

MEIRINGEN



Budget 2019

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Meiringen, Oktober 2018

Inhalt

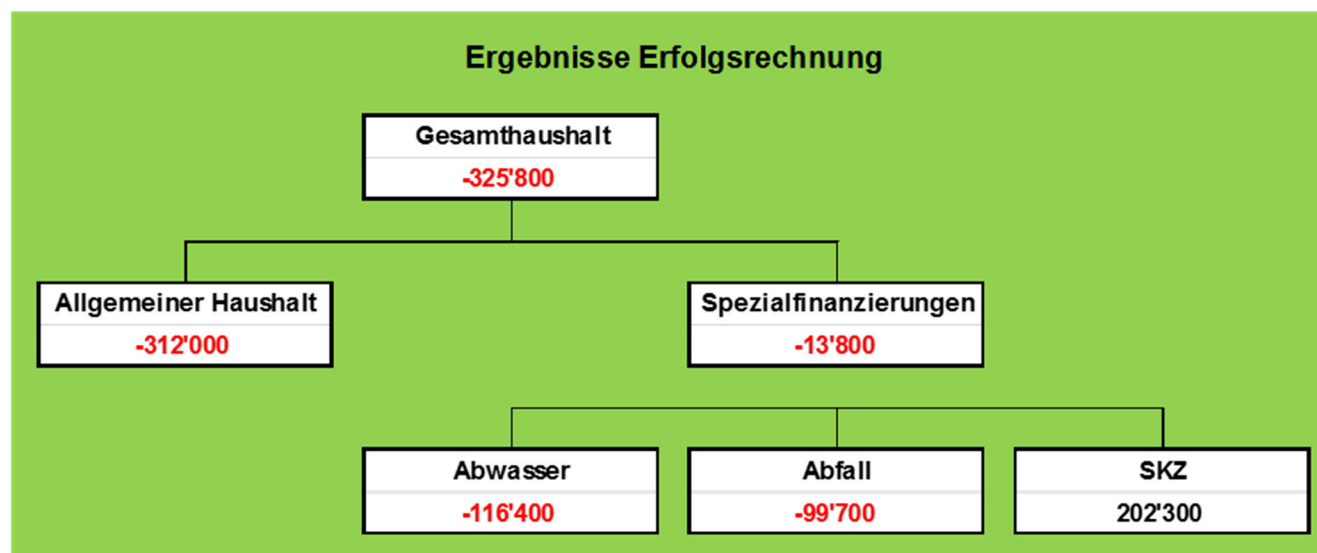
0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Abschreibungen	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	5
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines	6
2.2	Erfolgsrechnung	7
2.2.1	Entwicklung Personalaufwand	7
2.2.2	Entwicklung Sachaufwand	7
2.2.3	Entwicklung Abschreibungen	7
2.2.4	Entwicklung Steuerertrag	8
2.3	Investitionen	9
3	Ergebnis	10
3.1	Allgemeine Übersicht	10
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	11
3.2.1	Erfolgsrechnung	11
3.2.2	Investitionsrechnung	11
3.2.3	Finanzierungsergebnis	12
3.3	Ergebnis allgemeiner Haushalt	13
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	16

3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	17
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Seilbahnkompetenzzentrum	18
4	Erfolgsrechnung	19
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung.....	19
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	20
5	Investitionsrechnung	21
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	21
6	Eigenkapitalnachweis	22
6.1	Auswertungen	22
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	23
6.2.1	Verpflichtungen / Vorschüsse Spezialfinanzierungen Die Bestände nehmen um 24'800.00 auf CHF 3'630'726.23 ab.	23
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293)	23
6.2.3	Finanzpolitische Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294).....	23
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296).....	23
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299).....	23
7	Antrag des Gemeinderates	24
8	Genehmigung Budget	25
Anhang:		26

Vorbericht Budget 2019

0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Steueranlage, unverändert		1.94
- Aufwandüberschuss Gesamthaushalt	CHF	325'800.00
- Aufwandüberschuss allgemeiner Haushalt	CHF	312'000.00
- Finanzierungsergebnis Gesamthaushalt	CHF	-1'151'600.00
- Bruttoinvestitionen	CHF	3'280'000.00
- Nettoinvestitionen	CHF	2'970'000.00



1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2019 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

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

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 11'847'843.75 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	1'480'980.50
Davon steuerfinanziert	CHF	1'307'184.15
Davon spezialfinanziert	CHF	173'796.35

1.2.2 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.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den allgemeinen Haushalt und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner sind als die Nettoinvestitionen. Wenn die genannten Bedingungen zutreffen, sind die zusätzlichen Abschreibungen wie folgt zu budgetieren:

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzliche Abschreibungen (SG 9000)		-312'000.00
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	2'970'000.00	
./. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1'786'400.00	
Differenz	1'183'600.00	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		0.00
Ergebnis Budget (SG 9000)		-312'000.00

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50'000.00 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Das Budget für das Jahr 2019 rechnet mit einem Aufwandüberschuss im Gesamthaushalt von CHF 325'800.00, dies ist CHF 18'100.00 schlechter als im Budget 2018 und CHF 1'316'857.21 schlechter als im Rechnungsjahr 2017. Im Finanzplan 2018-2022 wurde im Gesamthaushalt mit einem Nettoaufwand von CHF 208'751.00 gerechnet, damit fällt der Nettoaufwand im Budget 2019 um CHF 117'049.00 höher aus als im Finanzplan angenommen. Die Abweichung ist vor allem auf die geplante Gebührensenkung in der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung zurück zu führen.

Das Ergebnis im Allgemeinen Haushalt fällt mit einem Nettoaufwand von CHF 312'000.00 gegenüber der Finanzplanung um CHF 26'450.00 tiefer und gegenüber dem Budget 2018 um CHF 15'300.00 höher aus. Damit entsprechen die Ergebnisse der längerfristigen Planung. Diese Planung trifft jedoch nur zu, wenn die angekündigten Investitionen termingereicht umgesetzt werden können und keine ausserordentlichen externen Einflüsse die Zahlen verändern. Gegenüber dem Budget 2018 muss in den Funktionen Bildung (CHF +215'200.00) und Kultur, Sport und Freizeit (CHF +146'600.00) mit einem höherem Nettoaufwand gerechnet werden. Die Kostensteigerungen können jedoch in den Funktionen Allgemeine Verwaltung (CHF -46'700.00) und Verkehr (CHF -64'900.00) teilweise und in der Funktion Finanzen und Steuern (CHF +328'800.00) durch höhere Steuereinnahmen fast vollständig aufgefangen werden. Weitere Erläuterungen unter Punkt 3.3.

Die Abschreibungen auf dem alten Verwaltungsvermögen fallen noch während der Übergangsfrist von HRM2 bis ins Jahr 2023 mit jährlich CHF 1'480'980.50 an. Die Abschreibungen auf dem neuen Verwaltungsvermögen nehmen nach Fertigstellung von Investitionsprojekten (ZB Kindergarten/Tageschule, Casinoplatz, Tramhalle) um CHF 107'600.00 zu. Die höheren Abschreibungen auf dem neuen Verwaltungsvermögen können trotz der guten Budgetdisziplin nicht vollständig durch Einsparungen aufgefangen werden und erhöhen den jährlichen Aufwandüberschuss. Diese Entwicklung respektive Mehrbelastung zeigt auch die Finanzplanung auf, wo der Nettoaufwand in den nächsten Jahren weiter zunehmen wird. Detaillierte Erläuterungen und Grafik zu den Abschreibungen unter Punkt 2.2.3.

Als Ausgangslage diente die Jahresrechnung 2017, welche mit einem Ertragsüberschuss von CHF 851'859.69 abschloss und das Budget 2018, welches mit einem Aufwandüberschuss von CHF 296'700.00 rechnet.

Das Budget 2019 sieht eine unveränderte Steueranlage vor und ist mit folgenden Sätzen berechnet:

Gemeindesteueranlage	1.94
Liegenschaftssteuer	1.3 Promille
Feuerwehersatzabgabe	6% der Kantonssteuer, mind. CHF 100.00, max. CHF 450.00

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

Insgesamt werden für den Personalaufwand CHF 26'400.00 mehr budgetiert als im Vorjahr und der Jahresrechnung 2017. Für die Teuerung und die individuellen Lohnerhöhungen wurden 1.7% berücksichtigt. Die Stellenprozente für Abwärts- und Reinigungsdienste für Schulliegenschaften müssen um ein Pensum von 40% erhöht werden. Hinzugekommen ist ein fünfter Kindergarten und ein grösseres Unterhalts- und Reinigungsvolumen für die Tagesschule und die Kindergartenpavillons. Der Mehraufwand wird teilweise kompensiert durch die Auswirkungen sogenannter Mutationseffekte in den Funktionen Allgemeine Verwaltung und Verkehr.

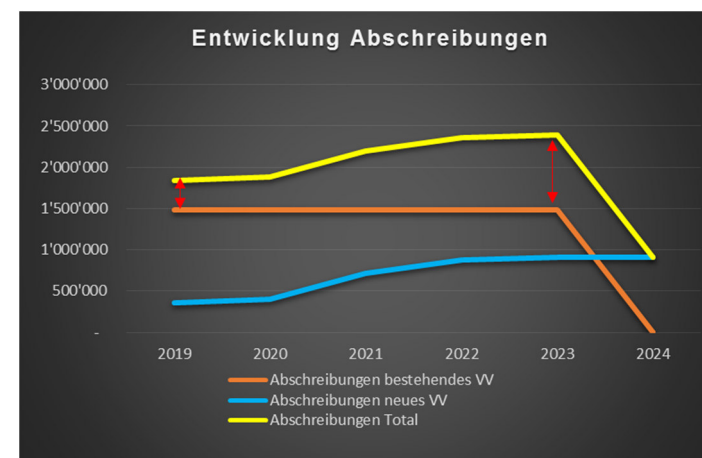
2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 140'300.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2017 um CHF 279'450.70 zu. Anschaffungen von Lehrmittel für die Schule, Anschaffungen von Software und Lizenzen, Dienstleistungen Dritter und für den baulichen Unterhalt an Gebäuden, Pumpwerken und Werkleitungen sind für den höheren Aufwand verantwortlich. Vor allem in der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung wird der Unterhalt der Anlagen zu Lasten der Erfolgsrechnung stark erhöht. Weitere Erläuterungen unter Punkt 3.4.

2.2.3 Entwicklung Abschreibungen

Mit HRM2 wird nach Nutzungsdauer abgeschrieben und zusätzliche Abschreibungen sind nur noch bei einem Ertragsüberschuss möglich, sofern die Nettoinvestitionen höher sind als die ordentlichen Abschreibungen. Mit HRM2 werden in den Anfangsjahren auf neuen Investitionen weniger Abschreibungen getätigt als früher, diese nehmen aber mit den Jahren stetig zu.

Die Abschreibungen des alten Verwaltungsvermögens betragen pro Jahr CHF 1'480'980.50 (orange Linie) und fallen während dem Übergang auf HRM2 noch bis ins Jahr 2023 an und entfallen anschliessend komplett. Hinzu kommen die Abschreibungen, welche auf den neuen Investitionen vorgenommen werden müssen (blaue Linie). Kumuliert nimmt so die Belastung der Erfolgsrechnung bis ins Jahr 2023 kontinuierlich zu (gelbe Linie). Dadurch erhöhen sich die jährlichen Aufwandüberschüsse während dieser Übergangszeit (roter Pfeil). Mit dem geplanten Investitionsvolumen in den kommenden Jahren ist kaum anzunehmen, dass eine ausgeglichene Rechnung erzielt werden kann.



Im Vergleich zum Vorjahresbudget nehmen die Abschreibungen um CHF 107'600.00 zu. Durch eine Fahrzeuganschaffung wird die Funktion Feuerwehr mit CHF 8'500.00 mehr belastet. Mit Fertigstellung der Investitionen am Casinoplatz und der Tramhalle betragen die jährlichen Abschreibungen für diese beiden Projekte CHF 45'500.00. Bei den Gemeindestrassen sollen zwei Fahrzeuge ersetzt werden und durch die Strassensanierungen, Verkehrsberuhigung Dorf 2025 und Sanierung Schulhausgasse erhöhen sich die Abschreibungen um CHF 35'200.00.

2.2.4 Entwicklung Steuerertrag

Gegenüber dem Budget 2018 rechnen wir im Steuerertrag mit einer Zunahme von CHF 425'500.00 oder 3.47% und gegenüber der Jahresrechnung 2017 mit einer Zunahme von CHF 151'980.51 oder 1.24%.

Für die Budgetierung der Einkommenssteuern wird mit einer Zuwachsrate von 2,3% auf den Steuereinnahmen 2018 gerechnet. Vorjahreskorrekturen werden mit einem Pauschalbetrag von CHF 200'000.00 berücksichtigt. Dadurch erhöhen sich die Einkommenssteuern gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 220'000.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2017 um CHF 417'567.00. Total werden CHF 9,02 Mio. Einkommenssteuern erwartet.

Einkommenssteuern Jahresrechnung 2017

CHF 8'602'433.00

Erhöhung Vorjahreskorrekturen (Jahre 2011-2016) auf Durchschnitt

CHF 70'000.00

Zuwachsrate 2.3% auf Steuerjahr 2018

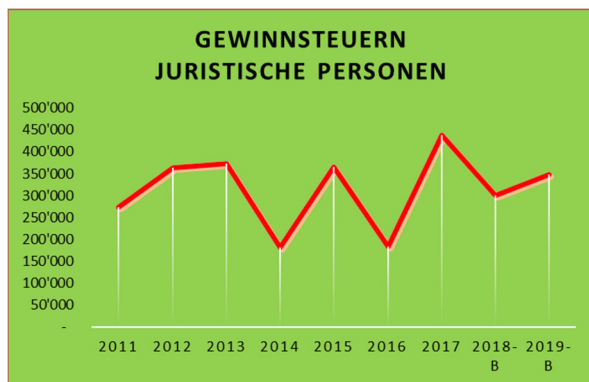
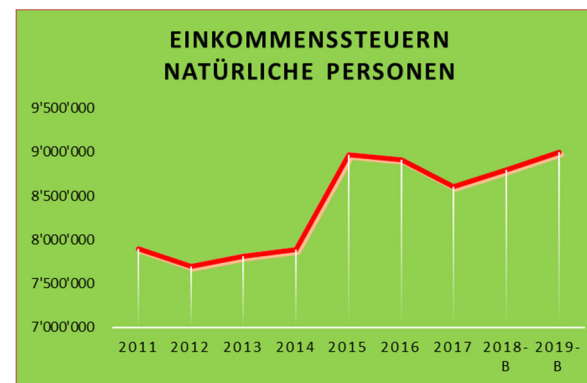
CHF 345'472.00

Total Einnahmen

CHF 9'017'738.00

= gerundet CHF 9.02 Mio.

