHF	0.-	CHF	0.-
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.-	CHF	0.-	CHF	0.-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-21'617.-	CHF	-22'900.-	CHF	-4'164.10

Der Aufwandüberschuss von CHF 21'617.- kann über die vorhandenen Reserven der Spezialfinanzierung finanziert werden. Gegenüber dem Budget 2018 sind kaum wesentliche Veränderungen zu verzeichnen. Im Jahr 2019 ist der Einbau eines Doppelbodens im Feuerwehrmagazin vorgesehen. Das Defizit ist auf die Senkung der Feuerwehr-

dienstersatzgaben per 1.1.2017 zurückzuführen. Der Anteil am Betriebsdefizit der Feuerwehr Brandis beläuft sich auf CHF 127'800.- und fällt gegenüber dem Budget 2018 CHF 22'200.- tiefer aus.

Feuerwehr Brandis

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Erfolgsrechnung						
Betrieblicher Aufwand	CHF	424'050.-	CHF	438'800.-	CHF	400'196.20
Betrieblicher Ertrag	CHF	517'450.-	CHF	561'900.-	CHF	524'976.90
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	93'400.-	CHF	123'100.-	CHF	124'780.70
Finanzaufwand	CHF	0.-	CHF	0.-	CHF	0.-
Finanzertrag	CHF	2'300.-	CHF	2'300.-	CHF	2'386.05
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	2'300.-	CHF	2'300.-	CHF	2'386.05
Operatives Ergebnis	CHF	95'700.-	CHF	125'400.-	CHF	127'166.75
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	118'400.-	CHF	130'200.-	CHF	128'600.-
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	22'700.-	CHF	4'800.-	CHF	1'433.25
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-95'700.-	CHF	-125'400.-	CHF	-127'166.75
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	0.-	CHF	0.-	CHF	0.-

Das Budget der Feuerwehr Brandis ist Bestandteil des Budgets der Einwohnergemeinde Lützelflüh. Das Budget der Feuerwehr Brandis schliesst aus-

geglichen ab, da die Aufwendungen durch die angeschlossenen Gemeinden Lützelflüh, Rüegsau und Hasle gedeckt werden. Der Anteil am Be-

triebsdefizit beträgt pro angeschlossene Gemeinde CHF 127'800.- (zzgl. CHF 15'000.- Lützelflüh).

Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital		Saldo 1.1.2018 CHF	2018 Erhöhung (+) Reduktion (-)	2019 Erhöhung (+) Reduktion (-)	Saldo 31.12.2019 CHF
29	Eigenkapital	15'696'400.-	722'000.-	389'000.-	16'807'400.-
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) ggü. Spezialfinanzierungen	2'389'200.-	-263'900.-	-67'000.-	2'058'300.-
293	Vorfinanzierungen	8'952'000.-	1'238'900.-	720'600.-	10'911'500.-
294	Reserven	48'400.-	0	0	48'400.-
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	559'100.-	-35'000.-	-35'000.-	489'100.-
299	Bilanzüberschuss /-Fehlbetrag	3'747'700.-	-218'000.-	-229'600.-	3'300'100.-

Antrag des Gemeinderates

a) Genehmigung Steueranlage der Gemeindesteuern von 1.84 der einfachen Steuer

b) Genehmigung Liegenschaftssteuer von 1.00 Promille des amtlichen Wertes

c) Genehmigung Budget 2019 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt Aufwandüberschuss	CHF 14'886'802.-	CHF 14'516'500.- CHF 370'302.-
Allgemeiner Haushalt Aufwandüberschuss	CHF 12'393'615.-	CHF 12'198'280.- CHF 195'335.-
SF Feuerwehr Aufwandüberschuss	CHF 184'317.-	CHF 162'700.- CHF 21'617.-
Feuerwehr Brandis Aufwandüberschuss	CHF 542'450.-	CHF 542'450.- CHF 0.-
SF Wasserversorgung Aufwandüberschuss	CHF 580'550.-	CHF 507'900.- CHF 72'650.-
SF Abwasserentsorgung Aufwandüberschuss	CHF 788'370.-	CHF 735'570.- CHF 52'800.-
SF Abfall Aufwandüberschuss	CHF 397'500.-	CHF 369'600.- CHF 27'400.-

