

Budget 2020



Inhaltsverzeichnis

A. Vorbericht	Seiten
0. Auf einen Blick (Management Summary)	4 – 5
1. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2)	5 – 6
1.1 Allgemeines	
1.2 Abschreibungen	
1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen	
1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen	
1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen	
1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen	
1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	
2. Erläuterungen	6 – 12
2.1 Allgemeines	
2.2 Erfolgsrechnung	
2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung im Personalaufwand	
2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung im Sachaufwand	
2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung im Finanzaufwand	
2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	
2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung im Transferaufwand	
2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung im Fiskalertrag	
2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung bei den Entgelten	
2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung beim Finanzertrag	
2.2.9 Erläuterung zur Entwicklung bei den Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	
2.2.10 Erläuterung zur Entwicklung beim Transferertrag	
2.2.11 Erläuterung zur Entwicklung im Finanz- und Lastenausgleich	
2.3 Investitionen	
2.3.1 Projekte Allgemeiner Haushalt	
2.3.2 Projekte Abwasserentsorgung	
2.3.3 Projekte Abfallentsorgung	
3. Ergebnis	12 – 15
3.1 Allgemeine Uebersicht	

3.2	Uebersicht Gesamtergebnis Gemeinde Belp			
3.2.1	Erfolgsrechnung			
3.2.2	Investitionsrechnung			
3.2.3	Finanzierungsergebnis			
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt			
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung			
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung			
4.	Erfolgsrechnung	16	–	17
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen			
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
5.	Investitionsrechnung			18
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung			
6.	Eigenkapitalnachweis	19	–	20
6.1	Auswertungen			
6.2	Kommentare zu den Auswertungen			
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290)			
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293)			
6.2.3	Finanzpolitische Reserven (SG 294)			
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)			
6.2.5	Uebrigtes Eigenkapital (SG 298)			
6.2.6	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag (SG 299)			
7.	Antrag des Gemeinderates			21
8.	Genehmigung Budget 2020			22

B.	Budget 2020			
	Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	23	–	62
	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	63	–	70
	Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	71	–	75

Vorbericht Budget 2020

0. Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget für das Jahr 2020 schliesst bei einem Aufwand von CHF 56'467'650 und einem Ertrag von CHF 59'028'000 mit einem Ertragsüberschuss vor Abschreibungen von CHF 2'560'350 ab. Nach Vornahme der gesetzlichen Abschreibungen von insgesamt CHF 1'374'600 reduziert sich der Ueberschuss auf CHF 1'185'750. Davon beträgt der Verlust der SF Abwasser CHF 390'300 und der Gewinn der SF Abfall CHF 33'550. Der Abschluss des Budgets des Allgemeinen Haushaltes weist einen Ueberschuss von CHF 1'542'500 aus, welcher gemäss Artikel 84 GV (Gemeindeverordnung) in die Finanzpolitischen Reserven eingelegt werden muss.

Ergebnis	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Gesamtaufwand	56'467'650	54'003'850	53'911'790.22
Gesamtertrag	59'028'000	56'155'500	57'281'370.27
Ergebnis vor Abschreibungen	2'560'350	2'151'650	3'369'580.05
Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen (VV)	238'650	238'650	238'648.00
Abschreibungen neues VV Allgemeiner Haushalt	1'067'450	676'250	573'168.00
Abschreibungen neues VV SF Abwasser	65'000	55'300	36'196.55
Abschreibungen neues VV SF Abfall	3'500	2'250	2'262.10
Ergebnis nach Abschreibungen	1'185'750	1'179'200	2'519'305.40
Abschluss Allgemeiner Haushalt (Einlage Reserven)	1'542'500	924'200	1'347'454.55
Ergebnis vor Abschluss SF	- 356'750	255'000	1'171'850.85
Abschluss SF Abwasser	- 390'300	215'450	761'431.42
Abschluss SF Abfall	33'550	39'550	70'323.01
Ergebnis (Bilanzüberschuss)	0	0	340'096.42

Die Annahmen für das Budget basieren auf folgenden massgebenden Kriterien:

- Den Prognosen der aktuellen Finanzplanung, insbesondere des Kantons Bern bei den FILAG – Berechnungen.
- Den Vorgaben des Gemeinderates, welcher eine Nullwachstum im beeinflussbaren Bereich des Sachaufwandes gegenüber dem Budget des Vorjahres und eine Zunahme der Lohnsumme um 1,0% auf den Werten vom April 2019 beschlossen hat.
- Die Erhöhung der Amtlichen Werte bei den Liegenschaften im Kanton Bern (mit Auswirkungen auf die Vermögens- und Liegenschaftssteuern).
- Der Basis einer unveränderten Steueranlage von 1.34 und einer Liegenschaftssteuer von 1‰ der amtlichen Werte.
- Die Erhöhung der Dividende auf dem Aktienkapital der Energie Belp AG.

Die per 1. Januar 2012 erfolgte Ueberführung der Energie Belp in eine Aktiengesellschaft führte zu einem Aufwertungsgewinn von CHF 12,5 Mio., welcher unter HRM2 nun 5 Jahre nach der Bildung linear während 16 Jahren aufgelöst werden muss. Dies führt seit dem Jahre 2017 zu einem ausserordentlichen Ertrag von CHF 781'250 pro Jahr, was entsprechend Auswirkungen auf das Ergebnis im Allgemeinen Haushalt hat.

Im Allgemeinen Haushalt (ohne die Spezialfinanzierungen Abwasser- und Abfallentsorgung) sind im Budget 2020 Investitionen von netto CHF 5'460'000 vorgesehen, wobei für die Sanierung der Gemeindestrassen, die Sanierung der Zivilschutzanlage Neumatt und für den Gewässerunterhalt die meisten Mittel aufgewendet werden. Die Details sind in diesem Bericht ab Seite 11 ersichtlich.

Die mittel- und langfristigen Schulden der Gemeinde Belp betragen per Ende August 2019 CHF 26 Mio. Aufgrund der geplanten Investitionen und der tiefen Selbstfinanzierung dürften die Schulden mittelfristig weiterhin ansteigen. Die anfallenden Zinskosten wurden im Budget 2020 berücksichtigt.

1. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2020 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

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

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	CHF 1'909'185.65 (nur Feuerwehr Belp)
wird innert	8 Jahren
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2023 linear abgeschrieben.	

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von	12,5%
oder	CHF 238'650

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

Im Bereich Abwasser musste kein Verwaltungsvermögen übernommen werden.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer und werden in den entsprechenden Funktionen der Erfolgsrechnung belastet.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Treffen die genannten Bedingungen zu, müssen die zusätzlichen Abschreibungen wie folgt budgetiert, und in die finanzpolitischen Reserven eingelegt werden:

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzliche Abschreibungen (SG 9000)		1'542'500
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	5'460'000	
./. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1'306'100	
Differenz	4'153'900	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		1'542'600
Ergebnis Budget (SG 9000)		0

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Gemäss Beschluss vom 21. Mai 2015 belastet der Gemeinderat einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 100'000 (*entspricht der maximalen Aktivierungsgrenze für Gemeinden mit über 10'000 Einwohnern gemäss Art. 79a GV*) der Erfolgsrechnung. Bei den Spezialfinanzierungen beträgt die Aktivierungsgrenze CHF 30'000. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2. Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Dem Budget 2020 liegen die folgenden Ansätze zu Grunde:

Steueranlage	1,34
Liegenschaftssteuer	1‰ des amtlichen Wertes
Feuerwehrsteuer	4,5% des Staatssteuerbetrages, Minimum CHF 20.—, Maximum CHF 450.—
Abwassergebühren	gemäss Gebührenverordnung zur Abwasserentsorgung (per 1. Januar 2020 Senkung der Verbrauchsgebühr von CHF 2.40 auf CHF 1.60 pro m ³ Abwasser)
Abfallgebühren	gemäss Abfallverordnung

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung im Personalaufwand (SG 30)

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
11'097'600	0	10'114'2500	0	9'933'755.90	0.00

Der Personalaufwand liegt um CHF 983'350 (oder 9,72%) über dem Vorjahresbudget. Der Mehraufwand bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals liegt um CHF 814'250 über dem Budget 2019. Die vom Gemeinderat bewilligte Lohnerhöhung um 1,0% ist dabei berücksichtigt. Durch die Einführung der Feuerwehr Regio Belp entstehen um CHF 201'500 höhere Lohnkosten (Bruttoprinzip). Auch die Kosten für den Sold der Feuerwehr sind um CHF 398'000 höher als bisher. Im Bereich Abwasser wird eine neue Stelle geschaffen, welche zusätzliche Lohnkosten von CHF 88'700 auslösen wird. Die Arbeitgeberbeiträge für die verschiedenen Sozialleistungen nehmen gegenüber dem Vorjahr um insgesamt CHF 78'700 zu. Für die Ausrichtung von Ueberbrückungsrenten wird neu ein Betrag von CHF 16'600 budgetiert. Eine Zunahme um CHF 38'450 erfolgt beim Uebrigen Personalaufwand, speziell auch hier bei der Feuerwehr Regio Belp.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung im Sachaufwand (SG 31)

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7'855'750	0	7'337'550	0	7'831'856.30	0.00

Ziel des Gemeinderates ist es, den Sachaufwand in den beeinflussbaren Bereichen wie Büromaterial, Drucksachen, Lehrmittel, Anschaffung von Fahrnis und Baulicher Unterhalt gegenüber den Werten des Vorjahres nicht ansteigen zu lassen. Wo es möglich war, wurde dies umgesetzt und im Rahmen der Beratung des Budgets 2020 kontrolliert.

Der Sachaufwand liegt um CHF 518'200 (oder 7,06%) über dem Wert des Budgets 2019. Dabei werden insgesamt CHF 50'000 (Vorjahr CHF 110'000) Investitionen der Erfolgsrechnung belastet (siehe auch die Bemerkungen unter Punkt 1.3 dieses Berichtes). Auch hier fallen die Betriebskosten der neuen Feuerwehr Regio Belp brutto um CHF 376'050 höher aus. Grössere Mehraufwendungen verzeichnen mit CHF 67'900 die Schülertransporte, mit CHF 40'900 die Beiträge an Exkursionen, Schulreisen und Lager der Schule Belp, mit CHF 45'000 der Gewässerunterhalt und mit CHF 25'000 die Forderungsverluste bei den Steuern.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung im Finanzaufwand (SG 34)

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
298'200	0	304'500	0	273'124.75	0.00

Die Gesamtausgaben nehmen in diesem Bereich um CHF 6'300 (oder 2,07%) gegenüber dem Vorjahr ab. Die Abnahme erfolgt hauptsächlich bei den Zinsen für langfristige Finanzverbindlichkeiten.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (SG 35)

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
723'700	0	700'900	0	683'184.25	0.00

Die Anschlussgebühren im Bereich Abwasserentsorgung werden unter HRM2 in der Erfolgsrechnung (bisher Investitionsrechnung) verbucht und müssen in der gleichen Höhe in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Diese Einlagen können bei den Einlagen in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden, so dass die gesamte Einlage nicht höher ist als unter dem vorherigen Rechnungsmodell. Für den Werterhalt der Abwasserentsorgung müssen insgesamt CHF 52'850 mehr als im Vorjahr zurückgestellt werden.

Die Parkplatzbewirtschaftung rechnet mit einem Gewinn von CHF 64'850 (CHF 30'050 weniger als im Vorjahr), welcher gemäss Reglement zweckgebunden für diesen Bereich zur Verfügung stehen muss.

Diese Veränderungen erklären auch die Zunahme um CHF 22'800 (oder 3.25%) gegenüber dem Budget 2019.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung im Transferaufwand (SG 36)

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34'165'850		33'278'250	0	32'995'126.02	0.00

Der Transferaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 887'600 (oder 2,67%) zu. Die Abnahme bei den Konti, welche die Lastenverteilungen und den Disparitätenabbau betreffen, beträgt insgesamt CHF 213'950, und werden unter Punkt 2.2.11 detailliert dargestellt. Der erstmals budgetierte Kostenanteil von Belp an der Feuerwehr Regio Belp beträgt CHF 910'700. Für die Einsatzkosten der Kantonspolizei Bern werden neu CHF 57'500 budgetiert. Für die Belper Schüler an auswärtigen Schulen müssen CHF 29'000 mehr budgetiert werden. Der Beitrag an die ARA Region Belp fällt CHF 27'000 tiefer aus als im Vorjahr. Dafür müssen für die Beiträge an die privaten Haushalte (Sozialleistungen und Alimentenbevorschussungen) CHF 120'000 mehr als im Budget 2019 eingeplant werden.

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung im Fiskalertrag (SG 40)

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	26'614'00	0	25'762'000	0.00	26'248'465.20

Die Steuerberechnung basiert auf der Berechnung der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern und den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern, wobei die Gemeinde Belp eine tiefere Zuwachsrates verzeichnet als der Durchschnitt der Gemeinden im Kanton Bern. Als Grundlage der Berechnungen dienten die definitiven Zahlen des Steuerjahres 2017. Berücksichtigt wurden auch die steuerpflichtigen Zu- und Wegzüge.

Der gesamte Fiskalertrag nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 852'000 (oder 3,31%) zu. Eine Zunahme erfolgt mit CHF 200'000 bei den Einkommenssteuern und mit CHF 270'000 bei den Vermögenssteuern der Natürlichen Personen. Mindererträge verzeichnen mit CHF 48'000 die Quellensteuern, mit je CHF 5'000 die Lotteriegewinnsteuern und die Steuern aus Vorjahren und mit CHF 10'000 die Nachsteuern. Die Gewinnsteuern der Juristischen Personen sollen einen Mehrertrag von CHF 250'000 erzielen. Bei den Steuerausscheidungen (Steuerteilungen) ergibt sich bei den Natürlichen Personen eine Zunahme um insgesamt CHF 30'000 und bei den Juristischen Personen eine Abnahme um CHF 210'000. Bei den Rückstellungen für zukünftige Steuerteilungen bei den Juristischen Personen entsteht ein Mehraufwand von CHF 70'000. Zudem wird bei den Liegenschaftssteuern mit CHF 430'000, bei den Steuern für Sonderveranlagungen und bei den Erbschafts- und Schenkungssteuern mit je CHF 10'000 an Mehreinnahmen gerechnet.

2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung bei den Entgelten (SG 42)

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	9'800'800	0	10'226'250	0.00	10'870'550.10

Die Entgelte nehmen gegenüber dem Vorjahr um CHF 425'450 (oder 4,16%) ab.

Dabei nehmen die Feuerwehrsteuern um CHF 20'000 ab und die Gebühren für Amtshandlungen um CHF 1'000 zu. Die Benützungsgebühren und Dienstleistungen nehmen um CHF 61'900, hauptsächlich im Bereich Gemeindestrassen, zu. In der Spezialfinanzierung Abwasser wird mit einem Minderertrag von CHF 487'750 (Gebührensenskung minus CHF 537'750, Anschlussgebühren plus CHF 50'000) und beim Abfall mit CHF 29'000 gerechnet. Der Erlös aus Verkäufen nimmt insgesamt um CHF 36'800 ab (Abfallentsorgung, Elektrizität allgemein). Bei den Rückerstattungen entsteht eine Zunahme um CHF 83'200, speziell bei den Sozialhilfeleistungen.

2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung beim Finanzertrag (SG 44)

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	2'689'200	0	2'128'650	0.00	2'114'793.55

Der Finanzertrag nimmt total um CHF 560'550 (oder 26,33%) zu.

Dabei nehmen die Einnahmen aus Dividenden um CHF 500'000 und der Liegenschaftsertrag beim Verwaltungsvermögen um CHF 113'800 (Vermietung Feuerwehrgebäude an Feuerwehr Regio Belp) zu. Bei den Einnahmen aus Baurechtszinsen wird infolge eines Landverkaufes mit einem Minderertrag von CHF 62'000 gerechnet.

2.2.9 Erläuterung zur Entwicklung bei den Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (SG 45)

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	205'000	0	188'300	0.00	286'884.30

Die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen nehmen total um CHF 16'700 (oder 8.87%) zu. Die Zunahme ergibt sich mit CHF 9'700 bei der Entnahme aus der Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser, da auch der wertvermehrende Unterhalt aus dem Fonds finanziert werden kann. Für die Abdeckung der zusätzlichen Kosten der Schule Belp für Lager etc. wird dem entsprechenden Fonds ein Betrag von CHF 7'000 belastet.