Die Steuerstatistik zeigt auf, dass die Einnahmen in den Jahren 2011 bis 2014 relativ konstant und berechenbar waren. Die Veränderungen von Jahr zu Jahr betrugen zwischen -2,5% und +1,5%. Der Knick im Jahr 2015 ist sehr auffällig, die Zunahme im Rechnungsjahr betrug fast CHF 1,1 Mio. oder 13,7%. Die Zunahme beruhte auf höheren Vorjahreskorrekturen von CHF 737'000.00 und einer Zuwachsrate von CHF 492'000.00 fürs Steuerjahr 2015. Die Korrekturen aus Vorjahren reduzierten sich in den Jahren 2016 und 2017 wieder auf einen langjährigen Durchschnitt von rund CHF 200'000.00. In den Budgetjahren 2018 und 2019 rechnen wir mit einer sehr positiven Entwicklung der Einkommenssteuern. Die Finanzkommission und auch der Gemeinderat sind der Auffassung, dass die Entwicklung der Steuereinnahmen optimistisch beurteilt werden kann.



Die Gewinnsteuern der Juristischen Personen sind schwierig zu budgetieren, da sie grösseren Schwankungen ausgesetzt sind. Erschwerend kommt hinzu, dass sich die Veranlagungen teilweise über mehrere Jahre hinziehen. So kommt es vor, dass für eine Firma zwei bis drei Jahre zusammen veranlagt werden und entsprechende Nachkorrekturen oder Steuerteilungen (positive oder negative) nach sich ziehen. Zur Budgetierung ziehen wir den Durchschnittswert der letzten Jahre heran und eliminieren extreme positive und/oder negative Ausschläge (wie im Jahr 2014 und 2017). Die Steuergesetzrevision der JP wird sich im Jahr 2019 erstmals auswirken und ist mit einer Senkung von 6.3% im Budget berücksichtigt.

2.3 Investitionen

Das Budget 2019 sieht Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 2'970'000.00 vor. Zu Lasten des allgemeinen Haushalts fallen Nettoinvestitionen von CHF 2'670'000.00 und zu Lasten der Spezialfinanzierungen CHF 300'000.00 an.

Die grössten Investitionen im Jahr 2019:

Steuerfinanziert

Feuerwehr, Neuanschaffung Atemschutzfahrzeug	CHF	190'000.00
Turnhalle Pfrundmatte, Planungskosten	CHF	300'000.00
Casinoplatz, Sanierung und Gestaltung	CHF	450'000.00
Tramhalle, Sanierung und Anpassungen	CHF	630'000.00
Dorf 2025, Verkehrsberuhigung	CHF	370'000.00
Strassensanierungen Total	CHF	395'000.00

Spezialfinanziert

Kanalisationssanierungen nach GEP	CHF	100'000.00
Übernahme altrechtliche Abwasserleitungen	CHF	150'000.00
Erschliessung Mattenweg	CHF	50'000.00

Bei der Planung der Investitionen wurde Rücksicht auf die vorhandenen Ressourcen und den Planungsfortschritt der angelaufenen Projekte genommen. Die Planung wird zusätzlich erschwert durch unvorhergesehene Einflüsse und die Abhängigkeit von Dritten. Mit einem guten Projektmanagement muss sichergestellt werden, dass die Projekte termingerecht abgeschlossen werden können. Diese Termine werden nach Einführung von HRM2 umso wichtiger, da die Abschreibungen erst nach Inbetriebnahme der Investitionen getätigt werden dürfen. Kann ein Projekt auf den Rechnungsabschluss nicht fertig gestellt werden, so fehlen in der Jahresrechnung die budgetierten Abschreibungen und das Rechnungsergebnis wird beeinflusst.

Vorbehalten bleiben die Beschlüsse der kreditkompetenten Organe. So sind die Verpflichtungskredite für das Atemschutzfahrzeug (Gemeindeversammlung 29. November 2018), Turnhalle Pfrundmatte (Urnenabstimmung 25. November 2018) und die Verkehrsberuhigungen Dorf 2025 (Urnenabstimmung 2019) noch nicht beschlossen.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-325'800.00	-307'700.00	991'057.21
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	-312'000.0	-296'700.00	851'859.69
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	-13'800.00	-11'000.00	139'197.52
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	10'235'000.00	9'993'000.00	9'693'530.45
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	470'500.00	407'000.00	1'009'662.10
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	1'254'000.00	1'200'000.00	1'170'908.90
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	2'970'000.00	3'168'000.00	2'425'102.45

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Aufwand/Ertrag	Sachgruppe	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	30, 31, 33, 35, 36, 37	-21'669'200.00	-20'976'800.00	-20'579'744.45
Betrieblicher Ertrag	40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	20'799'300.00	20'266'500.00	21'090'407.11
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-869'900.00	-710'300.00	510'662.66
Finanzaufwand	34	-511'600.00	-602'300.00	-548'624.95
Finanzertrag	44	1'074'200.00	1'018'400.00	1'053'439.57
Ergebnis aus Finanzierung		562'600.00	416'100.00	504'814.62
Operatives Ergebnis		-307'300.00	-294'200.00	1'015'477.28
Ausserordentlicher Aufwand	38	-20'000.00	-15'000.00	-24'420.07
Ausserordentlicher Ertrag	48	1'500.00	1'500.00	-
Ausserordentliches Ergebnis		-18'500.00	-13'500.00	-24'420.07
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-325'800.00	-307'700.00	991'057.21

3.2.2 Investitionsrechnung

Ausgaben/Einnahmen	Sachgruppe	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Aktivierte Investitionsausgaben	690	3'280'000.00	3'643'000.00	2'434'389.90
Passivierte Investitionseinnahmen	590	-310'000.00	-475'000.00	-9'287.45
Ergebnis Investitionsrechnung		2'970'000.00	3'168'000.00	2'425'102.45

3.2.3 Finanzierungsergebnis

	Sachgruppe	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Ergebnis Gesamthaushalt	90	-325'800.00	-307'700.00	991'057.21
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	1'839'400.00	1'731'800.00	1'560'100.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	456'800.00	458'000.00	451'793.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	-170'500.00	-89'700.00	-50'374.05
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364 +	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	20'000.00	15'000.00	24'420.07
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	-1'500.00	-1'500.00	-
Selbstfinanzierung		1'818'400.00	1'805'900.00	2'976'996.23
Investitionsausgaben	690 -	-3'280'000.00	-3'643'000.00	-2'434'389.90
Investitionseinnahmen	590 +	310'000.00	475'000.00	9'287.45
Nettoinvestitionen		-2'970'000.00	-3'168'000.00	-2'425'102.45
Finanzierungsergebnis		-1'151'600.00	-1'362'100.00	551'893.78
+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag				

Die Selbstfinanzierung wird im Budgetjahr CHF 1'818'400.00 betragen und damit können die Nettoinvestitionen von CHF 2'970'000.00 nicht selber finanziert werden. Der Finanzierungsfehlbetrag liegt bei CHF 1'151'600.00 und muss mit Fremdkapital gedeckt werden. Im Rechnungsjahr 2017 konnten dank den ausserordentlich hohen Steuereinnahmen sämtliche Investitionen durch selbst erarbeitete Mittel bezahlt und gleichzeitig die Schulden um CHF 0,5 Mio. abgebaut werden.

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Aufwand/Ertrag	Sachgruppe	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	30, 31, 33, 35, 36, 37	-19'461'900.00	-18'964'100.00	-18'632'929.45
Betrieblicher Ertrag	40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	18'958'000.00	18'458'500.00	19'270'567.94
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-503'900.00	-505'600.00	637'638.49
Finanzaufwand	34	-248'600.00	-213'100.00	-231'647.55
Finanzertrag	44	459'000.00	435'500.00	470'288.82
Ergebnis aus Finanzierung		210'400.00	222'400.00	238'641.27
Operatives Ergebnis		-293'500.00	-283'200.00	876'279.76
Ausserordentlicher Aufwand	38	-20'000.00	-15'000.00	-24'420.07
Ausserordentlicher Ertrag	48	1'500.00	1'500.00	-
Ausserordentliches Ergebnis		-18'500.00	-13'500.00	-24'420.07
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-312'000.00	-296'700.00	851'859.69

Der Allgemeine Haushalt schliesst gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 15'300.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2017 um CHF 1'163'859.69 schlechter ab. Nur vom Ergebnis her ist ein Vergleich mit dem Rechnungsjahr 2017 nicht möglich, da der Ertragsüberschuss durch ausserordentliche Steuereinnahmen verursacht wurde. Darum ist eine differenzierte Betrachtung auf Stufe Funktionen, einzelnen Sachgruppen oder gar Einzelkonten wichtig. Falls nicht konkret erwähnt beziehen sich die Abweichungen im Vergleich mit dem Budget 2018.

Funktion 0, Allgemeine Dienste

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 46'700.00 (-2.3%) ab und gegenüber der Jahresrechnung 2017 um CHF 89'707.27 (4.8%) zu. Der Personalaufwand der Allgemeinen Dienste nimmt dank Rotationsgewinne um CHF 19'200.00 ab. Mit einem Mehraufwand von fast CHF 20'000.00 muss im Bereich Informatik gerechnet werden. Die Homepage von Meiringen muss mit einem technischen Redesign auf die Nutzung durch mobile Geräte angepasst werden. Weiter erfordern die Arbeitsstationen der Verwaltung ein Upgrade auf Windows 10. Zu Lasten von anderen Dienststellen können CHF 20'000.00 mehr Leistungen verrechnet werden.

Funktion 1, Öffentliche Ordnung, Sicherheit

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 31'600.00 (12.2%) und gegenüber der Jahresrechnung 2017 um CHF 72'010.57 (32.8%) zu. Es wird erwartet, dass für Amtshandlungen betreffend Baubewilligungen CHF 23'000.00 weniger fakturiert werden kann. Der Nettoaufwand der Funktion Feuerwehr nimmt trotz intensiver Überprüfung der Ausgabenpositionen um CHF 21'600.00 zu. Der Hauptgrund liegt an den zahlreichen Neurekrutierungen, für welche Anschaffungen und entsprechende Ausbildungen nötig werden.

Funktion 2, Bildung

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 215'200.00 (5.5%) und gegenüber der Jahresrechnung 2017 um CHF 521'642.74 (14.3%) zu. Allein für den Schulbetrieb muss mit einem höheren Aufwand von rund CHF 280'000.00 gerechnet werden, während der Aufwand für die Schulliegenschaften um CHF 50'900.00 zurückgeht. Für den 5. Kindergarten muss mit höheren Anschaffungen, Lehrmitteln und Lehrergehaltskosten gerechnet werden (CHF 26'500.00). Für die Primarstufe muss mit einem Mehraufwand von CHF 134'000.00 gerechnet werden. Bereits für das Budgetjahr 2018 wurden für die Lehrergehaltskosten zu wenig budgetiert und es war ein Nachkredit nötig. Die Lehrergehaltskosten nehmen gegenüber dem Vorjahr um CHF 103'000.00 zu. Dies aufgrund höherer Lektionen Zahl (CHF 53'000.00) und steigenden Kosten pro Vollzeiteinheit (CHF 50'000.00). Im Schulhaus Hausen muss in den kommenden Jahren das Mobiliar von drei Schulzimmern ersetzt werden. Eine erste Etappe ist im Jahr 2019 vorgesehen. Auch die Lehrergehaltskosten für die besonderen Massnahmen steigen im nächsten Jahr an. Obwohl ein Teil an die Anschlussgemeinden weiterverrechnet werden kann, nimmt der Aufwand für Meiringen netto um CHF 35'800 zu. Auf Sekundarstufe nimmt der Aufwand für Lehrmittel und Veranstaltungen (CHF 17'000.00), Anschaffungen (CHF 17'900.00) zu, während die Lehrergehaltskosten auf gleichem Niveau verbleiben. Die Einführung des Lehrplanes 21 zieht auf verschiedenen Stufen Mehraufwand nach sich, sei es für Lehrmittel, Anzahl Lektionen und Anschaffungen und Erweiterungen der Informatik Infrastruktur.

Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 ist der höhere Nettoaufwand von über CHF 0,5 Mio. auffallend, lässt sich aber begründen. Die Abweichungen im Schulbetrieb (CHF +285'920.00) sind vorangehend dokumentiert und lassen sich auch im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 so heranziehen. Die restlichen CHF 250'000.00 sind begründet mit höherem Aufwand bei den Schulliegenschaften. Nach der Sanierung der MSA Baracken fallen Abschreibungen (CHF 100'000.00) und höhere Hauswarts- und Reinigungsleistungen (CHF 23'100.00) an. Im Budgetjahr 2019 muss mit höherem Unterhalt an den Gebäuden und Einrichtungen gerechnet werden (Schulliegenschaft Hausen, Pfrundmatte und Turnhalle).

Funktion 3, Kultur, Sport und Freizeit

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 146'600.00 (34.9%) und gegenüber der Jahresrechnung 2017 um CHF 82'515.22 (17.1%) zu. Der Nettoaufwand für den Betrieb des Hallenschwimmbades nimmt um CHF 47'100.00 zu, da weniger Kostenanteile an den Schulbetrieb weiterverrechnet werden kann. Für den Unterhalt an den Wanderwegen wurde im Jahr 2018 nur sehr wenig budgetiert, für Leistungen der Werkgruppe sind CHF 40'000.00 mehr vorgesehen. Mit den Projekten Anpassungen und Gestaltung Casinoplatz und Sanierung Tramhalle fallen erstmals Abschreibungen an (CHF 45'500.00).

Funktion 4, Gesundheit

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 1'700.00 (9.3%) und gegenüber der Jahresrechnung 2017 um CHF 4'647.61 (30.5%) zu.

Funktion 5, Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 52'000.00 (1.3%) und gegenüber der Jahresrechnung 2017 um CHF 198'286.82 (5.3%) zu. Seit dem Jahr 2018 führt die Stiftung Albach die Kita Karfunkel. Als Sitzgemeinde muss die Gemeinde Meiringen einen Selbstbehalt von 20% übernehmen. Im Budgetjahr 2019 sind dafür CHF 27'000.00 vorgesehen. Der höhere Nettoaufwand gegenüber der Jahresrechnung 2017 wird verursacht durch höhere Beiträge an die Lastenausgleiche Ergänzungsleistungen und Sozialhilfe (CHF 140'000.00).