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
Erfolgsrechnung		15'563'802.-	15'563'802.-	15'814'700.-	15'814'700.-	15'507'260.56	15'507'260.56
0	Allgemeine Verwaltung	1'357'600.-	58'600.-	1'283'800.-	58'000.-	1'325'214.72	61'603.80
	Nettoaufwand		1'299'000.-		1'225'800.-		1'263'610.92
0110	Legislative	40'050.-		44'950.-		30'034.40	
0120	Exekutive	98'400.-		98'000.-		96'802.60	1'478.50
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'132'300.-	40'900.-	1'034'900.-	40'300.-	1'111'883.42	42'322.30
0290	Verwaltungsliegenschaften	86'850.-	17'700.-	105'950.-	17'700.-	86'494.30	17'803.-
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	931'717.-	824'467.-	965'300.-	863'800.-	928'841.05	830'743.03
	Nettoaufwand		107'250.-		101'500.-		98'098.02
1110	Polizei	16'400.-					
1400	Allgemeines Rechtswesen	113'600.-	90'000.-	119'600.-	90'000.-	107'443.05	80'692.28
1500	Feuerwehr (zweiseitig)	184'317.-	184'317.-	197'100.-	197'100.-	166'804.55	166'804.55
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	542'450.-	542'450.-	569'000.-	569'000.-	528'796.20	528'796.20
1610	Militärische Verteidigung	1'250.-	300.-	1'250.-	300.-	13'732.75	300.-
1620	Zivilschutz	14'600.-	7'400.-	19'850.-	7'400.-	57'102.45	54'150.-
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	59'100.-		58'500.-		54'962.05	
2	Bildung	3'622'635.-	632'090.-	3'657'100.-	562'500.-	3'814'103.85	621'493.30
	Nettoaufwand		2'990'545.-		3'094'600.-		3'192'610.55
2110	Kindergarten	247'660.-	12'300.-	259'300.-	18'400.-	266'410.10	25'187.05
2120	Primarstufe	1'215'175.-	85'000.-	1'155'700.-	75'800.-	1'113'329.65	69'090.80
2130	Sekundarstufe I	894'600.-	419'990.-	1'014'100.-	339'000.-	1'149'153.44	389'364.80
2140	Musikschule	82'800.-		86'000.-		82'757.85	
2170	Schulliegenschaften	928'600.-	73'300.-	884'600.-	73'300.-	971'667.15	91'162.60
2180	Tagesbetreuung	49'450.-	26'500.-	49'450.-	26'500.-	39'207.15	31'232.45
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	69'050.-		72'650.-		61'694.01	
2195	Schülertransporte	123'600.-	15'000.-	123'600.-	29'500.-	117'820.85	15'455.60
2910	Verwaltung	11'700.-		11'700.-		12'063.65	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	654'250.-	171'350.-	642'550.-	173'750.-	741'208.99	183'447.45
	Nettoaufwand		482'900.-		468'800.-		557'761.54
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	7'150.-		7'150.-		5'398.50	
3210	Bibliotheken	5'450.-	450.-	5'450.-	450.-	5'450.-	
3290	Übrige Kultur	78'450.-	1'500.-	79'100.-	1'500.-	66'375.38	2'740.-
3320	Massenmedien	35'600.-	11'300.-	34'400.-	11'800.-	35'440.-	14'420.55
3410	Sport	520'100.-	158'100.-	505'650.-	160'000.-	617'730.16	166'286.90
3420	Freizeit	7'500.-		10'800.-		10'814.95	

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
4	Gesundheit	13'100.-		12'350.-		12'740.90	
	Nettoaufwand		13'100.-		12'350.-		12'740.90
4210	Ambulante Krankenpflege	200.-		200.-		200.-	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.-		100.-			
4330	Schulgesundheitsdienst	3'000.-		3'750.-		2'880.-	
4331	Schulzahnpflege	8'300.-		8'300.-		8'140.90	
4900	Gesundheitswesen	1'500.-				1'520.-	
5	Soziale Sicherheit	3'714'250.-	342'200.-	3'749'450.-	410'200.-	3'550'217.30	371'436.30
	Nettoaufwand		3'372'050.-		3'339'250.-		3'178'781.-
5310	Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV	107'600.-	12'000.-	130'350.-	12'000.-	130'652.45	11'813.-
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	959'000.-		892'500.-		878'653.-	
5350	Leistungen an das Alter	200.-	200.-	200.-	200.-	300.-	200.-
5410	Familienzulagen	16'500.-		16'400.-		20'761.-	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso						706.45
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	16'500.-	16'500.-	16'500.-	16'500.-	16'500.-	16'500.-
5450	Leistungen an Familien allgemein	1'100.-	1'100.-	1'100.-	1'100.-	1'495.-	1'395.-
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	9'850.-	400.-	8'200.-	400.-	9'917.05	400.-
5458	Tageselternverein	342'600.-	40'000.-	395'000.-	64'000.-	288'747.50	45'476.25
5790	Sozialhilfe	200.-		200.-		200.-	
5796	Regionaler Sozialdienst	88'200.-		139'000.-		112'710.10	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'172'500.-	272'000.-	2'150'000.-	316'000.-	2'090'281.20	294'945.60
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'635'530.-	181'640.-	1'591'900.-	186'300.-	1'495'245.-	189'761.20
	Nettoaufwand		1'453'890.-		1'405'600.-		1'305'483.80
6150	Gemeindestrassen	1'181'730.-	152'640.-	1'140'400.-	158'300.-	1'094'726.-	161'922.20
6180	Privatstrassen	7'300.-		8'700.-		7'109.-	
6220	Regionalverkehr	2'700.-		2'700.-		2'700.-	
6290	Öffentlicher Verkehr	28'000.-	29'000.-	26'600.-	28'000.-	26'600.-	27'839.-
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	415'800.-		413'500.-		364'110.-	