2.2.10 Erläuterung zur Entwicklung beim Transferertrag (SG 46)

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	15'970'200	0	14'159'650		14'134'490.78

Dieser Bereich verzeichnet eine Zunahme um CHF 1'810'550 (oder 12,79%) gegenüber dem Vorjahr. Die grössten Abweichungen sind bei den Gemeindebeiträgen von CHF 1'706'700 für die neue Feuerwehr Regio Belp zu finden. Auch der Beitrag der Gebäudeversicherung für die Feuerwehr Regio Belp fällt um CHF 80'000 höher aus als bisher. Der Beitrag des Kantons Bern für den Soziodemografischen Zuschuss ist ebenfalls um CHF 18'900 höher als bisher.

2.2.11 Erläuterung zur Entwicklung im Finanz- und Lastenausgleich

Konto Nr.	Text	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	- 415'150
2110.3611.01	Anteil Lehrerbesoldung Kanton Kindergarten	413'000	533'500	- 120'500	
2111.3611.01	Anteil Lehrerbesoldung Kanton Basisstufe	54'550	84'700	- 30'150	
2120.3611.01	Anteil Lehrerbesoldung Kanton Primarstufe	2'037'700	2'221'300	- 183'600	
2130.3611.01	Anteil Lehrerbesoldung Kanton Sekundarstufe	1'073'200	1'154'100	- 80'900	
5320.3631.01	Beitrag an Kanton für die Ergänzungsleistungen	2'670'000	2'645'000	25'000	
5410.3631.01	Beitrag an Kanton für Familienzulagen	69'000	45'800	23'200	
5799.3611.01	Beitrag an Kanton für Lastenanteil Sozialhilfe	6'012'000	6'017'100	- 5'100	
6291.3631.01	Beitrag an Kanton für den Öffentlichen Verkehr	1'240'000	1'221'800	18'200	
9300.3621.60	Lastenanteil 'Neue Aufgabenteilung'	2'120'000	2'152'600	- 32'600	
	Total Lastenverteilungen	15'689'450	16'075'900	- 386'450	
9300.3622.70	Disparitätenabbau (Finanzausgleich)	332'500	160'000	172'500	
	Total Lastenverteilungen / Disparitätenabbau	16'021'950	16'235'900	- 213'950	

Aufgrund der Berechnungen der zuständigen Abteilung nehmen die Kosten für die Lehrerbesoldung im Rechnungsjahr 2020, welches die Monate Januar bis Juli des Schuljahres 2019 / 2020, und die Monate August bis Dezember des Schuljahres 2020 / 2021 beinhaltet, insgesamt um CHF 415'150 ab. Beim Disparitätenabbau wird mit einer Zunahme um CHF 172'500 gerechnet, da die Steuerkraft der Gemeinde Belp im Vergleich mit den anderen Gemeinden leicht angestiegen ist.

Insgesamt nehmen diese Kosten im Vergleich mit dem Budget 2019 um CHF 213'950 auf CHF 16'021'950 ab. Vergleicht man diesen Wert mit den gesamten Fiskalertrag von CHF 26'614'000 zeigt es sich, dass 60,2% (Vorjahr 63,0%) dieser Einnahmen nur für diese Ausgaben verwendet werden müssen.

2.3 Investitionen

Geplant sind Investitionen ins Verwaltungsvermögen von brutto CHF 9'130'000, welche sich wie folgt auf die einzelnen Bereiche aufteilen:

2.3.1 Projekte Allgemeiner Haushalt (CHF 8'265'000)

Sanierung Technik Dorfzentrum	CHF 90'000
Sanierung Fassade Schloss Belp	CHF 100'000
Dachsanierung Feuerwehrgebäude	CHF 200'000
Brandschutzkleider Feuerwehr Regio Belp	CHF 180'000
Pionierfahrzeug EEF 19 Feuerwehr Regio Belp	CHF 100'000
Sanierung Zivilschutzanlage Neumatt	CHF 2'000'000
Anpassungen / Erweiterung Schulanlage Dorf	CHF 80'000
Sanierung Schulanlage Mühlematt	CHF 500'000
Neubau Doppelkindergarten	CHF 50'000
ICT – Geräte Schule Belp (LP 21)	CHF 1'200'000
Ersatz Wasseraufbereitung Giessenbad	CHF 300'000
Umsetzung Verkehrsrichtplan	CHF 120'000
Sanierung Muristrasse Nord	CHF 85'000
Sanierung Eisselweg	CHF 260'000
Sanierung Hühnerhubelstrasse	CHF 250'000
Sanierung Einschlagweg	CHF 90'000
Sanierung Gürbeweg	CHF 300'000
Sanierung Schönmatweg	CHF 190'000
Ersatz Rollmatt- / Breitmattbrücke	CHF 400'000
Sanierung Schützenfahrbrücke	CHF 30'000
Sanierung Kirchackerweg	CHF 200'000
Geschiebesammler Breiten	CHF 135'000
Erschliessung Oelegaben	CHF 125'000
Offenlegung Seitengräben Heitern	CHF 1'000'000
Instandsetzung Aareufer, Bereich Fahrhubel	CHF 250'000
Revision der Ortsplanung 2020	CHF 30'000

Für das Projekt 'Sanierung Zivilschutzanlage Neumatt' werden Beiträge von insgesamt CHF 1'550'000, für die Sanierung des Kirchackerweges CHF 165'000 und für den Bereich Wasserbau CHF 1'090'000, total CHF 2'805'000 an Investitionseinnahmen erwartet, womit sich die Investitionen im Allgemeinen Haushalt auf netto CHF 5'460'000 belaufen werden. Mit der Selbstfinanzierung von CHF 2'066'350 können diese Ausgaben zu 37,8% aus eigenen Mitteln finanziert werden (Vorjahr 28,8%).

2.3.2 Projekte Abwasserentsorgung (CHF 815'000)

Rahmenkredit Fremdwasserreduktion	CHF	75'000
Kanalisation Hühnerhubelstrasse	CHF	60'000
Kanalisation Einschlagweg	CHF	50'000
Kanalisation Schönmatweg	CHF	270'000
Kanalisation Kirchackerweg	CHF	80'000
Abwassererschliessung Stockmatt	CHF	280'000

Die Einnahmen aus Anschlussgebühren werden in der Erfolgsrechnung verbucht. So resultieren Ausgaben im Bereich Abwasserentsorgung von CHF 815'000, welche mit der Selbstfinanzierung von CHF 143'550 zu 17,6% aus eigenen Mitteln finanziert werden können. (Vorjahr 61,4%).

2.3.3 Projekte Abfallentsorgung (CHF 50'000)

In dieser Spezialfinanzierung sind im Budgetjahr 2020 Investitionen von CHF 50'000 in die Sammelstelle COOP geplant. Die Selbstfinanzierung beträgt hier CHF 37'050 oder 74,1%.

Insgesamt sind im Budgetjahr 2020 netto CHF 6'325'000 an Investitionen geplant, welche mit der Selbstfinanzierung von CHF 2'296'800 zu 36,3% aus eigenen Mitteln finanziert werden können (Vorjahr 39,2%). Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt damit CHF 4'028'200 (Vorjahr CHF 2'926'000).

Die vorerwähnten Investitionen werden mit HRM2 nach Nutzungsdauer abgeschrieben, jedoch erst ab dem Jahr der Fertigstellung der Arbeiten, respektive der Inbetriebnahme der Anlage. Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen werden neu direkt in den entsprechenden Funktionen verbucht und wurden im Budget 2020 wo nötig berücksichtigt.

3. Ergebnis

3.1 Allgemeine Uebersicht

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	– 356'750	255'000	1'171'850.85
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	0	0	340'096.42
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	– 356'750	255'000	831'754.43
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	20'882'000	20'445'000	20'526'244.20
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	2'342'500	2'372'500	2'600'017.60
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	2'550'000	2'120'000	2'100'788.70
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	6'325'000	4'809'000	2'624'741.00

3.2 Uebersicht Gesamtergebnis Gemeinde Belp

3.2.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF 55'217'500	CHF 52'403'400	CHF 52'294'197.12
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF 53'230'000	CHF 50'977'200	CHF 52'181'782.72
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	– CHF 1'987'500	– CHF 1'426'200	– CHF 112'414.10
Finanzaufwand (SG 34)	CHF 298'200	CHF 304'500	CHF 273'124.75
Finanzertrag (SG 44)	CHF 2'689'200	CHF 2'128'500	CHF 2'114'793.55
Ergebnis aus Finanzierung	CHF 2'391'000	CHF 1'824'150	CHF 1'841'668.80
Operatives Ergebnis	CHF 403'500	CHF 397'950	CHF 1'729'254.40
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF 1'542'500	CHF 924'200	CHF 1'347'454.55
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF 782'250	CHF 781'250	CHF 790'051.00
Ausserordentliches Ergebnis	– CHF 760'250	– CHF 142'950	– CHF 557'403.55
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	– CHF 356'750	CHF 255'000	CHF 1'171'850.85

3.2.2 Investitionsrechnung

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Aktiviert Investitionsausgaben (SG 690)	CHF 9'130'000	CHF 6'359'000	CHF 7'769'056.65
Passiviert Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF 2'805'000	CHF 1'550'000	CHF 5'144'315.65
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF 6'325'000	CHF 4'809'000	CHF 2'624'741.00

3.2.3 Finanzierungsergebnis

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
<i>Selbstfinanzierung:</i>			
Ergebnis Gesamthaushalt	90	– CHF 356'750	+ CHF 255'000
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF 1'374'600	+ CHF 972'450
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF 723'700	+ CHF 700'900
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	– CHF 205'000	– CHF 188'300
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF 1'542'500	+ CHF 924'200
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	– CHF 782'250	– CHF 781'250
Selbstfinanzierung		CHF 2'296'800	CHF 1'883'000
			CHF 2'975'829.00

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)	CHF 6'325'000	CHF 4'809'000	CHF 2'624'741.00
Finanzierungsergebnis	– CHF 4'028'200	– CHF 2'926'000	+ CHF 351'088.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand	CHF 51'342'750	CHF 48'621'350	CHF 48'860'575.09
Betrieblicher Ertrag	CHF 49'726'750	CHF 46'948'800	CHF 47'918'876.26
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	– CHF 1'616'000	– CHF 1'672'550	– CHF 941'698.83
Finanzaufwand	CHF 298'200	CHF 304'500	CHF 273'124.75
Finanzertrag	CHF 2'674'450	CHF 2'120'000	CHF 2'112'323.55
Ergebnis aus Finanzierung	CHF 2'376'250	CHF 1'815'500	CHF 1'839'198.80
Operatives Ergebnis	CHF 760'250	CHF 142'950	CHF 897'499.97
Ausserordentlicher Aufwand	CHF 1'542'500	CHF 924'200	CHF 1'347'454.55
Ausserordentlicher Ertrag	CHF 782'250	CHF 781'250	CHF 790'051.00
Ausserordentliches Ergebnis	– CHF 760'250	– CHF 142'950	– CHF 557'403.55
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF 0	CHF 0	CHF 340'096.42

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit weist ein Minus von CHF 1'616'000 (Vorjahr minus CHF 1'672'550) aus, welches mit dem Ergebnis aus der Finanzierung von CHF 2'376'250 (Vorjahr CHF 1'815'500) gedeckt werden kann. Der ausserordentliche Aufwand von CHF 1'542'500 entspricht den gesetzlich vorgeschriebenen zusätzlichen Abschreibungen und der ausserordentliche Ertrag von CHF 782'250 stammt aus der Auflösung des Aufwertungsgewinnes, der bei der Verselbständigung der Energie Belp entstanden ist, respektive mit CHF 1'000 aus der Entnahme der Neubewertungsreserve.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand	CHF 2'577'400	CHF 2'443'950	CHF 2'144'518.65
Betrieblicher Ertrag	CHF 2'173'250	CHF 2'651'300	CHF 2'903'570.07
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	– CHF 404'150	CHF 207'350	CHF 759'051.42
Finanzaufwand	CHF 0	CHF 0	CHF 0.00
Finanzertrag	CHF 13'850	CHF 8'100	CHF 2'380.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF 13'850	CHF 8'100	CHF 2'380.00

Operatives Ergebnis	– CHF	390'300	CHF	215'450	CHF	761'431.42
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0	CHF	0	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0	CHF	0	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0	CHF	0	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	– CHF	390'300	CHF	215'450	CHF	761'431.42

Das Gesamtergebnis ist um CHF 605'750 schlechter als im Vorjahr, was auf die um CHF 537'750 tieferen Gebühreneinnahmen (CHF 1.60 statt CHF 2.40 pro m³ Abwasser) und auf höhere Personalkosten (zusätzliche Stelle) zurückzuführen ist. Insgesamt werden CHF 658'850 für den Werterhalt der Anlagen zurückgelegt, was 60% der Wiederbeschaffungswerte in einem Zeitraum von 80 Jahren entspricht. Diese Mittel stehen für die Finanzierung der zukünftigen Investitionen und den werterhaltenden Unterhalt der Spezialfinanzierung Abwasser zur Verfügung.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Betrieblicher Aufwand	CHF	1'297'350	CHF	1'338'100	CHF	1'289'103.38
Betrieblicher Ertrag	CHF	1'330'000	CHF	1'377'100	CHF	1'359'336.39
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	32'650	CHF	39'000	CHF	70'233.01
Finanzaufwand	CHF	0	CHF	0	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	900	CHF	550	CHF	90.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	900	CHF	550	CHF	90.00
Operatives Ergebnis	CHF	33'550	CHF	39'550	CHF	70'323.01
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0	CHF	0	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0	CHF	0	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0	CHF	0	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	33'550	CHF	39'550	CHF	70'323.01

Das Gesamtergebnis fällt hier um CHF 6'000 tiefer aus als im Vorjahr, da die tieferen Abfuhrkosten mit ebenfalls tieferen Gebühreneinnahmen neutralisiert werden.

4. Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
		59'418'300	59'418'300	56'155'500	56'155'500	57'281'370.27	57'281'370.27
3	Aufwand	59'384'750		55'900'500		56'109'519.42	
30	Personalaufwand	11'097'600		10'114'250		9'933'755.90	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'855'750		7'337'550		7'831'856.30	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'374'600		972'450		850'274.65	
34	Finanzaufwand	298'200		304'500		273'124.75	
35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	723'700		700'900		683'184.25	
36	Transferaufwand	34'165'850		33'278'250		32'995'126.02	
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'542'500		924'200		1'347'454.55	
39	Interne Verrechnungen	2'326'550		2'268'400		2'194'743.00	

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		59'028'000		56'155'500		57'281'370.27
40	Fiskalertrag		26'614'000		25'762'000		26'248'465.20
41	Regalien und Konzessionen		640'000		640'000		641'392.34
42	Entgelte		9'800'800		10'226'250		10'870'550.10
43	Verschiedene Erträge		0		1'000		0.00
44	Finanzertrag		2'689'200		2'128'650		2'114'793.55
45	Entnahmen Fonds / Spezialfinanzierungen		205'000		188'300		286'884.30
46	Transferertrag		15'970'200		14'159'650		14'134'490.78
48	Ausserordentlicher Ertrag		782'250		781'250		790'051.00
49	Interne Verrechnungen		2'326'550		2'268'400		2'194'743.00
9	Abschlusskonten	33'550	390'300	255'000		1'171'850.85	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	33'550	390'300	255'000		1'171'850.85	

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	4'477'550	805'400	4'500'250	854'400	4'563'444.89	833'992.01
Netto Aufwand		3'672'150		3'645'850		3'729'452.88
1 Oeffentliche Ordnung, Sicherheit	4'822'300	4'442'100	2'752'650	2'515'000	2'733'501.40	2'632'925.65
Netto Aufwand		380'200		237'650		100'575.75
2 Bildung	8'824'450	1'336'500	8'700'350	1'339'550	8'918'471.00	1'471'035.05
Netto Aufwand		7'487'950		7'360'800		7'447'435.95
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'543'850	421'900	1'466'600	413'200	1'541'109.28	447'872.65
Netto Aufwand		1'121'950		1'053'400		1'093'236.63
4 Gesundheit	66'500	0	68'950	850	55'828.90	0.00
Netto Aufwand		66'500		68'100		55'828.90
5 Soziale Sicherheit	26'625'150	17'102'150	26'391'700	16'955'950	26'188'334.32	17'038'421.86
Netto Aufwand		9'523'000		9'435'750		9'149'912.46
6 Verkehr	3'447'650	814'850	3'367'550	747'400	3'214'207.05	792'962.80
Netto Aufwand		2'632'800		2'620'150		2'421'244.25
7 Umweltschutz und Raumordnung	4'456'700	3'984'450	4'928'100	4'129'250	5'170'516.26	4'351'789.11
Netto Aufwand		872'250		798'850		818'727.15
8 Volkswirtschaft	46'650	679'400	48'650	691'800	36'677.75	695'341.24
Netto Ertrag	632'850		643'150		658'663.49	
9 Finanzen und Steuern	4'707'600	29'831'550	3'930'700	28'508'100	4'859'279.42	29'017'029.90
Netto Ertrag	25'123'950		24'577'400		24'157'750.48	

5. Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	190'000	0	280'000	0	84'516.70	0.00
Nettoinvestitionen		190'000		280'000		84'516.70
1 Oeffentliche Ordnung, Sicherheit	2'480'000	1'550'000	2'000'000	1'550'000	6'002.55	0.00
Nettoinvestitionen		930'000		450'000		6'002.55
2 Bildung	1'830'000	0	645'000	0	792'110.85	34'700.00
Nettoinvestitionen		1'830'000		645'000		757'410.85
3 Kultur, Sport und Freizeit	300'000	0	300'000	0	7'560.00	0.00
Nettoinvestitionen		300'000		300'000		7'560.00
6 Verkehr	1'925'000	165'000	1'325'000	0	872'379.90	5'899.15
Nettoinvestitionen		1'760'000		1'325'000		866'480.75
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'405'000	1'090'000	1'809'000	0	1'006'486.65	103'716.50
Nettoinvestitionen		1'315'000		1'809'000		902'770.15
8 Volkswirtschaft	0	0	0	0	5'000'000.00	5'000'000.00
Nettoinvestitionen		0		0		0.00
Total	9'130'000	2'805'000	6'359'000	1'550'000	7'769'056.65	5'144'315.65
Nettoinvestitionen		6'325'000		4'809'000		2'624'741.00

6. Eigenkapitalnachweis

6.1 Auswertungen

Nachfolgend der Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital per 31. Dezember 2020:

in Tausend CHF

Eigenkapital per 01.01.2019			Veränderungsnachweis				Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2020		
			aus Budget laufendes Jahr (+/-)		aus Budgetjahr (+/-)				
			2019	CHF	2020	CHF			CHF
29	Eigenkapital	44'683		919		939	29	Eigenkapital	46'541
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	15'307		-431		-1'072	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	13'804
29000	SF Allgemeiner Haushalt (PP)	174		95		65	29000	SF Allgemeiner Haushalt (PP)	334
29002	SF Abwasserentsorgung	3'541		215		-390	29002	SF Abwasserentsorgung	3'366
29003	SF Abfall	654		40		34	29003	SF Abfall	728
29005	SF Uebertragung VV nach Art. 85a GV	10'938		-781		-781	29005	SF Uebertragung VV nach Art. 85a GV	9'376
293	Vorfinanzierungen	9'073		426		469	293	Vorfinanzierungen	9'968
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	9'073		426		469	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	9'968
294	Reserven	4'647		924		1'543	294	Reserven	7'114
29400	Zusätzliche Abschreibungen	4'647		924		1'543	29400	Zusätzliche Abschreibungen	7'114
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	9'219		0		-1	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	9'218
29600	Neubewertungsreserve FV	9'219		0		-1	29600	Neubewertungsreserve FV	9'218
29601	Schwankungsreserve	0		0		0	29601	Schwankungsreserve	0
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	6'437		Jahresergebnis Ueberschuss (+) Defizit (-)	0	Jahresergebnis Ueberschuss (+) Defizit (-)	299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	6'437

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (SG 290)

Das Guthaben aus der Parkplatzbewirtschaftung steigt auf CHF 0,334 Mio. an. Die Guthaben der Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall betragen per 1. Januar 2019 insgesamt CHF 4,195 Mio. und nehmen aufgrund der geplanten Einlagen und Entnahmen um CHF 0,101 Mio. auf neu CHF 4,094 Mio. ab. Bei der Verselbständigung der Energie Belp AG im Jahre 2011 entstand ein Aufwertungsgewinn von CHF 12,5 Mio., welcher unter HRM2 5 Jahre nach der Bildung, das heisst ab dem Jahre 2017, linear zu Gunsten der Erfolgsrechnung während 16 Jahren aufgelöst werden muss. Per 31. Dezember 2020 beträgt das Guthaben restlich CHF 9,376 Mio.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die Vorfinanzierungen für den Werterhalt der Abwasserbeseitigung steigen von CHF 9,073 Mio. um die Nettoeinlagen von CHF 0,895 Mio. auf neu CHF 9,968 Mio. an.

6.2.3 Finanzpolitische Reserven (SG 294)

Aus den gesetzlich vorgeschriebenen zusätzlichen Abschreibungen wird die Finanzpolitische Reserve geöffnet. Diese kann unter bestimmten Voraussetzungen wieder aufgelöst werden (Aufwandüberschuss und Bilanzüberschussquotient $< 30\%$). Aufgrund der budgetierten Ergebnisse in den Jahren 2019 und 2020 wird sich dieser Wert voraussichtlich auf CHF 7,114 Mio. belaufen.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 1. Januar 2016 neu bewertet. Dieser Wert belief sich beim Uebergang auf CHF 9,230 Mio. und musste bis Ende 2018 leicht nach unten auf CHF 9,219 Mio. korrigiert werden. Dieser Wert sollte bis Ende 2020 praktisch unverändert bestehen bleiben.

In die Neubewertungsreserve erfolgen keine weiteren Einlagen mehr. Entnahmen erfolgen nur bei Verkauf eines Objektes, welches aufgewertet worden ist oder im Umfang eines Verlustes bei einer periodischen Neubewertung des Finanzvermögens. Per 1. Januar 2021 erfolgt eine reglementarische Einlage in die Schwankungsreserve und der Rest der Reserve wird zu Gunsten eines Bilanzüberschusses innerhalb von 5 Jahren linear aufgelöst.

6.2.5 Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag (SG 299)

Das beim Uebergang von HRM1 zu HRM2 vorhandene Eigenkapital (Bilanzüberschuss) von CHF 6,097 Mio. stieg im Jahre 2018 um CHF 0,340 Mio. auf neu CHF 6,437 Mio. an. Dieser Wert sollte auch Ende 2020 noch bestehen.

7. Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuer von unverändert 1,34 des kantonalen Einheitsansatzes.
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuer von unverändert 1,0‰ des Amtlichen Wertes.
- c) Genehmigung Budget 2020 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 57'058'200	CHF 56'701'450
Aufwandüberschuss		CHF 356'750
Allgemeiner Haushalt	CHF 53'183'450	CHF 53'183'450
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF 0	
SF Abwasserentsorgung	CHF 2'577'400	CHF 2'187'100
Ertragsüberschuss		CHF 390'300
SF Abfall	CHF 1'297'350	CHF 1'330'900
Ertragsüberschuss	CHF 33'550	

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2020 zu genehmigen.

Im Namen des Gemeinderates Belp

Der Präsident



Benjamin Marti

Der Sekretär



Markus Röstli

Der Leiter Abteilung Finanzen



Beat Bürgy

Belp, 12. September 2019

8. Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der Gemeinde Belp hat das Budget 2020 am 5. Dezember 2019 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 12. September 2019 genehmigt.

Belp, 6. Dezember 2019

Im Namen des Gemeinderates Belp

Der Präsident

Der Sekretär

Benjamin Marti

Markus Rösti

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	59'418'300	59'418'300	56'155'500	56'155'500	57'281'370.27	57'281'370.27
0	Allgemeine Verwaltung	4'477'550	805'400	4'500'250	854'400	4'563'444.89	833'992.01
	Nettoaufwand		3'672'150		3'645'850		3'729'452.88
01	Legislative und Exekutive	686'150	1'000	673'800	5'500	650'412.70	6'462.00
	Nettoaufwand		685'150		668'300		643'950.70
011	Legislative	182'900		170'450	5'500	152'441.20	5'062.00
	Nettoaufwand		182'900		164'950		147'379.20
0110	Legislative	182'900		170'450	5'500	152'441.20	5'062.00
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	11'500		11'000		10'600.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500		5'000		3'872.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100		150		61.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		20.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50		17.70	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	66'000		56'000		26'981.55	
3130.01	Portokosten	39'000		29'000		30'475.20	
3130.07	Dienstleistungen Dritter			7'000		6'124.60	
3130.09	Projekte und Anlässe					12'019.65	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	23'000		22'000		22'996.25	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500		500			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'600		1'600		1'299.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000		2'600		2'754.00	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	9'600		9'500		9'218.80	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24'000		26'000		26'000.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten				5'500		4'962.00
4270.01	Bussen						100.00
012	Exekutive	503'250	1'000	503'350		497'971.50	1'400.00
	Nettoaufwand		502'250		503'350		496'571.50
0120	Gemeinderat	412'700	1'000	410'550		411'437.70	1'400.00
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	293'000		295'000		291'269.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'600		17'600		17'518.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'300		19'000		18'995.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600		1'600		1'508.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400		5'000		5'016.05	
3100.01	Büromaterial	500				274.65	
3130.02	Kommunikation	1'200		150		120.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000		8'900		24'107.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		1'000			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'500		1'900		1'107.80	
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	1'600		1'400		1'521.10	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	59'000		59'000		49'998.35	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'000				1'400.00
0121	Kommissionen	90'550		92'800		86'533.80	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	56'000		60'000		49'900.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		2.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'000		1'250		8'775.40	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	31'500		31'500		27'856.40	
02	Allgemeine Dienste	3'791'400	804'400	3'826'450	848'900	3'913'032.19	827'530.01
	Nettoaufwand		2'987'000		2'977'550		3'085'502.18
022	Allgemeine Dienste	3'338'350	496'100	3'338'950	521'200	3'443'808.74	526'664.06
	Nettoaufwand		2'842'250		2'817'750		2'917'144.68
0220	Allgemeine Dienste	3'338'350	496'100	3'338'950	521'200	3'443'808.74	526'664.06
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'269'000		2'297'900		2'326'210.70	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-5'000		-5'000		-16'077.05	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	10'800		10'600		11'477.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	145'300		147'100		144'049.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	242'800		234'200		226'464.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	31'600		32'700		29'879.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	36'300		41'400		41'572.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'200		14'100		13'945.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000		18'000		27'679.20	
3091.01	Personalwerbung	2'000		2'000		4'858.20	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	31'000		30'000		27'574.40	
3100.01	Büromaterial	7'000		12'000		13'286.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	39'400		39'400		41'376.05	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'700		2'500		2'736.45	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	8'000		3'000		3'441.35	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	17'000		17'000		21'685.60	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)					448.00	
3130.01	Portokosten	18'500		18'000		18'963.40	
3130.02	Kommunikation	5'000		5'000		3'828.35	
3130.03	Post- und Bankspesen	5'800		5'500		6'421.89	
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	1'600		1'800		1'192.05	
3130.05	Dienstleistungen Energie Belp AG	24'000		20'000		22'775.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.06	Kosten Arbeitssicherheit	4'100		2'900		2'983.65	
3130.09	Projekte und Anlässe					19'662.80	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		10'000		7'305.05	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500		500		39'504.35	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	78'000		76'000		76'417.30	
3134.01	Versicherungsprämien	4'500		6'400		7'498.05	
3137.01	Steuern und Abgaben	3'800		1'400		3'756.10	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'400		2'000		2'762.55	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'000		7'500		16'809.15	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		1'000			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	137'500		120'000		137'017.30	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000		500		1'212.40	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	4'500		4'500		3'596.20	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	21'850		21'850		21'852.00	
3611.01	Entschädigung an Kanton	127'000		127'000		119'462.55	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'200		10'200		10'180.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'200		4'000		4'460.10
4250.01	Verkäufe		300		200		1'141.80
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		12'500		9'000		17'684.16
4611.01	Entschädigungen von Kanton		55'200		69'000		73'268.00
4612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abwasser		143'000		167'300		167'900.00
4612.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall		70'700		70'700		71'300.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		210'200		201'000		190'910.00
029	Verwaltungsliegenschaften	453'050	308'300	487'500	327'700	469'223.45	300'865.95
	Nettoaufwand		144'750		159'800		168'357.50
0290	Verwaltungsliegenschaften	146'350	126'000	145'950	126'000	158'219.50	126'571.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'000		17'700		17'987.50	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	450				75.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'150		1'150		1'134.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'300		1'750		1'716.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		154.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		324.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150		150		113.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000		7'000		5'021.65	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500		1'500		650.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	43'000		43'000		31'593.50	
3130.02	Kommunikation	3'000		3'400		2'963.60	
3134.01	Versicherungsprämien	5'300		5'300		5'204.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	62'000		62'000		88'063.10	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000		2'500		3'216.70	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'000		1'000		800.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		125'000		125'000		125'771.50
0292	Dorfzentrum	219'300	90'500	244'250	102'500	226'179.75	82'160.95
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'150		90'700		83'667.20	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	150				756.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'850		5'800		5'260.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'150		6'400		6'073.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900		900		557.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'450		1'650		1'506.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400		368.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	250		250		250.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000		9'000		8'560.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000		3'000		1'629.20	
3112.01	Dienstkleider	100		100		223.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	37'500		28'500		41'851.35	
3130.02	Kommunikation	3'000		2'850		3'005.65	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3134.01	Versicherungsprämien	10'200		10'500		10'039.40	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	5'000		6'000		4'761.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'500		65'500		53'795.90	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000		12'000		3'872.95	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		500		500		50.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		60'000		72'000		58'775.45
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		30'000		30'000		23'335.50
0293	Schloss Belp	87'400	91'800	97'300	99'200	84'824.20	92'133.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32'750		39'700		40'509.75	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'100		2'550		2'558.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'900		3'800		3'697.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	350		400		349.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	550		750		732.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		250		253.50	
3091.01	Personalwerbung					528.50	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		579.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100		100			