Funktion 6, Verkehr

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 64'900.00 (-4.6%) ab und gegenüber der Jahresrechnung 2017 um CHF 241'673.87 (21.8%) zu. Rotationsgewinne beim Personal wirken sich positiv auf die Kosten aus, zudem können zu Lasten der Wanderwege mehr Leistungen verrechnet werden. Während den Bauarbeiten am Casinoplatz kann die Autoeinstellhalle nur teilweise benutzt und weniger Parkgebühren eingenommen werden. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 müssen wir einen höheren Beitrag an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr leisten (CHF 50'000.00) und Taggelleistungen werden entfallen (CHF 50'000.00).

Funktion 7, Umwelt und Raumordnung

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 11'200.00 (2.7%) und gegenüber der Jahresrechnung 2017 um CHF 30'503.15 (7.6%) zu.

Funktion 8, Volkswirtschaft

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 2'600.00 (-1.4%) ab und gegenüber der Jahresrechnung 2017 um CHF 5'342.45 (3.0%) zu.

Funktion 9, Finanzen und Steuern

Der Nettoertrag nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 328'800.00 (2.7%) und gegenüber der Jahresrechnung 2017 um CHF 82'470.01 (0.7%) zu. Der höhere Nettoertrag bei den Finanzen und Steuern kompensiert die vorangehend aufgeführten Mehrausgaben in den anderen Funktionen. Auch für das Budgetjahr 2019 empfiehlt die Finanzkommission eine optimistische Steuerbudgetierung. So sind auch bei den Grundstückgewinnsteuern, Sonderveranlagungen und Quellensteuern optimistische Eingaben enthalten. Detaillierte Erläuterungen zur Steuerentwicklung bei den Einkommens- und Gewinnsteuern siehe Punkt 2.2.4. Durch die verbesserte Steuerkraft (Steuerertrag pro Kopf) nimmt die Zahlung aus dem Finanzausgleich Disparitätenabbau um CHF 22'000.00 ab (Jahresrechnung 2017 CHF -63'000.00). Der Nettoertrag bei den Zinsen bleibt auf dem gleichen Niveau. Die Neuverschuldung von mehr als CHF 1,0 Mio. wird durch eine günstigere Refinanzierung eines Darlehens wieder kompensiert. An der fixen Kapitalverzinsung der Spezialfinanzierung SKZ zum Zinssatz von 1,75% soll auch im Budgetjahr 2019 festgehalten werden.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Aufwand/Ertrag	Sachgruppe	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	30, 31, 33, 35, 36, 37	-1'489'600.00	-1'280'400.00	-1'236'396.65
Betrieblicher Ertrag	40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	1'372'500.00	1'326'700.00	1'343'720.70
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-117'100.00	46'300.00	107'324.05
Finanzaufwand	34	-	-	-
Finanzertrag	44	700.00	600.00	786.30
Ergebnis aus Finanzierung		700.00	600.00	786.30
Operatives Ergebnis		-116'400.00	46'900.00	108'110.35
Ausserordentlicher Aufwand	38	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	48	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-116'400.00	46'900.00	108'110.35

Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung schliesst gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 163'300.00 und gegenüber der Vorjahresrechnung um CHF 224'510.35 schlechter ab. Die Gebühren können per 01.01.2019 um 8% gesenkt werden. Nach Umstellung auf das neue Rechnungslegungsmodell HRM2 werden die Anschlussgebühren direkt in der Erfolgsrechnung verbucht und verbessern das Rechnungsergebnis. Durch die rege Bautätigkeit in Meiringen konnten in den letzten drei Jahren hohe Anschlussgebühren vereinnahmt werden und die wiederkehrenden Grund- und Verbrauchsgebühren nehmen durch die Neubauten zu. Diese positive Entwicklung lässt das Eigenkapital auf fast CHF 1,3 Mio. ansteigen und lässt die Gebührensenkung zu. Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt (SF WE) wurde auf 100% belassen um einerseits den höheren Unterhalt (Anteil Werterhalt) zu finanzieren und die Werterhaltungsquote weiter zu verbessern. Der bauliche Unterhalt an den Pumpwerken und am Kanalisationsnetz wird gegenüber den Vorjahren verhältnismässig stark erhöht. Dies mit dem Hintergrund, dass wegen der hohen Aktivierungsgrenze (CHF 50'000.00) weniger über die Investitionsrechnung abgerechnet werden muss. Der Aufwand kann jedoch durch Entnahmen aus der SF Werterhalt finanziert werden. Durch die Neueinstellung eines Mitarbeiters wird der Betriebsbeitrag an die ARA-Region Meiringen um CHF 70'000.00 auf CHF 670'000.00 zunehmen.

Kostendeckungsgrad		92.2%
<u>Bestände per 31.12.2019*:</u>		
Verwaltungsvermögen	CHF	1'656'495.80
SF Werterhalt	CHF	1'617'646.23
SF Rechnungsausgleich	CHF	1'257'046.24

*Das Nettovermögen der Abwasserentsorgung beträgt CHF 1'218'196.67 (SF Werterhalt + SF Rechnungsausgleich – Verwaltungsvermögen)

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Aufwand/Ertrag	Sachgruppe	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	30, 31, 33, 35, 36, 37	-568'300.00	-568'900.00	-569'969.30
Betrieblicher Ertrag	40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	468'800.00	481'300.00	476'118.47
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-99'500.00	-87'600.00	-93'850.83
Finanzaufwand	34	-500.00	-500.00	-501.45
Finanzertrag	44	300.00	400.00	433.05
Ergebnis aus Finanzierung		-200.00	-100.00	-68.40
Operatives Ergebnis		-99'700.00	-87'700.00	-93'919.23
Ausserordentlicher Aufwand	38	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	48	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-99'700.00	-87'700.00	-93'919.23

Die Spezialfinanzierung (SF) Abfallentsorgung schliesst gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 12'000.00 und gegenüber der Vorjahresrechnung um CHF 5'780.77 schlechter ab.

Der Abbau des Eigenkapitals der Abfallentsorgung wird auch im Jahr 2019 fortgesetzt. Weder bei den Einnahmen noch beim Aufwand werden grössere Abweichungen zum Vorjahresbudget erwartet. Zusammen mit der Neuorganisation Entsorgungshof im Jahr 2022 werden wir die Gebührenstruktur überarbeiten und anpassen müssen. Zu diesem Zeitpunkt hin wird auch das Eigenkapital der Abfallentsorgung einen massvollen Bestand aufweisen (Zielgrösse CHF 500'000.00).

Kostendeckungsgrad		82.5%
<u>Bestände per 31.12.2019*:</u>		
Verwaltungsvermögen	CHF	96'021.25
SF Rechnungsausgleich	CHF	753'091.67

*Das Nettovermögen der Abfallentsorgung beträgt CHF 657'070.42 (SF Rechnungsausgleich – Verwaltungsvermögen)

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Seilbahnkompetenzzentrum

Aufwand/Ertrag	Sachgruppe	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	30, 31, 33, 35, 36, 37	-149'400.00	-163'400.00	-140'729.05
Betrieblicher Ertrag	40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-149'400.00	-163'400.00	-140'729.05
Finanzaufwand	34	-262'500.00	-388'700.00	-316'475.95
Finanzertrag	44	614'200.00	581'900.00	581'931.40
Ergebnis aus Finanzierung		351'700.00	193'200.00	265'455.45
Operatives Ergebnis		202'300.00	29'800.00	124'726.40
Ausserordentlicher Aufwand	38	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	48	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		202'300.00	29'800.00	124'726.40

Die Spezialfinanzierung (SF) Seilbahnkompetenzzentrum schliesst gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 172'500.00 und gegenüber der Vorjahresrechnung um CHF 77'573.60 besser ab.

Die Räumlichkeiten sind momentan praktisch alle vermietet und es kann mit Mietzinseinnahmen von CHF 582'900.00 gerechnet werden. Auslaufende Mietverhältnisse konnten neu abgeschlossen und die Mietzinse den aktuellen Marktverhältnissen angeglichen werden. Im Jahr 2018 war ein Ersatz eines Liftes vorgesehen, weshalb das Rechnungsergebnis in diesem Jahr wesentlich tiefer ausfallen wird. Im baulichen Unterhalt sind im Budgetjahr keine wesentlichen Ausgaben geplant. Der Gemeinderat hat entschieden, dass der Ertragsüberschuss zur Finanzierung von künftigen Unterhalts- und Sanierungsarbeiten dem Eigenkapital gutgeschrieben werden soll.

Kostendeckungsgrad		149.1%
<u>Bestände per 31.12.2019*:</u>		
Anlagevermögen	CHF	11'974'324.00
SF Rechnungsausgleich	CHF	1'620'588.32

**4 Erfolgsrechnung**

4.1 Zz nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	22'200'800.00		21'594'100.00		21'152'789.47	
30	Personalaufwand	4'476'700.00		4'450'300.00		4'450'221.75	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'237'700.00		4'097'400.00		3'958'249.30	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'839'400.00		1'731'800.00		1'560'100.00	
34	Finanzaufwand	511'600.00		602'300.00		548'624.95	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	456'800.00		458'000.00		451'793.00	
36	Transferaufwand	9'367'400.00		9'014'300.00		8'898'613.80	
38	Ausserordentlicher Aufwand	20'000.00		15'000.00		24'420.07	
39	Interne Verrechnungen	1'291'200.00		1'225'000.00		1'260'766.60	
4	Ertrag		21'875'000.00		21'286'400.00		22'143'846.68
40	Fiskalertrag		12'359'300.00		11'929'500.00		12'454'246.90
42	Entgelte		2'985'000.00		3'052'700.00		3'213'510.06
43	Verschiedene Erträge		78'600.00		81'200.00		131'594.10
44	Finanzertrag		1'074'200.00		1'018'400.00		1'053'439.57
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		170'500.00		89'700.00		50'374.05
46	Transferertrag		3'914'700.00		3'888'400.00		3'979'915.40
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'500.00		1'500.00		
49	Interne Verrechnungen		1'291'200.00		1'225'000.00		1'260'766.60
9	Abschlusskonten	202'300.00	528'100.00	76'700.00	384'400.00	1'084'696.44	93'639.23
90	Abschluss Erfolgsrechnung	202'300.00	528'100.00	76'700.00	384'400.00	1'084'696.44	93'639.23
	Total	22'403'100.00	22'403'100.00	21'670'800.00	21'670'800.00	22'237'485.91	22'237'485.91
	Gesamttotal	22'403'100.00	22'403'100.00	21'670'800.00	21'670'800.00	22'237'485.91	22'237'485.91



4.2 Zz nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Netto Aufwand	2'572'900.00	612'100.00 1'960'800.00	2'591'700.00	584'200.00 2'007'500.00	2'524'364.52	653'271.79 1'871'092.73
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Aufwand	1'383'100.00	1'091'500.00 291'600.00	1'395'300.00	1'135'300.00 260'000.00	1'382'591.59	1'163'002.16 219'589.43
2	Bildung Netto Aufwand	6'225'600.00	2'067'600.00 4'158'000.00	5'930'700.00	1'987'900.00 3'942'800.00	5'646'868.46	2'010'511.20 3'636'357.26
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto Aufwand	963'700.00	397'400.00 566'300.00	832'000.00	412'300.00 419'700.00	871'818.58	388'033.80 483'784.78
4	Gesundheit Netto Aufwand	25'500.00	5'600.00 19'900.00	24'200.00	6'000.00 18'200.00	22'252.39	7'000.00 15'252.39
5	Soziale Sicherheit Netto Aufwand	4'182'600.00	262'500.00 3'920'100.00	4'141'900.00	273'800.00 3'868'100.00	3'997'525.48	275'712.30 3'721'813.18
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand	2'266'800.00	916'300.00 1'350'500.00	2'246'800.00	831'400.00 1'415'400.00	2'102'097.33	993'271.20 1'108'826.13
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand	2'527'400.00	2'093'700.00 433'700.00	2'353'700.00	1'931'200.00 422'500.00	2'359'469.75	1'956'272.90 403'196.85
8	Volkswirtschaft Netto Aufwand	414'600.00	231'400.00 183'200.00	416'200.00	230'400.00 185'800.00	426'721.24	248'863.69 177'857.55
9	Finanzen und Steuern Netto Ertrag	1'840'900.00 12'572'100.00	14'413'000.00	1'738'300.00 12'243'300.00	13'981'600.00	2'051'916.88 12'489'629.99	14'541'546.87
	Total	22'403'100.00	22'091'100.00	21'670'800.00	21'374'100.00	21'385'626.22	22'237'485.91
	Netto Aufwand		312'000.00		296'700.00		
	Netto Ertrag					851'859.69	
	Gesamttotal	22'403'100.00	22'403'100.00	21'670'800.00	21'670'800.00	22'237'485.91	22'237'485.91

**5 Investitionsrechnung**

5.1 Zz nach funktionaler Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Aufwand	190'000.00	190'000.00	110'000.00	110'000.00	103'481.60	103'481.60
2	Bildung Netto Aufwand	450'000.00	450'000.00	1'790'000.00	1'790'000.00	1'093'130.80	1'093'130.80
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto Aufwand	1'210'000.00	100'000.00 1'110'000.00	130'000.00	100'000.00 30'000.00	40'358.75	40'358.75
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand	1'065'000.00	150'000.00 915'000.00	983'000.00	375'000.00 608'000.00	236'561.60	236'561.60
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand	365'000.00	60'000.00 305'000.00	630'000.00	630'000.00	951'569.70	951'569.70
8	Volkswirtschaft					9'287.45	9'287.45
9	Finanzen und Steuern Netto Ertrag	310'000.00 2'970'000.00	3'280'000.00	475'000.00 3'168'000.00	3'643'000.00	9'287.45 2'425'102.45	2'434'389.90
	Total	3'590'000.00	3'590'000.00	4'118'000.00	4'118'000.00	2'443'677.35	2'443'677.35
	Gesamttotal	3'590'000.00	3'590'000.00	4'118'000.00	4'118'000.00	2'443'677.35	2'443'677.35

6 Eigenkapitalnachweis

6.1 Auswertungen

Eigenkapital per 01.01.2018			Veränderungsnachweis Ergebnis Budget 2018		Veränderungsnachweis Ergebnis Budget 2019		Eigenkapital per 31.12.2019	
CHF			CHF		CHF		CHF	
29	Eigenkapital	15'602'615.13		110'600.00		-19'500.00		15'693'715.13
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	3'655'526.23		-11'000.00		-13'800.00		3'630'726.23
29000	SF SKZ Seilbahnkompetenzzentrum	1'388'488.32		29'800.00		202'300.00		1'620'588.32
29002	SF Abwasserentsorgung	1'326'546.24		46'900.00		-116'400.00		1'257'046.24
29003	SF Abfall	940'491.67		-87'700.00		-99'700.00		753'091.67
2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a	0.00		0.00		0.00		0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche							
293	Vorfinanzierungen	998'907.02		418'300.00		306'300.00		1'723'507.02
29300	SF Schlachthof	70'860.79		15'000.00		20'000.00		105'860.79
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	928'046.23		403'300.00		286'300.00		1'617'646.23
294	Finanzpolitische Reserven	210'524.12		0.00		0.00		210'524.12
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	4'106'575.25		0.00		0.00		4'106'575.25
29600	Neubewertungsreserve FV	4'106'575.25		0.00		0.00		4'106'575.25
29601	Schwankungsreserve	0.00		0.00		0.00		0.00
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	6'631'082.51	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-296'700.00	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	6'022'382.51

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Verpflichtungen / Vorschüsse Spezialfinanzierungen

Die Bestände nehmen um 24'800.00 auf CHF 3'630'726.23 ab.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die Spezialfinanzierung (SF) Schlachthof bezweckt die Bereitstellung von Mitteln für die Finanzierung von zukünftigen Unterhalts- und Erneuerungsarbeiten an der Liegenschaft Schlachthof Meiringen. Die Äufnung erfolgt mit Ertragsüberschüssen aus dem Betrieb des Schlachthofes (Konto 9630.4420.01). Aus der SF können allfällige Aufwandüberschüsse, werterhaltende Renovationsarbeiten (Konto 9630.3430.03) und Abschreibungen aus Investitionen (Konto 9630.3441.01) entnommen werden. Weist die SF ein Guthaben von mehr als CHF 200'000.00 auf, kann der Gemeinderat diesen Teil der Erfolgsrechnung der Gemeinde Meiringen zuführen. In den Jahren 2018 und 2019 sind keine Renovationen oder Investitionen vorgesehen, weshalb der Bestand um CHF 35'000.00 auf CHF 105'860.79 zunehmen wird.