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'053'370.-	1'833'220.-	2'333'800.-	2'118'550.-	2'082'018.11	1'860'672.56
	Nettoaufwand		220'150.-		215'250.-		221'345.55
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	580'550.-	580'550.-	548'850.-	548'850.-	539'144.20	539'144.20
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	788'370.-	788'370.-	1'108'400.-	1'108'400.-	701'701.45	701'701.45
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	397'500.-	397'500.-	390'500.-	390'500.-	402'506.01	402'506.01
7410	Gewässer-verbauungen	100'000.-		100'000.-		100'000.-	
7450	Naturgefahren	12'000.-		12'000.-			
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	129'750.-	45'800.-	134'850.-	49'800.-	121'967.60	44'230.90
7792	Hundetoiletten	15'200.-	21'000.-	9'200.-	21'000.-	10'746.75	19'530.-
7900	Raumordnung allgemein					177'273.10	153'560.-
7907	Regionalkonferenzen	30'000.-		30'000.-		28'679.-	
8	Volkswirtschaft	20'650.-	206'200.-	18'650.-	202'200.-	10'777.95	199'947.49
	Nettoertrag	185'550.-		183'550.-		189'169.54	
8140	Landw. Produktionsverbesserungen Pflanzen	11'550.-	1'000.-	9'550.-	1'000.-	10'677.95	901.50
8200	Forstwirtschaft	9'100.-	19'000.-	9'100.-	19'000.-	100.-	
8300	Jagd und Fischerei		200.-		200.-		200.-
8710	Elektrizität allgemein		186'000.-		182'000.-		198'845.99
9	Finanzen und Steuern	1'560'700.-	11'314'035.-	1'559'800.-	11'239'400.-	1'546'892.69	11'188'155.43
	Nettoertrag	9'753'335.-		9'679'600.-		9'641'262.74	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	80'000.-	7'398'000.-	80'000.-	7'459'200.-	65'914.90	7'232'813.90
9101	Sondersteuern	2'000.-	225'000.-	2'000.-	232'000.-	803.35	339'251.70
9102	Liegenschaftssteuern	100.-	550'000.-	100.-	545'000.-	6.05	552'947.55
9300	Finanz- und Lastenausgleich	777'000.-	2'163'500.-	750'000.-	1'942'500.-	750'497.-	1'980'118.-
9500	Ertragsanteile, übrige		20'000.-		20'000.-		23'621.10
9610	Zinsen	86'200.-	82'300.-	92'600.-	81'800.-	83'689.09	78'127.-
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	50'100.-	113'300.-	69'800.-	113'300.-	80'183.55	208'954.10
9690	Finanzvermögen					281.55	980.25
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'300.-		1'300.-		1'431.80
9900	Nicht aufgeteilte Posten	565'300.-	565'300.-	565'300.-	565'300.-	565'517.20	565'517.20
9990	Abschluss		195'335.-		279'000.-		204'392.83

Investitionsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
Investitionsrechnung		4'469'400.-	20'000.-	3'195'000.-	160'900.-	1'136'219.65	1'136'219.65
Nettoausgaben			4'449'400.-		3'034'100.-		
0	Allgemeine Verwaltung	900'000.-		345'000.-		95'047.60	
	Nettoausgaben		900'000.-		345'000.-		95'047.60
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	180'000.-		16'000.-		104'378.55	92'341.-
	Nettoausgaben		180'000.-		16'000.-		12'037.55
2	Bildung						
	Nettoausgaben						
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	800'000.-		168'000.-		4'869.20	
	Nettoausgaben		800'000.-		168'000.-		4'869.20
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	920'000.-		830'000.-		592'188.25	15'000.-
	Nettoausgaben		920'000.-		830'000.-		577'188.25
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'669'400.-	20'000.-	1'836'000.-	148'500.-	200'527.05	18'468.-
	Nettoausgaben		1'649'400.-		1'687'500.-		182'059.05
8	Volkswirtschaft				12'400.-		13'400.-
	Nettoeinnahmen			12'400.-		13'400.-	