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500		1'000		5.95	
3112.01	Dienstkleider	100		100			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'000		13'000		11'869.60	
3130.02	Kommunikation	650		650		575.00	
3134.01	Versicherungsprämien	12'500		13'000		12'402.05	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	5'000		5'000		4'050.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000		12'000		6'712.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		1'500			
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		6'500		6'000		6'579.90
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		79'800		88'200		79'883.60
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'500		5'000		5'670.00
1	Oeffentliche Ordnung und Sicherheit	4'822'300	4'442'100	2'752'650	2'515'000	2'733'501.40	2'632'925.65
	Nettoaufwand		380'200		237'650		100'575.75
11	Oeffentliche Sicherheit	140'150	109'000	116'850	108'000	67'730.30	118'591.90
	Nettoaufwand		31'150		8'850		
	Nettoertrag					50'861.60	
111	Polizei	140'150	109'000	116'850	108'000	67'730.30	118'591.90
	Nettoaufwand		31'150		8'850		
	Nettoertrag					50'861.60	
1110	Polizei	140'150	109'000	116'850	108'000	67'730.30	118'591.90
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32'850		13'700			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'100		850			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'800		1'550			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	350		150			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	550		250			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		50			
3130.07	Dienstleistungen Dritter	42'500		100'000		67'405.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200		200		225.10	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	57'500					
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		100.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		9'000		8'000		9'383.95
4270.01	Bussen		100'000		100'000		109'207.95
14	Allgemeines Rechtswesen	989'000	1'277'000	1'026'050	1'260'800	1'043'043.65	1'238'256.50
	Nettoertrag	288'000		234'750		195'212.85	
140	Allgemeines Rechtswesen	989'000	1'277'000	1'026'050	1'260'800	1'043'043.65	1'238'256.50
	Nettoertrag	288'000		234'750		195'212.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400	Allgemeines Rechtswesen	140'550	267'500	197'700	280'800	211'423.65	267'636.25
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	500		500		500.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'600		6'600		4'819.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	400		400		47.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		9.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		13.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100		250		57.00	
3130.01	Portokosten	100		100		100.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	40'000		97'000		87'371.95	
3130.08	Gebühren für Dritte	90'000		90'000		115'597.90	
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	1'400		1'400		1'400.00	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	1'300		1'300		1'506.75	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		220'000		220'000		250'044.90
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'500		2'800		5'225.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		35'000		49'000		4'331.20
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		8'000		9'000		7'750.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton						285.15
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	848'450	1'009'500	828'350	980'000	831'620.00	970'620.25
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	848'450		828'350		831'620.00	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		1'009'500		980'000		970'620.25
15	Feuerwehr	3'179'750	2'830'700	1'104'950	932'000	967'958.60	940'791.60
	Nettoaufwand		349'050		172'950		27'167.00
150	Feuerwehr	3'179'750	2'830'700	1'104'950	932'000	967'958.60	940'791.60
	Nettoaufwand		349'050		172'950		27'167.00
1500	Feuerwehr Belp	1'211'050	862'000	1'104'950	932'000	967'958.60	940'791.60
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen			82'000		55'900.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			178'600		140'045.20	
3010.03	Sold Feuerwehr			212'000		195'016.50	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO			-3'000		-3'398.75	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen					437.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			13'250		10'938.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen			14'700		12'296.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			2'300		1'486.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			3'700		3'132.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1'000		687.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			26'000		16'773.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.01	Büromaterial			2'500		1'305.30	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			26'500		22'851.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			5'000		5'164.20	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			7'700			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			27'000		11'649.55	
3112.01	Dienstkleider			25'000		23'622.20	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware			6'300			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'000		18'000		15'706.30	
3130.01	Portokosten			1'000		459.05	
3130.02	Kommunikation			12'000		13'070.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand			2'000			
3134.01	Versicherungsprämien	1'500		10'000		10'765.70	
3137.01	Steuern und Abgaben			4'000		4'023.40	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		10'000		9'807.35	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			90'000		96'572.50	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			3'750		3'195.90	
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften			7'000		5'800.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen			5'000		1'936.15	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	19'500		19'000		20'568.25	
3199.01	Uebrigter Betriebsaufwand			27'000		22'266.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	246'650		238'650		238'648.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	910'700					
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			4'000		2'751.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			14'600		14'600.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	6'700		8'400		9'880.00	
4200.01	Ersatzabgaben		750'000		770'000		742'674.50
4250.01	Verkäufe				2'000		3'580.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten				60'000		93'602.10
4270.01	Bussen						400.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		112'000				
4614.01	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen				100'000		100'535.00
1506	Feuerwehr Regio Belp	1'968'700	1'968'700				
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	120'000					
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	380'100					
3010.03	Sold Feuerwehr	610'000					
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'200					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	30'100					
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'100					

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'700					
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'500					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400					
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	35'000					
3099.01	Uebriger Personalaufwand	20'000					
3100.01	Büromaterial	5'000					
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	7'000					
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	60'000					
3112.01	Dienstkleider	20'000					
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	5'000					
3130.01	Portokosten	1'000					
3130.02	Kommunikation	25'400					
3130.07	Dienstleistungen Dritter	10'000					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000					
3134.01	Versicherungsprämien	30'000					
3137.01	Steuern und Abgaben	7'000					
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	160'000					
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5'400					
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	240'000					
3170.01	Reisekosten und Spesen	10'000					
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	2'000					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	48'500					
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000					
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'100					
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	7'200					
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		80'000				
4270.01	Bussen		2'000				
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'706'700				
4614.01	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		180'000				
16	Verteidigung	513'400	225'400	504'800	214'200	654'768.85	335'285.65
	Nettoaufwand		288'000		290'600		319'483.20
161	Militärische Verteidigung	29'600	7'500	34'000	7'500	69'794.40	7'335.50
	Nettoaufwand		22'100		26'500		62'458.90
1610	Militärische Verteidigung	29'600	7'500	34'000	7'500	69'794.40	7'335.50
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000		4'000		1'386.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Versicherungsprämien	3'000		3'000		2'651.60	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'500		15'500		57'970.45	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	300		300			
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	700		3'100		700.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'100		7'100		7'086.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		500		500		
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7'000		7'000		7'335.50
162	Zivile Verteidigung	483'800	217'900	470'800	206'700	584'974.45	327'950.15
	Nettoaufwand		265'900		264'100		257'024.30
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	52'950		53'350	500	55'259.35	1'004.00
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	3'000		3'600		4'725.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'450		41'200		41'799.65	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-1'100		-1'100		-1'072.85	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen					262.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'650		2'650		2'630.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'650		5'600		5'516.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		400		351.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	650		750		753.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250		250		261.20	
3130.02	Kommunikation					32.65	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten				500		1'004.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	394'950	200'200	387'100	192'400	515'369.50	320'286.30
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	6'600		6'600		6'600.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	161'300		160'100		164'632.95	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-4'600		-5'000		-4'570.20	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen					1'050.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'750		10'250		10'778.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'350		19'200		18'967.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700		1'600		1'395.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700		2'900		3'086.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		1'000		1'029.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	38'000		38'000		19'902.05	
3100.01	Büromaterial	2'000		2'000		1'500.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'100		3'100		413.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	400		400		356.80	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000		10'000		2'690.20	
3112.01	Dienstkleider	20'000		20'000			

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	1'000		1'000		259.95	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'500		16'500		13'798.60	
3130.01	Portokosten	950		950		470.95	
3130.02	Kommunikation	3'900		3'900		3'728.60	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	3'800		3'800		3'769.45	
3134.01	Versicherungsprämien	10'000		8'900		9'665.95	
3137.01	Steuern und Abgaben	3'000		1'800		2'786.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000		180'175.40	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'900		5'900		1'912.80	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	10'000		9'300		9'721.40	
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	6'300		6'300		6'300.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500		800			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	48'000		45'000		45'167.25	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		80.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'700		9'700		9'700.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300		300		
4250.01	Verkäufe		1'000		300		9'345.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		4'000		4'000		4'634.10
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'000		5'000		8'760.00
4501.01	Entnahmen aus Fonds des FK						152'761.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		24'400		24'400		6'400.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		165'500		158'400		138'386.20
1627	Regionaler Führungsstab	35'900	17'700	30'350	13'800	14'345.60	6'659.85
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	19'700		19'550		11'000.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'400		3'000			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	600		850		197.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		22.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150		150		56.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'750		3'500		2'248.60	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		1'000			
3112.01	Dienstkleider	950		950			
3130.01	Portokosten	100		100		100.00	
3130.02	Kommunikation	1'000		1'000		600.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	200		200		120.95	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten						240.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		17'700		13'800		6'419.85

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	8'824'450	1'336'500	8'700'350	1'339'550	8'918'471.00	1'471'035.05
	Nettoaufwand		7'487'950		7'360'800		7'447'435.95
21	Obligatorische Schule	8'795'750	1'324'500	8'672'650	1'327'550	8'889'131.90	1'459'400.75
	Nettoaufwand		7'471'250		7'345'100		7'429'731.15
211	Eingangsstufe	573'200	9'000	729'150	9'000	581'287.20	653.65
	Nettoaufwand		564'200		720'150		580'633.55
2110	Kindergarten	512'500	9'000	639'150	9'000	512'285.90	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'000			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			150			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			50			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			50			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'950		2'950		687.10	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	650		650		650.00	
3100.01	Büromaterial	200		200		145.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100		100		84.00	
3104.01	Lehrmittel	34'400		36'450		36'374.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	8'850		8'850		5'350.55	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware			1'400		1'498.80	
3130.01	Portokosten	500		500		1'173.00	
3130.02	Kommunikation	6'000		6'000		5'656.45	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'800		1'800		715.40	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			450		494.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'600		6'600		4'302.40	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	2'450		2'450		2'051.00	
3611.01	Entschädigung an Kanton	413'000		533'500		429'958.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	35'000		35'000		23'145.70	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		2'000		2'000		
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		7'000		7'000		
2111	Basisstufe	60'700		90'000		69'001.30	653.65
3104.01	Lehrmittel	3'950		3'400		3'153.30	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	850		850		1'035.35	
3130.01	Portokosten	100		100		100.00	
3130.02	Kommunikation	400		400		1'030.50	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300				653.65	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	550		550		464.50	
3611.01	Entschädigung an Kanton	54'550		84'700		62'564.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten						653.65

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarstufe	2'515'250	30'000	2'667'400	28'000	2'592'257.75	14'622.85
	Nettoaufwand		2'485'250		2'639'400		2'577'634.90
2120	Primarstufe	2'515'250	30'000	2'667'400	28'000	2'592'257.75	14'622.85
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'000		360.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			100			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			50		.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'200		17'050		13'394.85	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	7'500		5'900		3'933.50	
3100.01	Büromaterial	3'250		3'250		3'093.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'650		6'900		5'354.65	
3104.01	Lehrmittel	233'250		214'450		208'213.20	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	24'000		24'000		20'170.35	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware			5'500		5'991.90	
3130.01	Portokosten	3'000		3'500		3'185.10	
3130.02	Kommunikation	13'000		10'000		12'566.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'000		10'000		9'200.10	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			9'950		13'448.95	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			11'650		7'754.85	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	60'000		40'100		34'972.40	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	9'700		9'700		5'202.15	
3611.01	Entschädigung an Kanton	2'037'700		2'221'300		2'188'607.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	90'000		72'000		56'808.75	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		10'000		10'000		14'622.85
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		2'000				
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		18'000		18'000		
213	Oberstufe	1'656'150	540'000	1'735'050	560'050	1'958'084.65	639'441.00
	Nettoaufwand		1'116'150		1'175'000		1'318'643.65
2130	Sekundarstufe I	1'656'150	540'000	1'735'050	560'050	1'958'084.65	639'441.00
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'500		14'500		5'402.05	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	4'700		4'700		3'483.85	
3100.01	Büromaterial	4'000		5'000		3'030.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'300		5'000		1'205.50	
3104.01	Lehrmittel	179'500		173'300		166'974.60	
3105.01	Lebensmittel	27'500		34'650		24'150.90	
3109.01	Uebriger Material- und Warenaufwand	4'000		4'000		3'003.40	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	25'000		25'000		24'302.45	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware			15'900		16'026.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Portokosten	3'000		3'000		2'046.00	
3130.02	Kommunikation	8'900		5'000		3'440.15	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	16'050		16'050		11'113.40	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			9'850		12'806.15	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			5'500		4'687.80	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	76'000		55'000		46'973.40	
3199.01	Uebrigere Betriebsaufwand	5'500		5'500		5'869.15	
3611.01	Entschädigung an Kanton	1'073'200		1'154'100		1'377'204.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	210'000		199'000		246'365.25	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		10'000		10'000		8'722.20
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		5'000				
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		525'000		550'050		630'718.80
214	Musikschulen	368'650		368'150		352'817.20	
	Nettoaufwand		368'650		368'150		352'817.20
2140	Musikschule	368'650		368'150		352'817.20	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	368'650		368'150		352'817.20	
217	Schulliegenschaften	1'916'500	235'000	1'854'000	220'000	1'956'430.80	290'755.70
	Nettoaufwand		1'681'500		1'634'000		1'665'675.10
2170	Schulliegenschaften	1'916'500	235'000	1'854'000	220'000	1'956'430.80	290'755.70
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	599'900		592'000		589'044.65	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO			-2'000			
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'500		3'000		4'450.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	38'400		37'900		36'393.35	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'900		41'000		40'695.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'000		5'900		4'549.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'600		10'700		10'412.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700		2'700		2'767.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200		1'200			
3091.01	Personalwerbung	1'000		1'000			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65'500		65'500		57'561.60	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000		20'000		54'905.75	
3112.01	Dienstkleider	500		500			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	288'000		288'000		352'839.30	
3130.02	Kommunikation	6'600		6'000		6'757.90	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					58'877.45	
3134.01	Versicherungsprämien	50'000		51'000		49'329.85	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	45'000		38'000		69'936.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	226'500		233'500		161'750.70	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	71'500		23'500		39'360.70	
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	6'600		6'600		6'600.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	433'100		428'000		410'197.70	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		29'000		29'000		79'174.60
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen VV		73'000		73'000		72'529.20
4472.01	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV		133'000		118'000		139'051.90
218	Tagesbetreuung	628'500	490'000	565'300	490'000	620'356.90	489'146.50
	Nettoaufwand		138'500		75'300		131'210.40
2180	Tagesbetreuung / Aufgabenhilfe	31'150	25'000	31'550	25'000	29'781.30	20'999.65
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'000		30'600		28'367.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	800		600		858.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150		150		97.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		245.70	
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten					212.80	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000		25'000		20'999.65
2181	Tagesschule	597'350	465'000	533'750	465'000	590'575.60	468'146.85
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	345'000		296'000		344'025.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	21'000		18'000		21'319.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'500		12'000		15'529.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'900		2'900		2'782.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'100		5'300		6'112.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	450		300		443.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		900.00	
3100.01	Büromaterial	1'200		1'200		1'352.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	600				341.30	
3105.01	Lebensmittel	92'000		86'000		92'204.60	
3109.01	Uebriger Material- und Warenaufwand	4'500		4'500		4'877.45	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'500		2'500		2'100.45	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	1'950		1'950		49.10	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24'000		24'000		24'000.00	
3130.01	Portokosten	600		600		628.00	
3130.02	Kommunikation	1'300		1'300		376.85	
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	500				419.30	
3130.11	Transportkosten	17'000		17'000		14'850.90	
3134.01	Versicherungsprämien	500		500		500.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000		3'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'100		1'100		997.95	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	950		950		90.00	
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	52'200		52'200		52'200.00	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	1'250		1'250		1'163.35	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250		200		310.40	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		210'000		210'000		206'189.90
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		5'000		5'000		5'064.50
4611.01	Entschädigungen von Kanton		250'000		250'000		256'892.45
219	Obligatorische Schule	1'137'500	20'500	753'600	20'500	827'897.40	24'781.05
	Nettoaufwand		1'117'000		733'100		803'116.35
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	360'550		353'550		366'917.85	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	271'000		268'000		274'327.00	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO					-971.40	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'200		2'200		3'447.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'350		17'150		17'275.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'500		22'100		26'109.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'700		2'700		2'303.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'350		4'850		4'962.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'700		1'705.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500		3'500		2'374.35	
3091.01	Personalwerbung	500		500		2'517.15	
3100.01	Büromaterial	1'400		1'400		1'470.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	450		450		39.90	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	500		500		439.25	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	1'400		1'400		49.00	
3130.01	Portokosten	6'000		6'000		6'693.10	
3130.02	Kommunikation	1'800		1'800		1'172.85	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	4'800		4'800		5'183.10	
3134.01	Versicherungsprämien	1'500		2'200		2'198.90	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	900		900			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	11'000		6'400		11'362.60	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	4'500		4'500		4'059.75	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		200.00	
2192	Schulbibliothek	17'700		17'700		17'978.55	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	8'000		8'000		8'878.45	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'150		1'150		1'050.10	
3199.02	Schulprojekte	500		500			
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	8'050		8'050		8'050.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2193	Schulveranstaltungen	21'000	1'000	21'000	1'000	20'785.05	4'630.00
3099.01	Uebriger Personalaufwand	12'500		12'500		12'115.75	
3199.02	Schulprojekte	8'500		8'500		8'669.30	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'000		1'000		4'630.00
2194	Freiwilliger Schulsport	20'600	5'000	20'600	5'000	14'056.25	5'280.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000		20'000		13'595.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	400		400		336.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		27.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		96.45	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		5'280.00
2195	Schülertransporte	97'900		30'000		32'990.65	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'400		2'400		1'568.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		3.50	
3130.11	Transportkosten	95'400		27'500		31'418.65	
2196	Elternmitarbeit	2'500		2'500		1'700.90	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	2'500		2'500		1'700.90	
2197	Schulsozialdienst	163'150	14'500	161'650	14'500	150'788.75	14'871.05
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	125'100		123'700		122'920.10	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO					-4'028.95	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'500		1'500		1'512.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'000		7'900		7'565.35	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'400		13'200		13'129.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'250		1'250		1'026.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		2'250		2'165.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		750		751.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		2'300.00	
3100.01	Büromaterial	1'000		1'000		782.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	650		900		372.70	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'000		1'000		706.75	
3130.01	Portokosten	100		100		119.85	
3130.02	Kommunikation	1'000		1'000		1'173.25	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	800		800			
3130.09	Projekte und Anlässe	2'000		2'000		251.10	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	800		800			
3170.01	Reisekosten und Spesen	500		500		39.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250					
4611.01	Entschädigungen von Kanton		14'500		14'500		14'871.05