Die Spezialfinanzierung Werterhalt (SF WE) der Abwasserentsorgung bezweckt die Bereitstellung von Mitteln für die Finanzierung von Erneuerungen der Anlagen. Die Einlage in die SF WE berechnet sich aufgrund der Wiederbeschaffungswerte der gesamten Anlagen und deren Nutzungsdauer (siehe Tabelle Wiederbeschaffungswerte im Anhang). Zum Einlagesatz siehe auch Kommentar unter 3.4. Da die Einlagen für den Werterhalt höher sind als die Entnahmen für Abschreibungen und Werterhalt der Erfolgsrechnung steigt der Bestand um CHF 689'600.00 auf CHF 1'617'646.23 an.

6.2.3 Finanzpolitische Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Zusätzliche Abschreibungen (finanzpolitische Reserven) müssen zwingend vorgenommen werden, wenn ein Ertragsüberschuss erzielt wird und die ordentlichen Abschreibungen tiefer ausfallen als die Nettoinvestitionen (Art. 84 GV). Damit soll eine genügende Selbstfinanzierung zur Finanzierung von zukünftigen neuen Aufgaben sichergestellt werden. Siehe auch Berechnungen unter 1.2.4. Es ergeben sich keine Änderungen, die Reserve bleibt auf dem Bestand von CHF 210'524.12.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Die Neubewertungsreserve entstand aus der Neubewertung des Finanzvermögens bei der Einführung von HRM2 per 01.01.2016. Der erzielte Neubewertungsgewinn musste zwingend in die sogenannte Neubewertungsreserve eingelegt werden. Von der Neubewertungsreserve ist nach fünf Jahren die Summe von zehn Prozent der gesamten Finanzanlagen und fünf Prozent der gesamten Sachanlagen des Finanzvermögens in die Schwankungsreserve zu überführen. Die Neubewertungsreserve wird ab dem sechsten Jahr nach Einführung von HRM2 (ab dem Jahr 2021) linear zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Die Auflösung muss über mindestens 5 Jahre erfolgen, längere Fristen sind mit einem Reglement festzulegen. Es gilt zu beachten, dass die Auflösung der Reserve keine Liquidität generiert sondern nur im Sinne eines Buchgewinns erfolgen wird.

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Durch die Aufwandüberschüsse im Allgemeinen Haushalt reduziert sich der Bestand um CHF 608'700.00 auf CHF 6'022'382.51.

7 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung der Steueranlage von 1.94 für die Gemeindesteuern
- b) Genehmigung der Steueranlage von 1.3 Promille für die Liegenschaftssteuern
- c) Genehmigung Budget 2019 bestehend aus:

	<u>Aufwand</u>		<u>Ertrag</u>	
Gesamthaushalt	CHF	22'200'800.00	CHF	21'875'000.00
Aufwandüberschuss			CHF	325'800.00
Allgemeiner Haushalt	CHF	19'730'500.00	CHF	19'418'500.00
Aufwandüberschuss			CHF	312'000.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	1'489'600.00	CHF	1'373'200.00
Aufwandüberschuss			CHF	116'400.00
SF Abfall	CHF	568'800.00	CHF	469'100.00
Aufwandüberschuss			CHF	99'700.00
SF Seilbahnkompetenzzentrum	CHF	411'900.00	CHF	614'200.00
Ertragsüberschuss	CHF	202'300.00		

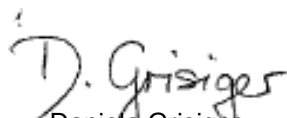
Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Meiringen, 15. Oktober 2018

Einwohnergemeinde Meiringen



Roland Frutiger
Gemeindepräsident



Daniela Grisiger
Geschäftsleiterin



Bernhard Jakob
Abteilungsleiter Finanzen

8 Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Meiringen hat das Budget 2019 am 29. November 2018 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 15. Oktober 2018 genehmigt.

Meiringen, 29. November 2018

Einwohnergemeinde Meiringen

Roland Frutiger
Gemeindepräsident

Daniela Grisiger
Geschäftsleiterin

Anhang:

Budget Erfolgsrechnung	27 - 65
Budget Investitionsrechnung	66 - 68
Berechnungsblatt Wiederbeschaffungswerte und Einlagen Spezialfinanzierung Abwasser	69

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'572'900	612'100	2'591'700	584'200	2'524'364.52	653'271.79
	Netto Aufwand		1'960'800		2'007'500		1'871'092.73
01	Legislative und Exekutive	275'600	6'500	259'300	6'500	250'473.48	6'500.00
0110	Legislative	64'000		52'400		42'280.27	
	Netto Aufwand		64'000		52'400		42'280.27
0110.3000.01	Sitzungsgelder	600		2'500		600.00	
0110.3102.01	Drucksachen und Publikationen	29'400		25'400		23'002.32	
0110.3118.11	Anschaffungen und Lizenzen Software	900		900		439.05	
0110.3130.01	Telefon, Alarm, Porti	16'500		12'500		6'644.70	
0110.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	15'000		9'500		9'976.00	
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'600		1'600		1'618.20	
0120	Exekutive	211'600	6'500	206'900	6'500	208'193.21	6'500.00
	Netto Aufwand		205'100		200'400		201'693.21
0120.3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder Gemeinderat	144'600		146'600		141'455.00	
0120.3000.02	Sitzungsgelder Kommissionen	3'700		3'700		7'130.00	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'400		8'400		7'555.50	
0120.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'800		1'200		1'666.60	
0120.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'400		2'400		2'295.90	
0120.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	1'600		1'600		1'613.35	
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung	3'100		2'000		360.00	
0120.3118.01	Neuzuzüger-Anlass	4'000		4'000		3'239.75	
0120.3170.01	Gemeinderatskredit	32'000		27'000		32'978.26	
0120.3170.02	Reisekosten und Spesen	10'000		10'000		9'898.85	
0120.4612.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		6'500		6'500		6'500.00
02	Allgemeine Dienste	2'297'300	605'600	2'332'400	577'700	2'273'891.04	646'771.79
0220	Allgemeine Dienste	1'815'900	603'000	1'834'600	574'800	1'790'544.49	641'426.79
	Netto Aufwand		1'212'900		1'259'800		1'149'117.70
0220.3010.01	Löhne	1'296'800		1'307'000		1'281'065.90	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	81'200		81'800		76'412.45	
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	107'400		114'000		111'574.30	
0220.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	17'400		19'000		17'254.25	
0220.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	23'400		23'600		21'588.80	

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	16'200		16'400		16'054.30	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung	15'700		16'200		14'929.20	
0220.3091.01	Personalwerbung	3'000		3'000		579.20	
0220.3100.01	Büromaterial	6'500		13'200		7'815.00	
0220.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'300		1'436.30	
0220.3102.01	Drucksachen und Publikationen	600		1'000		603.55	
0220.3103.01	Fachliteratur und Zeitschriften	2'600		1'500		1'142.00	
0220.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	1'000		5'000		38'514.70	
0220.3113.11	Anschaffungen Informatik (Hardware)	14'000		16'600		11'767.40	
0220.3118.11	Anschaffungen und Lizenzen Software	69'200		50'200		36'961.05	
0220.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation, Mitgliederbeiträge	18'800		18'300		17'372.35	
0220.3130.02	Bank-, Postspesen, Frachten, Datarec	18'000		18'000		16'782.84	
0220.3130.09	Betreibungskosten	3'200		3'200		3'190.85	
0220.3130.11	Unterhalt Informatik	28'800		30'900		24'760.20	
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			3'000			
0220.3132.02	Honorare für amtliche Bewertung	9'000		7'000		9'774.40	
0220.3134.01	Sachversicherungsprämien	6'400		6'200		6'003.45	
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel, Bürogeräte, Büromaschinen	1'900		1'800		1'854.50	
0220.3150.02	Servicegebühren Kopiergeräte	9'300		10'000		8'530.45	
0220.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen	1'000		900		1'490.05	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	5'000		7'000		4'523.05	
0220.3611.01	Entschädigung Kanton (Bewan, Servicegebühren, Quellensteuerprovisionen)	58'000		58'500		58'563.95	
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter		15'000		9'000		53'885.09
0220.4310.01	Eigenleistungen für Projekte		17'000		17'000		
0220.4611.01	Entschädigung Kanton (Steuererfassung)		31'500		31'000		31'685.00
0220.4611.02	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern		5'100		5'100		5'155.00
0220.4611.03	Entschädigung Kanton Quellensteuerbezug		900		900		957.00
0220.4612.01	Entschädigung Gemeinden		148'000		147'800		148'463.50
0220.4612.02	Entschädigung Gemeindeverbände und Korporationen		35'000		34'000		32'759.00
0220.4612.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		88'000		85'500		92'159.70
0220.4612.11	Interne Verrechnung von Sachaufwand SF		9'500		9'500		9'500.00
0220.4900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand		5'500		5'000		5'000.00
0220.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		240'500		223'000		254'862.50
0220.4920.01	Interne Verrechnung von Mieten		7'000		7'000		7'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	481'400	2'600	497'800	2'900	483'346.55	5'345.00
	Netto Aufwand		478'800		494'900		478'001.55
0290.3010.01	Löhne	13'800		11'800		13'178.05	
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	800		800		827.00	
0290.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	400		200		323.10	



Budget 2019 - Erfolgsrechnung

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200		200		237.20	
0290.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	200		100		187.40	
0290.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000		5'700		4'286.25	
0290.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	500		500		111.55	
0290.3120.10	Heizkosten	7'500		8'500		6'742.80	
0290.3120.20	Elektrizität	7'500		8'000		6'971.05	
0290.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	1'400		1'600		1'269.85	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	3'000		3'100		2'893.85	
0290.3137.01	Schwellentell	1'800		5'200		2'425.50	
0290.3144.01	Baulicher Unterhalt	5'100		19'500		2'898.30	
0290.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	7'700		6'600		5'506.55	
0290.3300.90	Bestehendes VV Verwaltungsliegenschaft	387'500		387'500		387'500.00	
0290.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'500		3'000		13'810.60	
0290.3940.01	Verrechnete Zinsen	28'500		35'500		34'177.50	
0290.4470.01	Pacht- und Mietzinse		600		400		760.00
0290.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'000		2'500		4'585.00

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'383'100	1'091'500	1'395'300	1'135'300	1'382'591.59	1'163'002.16
	Netto Aufwand		291'600		260'000		219'589.43
11	Öffentliche Sicherheit	252'600	113'500	260'700	125'100	223'869.45	114'257.65
1110	Polizei	252'600	113'500	260'700	125'100	223'869.45	114'257.65
	Netto Aufwand		139'100		135'600		109'611.80
1110.3000.01	Sitzungsgelder Kommissionen	2'200		2'500		1'480.00	
1110.3010.01	Löhne	154'200		158'200		153'539.20	
1110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	9'600		10'000		9'363.00	
1110.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	12'200		12'200		9'853.80	
1110.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'000		1'400		1'245.55	
1110.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'800		2'800		2'685.05	
1110.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	1'800		1'800		1'858.70	
1110.3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'100		1'600		800.00	
1110.3100.01	Büromaterial	200		300			
1110.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Treibstoff	900		1'000		836.90	
1110.3111.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	300		500			
1110.3112.01	Kleider und Wäsche	600		600		711.95	
1110.3130.01	Kontrollen ruhender Verkehr	8'500		9'000		8'084.35	
1110.3130.02	Sicherheitsdienst Nachtruhe	30'400		30'000		30'154.95	
1110.3130.03	Interventionen Kantonspolizei			25'500		204.50	
1110.3134.01	Sachversicherungsprämien	600		600		553.60	
1110.3137.02	Steuern und Abgaben	500		400		430.90	
1110.3151.01	Unterhalt und Reparaturen Fahrzeuge	2'000		2'000		1'845.00	
1110.3170.01	Reisekosten und Spesen	700		300		222.00	
1110.3631.01	Gemeindeanteil an Lastenausgleich Interventionskosten	19'000					
1110.4270.01	Bussen		32'000		32'600		31'845.95
1110.4309.01	Übrige Einnahmen		7'500		7'500		8'918.40
1110.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		74'000		85'000		73'493.30
14	Allgemeines Rechtswesen	76'600	155'300	74'900	175'800	115'801.80	194'321.85
1400	Allgemeines Rechtswesen	76'600	155'300	74'900	175'800	115'801.80	194'321.85
	Netto Ertrag	78'700		100'900		78'520.05	
1400.3102.01	Marktinserate und Plakate	2'300		1'500		18'722.43	
1400.3130.01	Gebührenaufwand Verwaltung, Fremdenpolizei	25'000		25'000		24'016.77	
1400.3130.02	Gebührenaufwand Verwaltung, Baubewilligungsgebühren	20'000		23'000		31'079.65	