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2198	Schule Belp	454'100		146'600		222'679.40	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'400		30'450		8'567.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'900		1'950		538.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'400		3'150		792.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		300		73.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		550		154.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			200			
3104.01	Lehrmittel			50'000		30'626.80	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	50'000		60'000		60'176.00	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	10'000				10'581.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					111'167.95	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'500					
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	60'300					
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	250'000					
29	Uebriges Bildungswesen	28'700	12'000	27'700	12'000	29'339.10	11'634.30
	Nettoaufwand		16'700		15'700		17'704.80
291	Verwaltung	9'000		8'000		9'825.00	
	Nettoaufwand		9'000		8'000		9'825.00
2910	Verwaltung	9'000		8'000		9'825.00	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	9'000		8'000		9'825.00	
299	Bildung	19'700	12'000	19'700	12'000	19'514.10	11'634.30
	Nettoaufwand		7'700		7'700		7'879.80
2991	Erwachsenenbildung	19'700	12'000	19'700	12'000	19'514.10	11'634.30
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'000		9'000		8'782.95	
3130.01	Portokosten	2'000		2'000		2'070.90	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'700		8'700		8'660.25	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		6'000		6'000		5'807.50
4611.01	Entschädigungen von Kanton		6'000		6'000		5'826.80
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'543'850	421'900	1'466'600	413'200	1'541'109.28	447'872.65
	Nettoaufwand		1'121'950		1'053'400		1'093'236.63
31	Kulturerbe	81'550	19'000	79'450	19'000	76'430.70	16'707.80
	Nettoaufwand		62'550		60'450		59'722.90
311	Museen und bildende Kunst	81'550	19'000	79'450	19'000	76'430.70	16'707.80
	Nettoaufwand		62'550		60'450		59'722.90

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Ortsmuseum Belp	81'550	19'000	79'450	19'000	76'430.70	16'707.80
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	500		500			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000		5'000		4'935.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100		100			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		10.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		110.00	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	1'000		1'000		368.60	
3100.01	Büromaterial	1'150		1'150		1'019.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'450		2'450		1'418.10	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500		4'500		4'603.85	
3130.01	Portokosten	500		500		300.00	
3130.02	Kommunikation	500		500		740.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	29'400		27'300		27'300.00	
3134.01	Versicherungsprämien	900		900		485.85	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	450		450		283.10	
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	6'650		6'650		6'645.80	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	27'500		27'500		27'930.60	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		280.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		11'000		11'000		13'707.80
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		8'000		8'000		3'000.00
32	Kultur, übrige	541'650	45'550	513'700	46'550	563'513.80	44'483.00
	Nettoaufwand		496'100		467'150		519'030.80
321	Bibliotheken	138'300	40'550	131'300	41'550	150'548.10	41'083.00
	Nettoaufwand		97'750		89'750		109'465.10
3210	Bibliotheken	138'300	40'550	131'300	41'550	150'548.10	41'083.00
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	2'000		2'000		2'005.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66'650		66'650		64'574.60	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen					63.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'000		4'000		3'727.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		3'000		3'032.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	750		750		345.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		1'067.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		50		30.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	600		600		341.75	
3100.01	Büromaterial	500		500		447.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'850		1'850		1'695.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	31'000		31'000		30'784.90	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	4'500		1'000		17'125.20	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	3'500				1'522.90	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500		4'500		5'590.60	
3130.01	Portokosten	700		700		568.40	
3130.02	Kommunikation	700		700		660.00	
3134.01	Versicherungsprämien	350		350		350.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500		2'500		4'478.45	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		300		3'519.80	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5'150		5'150		5'037.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200		200		140.25	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	4'300		4'300		3'229.65	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		210.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		32'500		32'500		32'958.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten						75.00
4390.01	Spenden, Schenkungen				1'000		
4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		8'050		8'050		8'050.00
322	Konzert und Theater	18'000		18'000		22'017.30	
	Nettoaufwand		18'000		18'000		22'017.30
3220	Konzert und Theater	18'000		18'000		22'017.30	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000		18'000		22'017.30	
329	Kultur	385'350	5'000	364'400	5'000	390'948.40	3'400.00
	Nettoaufwand		380'350		359'400		387'548.40
3290	Uebrige Kultur	385'350	5'000	364'400	5'000	390'948.40	3'400.00
3130.09	Projekte und Anlässe	82'000		64'500		90'771.60	
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	3'500		3'500		3'834.30	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	299'850		296'400		296'342.50	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000		4'000		3'200.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'000		1'000		200.00
33	Medien	45'400	23'150	40'350	23'150	40'427.45	24'630.50
	Nettoaufwand		22'250		17'200		15'796.95
332	Massenmedien	45'400	23'150	40'350	23'150	40'427.45	24'630.50
	Nettoaufwand		22'250		17'200		15'796.95
3320	Massenmedien	45'400	23'150	40'350	23'150	40'427.45	24'630.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	850		850		840.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen	34'000		34'000		33'940.80	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	5'650		5'500		5'646.65	
3137.01	Steuern und Abgaben	900					
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	4'000					
4250.01	Verkäufe		150		150		252.50
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'500		1'500		1'500.00
4290.01	Uebrige Entgelte		21'500		21'500		22'878.00
34	Sport und Freizeit	875'250	334'200	833'100	324'500	860'737.33	362'051.35
	Nettoaufwand		541'050		508'600		498'685.98
341	Sport	709'800	294'200	666'350	286'500	694'090.08	326'675.35
	Nettoaufwand		415'600		379'850		367'414.73
3410	Sport	14'000		14'000		7'000.00	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000		5'000			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'000		9'000		7'000.00	
3411	Giessenbad	591'700	291'200	554'200	283'500	602'740.53	323'953.40
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	280'500		260'000		257'980.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'000		17'300		16'217.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'150		21'800		26'990.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'800		2'700		2'193.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500		4'900		4'643.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'150		1'000		1'013.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		2'500		225.40	
3091.01	Personalwerbung	500		500			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	46'500		46'500		48'115.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	750		1'000		266.00	
3109.01	Uebriger Material- und Warenaufwand	5'000		5'000		6'337.55	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000		27'000		5'809.70	
3112.01	Dienstkleider	3'500		700		691.45	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	51'500		51'500		78'162.80	
3130.02	Kommunikation	3'500		2'700		5'590.64	
3130.03	Post- und Bankspesen	450		400		486.09	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		1'699.45	
3134.01	Versicherungsprämien	7'500		8'000		7'170.50	
3137.01	Steuern und Abgaben	10'000		10'000		10'306.45	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	10'000		10'000		5'635.20	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'500		30'500		60'117.40	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	13'000		13'000		26'568.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	2'000		2'000		2'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	50'400		34'200		34'519.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		245'000		245'000		281'912.45
4250.01	Verkäufe		4'000		4'000		3'807.60
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		3'000		3'000		4'018.50
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'000		20'000		22'363.65
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen VV		19'200		11'500		11'851.20
3412	Sportanlagen Giessenbad	104'100	3'000	98'150	3'000	84'349.55	2'721.95
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	47'350		42'000		43'828.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'050		2'700		2'755.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'800		4'600		4'581.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	450		450		378.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	750		750		789.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		250		273.55	
3091.01	Personalwerbung					508.75	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		2'654.55	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500		1'000		199.90	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'500		10'000		11'191.35	
3130.02	Kommunikation	100		100		62.00	
3134.01	Versicherungsprämien	1'800		1'800		1'770.45	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	25'000		25'000		6'342.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000		6'000		6'151.15	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		1'000		2'861.55	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		500		500		
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'500		2'500		2'721.95
342	Freizeit	165'450	40'000	166'750	38'000	166'647.25	35'376.00
	Nettoaufwand		125'450		128'750		131'271.25
3420	Freizeit	106'400		109'900		110'540.70	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'000		8'000		8'319.15	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	300					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	500		500		524.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	500		800		740.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		70.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150		150		150.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		50		50.35	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		5'000		993.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	400		400		322.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Kommunikation					15.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter			3'500		672.05	
3130.09	Projekte und Anlässe	3'000		3'000		15'350.90	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	40'000		40'000		36'220.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'000			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	47'400		46'400		47'111.40	
3421	Ferienpass	59'050	40'000	56'850	38'000	56'106.55	35'376.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'500		19'500		21'122.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'100		1'000		1'162.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150		150		164.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		332.90	
3100.01	Büromaterial	650		650		557.05	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware					999.75	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)					159.90	
3130.02	Kommunikation	350		250		170.25	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	37'000		35'000		31'437.30	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		40'000		38'000		35'376.00
4	Gesundheit	66'500		68'950	850	55'828.90	
	Nettoaufwand		66'500		68'100		55'828.90
43	Gesundheit	66'500		68'950	850	55'828.90	
	Nettoaufwand		66'500		68'100		55'828.90
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	100		100		100.00	
	Nettoaufwand		100		100		100.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	100		100		100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		100.00	
433	Schulgesundheitsdienst	66'400		65'400		54'294.30	
	Nettoaufwand		66'400		65'400		54'294.30
4330	Schulgesundheitsdienst	32'900		31'900		31'279.50	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'000		29'000		28'521.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'300		1'300		1'332.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		57.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		381.50	
3099.01	Uebrigter Personalaufwand	1'200		200		199.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	250		250		304.00	
3106.01	Medizinisches Material	500		500		362.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	200		200		120.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	100		100			
4331	Schulzahnpflege	33'500		33'500		23'014.80	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		2'000		1'600.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	250		250			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		3.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100		100			
3106.01	Medizinisches Material	1'000		1'000		15.75	
3136.01	Honorare für privatärztliche Tätigkeit	27'500		27'500		19'285.30	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	2'500		2'500		2'110.50	
434	Lebensmittelkontrolle			3'450	850	1'434.60	
	Nettoaufwand				2'600		1'434.60
4340	Lebensmittelkontrolle			3'450	850	1'434.60	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen			2'600			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			50			
3130.07	Dienstleistungen Dritter			800		1'434.60	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				850		
5	Soziale Sicherheit	26'625'150	17'102'150	26'391'700	16'955'950	26'188'334.32	17'038'421.86
	Nettoaufwand		9'523'000		9'435'750		9'149'912.46
53	Alter + Hinterlassene	2'990'800	120'200	2'946'650	120'500	2'809'195.60	119'369.35
	Nettoaufwand		2'870'600		2'826'150		2'689'826.25
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	291'900	120'200	289'350	120'500	296'941.05	119'369.35
	Nettoaufwand		171'700		168'850		177'571.70
5310	AHV - Zweigstelle Belp	291'900	120'200	289'350	120'500	296'941.05	119'369.35
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	219'000		216'300		222'508.65	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen					805.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	14'000		13'900		13'156.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'500		20'200		20'148.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'200		2'150		1'917.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500		3'900		3'855.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'350		1'378.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		3'150		2'401.90	
3091.01	Personalwerbung					1'460.95	
3100.01	Büromaterial	500		500		500.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'200		1'800		3'127.40	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	400		400		251.50	
3130.01	Portokosten	2'900		2'900		2'605.00	
3130.02	Kommunikation	1'000		1'000		990.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	6'500		6'500		6'596.65	
3134.01	Versicherungsprämien	250		250		250.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'000		3'000		2'946.70	
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	12'000		12'000		12'040.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50		50			
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		3'200		3'000		3'276.90
4611.01	Entschädigungen von Kanton		64'000		68'000		63'649.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		53'000		49'500		52'443.45
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	2'670'000		2'645'000		2'502'445.00	
	Nettoaufwand		2'670'000		2'645'000		2'502'445.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	2'670'000		2'645'000		2'502'445.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'670'000		2'645'000		2'502'445.00	
533	Leistungen an Pensionierte	16'600					
	Nettoaufwand		16'600				
5330	Leistungen an Pensionierte	16'600					
3064.01	Ueberbrückungsrenten	16'600					
535	Leistungen an das Alter	12'300		12'300		9'809.55	
	Nettoaufwand		12'300		12'300		9'809.55
5350	Leistungen an das Alter	12'300		12'300		9'809.55	
3130.09	Projekte und Anlässe	3'000		3'000		550.95	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'300		9'300		9'258.60	
54	Familie und Jugend	1'470'550	274'000	1'405'400	277'000	1'288'560.92	224'614.80
	Nettoaufwand		1'196'550		1'128'400		1'063'946.12
541	Familienzulagen	69'000		45'800		48'923.00	
	Nettoaufwand		69'000		45'800		48'923.00
5410	Familienzulagen	69'000		45'800		48'923.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	69'000		45'800		48'923.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	350'000	242'000	328'000	241'000	278'126.45	194'738.05
	Nettoaufwand		108'000		87'000		83'388.40
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	350'000	242'000	328'000	241'000	278'126.45	194'738.05
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	10'000		8'000		14'943.45	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	340'000		320'000		263'183.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		2'000		1'000		1'487.55
4260.02	Rückerstattungen Unterstützungen		240'000		240'000		193'250.50
544	Jugendschutz	295'550	10'000	275'600	10'000	266'986.25	10'000.00
	Nettoaufwand		285'550		265'600		256'986.25
5440	Jugendschutz allgemein	10'000		11'000		8'128.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'000		11'000		8'128.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	285'550	10'000	264'600	10'000	258'858.25	10'000.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	176'600		157'300		135'850.00	
3010.02	Löhne Praktikanten					28'308.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	11'300		10'100		10'297.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'200		13'950		7'755.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'750		1'600		1'412.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'850		2'900		2'948.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		1'000		709.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000			
3091.01	Personalwerbung					592.40	
3100.01	Büromaterial	500		500		212.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	600		600		800.15	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'200		1'200		1'298.85	
3130.01	Portokosten	300		300		300.00	
3130.02	Kommunikation	2'500		2'500		2'090.35	
3130.09	Projekte und Anlässe	21'400		21'400		19'319.35	
3134.01	Versicherungsprämien	450		450		444.35	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	900		900		46.00	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		138.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	200		200		812.55	
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	43'300		43'300		43'284.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	700		700			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'200		2'200		2'236.40	
4632.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'000		10'000		10'000.00
545	Leistungen an Familien	756'000	22'000	756'000	26'000	694'525.22	19'876.75
	Nettoaufwand		734'000		730'000		674'648.47
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	416'000		420'000		400'252.56	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'000		6'000		2'211.20	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	410'000		414'000		398'041.36	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5458	Tageselternverein	340'000	22'000	336'000	26'000	294'272.66	19'876.75
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	330'000		326'000		294'272.66	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000		10'000			
4632.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		22'000		26'000		19'876.75
57	Sozialhilfe und Asylwesen	22'143'800	16'707'950	22'019'650	16'558'450	22'070'577.80	16'694'437.71
	Nettoaufwand		5'435'850		5'461'200		5'376'140.09
572	Wirtschaftliche Hilfe	12'547'000	4'780'000	12'447'000	4'580'000	12'720'466.00	4'926'327.83
	Nettoaufwand		7'767'000		7'867'000		7'794'138.17
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	12'517'000	4'780'000	12'417'000	4'580'000	12'691'856.10	4'926'327.83
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000		2'000			
3136.01	Honorare für privatärztliche Tätigkeit	15'000		15'000		7'430.10	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand					10'182.25	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	12'500'000		12'400'000		12'674'243.75	
4260.02	Rückerstattungen Unterstützungen		80'000		80'000		53'993.95
4260.03	Uebrige Erträge Unterstützungen		3'600'000		3'500'000		3'794'038.03
4611.01	Entschädigungen von Kanton		1'100'000		1'000'000		1'078'295.85
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	30'000		30'000		28'609.90	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	30'000		30'000		28'609.90	
579	Sozialhilfe	9'596'800	11'927'950	9'572'650	11'978'450	9'350'111.80	11'768'109.88
	Nettoertrag	2'331'150		2'405'800		2'417'998.08	
5796	Regionaler Sozialdienst	1'356'500	567'600	1'386'950	582'500	1'418'793.95	581'710.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'104'700		1'132'900		1'196'733.55	
3010.02	Löhne Praktikanten	32'000		32'000		14'406.80	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-5'000		-5'000		-21'448.95	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'000		3'100		4'416.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	72'750		74'600		75'685.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	91'100		96'000		95'268.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'400		11'700		10'262.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'200		21'000		21'749.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'000		7'100		7'187.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'100		12'000		12'607.05	
3091.01	Personalwerbung	500				592.40	
3130.02	Kommunikation	250		50		283.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		1'049.90	
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		567'600		582'500		581'710.00

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5797	Sekretariat Sozialkommission	186'200		186'200		178'738.60	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	8'000		8'000		7'650.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	138'550		137'500		136'802.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'900		8'800		8'514.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'300		16'200		16'098.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400		1'400		1'090.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'250		2'500		2'462.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		900		854.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	400		400		399.90	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	300		300			
3130.01	Portokosten	1'000		1'000		643.00	
3130.02	Kommunikation	800		800		535.00	
3130.09	Projekte und Anlässe	3'000		3'000		360.00	
3134.01	Versicherungsprämien	500		500		500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200		200		139.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700		3'700		2'689.05	
5798	Sekretariat RSB Belp	1'042'100	1'300'350	1'012'400	1'235'450	973'669.15	1'193'334.15
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	3'000		4'000		2'475.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	578'000		564'700		520'214.85	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'300		1'300		1'296.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	37'000		36'150		32'665.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'200		25'650		25'150.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'800		5'650		4'443.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'250		10'150		9'363.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'650		3'550		3'251.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		9'900.00	
3091.01	Personalwerbung	500				770.10	
3100.01	Büromaterial	5'700		2'000		6'152.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'500		6'500		6'786.60	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'400		2'400		2'526.60	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware					1'741.95	
3130.01	Portokosten	17'000		17'000		16'462.50	
3130.02	Kommunikation	5'000		5'000		5'031.65	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		23'520.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	44'000		44'000		44'762.85	
3134.01	Versicherungsprämien	3'750		3'750		3'750.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100		100			

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	100		100			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	55'000		50'000		43'630.70	
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	49'500		49'500		49'500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500		500		96.20	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		4'890.30	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'600		12'700		5'927.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	144'700		143'000		132'910.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	19'550		16'700		16'450.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'000		1'000		410.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		18'500		18'600		24'814.65
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'280'850		1'215'850		1'168'109.50
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	7'012'000	10'060'000	6'987'100	10'160'500	6'778'910.10	9'993'065.73
3611.01	Entschädigung an Kanton	6'012'000		6'017'100		5'860'710.60	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000'000		970'000		918'199.50	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		10'060'000		10'160'500		9'993'065.73
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	20'000		20'000		20'000.00	
	Nettoaufwand		20'000		20'000		20'000.00
592	Hilfsaktionen im Inland	10'000		14'000		14'000.00	
	Nettoaufwand		10'000		14'000		14'000.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	10'000		14'000		14'000.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000		14'000		14'000.00	
593	Hilfsaktionen im Ausland	10'000		6'000		6'000.00	
	Nettoaufwand		10'000		6'000		6'000.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	10'000		6'000		6'000.00	
3638.01	Beiträge an das Ausland	10'000		6'000		6'000.00	
6	Verkehr	3'447'650	814'850	3'367'550	747'400	3'214'207.05	792'962.80
	Nettoaufwand		2'632'800		2'620'150		2'421'244.25
61	Strassenverkehr	2'096'950	723'850	2'035'250	651'900	1'932'022.15	698'559.80
	Nettoaufwand		1'373'100		1'383'350		1'233'462.35
615	Gemeindestrassen	2'096'950	723'850	2'035'250	651'900	1'932'022.15	698'559.80
	Nettoaufwand		1'373'100		1'383'350		1'233'462.35
6150	Gemeindestrassen	1'800'600	427'500	1'729'850	346'500	1'649'122.90	415'660.55
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	759'000		749'100		749'688.70	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-2'000				-2'784.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'200		6'200		6'216.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	48'600		48'000		46'964.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'800		60'500		56'002.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'950		16'850		16'499.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'150		13'500		13'448.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'600		4'500		4'504.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		4'000		1'550.90	
3091.01	Personalwerbung	1'000		1'000			
3100.01	Büromaterial	500		500		99.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	119'500		119'500		117'898.50	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		313.30	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	30'000		16'600		10'473.45	
3112.01	Dienstkleider	7'000		7'000		5'807.60	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'500		13'500		13'689.30	
3130.02	Kommunikation	2'400		2'400		2'384.45	
3130.05	Dienstleistungen Energie Belp AG	75'000		85'000		73'821.25	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	36'000		38'000		1'387.25	
3134.01	Versicherungsprämien	17'000		15'000		15'108.80	
3137.01	Steuern und Abgaben	13'400		7'700		10'740.25	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	294'000		307'000		319'246.25	
3141.02	Winterdienst	57'000		57'000		42'333.60	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000		5'000		3'489.10	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	25'000		25'000		34'168.10	
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	3'500		3'500		3'184.80	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500		500			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	155'700		108'700		93'025.10	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	14'100		14'100		9'861.80	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		157'500		97'500		139'069.05
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		5'000		15'000		11'235.75
4611.01	Entschädigungen von Kanton		4'000		4'000		2'115.75
4612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abwasser		118'000		95'000		118'880.00
4612.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall		93'000		85'000		93'600.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		50'000		50'000		50'760.00
6155	Parkplätze	216'350	216'350	215'400	215'400	217'916.90	217'916.90
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		3'000		1'271.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		2'800.00	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	35'000		6'000			
3130.03	Post- und Bankspesen	500		500		160.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.07	Dienstleistungen Dritter	37'500		37'000		37'699.15	
3134.01	Versicherungsprämien	2'000		2'000		2'030.50	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	17'000		19'000		13'064.65	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000		6'000		35'295.25	
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	14'000		14'000		13'957.80	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	64'850		94'900		77'184.25	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000		30'000		30'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					4'453.50	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		400		400		
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		205'000		195'000		217'909.65
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		500		500		
4409.01	Intern verrechnete Zinsen Parkplatzbewirtschaftung		50				7.25
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		10'400		19'500		
6156	Parkplätze Giessenbad	80'000	80'000	90'000	90'000	64'982.35	64'982.35
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'600		10'400		11'061.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	800		700		695.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'250		1'200		1'168.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150		100		95.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		198.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		69.40	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'300		179.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'200		754.10	
3130.02	Kommunikation	50		50		15.00	
3130.03	Post- und Bankspesen	700		900		545.55	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	18'000		16'000		18'145.30	
3134.01	Versicherungsprämien	500		500		440.15	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	10'000		12'000		4'764.85	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'000		9'000		19'617.75	
3169.01	Uebrige Benützungskosten	7'250		11'850		2'230.50	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000		5'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'400		19'500			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		80'000		90'000		60'528.85
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						4'453.50
62	Oeffentlicher Verkehr	1'350'700	91'000	1'332'300	95'500	1'282'184.90	94'403.00
	Nettoaufwand		1'259'700		1'236'800		1'187'781.90
622	Regionalverkehr	4'000		4'000		5'327.25	
	Nettoaufwand		4'000		4'000		5'327.25

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6220	Regionalverkehr	4'000		4'000		5'327.25	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'000		4'000		5'327.25	
623	Agglomerationsverkehr	2'000		1'500		1'500.00	
	Nettoaufwand		2'000		1'500		1'500.00
6230	Agglomerationsverkehr	2'000		1'500		1'500.00	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	500		500			
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	1'500		1'000		1'500.00	
629	Oeffentlicher Verkehr	1'344'700	91'000	1'326'800	95'500	1'275'357.65	94'403.00
	Nettoaufwand		1'253'700		1'231'300		1'180'954.65
6290	Oeffentlicher Verkehr	104'700	91'000	105'000	95'500	103'832.65	94'403.00
3130.08	Gebühren für Dritte	84'000		85'000		84'180.85	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	700					
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'000		2'000		1'651.80	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'000		18'000		18'000.00	
4250.01	Verkäufe		91'000		95'500		94'403.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	1'240'000		1'221'800		1'171'525.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'240'000		1'221'800		1'171'525.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'856'700	3'984'450	4'928'100	4'129'250	5'170'516.26	4'351'789.11
	Nettoaufwand		872'250		798'850		818'727.15
72	Abwasserentsorgung	2'577'400	2'577'400	2'659'400	2'659'400	2'905'950.07	2'905'950.07
720	Abwasserentsorgung	2'577'400	2'577'400	2'659'400	2'659'400	2'905'950.07	2'905'950.07
7201	Abwasserentsorgung	2'577'400	2'577'400	2'659'400	2'659'400	2'905'950.07	2'905'950.07
3010.72	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88'700					
3050.72	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'700					
3052.72	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'650					
3053.72	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'950					
3054.72	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	1'400					
3055.72	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	550					
3101.72	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500		8'500		8'338.70	
3102.72	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3111.72	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000		5'000		1'899.00	
3130.70	Portokosten	1'000		1'000		852.55	
3130.71	Betreibungs- und Inkassokosten	500		500		128.50	
3130.72	Dienstleistungen Energie Belp AG	19'000		19'000		19'067.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.72	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000		10'000		7'319.00	
3134.72	Versicherungsprämien	1'500					
3143.71	Unterhalt Tiefbauten Abwasser werterhaltend	125'000		125'000			
3143.72	Unterhalt Tiefbauten Abwasser	51'000		51'250		149'405.15	
3151.72	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'000		16'000		14'767.50	
3169.72	Benutzung externe Abwasserleitungen	6'000		11'000			
3181.72	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		7'113.90	
3199.72	Uebriger Betriebsaufwand	100		100			
3300.72	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Abwasser	65'000		55'300		36'196.55	
3510.10	Einlagen in Werterhaltung nach Wiederbeschaffungswert	508'850		506'000		189'503.75	
3510.50	Einlagen in Werterhaltung aus Anschlussgebühren	150'000		100'000		416'496.25	
3612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abwasser	261'000		262'300		286'780.00	
3632.72	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'245'000		1'272'000		1'006'649.85	
4240.52	Anschlussgebühren		150'000		100'000		416'496.25
4240.72	Benützungsgebühren		1'833'250		2'371'000		2'355'850.42
4260.72	Rückerstattungen von Dritten						100.10
4409.72	Intern verrechnete Zinsen Abwasser		13'850		8'100		2'380.00
4510.72	Entnahme aus Spezialfinanzierung Werterhalt		190'000		180'300		131'123.30
9010.72	Abschluss Spezialfinanzierung Ertragsüberschuss			215'450		761'431.42	
9011.72	Abschluss Spezialfinanzierung Aufwandüberschuss		390'300				
73	Abfall	1'374'550	1'374'550	1'422'350	1'422'350	1'398'550.84	1'398'550.84
730	Abfall	1'374'550	1'374'550	1'422'350	1'422'350	1'398'550.84	1'398'550.84
7300	Tierkörperbeseitigung	43'650	43'650	44'700	44'700	39'124.45	39'124.45
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'500		9'500		9'077.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	600		600			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		18.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		237.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100		100			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'250		3'400		3'127.40	
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	100				53.30	
3134.01	Versicherungsprämien	400		400		303.45	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000		2'803.95	
3611.01	Entschädigung an Kanton	23'000		24'000		21'342.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000		2'160.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'000		35'000		31'780.70
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		4'400		4'950		3'743.90

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall		2'250		2'750		1'599.85
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'000		2'000		2'000.00
7301	Abfallentsorgung	1'330'900	1'330'900	1'377'650	1'377'650	1'359'426.39	1'359'426.39
3010.73	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'000		15'000		13'663.10	
3050.73	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	900		900		758.55	
3053.73	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		500		124.15	
3054.73	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		217.35	
3102.73	Drucksachen, Publikationen	10'000		10'000		4'701.35	
3111.73	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'000		20'000		18'558.65	
3130.73	Abfuhr- und Beseitigungskosten	744'500		811'500		744'636.68	
3130.74	Grüne Abfuhr	307'500		285'500		303'569.30	
3130.75	Dienstleistungen Energie Belp AG	19'500		19'500		19'068.00	
3130.76	Dienstleistungen Dritter	3'700		3'700			
3130.77	Betreibungs- und Inkassokosten	500		1'000		455.20	
3130.78	Portokosten	1'000		1'000		1'180.40	
3132.73	Honorare externe Berater, Gutacher, Fachexperten etc.	3'000		3'000		10'961.95	
3134.73	Versicherungsprämien	500		500		500.00	
3143.73	Unterhalt Tiefbauten Abfall	4'000		4'000		820.00	
3181.73	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		1'008.75	
3199.73	Uebriger Betriebsaufwand	500		500		118.00	
3300.73	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Abfall	3'500		2'250		2'262.10	
3612.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall	165'950		158'450		166'499.85	
4240.73	Kehrichtabfuhrgebühren		1'116'000		1'146'000		1'133'173.91
4240.74	Grünabfuhrgebühren		159'000		158'000		158'920.85
4240.75	Dienstleistungserträge		500		500		
4250.73	Verkäufe		47'500		65'600		61'170.88
4260.73	Rückerstattungen von Dritten		6'500		6'500		6'070.75
4270.73	Bussen		500		500		
4409.73	Intern verrechnete Zinsen Abfall		900		550		90.00
9010.73	Abschluss Spezialfinanzierung Ertragsüberschuss	33'550		39'550		70'323.01	
74	Verbauungen	408'050	27'500	346'950	27'500	371'618.90	27'679.75
	Nettoaufwand		380'550		319'450		343'939.15
741	Gewässerverbauungen	378'050	27'500	316'950	27'500	371'618.90	27'679.75
	Nettoaufwand		350'550		289'450		343'939.15
7410	Gewässerverbauungen	378'050	27'500	316'950	27'500	371'618.90	27'679.75
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'400		2'400		2'178.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		19.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		74.25	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	194'000		149'000		199'661.65	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	16'100				4'800.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	165'000		165'000		164'885.00	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		25'000		25'000		24'185.20
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'500		2'500		3'494.55
745	Naturgefahren	30'000		30'000			
	Nettoaufwand		30'000		30'000		
7450	Naturgefahren	30'000		30'000			
3134.01	Versicherungsprämien	30'000		30'000			
75	Arten- und Landschaftsschutz	22'100		22'100		16'162.20	
	Nettoaufwand		22'100		22'100		16'162.20
750	Arten- und Landschaftsschutz	22'100		22'100		16'162.20	
	Nettoaufwand		22'100		22'100		16'162.20
7500	Arten- und Landschaftsschutz	22'100		22'100		16'162.20	
3130.09	Projekte und Anlässe	8'500		8'500		2'562.20	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'600		13'600		13'600.00	
77	Uebriger Umweltschutz	291'900		291'900		299'348.85	2'608.45
	Nettoaufwand		291'900		291'900		296'740.40
771	Friedhof und Bestattung	244'000		244'000		248'272.05	2'608.45
	Nettoaufwand		244'000		244'000		245'663.60
7716	Regionale Friedhoforganisation	244'000		244'000		248'272.05	2'608.45
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	234'000		234'000		231'540.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	10'000		10'000		16'732.05	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten						2'608.45
779	Umweltschutz	47'900		47'900		51'076.80	
	Nettoaufwand		47'900		47'900		51'076.80
7792	Hundetoiletten	47'900		47'900		51'076.80	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'900		4'900		5'476.80	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		1'000			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'000		40'000		43'600.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000		2'000		2'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	182'700	5'000	185'400	20'000	178'885.40	17'000.00
	Nettoaufwand		177'700		165'400		161'885.40
790	Raumordnung	182'700	5'000	185'400	20'000	178'885.40	17'000.00
	Nettoaufwand		177'700		165'400		161'885.40
7900	Raumordnung allgemein	171'200	5'000	173'900	20'000	167'453.40	17'000.00
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	8'000		9'000		6'375.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500		500		456.45	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'000		40'000		113'424.80	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	76'700		76'400		1'688.20	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	46'000		48'000		45'508.95	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		5'000		20'000		17'000.00
7907	Regionalkonferenzen	11'500		11'500		11'432.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'500		11'500		11'432.00	
8	Volkswirtschaft	46'550	679'400	48'650	691'800	36'677.75	695'341.24
	Nettoertrag	632'850		643'150		658'663.49	
81	Landwirtschaft	10'600	7'900	10'700	7'300	10'096.30	7'998.10
	Nettoaufwand		2'700		3'400		2'098.20
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	10'600	7'900	10'700	7'300	10'096.30	7'998.10
	Nettoaufwand		2'700		3'400		2'098.20
8111	Landwirtschaft	10'250	7'400	10'350	6'800	9'869.25	7'998.10
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'000		9'000		8'670.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		17.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'200		1'300		1'181.00	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		7'400		6'800		7'998.10
8112	Viehschauplatz	350	500	350	500	227.05	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	250		250		227.05	
4479.01	Uebrige Erträge Liegenschaften VV		500		500		
84	Tourismus	500		500		323.10	
	Nettoaufwand		500		500		323.10
840	Tourismus	500		500		323.10	
	Nettoaufwand		500		500		323.10
8406	Regionaler Tourismus	500		500		323.10	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		323.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
85	Industrie, Gewerbe, Handel	34'350	18'500	34'250	18'500	26'258.35	18'679.50
	Nettoaufwand		15'850		15'750		7'578.85
850	Industrie, Gewerbe, Handel	34'350	18'500	34'250	18'500	26'258.35	18'679.50
	Nettoaufwand		15'850		15'750		7'578.85
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	6'000		6'000		887.25	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		887.25	
8501	Marktwesen	28'350	18'500	28'250	18'500	25'371.10	18'679.50
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	7'800		7'800		7'850.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500		3'500		3'691.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200		150		200.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		8.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50		57.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		2'850.35	
3130.01	Portokosten	550		500		576.00	
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	100		100		58.90	
3130.10	Märkte	12'500		12'500		9'954.15	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	100		100		75.00	
3199.01	Uebrigter Betriebsaufwand	500		500		48.45	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'000		16'000		16'429.50
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		2'500		2'500		2'250.00
87	Brennstoffe und Energie	1'100	653'000	3'200	666'000		668'663.64
	Nettoertrag	651'900		662'800		668'663.64	
871	Elektrizität	1'100	653'000	3'200	666'000		668'663.64
	Nettoertrag	651'900		662'800		668'663.64	
8710	Elektrizität allgemein	1'100	653'000	3'200	666'000		668'663.64
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000		3'000			
3130.02	Kommunikation	100		200			
4120.01	Konzessionen		640'000		640'000		641'392.34
4250.01	Verkäufe		13'000		26'000		27'271.30
9	Finanzen und Steuern	4'707'600	29'831'550	3'930'700	28'508'100	4'859'279.42	29'017'029.90
	Nettoertrag	25'123'950		24'577'400		24'157'750.48	
91	Steuern	240'650	26'584'000	215'250	25'742'000	327'597.15	26'155'026.40
	Nettoertrag	26'343'350		25'526'750		25'827'429.25	
910	Steuern	240'650	26'584'000	215'250	25'742'000	327'597.15	26'155'026.40
	Nettoertrag	26'343'350		25'526'750		25'827'429.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	225'000	23'254'500	200'000	22'847'500	316'668.20	23'158'053.60
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					80'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	225'000		200'000		236'668.20	
4000.01	Einkommenssteuern		18'600'000		18'400'000		18'353'191.30
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		15'000		25'000		107'302.65
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		520'000		540'000		503'516.75
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-420'000		-470'000		-414'851.30
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen Natürliche Personen		-3'000		-3'000		-4'991.25
4001.01	Vermögenssteuern		1'740'000		1'470'000		1'573'619.75
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		110'000		100'000		102'116.85
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-90'000		-80'000		-82'939.60
4002.01	Quellensteuern		400'000		450'000		383'520.55
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		5'000		3'000		4'928.50
4010.01	Gewinnsteuern		2'400'000		2'150'000		2'569'382.85
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		490'000		460'000		517'664.70
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-490'000		-250'000		-501'691.80
4010.70	Rückstellungen Steuerteilungen Jur. Personen		-150'000		-80'000		-110'000.00
4011.01	Kapitalsteuern		50'000		50'000		50'768.95
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		5'000		5'000		21'926.75
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-2'500		-2'500		-1'452.25
4019.01	Holdingsteuern		40'000		40'000		53'418.40
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		35'000		40'000		32'621.80
9101	Sondersteuern	10'000	735'500	10'000	730'500	9'875.75	852'864.45
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000		10'000		9'875.75	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern		5'000		10'000		830.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		360'000		360'000		404'491.70
4022.10	Sonderveranlagung		370'000		360'000		444'757.50
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		500		500		2'785.25
9102	Liegenschaftssteuern	5'000	2'550'000	5'000	2'120'000	428.55	2'100'828.35
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000		5'000		428.55	
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'550'000		2'120'000		2'100'788.70
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern						39.65
9103	Hundetaxe	650	44'000	250	44'000	624.65	43'280.00
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	400				384.65	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	250		250		240.00	
4033.01	Hundetaxe		44'000		44'000		43'280.00