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3130.03	Aufwand Trauungslokal	600		700		531.60	
1400.3130.04	Aufwand Feuerschau	4'700		4'700		7'074.55	
1400.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'000		20'000		34'376.80	
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Heimatschein, Ausländerausweis, Siegelung)		57'000		55'000		56'314.80
1400.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		85'000		108'000		123'629.05
1400.4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Marktgebühren)		5'000		4'500		7'208.00
1400.4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Feuerschau)		8'300		8'300		7'170.00
15	Feuerwehr	598'400	524'500	561'300	509'000	548'736.94	507'306.51
1500	Feuerwehr	598'400	524'500	561'300	509'000	548'736.94	507'306.51
	Netto Aufwand		73'900		52'300		41'430.43
1500.3000.01	Sitzungsgelder	3'900		2'500		4'100.00	
1500.3010.01	Löhne	80'800		78'600		80'456.50	
1500.3010.02	Entschädigungen Einsätze	35'000		35'000		38'800.35	
1500.3010.03	Entschädigungen Übungen und Kurse	76'500		58'000		87'768.75	
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5'000		4'000		4'296.00	
1500.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	4'200		3'000		2'913.90	
1500.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'000		200		638.60	
1500.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'400		1'000		1'232.95	
1500.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	1'000		800		662.15	
1500.3090.01	Kurs- und Ausbildungskosten	30'000		10'800		7'509.60	
1500.3100.01	Büromaterial	500		500		401.00	
1500.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'500		7'400		7'602.55	
1500.3102.01	Drucksachen und Publikationen	1'100		500		1'613.54	
1500.3103.01	Fachliteratur und Zeitschriften	1'500		2'000		1'050.00	
1500.3109.01	Brandschutzschulungen	2'500		2'500		2'102.30	
1500.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	26'200		39'800		27'626.95	
1500.3110.02	Anschaffungen PbU			5'000		2'160.30	
1500.3112.01	Anschaffungen Ausrüstungs- und Korpsmaterial	28'600		11'100		6'554.00	
1500.3120.10	Heizkosten	12'200		8'500		6'718.20	
1500.3120.20	Elektrizität	5'300		3'500		4'350.05	
1500.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	3'400		4'100		3'190.40	
1500.3130.01	Telefon, Alarm, Porti	4'500		3'400		4'580.65	
1500.3130.02	Kosten Dritter für Einsätze	3'000		3'000		3'170.75	
1500.3130.03	Öffentlichkeitsarbeit	1'500		500		382.70	
1500.3130.11	Unterhalt Informatik	5'400		5'000		5'309.05	
1500.3134.01	Sachversicherungsprämien	10'800		11'300		10'854.35	
1500.3137.01	Schwellentell	1'500		3'000		2'042.20	
1500.3137.02	Verkehrsabgaben	3'100		3'100		3'286.65	



Budget 2019 - Erfolgsrechnung

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3144.01	Baulicher Unterhalt	7'500		20'000		6'876.95	
1500.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	9'700		5'000		2'304.70	
1500.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Korpsmaterial	19'000		27'000		23'573.75	
1500.3160.01	Miete Magazin Schattenhalb inkl. Nebenkosten	3'000		3'000		3'840.00	
1500.3170.01	Spesenentschädigungen	3'000		3'000		3'963.45	
1500.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	4'500		4'000		4'276.05	
1500.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3'000		3'000		991.00	
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge	26'000		17'500		6'386.00	
1500.3300.90	Bestehendes VV Feuerwehr	132'300		132'500		132'273.00	
1500.3409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF	10'500		14'000		12'082.85	
1500.3612.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF	19'000		20'500		27'286.50	
1500.3612.11	Interne Verrechnung von Sachaufwand SF	500		500		500.00	
1500.3635.01	Beiträge an Feuerwehrverbände	3'000		3'200		3'008.25	
1500.4200.01	Feuerwehropflichtersatzabgaben		323'000		319'000		290'934.80
1500.4260.01	Rückerstattung für Einsätze und Brandschutzschulungen		65'000		56'000		82'707.50
1500.4270.01	Bussen		1'000		1'000		2'200.00
1500.4309.01	Übrige Einnahmen		1'000		1'000		2'984.45
1500.4470.01	Pacht- und Mietzinse		14'000		17'000		15'797.00
1500.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		18'500		13'000		10'357.60
1500.4613.01	Beiträge Gebäudeversicherung		102'000		102'000		102'325.16
16	Verteidigung	455'500	298'200	498'400	325'400	494'183.40	347'116.15
1610	Militärische Verteidigung	97'300	53'500	92'900	56'000	76'742.35	44'626.65
	Netto Aufwand		43'800		36'900		32'115.70
1610.3101.01	Verbrauchs- und Reinigungsmaterial	2'800		7'800		6'519.30	
1610.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	13'100		5'500		6'104.30	
1610.3120.01	Ver- und Entsorgung	9'300		9'800		7'717.75	
1610.3130.01	Kurtaxen und andere Vergütungen	3'900		4'000		3'652.00	
1610.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000		800		951.10	
1610.3144.01	Baulicher Unterhalt	11'700		4'000		4'683.30	
1610.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	8'500		12'700		2'172.10	
1610.3199.01	Übriger Sachaufwand	300		300		199.60	
1610.3635.01	Beiträge an Schützengesellschaften	24'200		18'500		20'600.00	
1610.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'500		29'500		24'142.90	
1610.4260.01	Unterkunftsvergütung Truppen		30'700		30'000		24'720.10
1610.4309.01	Übrige Einnahmen		22'800		26'000		19'906.55
1620	Zivilschutz Meiringen	113'500	3'500	134'800	3'500	118'217.65	6'000.00
	Netto Aufwand		110'000		131'300		112'217.65

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3120.01	Ver- und Entsorgung	21'500		22'000		19'128.80	
1620.3130.01	Telefon, Alarm, Porti	2'000		2'100		2'102.00	
1620.3130.11	Unterhalt Informatik			200			
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'500		2'000		1'431.50	
1620.3137.01	Schwellentell	1'200		2'500		1'673.00	
1620.3144.01	Baulicher Unterhalt	13'000		31'000		18'699.85	
1620.3612.01	Kostenanteil Meiringen an ZSO	69'300		74'000		72'312.50	
1620.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		1'000		2'870.00	
1620.4501.01	Entnahme aus Fonds Schutzraumsatzabgaben						2'500.00
1620.4611.01	Kantonsbeitrag		3'500		3'500		3'500.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation ZSO	235'200	235'200	259'200	259'200	290'998.35	290'998.35
1626.3000.01	Sitzungsgelder Zivilschutz-Kommission	2'000		2'000		1'880.00	
1626.3010.01	Löhne	69'200		65'500		63'806.90	
1626.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'400		4'200		3'511.00	
1626.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	4'600		4'200		4'071.20	
1626.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'200		2'000		1'852.05	
1626.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'200		1'200		1'056.70	
1626.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	800		800		681.35	
1626.3090.01	Ausbildungskosten RKZ	11'000		18'000		11'770.00	
1626.3100.01	Büromaterial	1'600		1'700		1'514.50	
1626.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		1'771.55	
1626.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	2'500		4'000		1'238.00	
1626.3112.01	Anschaffungen Ausrüstungs- und Korpsmaterial	13'000		45'000		58'197.50	
1626.3130.01	Telefon, Alarm, Porti	4'000		3'800		3'985.60	
1626.3130.02	Zivilschutzzeinsätze	20'000		15'000		24'102.15	
1626.3130.03	Übungs- und WK-Kosten	12'000		12'300		16'642.75	
1626.3130.04	Beiträge an RAZ/RKZ	33'600		38'400		39'093.70	
1626.3130.11	Unterhalt Informatik	6'700		4'100		4'893.95	
1626.3134.01	Sachversicherungsprämien	3'500		3'300		3'393.45	
1626.3137.02	Verkehrsabgaben	4'300		3'700		4'249.95	
1626.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Korpsmaterial	5'800		6'000		12'682.00	
1626.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften (ZSA)	9'000				9'000.00	
1626.3300.90	Bestehendes VV Zivilschutz	11'800		12'000		11'833.00	
1626.3900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand	2'000		2'000		2'000.00	
1626.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500		2'500		2'727.35	
1626.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten	4'000		4'000		4'000.00	
1626.3940.01	Verrechnete Zinsen	1'000		1'000		1'043.70	
1626.4260.01	Einnahmen Zivilschutzzeinsätze		20'000		15'000		22'405.90



Budget 2019 - Erfolgsrechnung

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1626.4260.02	Rückerstattung Dritter (EO)		3'700		2'700		2'576.85
1626.4501.01	Entnahme aus Fonds Schutzrauersatzabgaben				35'000		6'458.00
1626.4611.01	Kantonsbeiträge		5'000				45'548.00
1626.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		206'000		206'000		214'009.60
1626.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		500		500		
1627	Regionaler Führungsstab	9'500	6'000	11'500	6'700	8'225.05	5'491.15
	Netto Aufwand		3'500		4'800		2'733.90
1627.3000.01	Sitzungsgelder RFO	7'000		9'000		6'560.00	
1627.3199.01	Übriger Sachaufwand RFO	2'500		2'500		1'665.05	
1627.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		6'000		6'700		5'491.15

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	6'225'600	2'067'600	5'930'700	1'987'900	5'646'868.46	2'010'511.20
	Netto Aufwand		4'158'000		3'942'800		3'636'357.26
21	Obligatorische Schule	6'206'600	2'067'600	5'909'700	1'987'900	5'627'868.46	2'010'511.20
2110	Kindergarten	253'200	39'000	234'700	47'000	205'147.30	38'642.55
	Netto Aufwand		214'200		187'700		166'504.75
2110.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	5'000		900		775.70	
2110.3111.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	2'000		6'000			
2110.3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	700		500		513.20	
2110.3130.11	Unterhalt Informatik	2'600		2'200		438.85	
2110.3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	208'800		200'500		177'212.75	
2110.3612.01	Schulkostenbeitrag an Gemeinden	7'000					
2110.3900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand	1'100		500		1'094.00	
2110.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000		23'100		24'112.80	
2110.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten	1'000		1'000		1'000.00	
2110.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		39'000		47'000		38'642.55
2120	Primarstufe	1'379'200	169'000	1'232'200	156'500	1'247'727.05	188'723.25
	Netto Aufwand		1'210'200		1'075'700		1'059'003.80
2120.3000.01	Sitzungsgelder	2'000		3'000		1'500.00	
2120.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000		4'300		123.20	
2120.3100.01	Büromaterial Pfrundmatte	700		600		692.00	
2120.3100.02	Büromaterial Hausen	500		400		155.95	
2120.3100.03	Büromaterial Schattenhalb	500		400		619.80	
2120.3102.01	Drucksachen und Publikationen Pfrundmatte	1'500		1'500		519.47	
2120.3102.02	Drucksachen und Publikationen Hausen	500		500		193.47	
2120.3102.03	Drucksachen und Publikationen Schattenhalb	500		500		193.86	
2120.3103.01	Fachliteratur und Zeitschriften Pfrundmatte	1'200		1'000		475.60	
2120.3103.02	Fachliteratur und Zeitschriften Hausen	500					
2120.3103.03	Fachliteratur und Zeitschriften Schattenhalb	500		500			
2120.3104.01	Lehrmittel und Toner Pfrundmatte	37'200		33'500		29'477.66	
2120.3104.02	Lehrmittel und Toner Hausen	10'400		6'000		9'409.22	
2120.3104.03	Lehrmittel und Toner Schattenhalb	9'400		7'800		7'893.94	
2120.3104.11	Material Handarbeiten und Werken Pfrundmatte	14'000		13'000		11'814.32	
2120.3104.12	Material Handarbeiten und Werken Hausen	3'200		3'300		2'030.00	
2120.3104.13	Material Handarbeiten und Werken Schattenhalb	3'000		2'900		2'376.12	
2120.3110.01	Anschaffungen Schulmobiliar Pfrundmatte	4'700		4'500		385.00	

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3110.02	Anschaffungen Schulmobiliar Hausen	23'000		500		43.75	
2120.3110.03	Anschaffungen Schulmobiliar Schattenhalb	2'500		500		292.75	
2120.3110.11	Anschaffungen Schulgeräte, Werkzeug, Orchestermaterial Pfrundmatte	4'000		3'000		5'622.50	
2120.3110.12	Anschaffungen Schulgeräte, Werkzeug, Orchestermaterial Hausen	200		200			
2120.3110.13	Anschaffungen Schulgeräte, Werkzeug, Orchestermaterial Schattenhalb	1'200		100		1'564.60	
2120.3113.11	Anschaffungen Informatik (Hardware) Pfrundmatte	19'300		11'500		7'962.10	
2120.3113.12	Anschaffungen Informatik (Hardware) Hausen	3'800		8'800		6'581.55	
2120.3113.13	Anschaffungen Informatik (Hardware) Schattenhalb	5'800		6'700		10'464.35	
2120.3119.01	Anschaffungen Turngeräte Pfrundmatte	1'000		1'000		997.85	
2120.3119.02	Anschaffungen Turngeräte Hausen	300		600		842.00	
2120.3119.03	Anschaffungen Turngeräte Schattenhalb	300		300		583.10	
2120.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation Pfrundmatte	1'000		1'000		1'485.40	
2120.3130.02	Telefonie, Internet, Kommunikation Hausen	1'000		1'000		1'177.30	
2120.3130.03	Telefonie, Internet, Kommunikation Schattenhalb	700		500		888.25	
2120.3130.05	Dienstleistungen Übersetzungen	4'700		900		334.25	
2120.3130.06	Dienstleistungen Schülertransporte Unterricht	3'500				3'270.00	
2120.3130.11	Unterhalt Informatik Pfrundmatte	38'800		36'000		28'058.70	
2120.3130.12	Unterhalt Informatik Hausen	5'700		4'500		7'160.40	
2120.3130.13	Unterhalt Informatik Schattenhalb	5'700		4'500		6'092.75	
2120.3150.02	Servicegebühren Kopiergeräte	10'300		10'600		8'849.30	
2120.3159.01	Unterhalt Mobilien, Geräte, Maschinen, Orchestermaterial Pfrundmatte	3'500		4'200		2'116.60	
2120.3159.02	Unterhalt Mobilien, Geräte, Maschinen, Orchestermaterial Hausen	700		1'000		586.40	
2120.3159.03	Unterhalt Mobilien, Geräte, Maschinen, Orchestermaterial Schattenhalb	700		1'000		504.40	
2120.3161.01	Benutzungsgebühren	4'500		4'500		2'980.00	
2120.3170.01	Reisekosten und Spesen Pfrundmatte	900		1'500		4'365.73	
2120.3170.02	Reisekosten und Spesen Hausen	100		200		24.00	
2120.3170.03	Reisekosten und Spesen Schattenhalb	100		200		24.00	
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Veranstaltungen Pfrundmatte	15'700		17'800		11'111.54	
2120.3171.02	Exkursionen, Schulreisen, Veranstaltungen Hausen	2'900		1'600		1'422.91	
2120.3171.03	Exkursionen, Schulreisen, Veranstaltungen Schattenhalb	3'300		1'800		1'778.91	
2120.3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	948'000		845'000		868'205.50	
2120.3612.01	Schulkostenbeitrag an Gemeinden			10'000		19'576.20	
2120.3900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand	2'700		500		2'727.50	
2120.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	170'000		166'000		171'172.85	
2120.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten	1'000		1'000		1'000.00	
2120.4309.01	Übrige Einnahmen		3'000		3'000		1'984.35
2120.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		166'000		153'500		186'738.90
2121	BMV	456'500	233'500	396'700	209'500	434'494.10	224'896.80
	Netto Aufwand		223'000		187'200		209'597.30

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2121.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000		1'000			
2121.3104.01	Lehrmittel, Toner, Büromaterial	10'800		10'000		10'701.05	
2121.3110.01	Anschaffung Schulgeräte, Werkzeug, Orchestermaterial	700		1'200		683.95	
2121.3113.11	Anschaffungen Informatik (Hardware)	500		3'200			
2121.3130.11	Unterhalt Informatik	4'000		3'200		1'875.80	
2121.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		2'798.80	
2121.3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	427'700		366'800		410'198.75	
2121.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		500		435.75	
2121.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten	7'800		7'800		7'800.00	
2121.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		233'500		209'500		224'896.80
2130	Sekundarstufe I	1'456'300	938'900	1'394'200	930'100	1'381'159.12	909'421.70
	Netto Aufwand		517'400		464'100		471'737.42
2130.3000.01	Sitzungsgelder	6'500		8'000		3'280.00	
2130.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'300		2'000		1'053.20	
2130.3100.01	Büromaterial	1'500		2'000		1'215.90	
2130.3102.01	Drucksachen und Publikationen	1'600		1'200		1'254.90	
2130.3103.01	Fachliteratur und Zeitschriften	500		200		287.20	
2130.3104.01	Lehrmittel und Toner	80'000		70'400		58'076.75	
2130.3104.02	Material Handarbeiten und Werken	21'900		21'000		17'690.86	
2130.3105.01	Lebensmittel Hauswirtschaft	21'000		23'500		17'909.50	
2130.3110.01	Anschaffungen Schulmobiliar	5'200				469.00	
2130.3111.01	Anschaffungen Schulgeräte, Werkzeug, Orchestermaterial	11'000		5'500		4'584.40	
2130.3111.02	Anschaffungen Geräte Hauswirtschaft	3'000		5'000		593.30	
2130.3113.11	Anschaffungen Informatik (Hardware)	23'400		14'200		39'348.25	
2130.3119.01	Anschaffungen Turngeräte	2'000		2'500		1'986.90	
2130.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation	4'700		2'000		3'171.15	
2130.3130.02	Dienstleistungen Dritter	2'700		1'000			
2130.3130.11	Unterhalt Informatik	39'600		39'600		30'648.75	
2130.3150.02	Servicegebühren Kopiergeräte	4'600		4'300		3'333.50	
2130.3159.01	Unterhalt Mobilien, Geräte, Maschinen, Orchestermaterial	6'600		5'800		2'703.25	
2130.3159.02	Unterhalt Mobilien, Geräte, Maschinen Hauswirtschaft	1'300		1'000		9'537.70	
2130.3161.01	Benutzungsgebühren	2'000		2'200		1'558.00	
2130.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000		1'000		4'477.87	
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Veranstaltungen	38'900		30'600		18'875.04	
2130.3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	992'000		978'000		976'700.75	
2130.3612.01	Schulkostenbeitrag an Gemeinden	58'900		54'900		63'260.75	
2130.3635.01	Mitgliederbeiträge	200		200			
2130.3900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand	2'200		500		2'178.50	
2130.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	120'700		116'600		115'963.70	

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten	1'000		1'000		1'000.00	
2130.4309.01	Übrige Einnahmen		4'700		7'000		2'581.60
2130.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		934'200		923'100		906'840.10
2140	Musikschulen	44'000		50'000		41'748.60	
	Netto Aufwand		44'000		50'000		41'748.60
2140.3636.01	Beitrag Musikschule Oberland Ost	44'000		50'000		41'748.60	
2170	Schulanlagen Hausen und Schattenhalb	188'400	30'200	204'200	33'200	159'973.45	29'819.15
	Netto Aufwand		158'200		171'000		130'154.30
2170.3010.01	Löhne	19'200		19'000		18'453.40	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'200		1'200		1'097.90	
2170.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	400		400		428.85	
2170.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400		400		314.70	
2170.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	200		200		248.75	
2170.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		659.15	
2170.3110.01	Anschaffungen Mobilien und Geräte			500			
2170.3120.10	Heizkosten	12'000		10'700		5'385.15	
2170.3120.20	Elektrizität	4'500		4'000		4'326.90	
2170.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehrriech	4'100		4'200		3'487.60	
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'900		2'900		2'859.50	
2170.3137.01	Schwellentell	1'500		3'500		2'046.60	
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt	20'000		41'000		4'211.15	
2170.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	3'000		3'000		103.00	
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500		500			
2170.3160.01	Miete Schulhaus Schattenhalb	103'000		103'000		111'659.40	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	8'500		4'200			
2170.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		3'000		4'691.40	
2170.3940.01	Verrechnete Zinsen	1'500		1'000			
2170.4470.01	Pacht- und Mietzinse		13'700		13'700		13'680.00
2170.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		16'500		19'500		16'139.15
2172	Schulanlagen Pfrundmatte	443'000	69'700	386'600	70'700	387'310.50	71'237.60
	Netto Aufwand		373'300		315'900		316'072.90
2172.3010.01	Löhne	130'400		108'600		108'848.90	
2172.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'200		6'800		5'666.85	
2172.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	3'800		9'600		9'390.60	
2172.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	3'000		2'600		2'218.45	
2172.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'400		2'000		1'625.55	

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	1'600		1'200		991.80	
2172.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	2'500		3'000		2'352.85	
2172.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000		500		713.00	
2172.3110.01	Anschaffungen Mobilen und Geräte	500		1'000		336.95	
2172.3112.01	Dienstkleider	1'200		400		176.30	
2172.3120.10	Heizkosten	24'000		22'000		23'844.05	
2172.3120.20	Elektrizität	8'000		4'000		3'981.40	
2172.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	10'700		10'700		10'197.10	
2172.3134.01	Sachversicherungsprämien	8'200		8'200		8'147.60	
2172.3137.01	Schwellentell	4'300		11'400		5'881.55	
2172.3144.01	Baulicher Unterhalt	79'000		36'500		64'649.80	
2172.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	11'200		8'000		2'448.10	
2172.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'000		2'000		1'043.35	
2172.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	9'000		8'600			
2172.3300.90	Bestehendes VV Schulhaus Pfrundmatte	109'000		109'000		109'035.00	
2172.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'500		19'500		15'629.60	
2172.3940.01	Verrechnete Zinsen	10'500		11'000		10'131.70	
2172.4470.01	Pacht- und Mietzinse		400		400		400.00
2172.4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften		4'500		3'000		5'563.00
2172.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		39'000		36'500		39'193.00
2172.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		18'000		23'000		18'281.60
2172.4920.01	Interne Verrechnung von Mieten		7'800		7'800		7'800.00
2173	Schulanlagen Kapellen	753'400	46'800	799'600	49'800	781'173.03	68'708.95
	Netto Aufwand		706'600		749'800		712'464.08
2173.3010.01	Löhne	191'800		191'000		196'837.65	
2173.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	12'000		12'000		11'131.95	
2173.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	17'800		17'800		17'456.40	
2173.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'800		4'800		4'407.75	
2173.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'400		3'400		3'229.70	
2173.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	2'400		2'400		2'090.95	
2173.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000		2'000		2'274.55	
2173.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	11'000		11'000		11'469.20	
2173.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500		1'500		1'420.95	
2173.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	1'500		1'500		4'066.65	
2173.3112.01	Dienstkleider	500		500		594.30	
2173.3120.10	Heizkosten	33'000		30'000		33'017.15	
2173.3120.20	Elektrizität	7'700		7'400		7'655.80	
2173.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	11'900		11'900		11'419.85	
2173.3134.01	Sachversicherungsprämien	12'500		12'400		12'444.25	

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2173.3137.01	Schwellentell	4'300		8'500		5'853.20	
2173.3144.01	Baulicher Unterhalt	18'200		63'000		41'118.27	
2173.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	11'400		8'800		4'479.80	
2173.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'000		3'000		4'522.35	
2173.3170.01	Reisekosten und Spesen	500		500		146.36	
2173.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	2'500					
2173.3300.90	Bestehendes VV Schulhaus Kapellen	365'200		365'200		365'186.00	
2173.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'500		7'500		8'140.50	
2173.3940.01	Verrechnete Zinsen	27'000		33'500		32'209.45	
2173.4309.01	Übrige Einnahmen						6'525.50
2173.4470.01	Pacht- und Mietzinse		29'300		29'300		32'898.50
2173.4612.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		1'000				236.40
2173.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		16'500		20'500		29'048.55
2174	Schulanlagen Lenggasse 21	7'700	13'200				
	Netto Ertrag	5'500					
2174.3120.01	Ver- und Entsorgung	3'600					
2174.3134.01	Sachversicherungsprämien	600					
2174.3137.01	Schwellentell	200					
2174.3144.01	Baulicher Unterhalt	3'300					
2174.4470.01	Pacht- und Mietzinse		13'200				
2175	Schulanlagen Turnhalle Meiringen	160'800	95'200	166'300	92'900	140'243.96	99'501.40
	Netto Aufwand		65'600		73'400		40'742.56
2175.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		3'639.26	
2175.3110.01	Anschaffung Mobilen und Turngeräte	2'000		2'000		4'979.80	
2175.3120.20	Elektrizität	5'000		5'000		4'677.30	
2175.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	4'400		4'400		4'391.00	
2175.3134.01	Sachversicherungsprämien	3'100		3'100		578.45	
2175.3137.01	Schwellentell	1'200		2'300		1'552.75	
2175.3144.01	Baulicher Unterhalt	2'000		8'000		3'370.90	
2175.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	1'600		1'000		713.05	
2175.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	18'000		8'000		6'013.25	
2175.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	117'000		127'500		110'328.20	
2175.3940.01	Verrechnete Zinsen	1'500					
2175.4309.01	Übrige Einnahmen		500		500		2'856.10
2175.4472.01	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften		6'000		6'000		6'090.00
2175.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		88'700		86'400		90'555.30

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2176	Schulanlagen Unterbach inkl. Aussenanlagen	106'700	60'700	161'500	58'100	100'690.75	58'758.95
	Netto Aufwand		46'000		103'400		41'931.80
2176.3010.01	Löhne	15'800		15'800		17'153.40	
2176.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000		1'000		737.55	
2176.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	400		400		343.30	
2176.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200		200		233.60	
2176.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	200		200		217.60	
2176.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		862.95	
2176.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	1'000		6'000			
2176.3120.10	Heizkosten	16'100		23'000		15'412.40	
2176.3120.20	Elektrizität	9'000		9'500		8'044.10	
2176.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	6'300		9'100		5'606.10	
2176.3134.01	Sachversicherungsprämien	5'300		5'400		4'975.15	
2176.3137.01	Schwellentell	1'700		3'300		2'175.95	
2176.3144.01	Baulicher Unterhalt	26'200		56'400		21'595.15	
2176.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	4'000		4'000		3'833.15	
2176.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'000		2'000			
2176.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	4'000		5'200		4'024.00	
2176.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'500		17'000		15'476.35	
2176.3940.01	Verrechnete Zinsen	1'000		2'000			
2176.4260.01	Rückerstattung Dritter						1'426.50
2176.4470.01	Pacht- und Mietzinse		38'200		34'100		35'012.50
2176.4479.01	Beitrag armasuisse an Betriebs- und Zinskosten		22'500		23'000		22'319.95
2176.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				1'000		
2177	Schulanlagen Sportanlagen	121'600	88'700	128'100	86'700	125'212.80	90'555.30
	Netto Aufwand		32'900		41'400		34'657.50
2177.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial			1'000			
2177.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	2'000		4'500		2'097.50	
2177.3120.01	Ver- und Entsorgung	3'400		3'300		3'385.35	
2177.3137.01	Schwellentell	700		1'300		872.20	
2177.3144.01	Baulicher Unterhalt	9'000		6'500		14'386.35	
2177.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge	4'500				4'743.00	
2177.3300.90	Bestehendes VV Sportanlagen	27'000		27'000		27'063.00	
2177.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	72'500		82'000		70'278.50	
2177.3940.01	Verrechnete Zinsen	2'500		2'500		2'386.90	
2177.4309.01	Übrige Einnahmen				200		
2177.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		88'700		86'500		90'555.30

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2178	Schulanlagen Kindergarten/Mittagstisch Amtshausgasse 27	220'700	65'700	173'700	46'000	43'166.60	25'303.35
	Netto Aufwand		155'000		127'700		17'863.25
2178.3010.01	Löhne	20'800					
2178.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'400					
2178.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	400					
2178.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400					
2178.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	100					
2178.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'600					
2178.3110.01	Anschaffung Geräte, Mobilien	5'500					
2178.3120.10	Heizkosten	12'000		5'800		5'343.40	
2178.3120.20	Elektrizität	3'000		1'700		1'500.25	
2178.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	5'100		5'000		1'631.60	
2178.3134.01	Sachversicherungsprämien	3'600		2'200		1'601.55	
2178.3137.01	Schwellentell	1'400		1'600		634.55	
2178.3144.01	Baulicher Unterhalt	19'500		13'000		8'829.30	
2178.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	3'000		1'000		561.65	
2178.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'000					
2178.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	98'500		96'000			
2178.3300.90	Bestehendes VV Tagesbetreuung	5'900		5'900		5'900.00	
2178.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'500		26'500		16'149.35	
2178.3940.01	Verrechnete Zinsen	29'000		15'000		1'014.95	
2178.4260.01	Rückerstattungen Dritter						600.00
2178.4470.01	Pacht- und Mietzinse						2'333.00
2178.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		16'500		14'500		2'670.35
2178.4920.01	Interne Verrechnung von Mieten		49'200		31'500		19'700.00
2179	Schulanlagen Kindergarten Amtshausgasse 6	97'600	8'500	106'000	11'000	90'730.85	10'681.40
	Netto Aufwand		89'100		95'000		80'049.45
2179.3010.01	Löhne	7'000					
2179.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	400					
2179.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200					
2179.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200					
2179.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	100					
2179.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	500					
2179.3120.10	Heizkosten	6'500		7'000		5'322.45	
2179.3120.20	Elektrizität	1'400		1'400		1'254.05	
2179.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	1'400		1'400		1'255.50	
2179.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'700		1'800		1'701.60	
2179.3137.01	Schwellentell	600		800		781.70	