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich	2'452'500	209'250	2'312'600	190'350	2'403'161.00	206'683.00
	Nettoaufwand		2'243'250		2'122'250		2'196'478.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	2'452'500	209'250	2'312'600	190'350	2'403'161.00	206'683.00
	Nettoaufwand		2'243'250		2'122'250		2'196'478.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'452'500	209'250	2'312'600	190'350	2'403'161.00	206'683.00
3621.60	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2'120'000		2'152'600		2'148'177.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	332'500		160'000		254'984.00	
4621.50	Mindestausstattung		35'550		35'550		53'360.00
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		149'400		130'500		129'023.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		24'300		24'300		24'300.00
95	Ertragsanteile, übrige		30'000		20'000		93'438.80
	Nettoertrag	30'000		20'000		93'438.80	
950	Ertragsanteile, übrige		30'000		20'000		93'438.80
	Nettoertrag	30'000		20'000		93'438.80	
9500	Ertragsanteile, übrige		30'000		20'000		93'438.80
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		30'000		20'000		93'438.80
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	471'950	2'219'050	478'650	1'769'500	440'970.30	1'769'710.25
	Nettoertrag	1'747'100		1'290'850		1'328'739.95	
961	Zinsen	279'650	1'551'050	281'450	1'040'500	251'058.30	1'001'881.10
	Nettoertrag	1'271'400		759'050		750'822.80	
9610	Zinsen	279'650	1'551'050	281'450	1'040'500	251'058.30	1'001'881.10
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	8'000		8'000		8'170.90	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	188'800		196'600		179'030.00	
3409.01	Uebrige Passivzinsen	3'100		3'200		2'969.75	
3409.02	Intern verrechnete Zinsen an SF	14'750		8'650		2'477.25	
3499.01	Vergütungszinsen	65'000		65'000		58'410.40	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		500		1'000		103.05
4401.01	Zinsen Forderungen		118'000		115'000		127'373.60
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		2'900		2'900		3'109.55
4420.01	Dividenden		4'000		3'900		4'370.40
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		2'500		2'500		2'474.50
4463.01	Dividende auf AK Energie Belp AG		1'250'000		750'000		700'000.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		173'150		165'200		164'450.00

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	190'250	616'000	196'150	678'000	182'676.90	688'966.75
	Nettoertrag	425'750		481'850		506'289.85	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	190'250	616'000	196'150	678'000	182'676.90	688'966.75
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'000		7'500		8'241.80	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	150		150		79.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	400		400		418.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	650		650		637.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		57.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		119.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		50		38.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100		100		435.25	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000		3'000		166.40	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000		2'000		3'611.35	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		1'000			
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000		11'000		841.85	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000		2'000		1'936.00	
3439.01	Uebriger Liegenschaftsaufwand FV	7'000		7'000		6'993.50	
3439.02	Pachtzinse Land FV	11'000		11'000		10'979.35	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000		10'000		10'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	139'700		140'100		138'120.00	
4411.01	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV						547.00
4430.01	Pacht-, Baurechts- und Mietzinse Liegenschaften FV		615'000		677'000		681'901.30
4439.01	Uebriger Liegenschaftsertrag FV		1'000		1'000		536.45
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						5'982.00
969	Finanzvermögen	2'050	52'000	1'050	51'000	7'235.10	78'862.40
	Nettoertrag	49'950		49'950		71'627.30	
9690	Finanzvermögen	2'050	52'000	1'050	51'000	7'235.10	78'862.40
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					-8'400.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500		1'000		6'148.45	
3420.01	Brokergebühren					6'000.00	
3440.01	Wertberichtigung Finanzanlagen FV	1'000				2'970.00	
3499.01	Vergütungszinsen	500				498.90	
3499.02	Uebriger Finanzaufwand	50		50		17.75	
4290.01	Uebrige Entgelte		51'000		51'000		49'942.40
4440.01	Marktanpassung Wertschriften FV						26'101.00
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		1'000				2'819.00

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen		8'000		5'000		10'921.45
	Nettoertrag	8'000		5'000		10'921.45	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		8'000		5'000		10'921.45
	Nettoertrag	8'000		5'000		10'921.45	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		8'000		5'000		10'921.45
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		8'000		5'000		10'921.45
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'542'500	781'250	924'200	781'250	1'687'550.97	781'250.00
	Nettoaufwand		761'250		142'950		906'300.97
990	Nicht aufgeteilte Posten	1'542'500		924'200		1'347'454.55	
	Nettoaufwand		1'542'500		924'200		1'347'454.55
9900	Nicht aufgeteilte Posten	1'542'500		924'200		1'347'454.55	
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven	1'542'500		924'200		1'347'454.55	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		781'250		781'250		781'250.00
	Nettoertrag	781'250		781'250		781'250.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		781'250		781'250		781'250.00
4898.01	Entnahmen übriges Eigenkapital		781'250		781'250		781'250.00
999	Abschluss					340'096.42	
	Nettoaufwand						340'096.42
9990	Abschluss					340'096.42	
9000.01	Abschluss Allgemeiner Haushalt Ertragsüberschuss					340'096.42	

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	59'418'300	59'418'300	56'155'500	56'155'500	57'281'370.27	57'281'370.27
3	Aufwand	59'384'750		55'900'500		56'109'519.42	
30	Personalaufwand	11'097'600		10'114'250		9'933'755.90	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'855'750		7'337'550		7'831'856.30	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'374'600		972'450		850'274.65	
34	Finanzaufwand	298'200		304'500		273'124.75	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	723'700		700'900		683'184.25	
36	Transferaufwand	34'165'850		33'278'250		32'995'126.02	
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'542'500		924'200		1'347'454.55	
39	Interne Verrechnungen	2'326'550		2'268'400		2'194'743.00	
4	Ertrag		59'028'000		56'155'500		57'281'370.27
40	Fiskalertrag		26'614'000		25'762'000		26'248'465.20
41	Regalien und Konzessionen		640'000		640'000		641'392.34
42	Entgelte		9'800'800		10'226'250		10'870'550.10
43	Verschiedene Erträge				1'000		
44	Finanzertrag		2'689'200		2'128'650		2'114'793.55
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		205'000		188'300		286'884.30
46	Transferertrag		15'970'200		14'159'650		14'134'490.78
48	Ausserordentlicher Ertrag		782'250		781'250		790'051.00
49	Interne Verrechnungen		2'326'550		2'268'400		2'194'743.00
9	Abschlusskonten	33'550	390'300	255'000		1'171'850.85	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	33'550	390'300	255'000		1'171'850.85	

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	59'418'300	59'418'300	56'155'500	56'155'500	57'281'370.27	57'281'370.27
3	Aufwand	59'384'750		55'900'500		56'109'519.42	
30	Personalaufwand	11'097'600		10'114'250		9'933'755.90	
300	Behörden und Kommissionen	548'600		520'150		466'674.30	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	548'600		520'150		466'674.30	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'706'600		7'892'350		7'839'805.45	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'706'600		7'892'350		7'839'805.45	
304	Zulagen	34'950		28'050		36'343.35	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	34'950		28'050		36'343.35	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'533'750		1'455'050		1'411'729.60	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	538'000		508'200		494'540.80	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	713'150		662'200		647'559.05	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	101'750		98'700		85'793.85	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	135'500		143'200		142'147.45	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	45'350		42'750		41'688.45	
306	Arbeitgeberleistungen	16'600					
3064	Ueberbrückungsrenten	16'600					
309	Uebriger Personalaufwand	257'100		218'650		179'203.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	172'550		158'700		119'048.85	
3091	Personalwerbung	6'000		5'000		11'828.45	
3099	Uebriger Personalaufwand	78'550		54'950		48'325.90	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'855'750		7'337'550		7'831'856.30	
310	Material- und Warenaufwand	1'194'400		1'199'250		1'093'445.55	
3100	Büromaterial	35'050		34'350		35'227.95	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	319'600		307'900		280'230.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	212'250		202'050		158'980.60	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	41'900		41'700		42'713.10	
3104	Lehrmittel	451'100		477'600		445'341.90	
3105	Lebensmittel	119'500		120'650		116'355.50	
3106	Medizinisches Material	1'500		1'500		378.10	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	13'500		13'500		14'218.40	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	427'000		386'600		338'921.80	
3110	Büromöbel und Geräte	129'500		138'700		138'924.65	

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	205'500		143'100		108'638.25	
3112	Kleider, Wäsche	52'150		54'350		30'344.25	
3113	Hardware	39'850		50'450		60'406.75	
3118	Immateriellen Anlagen					607.90	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	529'400		526'050		609'959.75	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	529'400		526'050		609'959.75	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'629'500		2'624'250		2'845'397.45	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'033'850		2'075'350		2'073'369.85	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		10'000		7'305.05	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	165'900		153'700		420'658.25	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	142'750		142'600		142'376.00	
3134	Sachversicherungsprämien	196'400		175'200		143'360.00	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	42'500		42'500		26'715.40	
3137	Steuern und Abgaben	38'100		24'900		31'612.90	
314	Baulicher Unterhalt	1'317'000		1'305'250		1'494'558.85	
3140	Unterhalt an Grundstücken	157'500		155'500		144'777.25	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	351'000		364'000		361'579.85	
3142	Unterhalt Wasserbau	194'000		149'000		199'661.65	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	180'000		180'250		150'225.15	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	429'500		451'500		638'314.95	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000		5'000			
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	688'050		493'950		589'812.75	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	33'850		33'150		29'008.85	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	335'750		215'250		295'306.50	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	17'950		23'700		26'977.10	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	300'500		221'850		238'520.30	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	458'000		236'300		212'698.30	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	444'750		213'450		210'467.80	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	13'250		22'850		2'230.50	
317	Spesenentschädigungen	163'350		116'950		95'606.10	
3170	Reisekosten und Spesen	20'200		14'700		8'893.40	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	143'150		102'250		86'712.70	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	269'350		244'350		361'897.75	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					71'600.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	269'350		244'350		290'297.75	

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319	Verschiedener Betriebsaufwand	179'700		204'600		189'558.00	
3199	Uebriger Betriebsaufwand	179'700		204'600		189'558.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'374'600		972'450		850'274.65	
330	Sachanlagen VV	1'026'050		874'200		826'734.45	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'026'050		874'200		826'734.45	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	348'550		98'250		23'540.20	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	348'550		98'250		23'540.20	
34	Finanzaufwand	298'200		304'500		273'124.75	
340	Zinsaufwand	206'650		208'450		184'477.00	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	188'800		196'600		179'030.00	
3409	Übrige Passivzinsen	17'850		11'850		5'447.00	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten					6'000.00	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung					6'000.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	25'000		31'000		20'750.70	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000		11'000		841.85	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	2'000		2'000		1'936.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	18'000		18'000		17'972.85	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	1'000				2'970.00	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	1'000				2'970.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	65'550		65'050		58'927.05	
3499	Übriger Finanzaufwand	65'550		65'050		58'927.05	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	723'700		700'900		683'184.25	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	723'700		700'900		683'184.25	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	723'700		700'900		683'184.25	
36	Transferaufwand	34'165'850		33'278'250		32'995'126.02	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	11'413'100		10'888'450		10'839'449.10	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'740'450		10'161'700		10'059'849.55	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'672'650		726'750		779'599.55	
362	Finanz- und Lastenausgleich	2'452'500		2'312'600		2'403'161.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	2'120'000		2'152'600		2'148'177.00	
3622	Finanz-u.Lastenausgl.a.Gde.u.Gde.verbände	332'500		160'000		254'984.00	