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2179.3144.01	Baulicher Unterhalt	8'000		23'000		2'791.80	
2179.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	2'100		1'500		1'074.50	
2179.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	34'000		34'100		34'088.00	
2179.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'000		23'000		32'153.00	
2179.3940.01	Verrechnete Zinsen	9'500		12'000		10'308.25	
2179.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		8'500		11'000		10'681.40
2180	Tagesbetreuung	260'100	142'000	246'100	139'400	230'638.60	138'157.05
	Netto Aufwand		118'100		106'700		92'481.55
2180.3010.01	Löhne	134'800		136'400		137'712.05	
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'400		8'600		8'425.70	
2180.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	11'000		11'200		10'898.90	
2180.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	3'200		3'400		3'110.65	
2180.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'400		2'400		2'417.05	
2180.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	1'800		1'800		1'909.15	
2180.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'500		2'000		2'295.60	
2180.3100.01	Büromaterial	3'000		2'500		666.77	
2180.3105.01	Lebensmittel	12'000		12'000		12'340.26	
2180.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		1'063.20	
2180.3111.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	4'800		8'200		820.57	
2180.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation, IT	2'000		1'900		1'637.25	
2180.3151.01	Unterhalt Maschinen und Geräte	500		500			
2180.3170.01	Reisekosten und Spesen	500		700		126.00	
2180.3900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand	500					
2180.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'500		22'000		27'515.45	
2180.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten	49'200		31'500		19'700.00	
2180.4230.01	Elternbeiträge Betreuungsmodule		37'000		37'000		37'915.10
2180.4260.01	Rückerstattung Dritter						113.70
2180.4260.04	Elternbeiträge Mittagstisch		20'000		20'000		18'386.00
2180.4612.01	Beiträge Gemeinden		10'000		7'000		11'672.65
2180.4631.01	Beiträge vom Kanton		75'000		75'400		70'069.60
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	110'900	9'500	99'800	19'000	107'076.25	8'020.75
	Netto Aufwand		101'400		80'800		99'055.50
2190.3010.01	Löhne	63'200		60'000		67'700.35	
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'000		3'600		3'599.00	
2190.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	5'600		5'600		5'407.20	
2190.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	400		400		434.70	
2190.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'200		1'000		1'038.95	



Budget 2019 - Erfolgsrechnung

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	800		800		944.35	
2190.3090.01	Aus- und Weiterbildung	5'500		3'000		1'577.70	
2190.3113.11	Anschaffungen Informatik (Hardware)	500		2'700		3'566.60	
2190.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation	1'000		2'000		1'304.35	
2190.3130.02	Dienstleistungen Dritte	5'000					
2190.3130.11	Unterhalt Informatik	4'900		4'600		3'772.50	
2190.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000		500		1'892.20	
2190.3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	16'800		15'600		15'838.35	
2190.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		9'500		19'000		8'020.75
2192	Schulbibliothek					2'678.80	
	Netto Aufwand						2'678.80
2192.3103.01	Bibliothekbücher Pfrundmatte					2'678.80	
2195	Schülertransporte	146'500	57'000	130'000	38'000	148'696.70	48'083.00
	Netto Aufwand		89'500		92'000		100'613.70
2195.3130.10	Transportkosten Schule Meiringen	146'500		130'000		148'696.70	
2195.4260.01	Rückerstattung Schülertransportkosten KG		7'000				6'612.00
2195.4611.10	Kantonsbeitrag Schule Meiringen		50'000		38'000		41'471.00
29	Übriges Bildungswesen	19'000		21'000		19'000.00	
2990	Übrige Bildung			2'000			
	Netto Aufwand				2'000		
2990.3635.01	Beitrag Hasliolympiade			2'000			
2991	Erwachsenenbildung	19'000		19'000		19'000.00	
	Netto Aufwand		19'000		19'000		19'000.00
2991.3636.01	Beitrag Volkshochschule	19'000		19'000		19'000.00	

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	963'700	397'400	832'000	412'300	871'818.58	388'033.80
	Netto Aufwand		566'300		419'700		483'784.78
31	Kulturerbe	7'900		7'900		7'845.50	
3110	Museen und bildende Kunst	7'900		7'900		7'845.50	
	Netto Aufwand		7'900		7'900		7'845.50
3110.3636.01	Naturkundliche Sammlung	4'800		4'800		4'777.00	
3110.3636.02	Verschiedene Beiträge	3'100		3'100		3'068.50	
32	Kultur, übrige	81'500	36'700	77'300	31'700	79'794.25	31'564.25
3210	Bibliotheken	36'700	36'700	31'700	31'700	31'564.25	31'564.25
3210.3010.01	Löhne	14'800		14'600		14'544.85	
3210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000		1'000		862.30	
3210.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	200		400		287.55	
3210.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	200		200		38.15	
3210.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200		200		247.35	
3210.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	100		100		192.85	
3210.3090.01	Aus- und Weiterbildung	200		200			
3210.3100.01	Büromaterial	400		800		162.60	
3210.3100.02	Drucksachen, Publikationen	700		700		675.00	
3210.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	900		1'400		1'389.90	
3210.3113.11	Anschaffungen Informatik (Hardware)	200		200		530.00	
3210.3119.01	Anschaffungen Bücher, Abos, Nonbooks	10'000		9'500		10'440.40	
3210.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation, Porti	500		700		422.85	
3210.3130.11	Unterhalt Informatik	7'000		1'400		1'525.65	
3210.3170.01	Reisekosten und Spesen	300		300		244.80	
3210.4240.01	Mitgliederbeiträge		17'000		12'000		17'741.00
3210.4309.01	Übrige Erträge		500		500		723.75
3210.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		19'200		19'200		13'099.50
3220	Konzert und Theater	17'100		17'100		15'761.00	
	Netto Aufwand		17'100		17'100		15'761.00
3220.3635.01	Beitrag Musikgesellschaft Meiringen	3'500		3'500		3'500.00	
3220.3635.02	Beitrag Jugendmusik Meiringen	2'500		2'500		2'500.00	
3220.3635.03	Beitrag Musikfestwochen Meiringen	5'400		5'400		5'359.00	

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3220.3636.01	Verschiedene Beiträge	5'700		5'700		4'402.00	
3290	Übrige Kultur	27'700		28'500		32'469.00	
	Netto Aufwand		27'700		28'500		32'469.00
3290.3636.01	Beitrag Dorfkommision	16'000		16'000		17'500.00	
3290.3636.02	Verschiedene Beiträge	11'700		12'500		14'969.00	
33	Medien	900					
3320	Massenmedien	900					
	Netto Aufwand		900				
3320.3130.01	Radio- und Fernsehgebühren	900					
34	Sport und Freizeit	873'400	360'700	746'800	380'600	784'178.83	356'469.55
3410	Sport	67'000	21'000	27'000		27'675.00	4'500.00
	Netto Aufwand		46'000		27'000		23'175.00
3410.3636.01	Beiträge an Vereine und Veranstaltungen	27'000		27'000		27'675.00	
3410.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'000					
3410.4900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand		4'500				4'500.00
3410.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		16'500				
3411	Hallenschwimmbad	598'700	334'900	591'100	374'400	576'792.80	345'696.55
	Netto Aufwand		263'800		216'700		231'096.25
3411.3010.01	Löhne	314'600		311'600		317'691.00	
3411.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	19'800		19'600		18'698.05	
3411.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	23'200		22'800		20'763.00	
3411.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	6'000		7'800		5'605.55	
3411.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'600		5'600		5'438.65	
3411.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	3'800		3'800		3'626.65	
3411.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'500		1'500		928.00	
3411.3100.01	Büromaterial	500		1'000		459.70	
3411.3100.02	Drucksachen, Publikationen, Werbung	2'600		1'600		764.50	
3411.3105.01	Waren für Automat	1'500		1'500		1'057.10	
3411.3109.02	Verbrauchs- und Hilfsmaterial, Reinigungsmaterial	6'000		6'000		3'726.65	
3411.3109.03	Desinfektionsmaterial	7'000		6'000		7'505.85	
3411.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	4'500		4'500			
3411.3119.02	Dienstkleider	1'400		1'400		720.05	

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411.3120.10	Heizkosten	104'000		104'000		100'793.80	
3411.3120.20	Elektrizität	34'000		38'000		31'014.60	
3411.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	6'300		6'400		5'927.25	
3411.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation, Porti	2'000		2'000		1'680.10	
3411.3130.11	Unterhalt Informatik	1'900		2'100		984.60	
3411.3134.01	Sachversicherungsprämien	6'500		4'600		6'085.90	
3411.3137.01	Schwellentell	1'200		2'300		1'552.75	
3411.3144.01	Unterhalt Liegenschaft und Anlagen	8'500		10'000		15'838.40	
3411.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	12'000		8'000		17'926.65	
3411.3170.01	Reisekosten und Spesen	300		3'000		282.65	
3411.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	16'500		12'000		6'288.00	
3411.3900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand	500		500		500.00	
3411.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'500		3'000		731.45	
3411.3940.01	Verrechnete Zinsen	500		500		201.90	
3411.4240.01	Eintrittsgelder Hallenbad		64'000		68'000		61'190.50
3411.4240.02	Eintrittsgelder Sauna		12'000		13'000		11'843.90
3411.4250.01	Erlös aus Automat		1'500		1'000		2'145.60
3411.4260.01	Rückerstattung Dritter						4'294.40
3411.4309.01	Übrige Erträge, Duschen, Diverses		300		300		424.90
3411.4470.01	Pacht- und Mietzinse		1'000		1'000		960.00
3411.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		256'100		291'100		264'837.25
3420	Parkanlagen/Wanderwege	165'100	800	104'800	800	156'938.55	800.00
	Netto Aufwand		164'300		104'000		156'138.55
3420.3120.01	Ver- und Entsorgung	1'300		2'000		999.20	
3420.3134.01	Sachversicherungsprämien	300		300			
3420.3140.01	Unterhalt Parkanlagen und Spielplätze	27'000		45'000		26'503.20	
3420.3144.01	Unterhalt Betriebsgebäude Casinoplatz	10'000					
3420.3149.01	Unterhalt und Ausbau Wanderwege	40'000		31'500		39'979.35	
3420.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	20'500					
3420.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	65'000		25'000		88'945.00	
3420.3940.01	Verrechnete Zinsen	1'000		1'000		511.80	
3420.4309.01	Übrige Einnahmen		800		800		800.00
3421	Übrige Freizeitgestaltung	500		500		500.00	
	Netto Aufwand		500		500		500.00
3421.3635.01	Verschiedene Beiträge, Ferienpass	500		500		500.00	
3422	Tramhalle - Kulturtreff	41'100	4'000	22'900	5'400	21'109.65	5'473.00
	Netto Aufwand		37'100		17'500		15'636.65



Budget 2019 - Erfolgsrechnung

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3422.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Reinigungsmaterial	800		800			
3422.3120.01	Ver- und Entsorgung	8'000		8'400		8'629.25	
3422.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'000		1'200		987.20	
3422.3137.01	Schwellenteil	1'200		500		320.20	
3422.3144.01	Unterhalt Liegenschaft und Anlagen	2'100		7'000		9'223.00	
3422.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	25'000					
3422.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000		5'000		1'950.00	
3422.4470.01	Pacht- und Mietzinse		1'800		3'600		3'600.00
3422.4472.01	Gebühren Raumbenützung		2'200		1'800		1'873.00
3423	Jugend Freizeitgestaltung	1'000		500		1'162.83	
	Netto Aufwand		1'000		500		1'162.83
3423.3100.01	Jungbürgerfeier	500				395.20	
3423.3100.02	Jugendzentrum JZ	500		500		767.63	



Budget 2019 - Erfolgsrechnung

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Gesundheit	25'500	5'600	24'200	6'000	22'252.39	7'000.00
	Netto Aufwand		19'900		18'200		15'252.39
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime		5'600		6'000		7'000.00
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime		5'600		6'000		7'000.00
	Netto Ertrag	5'600		6'000		7'000.00	
4120.4450.01	Darlehenszins Stiftung Alpbach		5'600		6'000		7'000.00
43	Gesundheit	25'500		24'200		22'252.39	
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	700		700		528.70	
	Netto Aufwand		700		700		528.70
4310.3130.01	Suchtprävention	700		700		528.70	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	100		100		100.00	
	Netto Aufwand		100		100		100.00
4320.3635.01	Beitrag Vereinigungen	100		100		100.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	12'000		10'500		9'965.70	
	Netto Aufwand		12'000		10'500		9'965.70
4330.3010.01	Löhne	4'500		3'000		3'543.75	
4330.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		181.95	
4330.3136.01	Ärztliche Aufklärungs- und Untersuchungskosten	7'000		7'000		6'240.00	
4331	Schulzahnpflege	12'700		12'900		11'657.99	
	Netto Aufwand		12'700		12'900		11'657.99
4331.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	100		200		76.39	
4331.3136.01	Zahnärztliche Aufklärungs- und Untersuchungskosten	11'000		11'000		10'102.40	
4331.3632.01	Kostenanteil an Gemeinde Innertkirchen	1'600		1'700		1'479.20	