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	20'300'250		20'077'200		19'752'515.92	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'036'500		3'912'600		3'722'893.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	1'692'000		1'716'000		1'448'242.10	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	323'950		320'500		313'742.75	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'110'650		1'110'150		1'046'783.02	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	244'550		249'350		229'975.85	
3637	Beiträge an private Haushalte	12'882'600		12'762'600		12'984'879.20	
3638	Beiträge an das Ausland	10'000		6'000		6'000.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'542'500		924'200		1'347'454.55	
389	Einlagen in das Eigenkapital	1'542'500		924'200		1'347'454.55	
3894	Einlagen in Finanzpolitische Reserven	1'542'500		924'200		1'347'454.55	
39	Interne Verrechnungen	2'326'550		2'268'400		2'194'743.00	
390	Material- und Warenbezüge	8'050		8'050		8'050.00	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	8'050		8'050		8'050.00	
391	Dienstleistungen	2'132'950		2'073'650		2'015'789.50	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	2'132'950		2'073'650		2'015'789.50	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	12'400		21'500		6'453.50	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	12'400		21'500		6'453.50	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	173'150		165'200		164'450.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	173'150		165'200		164'450.00	
4	Ertrag		59'028'000		56'155'500		57'281'370.27
40	Fiskalertrag		26'614'000		25'762'000		26'248'465.20
400	Direkte Steuern natürliche Personen		20'882'000		20'445'000		20'526'244.20
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		18'717'000		18'502'000		18'544'998.15
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'760'000		1'490'000		1'592'797.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		405'000		453'000		388'449.05
401	Direkte Steuern juristische Personen		2'342'500		2'372'500		2'600'017.60
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		2'250'000		2'280'000		2'475'355.75
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		52'500		52'500		71'243.45
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		40'000		40'000		53'418.40
402	Uebrige direkte Steuern		3'345'500		2'900'500		3'078'923.40
4021	Grundsteuern		2'550'000		2'120'000		2'100'788.70
4022	Vermögensgewinnsteuern		730'000		720'000		849'249.20

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		30'000		20'000		93'438.80
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		35'500		40'500		35'446.70
403	Besitz- und Aufwandsteuern		44'000		44'000		43'280.00
4033	Hundesteuer		44'000		44'000		43'280.00
41	Regalien und Konzessionen		640'000		640'000		641'392.34
412	Konzessionen		640'000		640'000		641'392.34
4120	Konzessionen		640'000		640'000		641'392.34
42	Entgelte		9'800'800		10'226'250		10'870'550.10
420	Ersatzabgaben		750'000		770'000		742'674.50
4200	Ersatzabgaben		750'000		770'000		742'674.50
421	Gebühren für Amtshandlungen		229'400		228'400		259'428.85
4210	Gebühren für Amtshandlungen		229'400		228'400		259'428.85
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		4'282'750		4'737'600		5'090'384.28
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'282'750		4'737'600		5'090'384.28
425	Erlös aus Verkäufen		156'950		193'750		200'972.08
4250	Verkäufe		156'950		193'750		200'972.08
426	Rückererstattungen		4'206'700		4'123'500		4'394'562.04
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'206'700		4'123'500		4'394'562.04
427	Bussen		102'500		100'500		109'707.95
4270	Bussen		102'500		100'500		109'707.95
429	Uebrige Entgelte		72'500		72'500		72'820.40
4290	Uebrige Entgelte		72'500		72'500		72'820.40
43	Verschiedene Erträge				1'000		
439	Uebrigter Ertrag				1'000		
4390	Uebrigter Ertrag				1'000		
44	Finanzertrag		2'689'200		2'128'650		2'114'793.55
440	Zinsertrag		136'200		127'550		133'063.45
4400	Zinsen flüssige Mittel		500		1'000		103.05
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		118'000		115'000		127'373.60
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		2'900		2'900		3'109.55
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		14'800		8'650		2'477.25

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
441	Realisierte Gewinne FV						547.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						547.00
442	Beteiligungsertrag FV		4'000		3'900		4'370.40
4420	Dividenden		4'000		3'900		4'370.40
443	Liegenschaftenertrag FV		616'000		678'000		682'437.75
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		615'000		677'000		681'901.30
4439	Uebrigter Liegenschaftsertrag FV		1'000		1'000		536.45
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						26'101.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						26'101.00
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		2'500		2'500		2'474.50
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		2'500		2'500		2'474.50
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		1'250'000		750'000		700'000.00
4463	Öff.Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl.Org.form		1'250'000		750'000		700'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV		680'500		566'700		565'799.45
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		396'800		305'200		286'794.20
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		92'200		84'500		84'380.40
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		191'000		176'500		194'624.85
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		500		500		
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		205'000		188'300		286'884.30
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		15'000		8'000		155'761.00
4501	Entnahmen aus Fonds des FK						152'761.00
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		15'000		8'000		3'000.00
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		190'000		180'300		131'123.30
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		190'000		180'300		131'123.30
46	Transferertrag		15'970'200		14'159'650		14'134'490.78
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		15'745'250		13'952'600		13'911'309.58
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		12'620'000		12'608'200		12'497'473.33
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		2'945'250		1'244'400		1'313'301.25
4614	Entsch. von öffentlichen Unternehmungen		180'000		100'000		100'535.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		184'950		166'050		182'383.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		184'950		166'050		182'383.00

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		32'000		36'000		29'876.75
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		32'000		36'000		29'876.75
469	Uebrigter Transferertrag		8'000		5'000		10'921.45
4699	Rückverteilungen		8'000		5'000		10'921.45
48	Ausserordentlicher Ertrag		782'250		781'250		790'051.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		782'250		781'250		790'051.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		1'000				8'801.00
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		781'250		781'250		781'250.00
49	Interne Verrechnungen		2'326'550		2'268'400		2'194'743.00
490	Material- und Warenbezüge		8'050		8'050		8'050.00
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		8'050		8'050		8'050.00
491	Dienstleistungen		2'132'950		2'073'650		2'015'789.50
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		2'132'950		2'073'650		2'015'789.50
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		12'400		21'500		6'453.50
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		12'400		21'500		6'453.50
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		173'150		165'200		164'450.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		173'150		165'200		164'450.00
9	Abschlusskonten	33'550	390'300	255'000		1'171'850.85	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	33'550	390'300	255'000		1'171'850.85	
900	Abschluss Erfolgsrechnung	33'550	390'300	255'000		1'171'850.85	
9000	Ertragsüberschuss					340'096.42	
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	33'550		255'000		831'754.43	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		390'300				

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	190'000		280'000		84'516.70	
	Nettoausgaben		190'000		280'000		84'516.70
02	Allgemeine Dienste	190'000		280'000		84'516.70	
	Nettoausgaben		190'000		280'000		84'516.70
029	Verwaltungsliegenschaften	190'000		280'000		84'516.70	
0292	Dorfzentrum	90'000		90'000		84'516.70	
5060.01	Sanierung Technik Dorfzentrum	90'000		90'000		84'516.70	
0293	Schloss Belp	100'000		190'000			
5040.01	Sanierung Fassade Schloss Belp	100'000		190'000			
1	Oeffentliche Ordnung und Sicherheit	2'480'000	1'550'000	2'000'000	1'550'000	6'002.55	
	Nettoausgaben		930'000		450'000		6'002.55
15	Feuerwehr	480'000					
	Nettoausgaben		480'000				6'002.55
150	Feuerwehr	480'000					
1500	Feuerwehr Belp	200'000					
5040.01	Dachsanierung Feuerwehrgebäude	200'000					
1506	Feuerwehr Regio Belp	280'000					
5060.01	Brandschutzkleider	180'000					
5060.02	Pionierfahrzeug EEF 19	100'000					
16	Verteidigung	2'000'000	1'550'000	2'000'000	1'550'000	6'002.55	
	Nettoausgaben		450'000		450'000		6'002.55
162	Zivile Verteidigung	2'000'000	1'550'000	2'000'000	1'550'000	6'002.55	
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	2'000'000	1'550'000	2'000'000	1'550'000	6'002.55	
5040.01	Sanierung Zivilschutzanlage Neumatt	2'000'000		2'000'000		6'002.55	
6300.01	Bundesbeiträge		950'000		950'000		
6310.01	Kantonsbeiträge		600'000		600'000		
2	Bildung	1'830'000		645'000		792'110.85	34'700.00
	Nettoausgaben		1'830'000		645'000		757'410.85
21	Obligatorische Schule	1'830'000		645'000		792'110.85	34'700.00
	Nettoausgaben		1'830'000		645'000		757'410.85
217	Schulliegenschaften	630'000		245'000		792'110.85	34'700.00

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170	Schulliegenschaften	630'000		245'000		792'110.85	34'700.00
5040.01	Sanierung / Aufstockung Schulanlage Neumatt					592'159.65	
5040.02	Ersatz Fenster Schulanlage Mühlematt			70'000		69'948.10	
5040.03	Ersatz Turnhalle/Werkräume Mühlematt			100'000			
5040.04	Sanierung Turnhallenboden Neumatt					3'518.15	
5040.05	Umgestaltung Lehrerbereich PS Mühlematt					126'484.95	
5040.06	Rahmenkredit Malerarbeiten Schulanlagen Belp			75'000			
5040.07	Anpassungen / Erweiterung Schulanlage Dorf	80'000					
5040.08	Sanierung Schulanlage Mühlematt	500'000					
5040.09	Neubau Doppelkindergarten	50'000					
6140.02	Rückerstattungen Dritter Sanierung Turnhallenboden Neumatt						34'700.00
219	Obligatorische Schule	1'200'000		400'000			
2198	Schule Belp	1'200'000		400'000			
5060.01	ICT-Geräte Schule Belp (LP 21)	1'200'000		400'000			
3	Kultur, Sport und Freizeit	300'000		300'000		7'560.00	
	Nettoausgaben		300'000		300'000		7'560.00
34	Sport und Freizeit	300'000		300'000		7'560.00	
	Nettoausgaben		300'000		300'000		7'560.00
341	Sport	300'000		300'000		7'560.00	
3411	Giessenbad	300'000		300'000		7'560.00	
5030.01	Sanierung Familienbad					7'560.00	
5060.01	Wasseraufbereitung Giessenbad	300'000		300'000			
6	Verkehr	1'925'000	165'000	1'325'000		872'379.90	5'899.15
	Nettoausgaben		1'760'000		1'325'000		866'480.75
61	Strassenverkehr	1'925'000	165'000	1'325'000		872'379.90	5'899.15
	Nettoausgaben		1'760'000		1'325'000		866'480.75
615	Gemeindestrassen	1'925'000	165'000	1'325'000		872'379.90	5'899.15
6150	Gemeindestrassen	1'925'000	165'000	1'325'000		872'379.90	5'899.15
5010.01	Erschliessung AZ Nord Hühnerhubel					359'557.35	
5010.02	Umsetzung Verkehrsrichtplan	120'000		120'000			
5010.03	Sanierung Burggässli					7'044.70	
5010.06	Sanierung Zelgweg (*)					140'458.10	
5010.07	Sanierung Gantrisch-/Gurnigelweg (*)					293'844.20	
5010.08	Sanierung Muristrasse Nord (*)	85'000		300'000		71'475.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.09	Sanierung Eisselweg (*)	260'000		300'000			
5010.10	Sanierung Hühnerhubelstrasse (*)	250'000		250'000			
5010.12	Sanierung Einschlagweg (*)	90'000					
5010.13	Sanierung Gürbeweg (*)	300'000					
5010.15	Sanierung Schönmatweg (*)	190'000		275'000			
5010.17	Ersatz Rollmatt- / Breitmattbrücke	400'000		50'000			
5010.18	Sanierung Schützenfahrbrücke	30'000		30'000			
5010.19	Sanierung Kirchackerweg	200'000					
6110.01	Beiträge Dritter Erschliessung AZ Nord						1'805.65
6110.04	Beiträge Dritter Sanierung Muristrasse Nord						2'404.00
6110.05	Beiträge Dritter Sanierung Zelgweg						489.50
6110.07	Beiträge Dritter Sanierung Burggässli						1'200.00
6110.08	Beiträge Dritter Sanierung Kirchackerweg		165'000				
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'405'000	1'090'000	1'809'000		1'006'486.65	103'716.50
	Nettoausgaben		1'315'000		1'809'000		902'770.15
72	Abwasserentsorgung	815'000		1'134'000		513'023.60	48'026.25
	Nettoausgaben		815'000		1'134'000		902'770.15
720	Abwasserentsorgung	815'000		1'134'000		513'023.60	48'026.25
7201	Abwasserentsorgung	815'000		1'134'000		513'023.60	48'026.25
5032.01	Sauberwasserleitung Lindenkreisel-Gürbe					20'130.80	
5032.02	Meteorwasserleitung Neumattstrasse					152'682.85	
5032.06	Kanalisation Gurnigel-/Gantrischweg (*)					190'111.25	
5032.07	Kanalisation Zelgweg (*)					89'168.60	
5032.08	Rahmenkredit Fremdwasserreduktion	75'000		75'000		42'723.45	
5032.10	Kanalisation Muristrasse Nord (*)			300'000		18'206.65	
5032.11	Kanalisation Eisselweg (*)			51'000			
5032.12	Kanalisation Hühnerhubelstrasse (*)	60'000		62'000			
5032.14	Kanalisation Einschlagweg (*)	50'000					
5032.17	Kanalisation Schönmatweg (*)	270'000		321'000			
5032.20	Sanierung Abwasserleitungen Belpberg			150'000			
5032.21	Regenwasserleitung Seftigfenstrasse-Gürbe / Phase 2			125'000			
5032.22	Kanalisation Kirchackerweg	80'000					
5032.23	Abwassererschliessung Stockmatt	280'000					
5292.01	Uebersarbeitung GEP Belp			50'000			
6130.01	Beiträge Dritter Kanalisation Burggässli						48'026.25

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Konto		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
73	Abfall	50'000				473.10	
	Nettoausgaben		50'000				902'770.15
730	Abfall	50'000				473.10	
7301	Abfallbeseitigung	50'000				473.10	
5033.01	Sammelstelle 'Neue Migros'					473.10	
5033.03	Sammelstelle 'COOP'	50'000					
74	Verbauungen	1'510'000	1'090'000	425'000		253'302.35	
	Nettoausgaben		420'000		425'000		902'770.15
741	Gewässerverbauungen	1'510'000	1'090'000	425'000		253'302.35	
7410	Gewässerverbauungen	1'510'000	1'090'000	425'000		253'302.35	
5020.01	Geschiebessammler Breiten	135'000				13'302.35	
5020.02	Erschliessung Oelegaben	125'000		100'000			
5020.03	Wasserbauplan Selhofenzopfen			325'000		240'000.00	
5020.04	Offenlegung Seitengräben Heitern	1'000'000					
5020.05	Instandsetzung Aareufer, Bereich Fahrhubel	250'000					
6300.01	Bundesbeiträge Offenlegung Seitengräben Heitern		950'000				
6310.01	Kantonsbeiträge Erschliessung Oelegaben		140'000				
79	Raumordnung	30'000		250'000		239'687.60	55'690.25
	Nettoausgaben		30'000		250'000		902'770.15
790	Raumordnung	30'000		250'000		239'687.60	55'690.25
7900	Raumordnung	30'000		250'000		239'687.60	55'690.25
5290.01	Ortsplanungsrevision 2020	30'000		150'000		145'802.55	
5290.02	Planung Dorfkern 2020					2'394.20	
5290.03	Verfügungen Planungsmehrwerte			100'000			
5290.04	Arealentwicklung Güter- / Sägetstrasse					91'490.85	
6310.01	Kantonsbeiträge für Revision Gefahrenkarte						16'690.25
6370.02	Beiträge Dritter Arealentwicklung Güter-/Sägetstrasse						39'000.00
8	Volkswirtschaft					5'000'000.00	5'000'000.00
87	Brennstoffe und Energie					5'000'000.00	5'000'000.00
871	Elektrizität					5'000'000.00	5'000'000.00
8710	Elektrizität allgemein					5'000'000.00	5'000'000.00
5540.01	Erhöhung AK Energie Belp AG					5'000'000.00	
6440.01	Umwandlung Darlehen Energie Belp AG						5'000'000.00

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	2'805'000	9'130'000	1'550'000	6'359'000	5'144'315.65	7'769'056.65
	Nettoeinnahmen	6'325'000		4'809'000		2'624'741.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten	2'805'000	9'130'000	1'550'000	6'359'000	5'144'315.65	7'769'056.65
	Nettoeinnahmen	6'325'000		4'809'000		2'624'741.00	
999	Abschluss	2'805'000	9'130'000	1'550'000	6'359'000	5'144'315.65	7'769'056.65
9990	Abschluss	2'805'000	9'130'000	1'550'000	6'359'000	5'144'315.65	7'769'056.65
5900.01	Passivierte Einnahmen	2'805'000		1'550'000		5'144'315.65	
6900.01	Aktivierte Ausgaben		9'130'000		6'359'000		7'769'056.65