Budget 2019 - Erfolgsrechnung

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Soziale Sicherheit	4'182'600	262'500	4'141'900	273'800	3'997'525.48	275'712.30
	Netto Aufwand		3'920'100		3'868'100		3'721'813.18
53	Alter + Hinterlassene	1'229'200	16'000	1'171'100	16'000	1'154'645.85	15'446.50
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	130'200	16'000	132'100	16'000	128'687.85	15'446.50
	Netto Aufwand		114'200		116'100		113'241.35
5310.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	200		200		765.00	
5310.3636.01	Beitrag Pro Senectute			1'900			
5310.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	130'000		130'000		127'922.85	
5310.4611.01	Rückerstattung des Kantons an die Verwaltungskosten		16'000		16'000		15'446.50
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	1'099'000		1'039'000		1'025'958.00	
	Netto Aufwand		1'099'000		1'039'000		1'025'958.00
5320.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'099'000		1'039'000		1'025'958.00	
54	Familie und Jugend	359'100	239'400	347'100	250'400	352'593.98	253'939.75
5410	Familienzulagen	19'000		19'000		24'241.00	
	Netto Aufwand		19'000		19'000		24'241.00
5410.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	19'000		19'000		24'241.00	
5440	Jugendschutz allgemein	700		1'000			
	Netto Aufwand		700		1'000		
5440.3636.09	Säuglingsfürsorge und Elternbriefe	700		1'000			
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	253'700	239'400	265'700	250'400	276'014.68	253'939.75
	Netto Aufwand		14'300		15'300		22'074.93
5444.3010.01	Löhne	155'800		164'200		160'929.95	
5444.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	9'800		10'200		10'872.20	
5444.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	12'000		13'000		13'042.40	
5444.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	3'800		4'000		5'229.15	
5444.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'800		3'000		3'117.95	
5444.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	1'800		2'000		1'846.05	
5444.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000		3'000		1'879.00	



Budget 2019 - Erfolgsrechnung

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5444.3100.01	Büromaterial	700		700		518.54	
5444.3102.01	Drucksachen und Publikationen	3'500		3'000		5'860.84	
5444.3109.02	Verbrauchs- und Hilfsmaterial	800		1'000		545.70	
5444.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	1'000		1'000		7'797.95	
5444.3113.11	Anschaffungen Informatik (Hardware)	500		2'300		7'164.10	
5444.3120.01	Ver- und Entsorgung	1'300		1'300		1'331.05	
5444.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation, Porti	3'300		2'800		3'649.45	
5444.3130.11	Unterhalt Informatik	1'900		2'000		2'982.05	
5444.3134.01	Sachversicherungsprämien	700		500		513.50	
5444.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500		500		137.20	
5444.3160.01	Mietzins inkl. Nebenkosten	22'200		20'100		18'850.00	
5444.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		1'746.20	
5444.3171.01	Beiträge an Kurse, Lager, Projekte	15'000		16'000		16'265.20	
5444.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	1'800		1'600		1'475.40	
5444.3900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand	500		500		500.00	
5444.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'500		11'500		9'760.80	
5444.4309.01	Übrige Erträge		800		800		684.40
5444.4390.01	Beiträge von verschiedenen Institutionen		11'200		11'100		13'652.45
5444.4612.01	Beiträge von Gemeinden		25'100		26'500		38'344.50
5444.4631.01	Beiträge vom Kanton		202'300		212'000		201'258.40
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	62'000		38'500		34'744.15	
	Netto Aufwand		62'000		38'500		34'744.15
5451.3636.01	Beitrag Kinderkrippen und Chinderhuus	62'000		38'500		440.20	
5451.3636.02	Beitrag Kinderkrippe PM					34'303.95	
5458	Tageselternverein	23'700		22'900		17'594.15	
	Netto Aufwand		23'700		22'900		17'594.15
5458.3636.02	Beitrag an Tagesfamilienverein Interlaken-Oberhasli	23'700		22'900		17'594.15	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'594'300	7'100	2'623'700	7'400	2'490'285.65	6'326.05
5790	Sozialhilfe	5'300	2'900	7'300	2'900	3'500.10	2'369.05
	Netto Aufwand		2'400		4'400		1'131.05
5790.3636.01	Anlass Freiwilligenarbeit	2'000		4'000		1'174.55	
5790.3636.02	Verschiedene Beiträge	3'300		3'300		2'325.55	
5790.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'900		2'900		2'369.05
5791	Sozialbehörde, Sekretariat	89'000	4'200	101'400	4'500	52'087.55	3'957.00



Budget 2019 - Erfolgsrechnung

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		84'800		96'900		48'130.55
5791.3000.01	Sitzungsgelder	2'600		2'600		2'320.00	
5791.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	800		800		380.00	
5791.3632.01	Beitrag Sozialdienste Oberhasli	78'600		90'000		42'502.70	
5791.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000		8'000		6'884.85	
5791.4612.01	Beiträge von Gemeinden		4'200		4'500		3'957.00
5799	Lastenausgleich Soziales	2'500'000		2'515'000		2'434'698.00	
	Netto Aufwand		2'500'000		2'515'000		2'434'698.00
5799.3611.01	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'500'000		2'515'000		2'434'698.00	

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'266'800	916'300	2'246'800	831'400	2'102'097.33	993'271.20
	Netto Aufwand		1'350'500		1'415'400		1'108'826.13
61	Strassenverkehr	1'733'800	888'100	1'709'800	803'400	1'642'399.58	992'931.25
6150	Gemeindestrassen	1'459'700	381'600	1'478'800	286'100	1'414'953.48	462'873.70
	Netto Aufwand		1'078'100		1'192'700		952'079.78
6150.3010.01	Löhne	576'400		602'200		626'716.00	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	36'000		37'800		27'620.35	
6150.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	50'600		53'200		52'948.70	
6150.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	14'200		14'800		14'691.95	
6150.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	10'400		10'800		9'286.45	
6150.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	6'200		6'400		5'783.75	
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung	8'900		5'000		6'625.00	
6150.3100.01	Büromaterial	1'500		1'500		1'083.25	
6150.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	48'000		42'000		45'392.84	
6150.3101.03	Treib- und Schmierstoffe	18'000		18'000		17'433.25	
6150.3101.05	Strassensignale und Gebäudenummern	13'000		13'000		15'591.30	
6150.3111.01	Anschaffungen Geräte, Mobilien und Fahrzeuge	4'500		22'000		7'696.95	
6150.3112.01	Dienstkleider	5'000		4'000		5'079.10	
6150.3113.11	Anschaffungen Informatik (Hardware)	200		200		318.60	
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung	7'100		6'900		6'929.40	
6150.3120.02	Strom für Strassenbeleuchtung und Heizung Alpbach-Brücke	20'000		25'000		16'586.20	
6150.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation	1'300		1'300		1'204.80	
6150.3130.02	Projektkosten und Honorare	5'000		5'000		6'988.70	
6150.3130.03	Transportkosten	3'000		3'000		2'462.95	
6150.3130.11	Unterhalt Informatik	2'800		2'900		2'209.90	
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	10'500		10'500		10'047.90	
6150.3137.01	Schwellentell	4'100		8'100		5'153.05	
6150.3137.02	Verkehrsabgaben und Fahrzeugausweise	7'000		8'000		6'853.20	
6150.3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen und Verkehrswege	105'000		105'000		92'837.35	
6150.3141.02	Baulicher Unterhalt Brücken	9'000		7'000			
6150.3141.03	Strassenmarkierungen	17'000		17'000		20'264.45	
6150.3141.04	Unterhalt Strassenbeleuchtungen	10'000		10'000		3'756.45	
6150.3141.05	Schneeräumung	80'000		80'000		88'180.89	
6150.3141.06	Unterhalt Anlagen, Dorfeingang, Allee- und Strassenbäume	18'200		14'100		8'796.45	
6150.3141.07	Unterhalt Werkhof	4'000		4'000		1'400.25	
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'500		25'000		24'693.55	

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000		5'000		4'482.90	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	36'800		28'600		6'768.00	
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	35'000		8'000			
6150.3300.90	Bestehendes VV Gemeindestrassen	237'500		237'500		237'500.00	
6150.3632.01	Beiträge an Gemeinden	6'000		6'000		6'949.85	
6150.3900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand	500		500		500.00	
6150.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		500		697.20	
6150.3940.01	Verrechnete Zinsen	27'000		29'000		23'422.55	
6150.4250.01	Erlös aus Verkauf Baumaterial		1'500		1'000		1'503.05
6150.4260.01	Erlös für ausgeführte Arbeiten		52'600		52'000		57'897.35
6150.4260.10	Rückerstattungen Dritter		10'000		600		65'644.35
6150.4309.01	Übrige Einnahmen		5'500		2'500		9'217.95
6150.4310.01	Eigenleistungen für Projekte		2'000		2'000		160.00
6150.4612.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		69'000		54'000		80'870.00
6150.4631.01	Beiträge vom Kanton für Strassenbeleuchtung		1'500		1'500		2'011.00
6150.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		239'500		172'500		245'570.00
6155	Parkplätze	127'200	446'500	114'500	457'300	93'714.15	465'482.40
	Netto Ertrag	319'300		342'800		371'768.25	
6155.3101.01	Verbrauchs- und Hilfsmaterial	4'600		4'800		4'706.00	
6155.3111.01	Anschaffungen Geräte, Mobilien und Fahrzeuge	17'000		8'000		11'043.60	
6155.3120.01	Ver- und Entsorgung	4'900		5'300		4'790.90	
6155.3130.01	Gebühren Parkplatzbewirtschaftung SEPP	2'900					
6155.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'600		1'600		1'528.30	
6155.3137.01	Schwellentell	1'100		3'200		1'405.80	
6155.3144.02	Unterhalt Liegenschaft	16'800		2'000		111.30	
6155.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'600		3'300		475.20	
6155.3151.02	Unterhalt Parkuhren	6'200		6'800		6'798.55	
6155.3300.90	Bestehendes VV Parkplätze	12'500		12'500		12'500.00	
6155.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	57'000		66'000		49'252.00	
6155.3940.01	Verrechnete Zinsen	1'000		1'000		1'102.50	
6155.4220.01	Gebühren Parkplätze (nicht MwSt.-pflichtig)		323'700		288'500		303'740.45
6155.4220.02	Gebühren Autoeinstellhalle (MwSt.-pflichtig)		29'000		66'000		68'039.60
6155.4220.03	Gebühren-Parkplätze (MwSt.-pflichtig)		93'800		102'800		93'702.35
6180	Scheideggstrasse	146'900	60'000	116'500	60'000	133'731.95	64'575.15
	Netto Aufwand		86'900		56'500		69'156.80
6180.3130.01	Kostenanteile Meiringen zu Gunsten Schattenhalb	110'000		81'000		100'481.50	
6180.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	6'900		5'500		2'681.00	



Budget 2019 - Erfolgsrechnung

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6180.3300.90	Bestehendes VV Scheideggstrasse	25'000		25'000		25'000.00	
6180.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		1'000		2'743.85	
6180.3940.01	Verrechnete Zinsen	4'500		4'000		2'825.60	
6180.4611.01	Kantonsbeiträge		20'000		20'000		20'000.00
6180.4612.01	Kostenanteile Schattenhalb zu Gunsten Meiringen						2'308.10
6180.4612.02	Beitrag Parkplatzbewirtschaftung Reichenbachtal		40'000		40'000		42'267.05
62	Öffentlicher Verkehr	533'000	28'200	537'000	28'000	459'697.75	339.95
6290	Öffentlicher Verkehr	28'000	28'200	28'000	28'000		339.95
	Netto Ertrag	200				339.95	
6290.3130.01	Tageskarte Gemeinde (GA)	28'000		28'000			
6290.4240.01	Erlös Verkauf Gemeindetageskarten SBB		28'200		28'000		339.95
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	505'000		509'000		459'697.75	
	Netto Aufwand		505'000		509'000		459'697.75
6291.3631.01	Gemeindeanteil an Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	505'000		509'000		459'697.75	



Budget 2019 - Erfolgsrechnung

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'527'400	2'093'700	2'353'700	1'931'200	2'359'469.75	1'956'272.90
	Netto Aufwand		433'700		422'500		403'196.85
72	Abwasserentsorgung	1'489'600	1'489'600	1'327'300	1'327'300	1'344'507.00	1'344'507.00
7200	Abwasserentsorgung allgemein	1'489'600	1'489'600	1'327'300	1'327'300	1'344'507.00	1'344'507.00
7200.3000.01	Sitzungsgelder	3'000		3'000		3'000.00	
7200.3102.01	Drucksachen und Publikationen	1'200		1'000		1'171.05	
7200.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	400		600		61.10	
7200.3120.01	Ver- und Entsorgung	11'200		12'000		10'820.55	
7200.3130.11	Unterhalt Informatik	9'300		9'000		6'603.45	
7200.3131.01	Planungen und Dienstleistungen	52'000		27'000		17'853.70	
7200.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'100		2'100		2'123.65	
7200.3143.01	Baulicher Unterhalt Kanalisationsnetz	125'000		35'000		36'434.50	
7200.3144.01	Unterhalt Pumpwerke	84'800		57'000		26'793.80	
7200.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500				162.70	
7200.3300.30	Planmässige Abschreibung Tiefbauten	23'300		19'700		13'269.00	
7200.3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	386'800		388'000		356'975.00	
7200.3510.50	Einlage in SF WE (Anschlussgebühren)	70'000		70'000		94'818.00	
7200.3612.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF	46'000		52'000		44'984.90	
7200.3612.11	Interne Verrechnung von Sachaufwand SF	4'000		4'000		4'000.00	
7200.3632.20	Betriebsbeitrag an ARA Region Meiringen	670'000		600'000		617'325.25	
7200.4240.20	Kanalisationsbenützungsgebühren		1'130'000		1'200'000		1'205'572.80
7200.4240.21	Kanalisationsbenützungsgebühren (ohne MwSt.)		2'000		2'000		1'913.85
7200.4240.52	Anschlussgebühren		70'000		70'000		94'818.00
7200.4409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF		700		600		786.30
7200.4510.10	Entnahme SF Werterhalt		170'500		54'700		41'416.05
7200.9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss			46'900		108'110.35	
7200.9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss		116'400				
73	Abfall	568'800	568'800	569'400	569'400	570'190.75	570'190.75
7300	Tierkörperbeseitigung	34'200	34'200	37'000	37'000	33'454.50	33'454.50
7300.3130.01	Entschädigung Kadaverentsorgungsbetreiber	28'000		31'000		27'268.05	
7300.3300.90	Bestehendes VV Tierkörperbeseitigung	5'700		5'500		5'685.00	
7300.3409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF	500		500		501.45	
7300.4632.01	Beiträge von Benützergemeinden		34'200		37'000		33'454.50

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	534'600	534'600	532'400	532'400	536'736.25	536'736.25
7301.3000.01	Sitzungsgelder	1'000		1'000		1'000.00	
7301.3101.01	Verbrauchs- und Hilfsmaterial	1'000		800		709.40	
7301.3102.01	Drucksachen und Publikationen	2'500		2'000		3'331.35	
7301.3110.30	Anschaffungen Geräte und Mobilien	3'500		3'500		2'047.25	
7301.3130.01	Abfuhrkosten	95'000		95'000		97'138.30	
7301.3130.02	AVAG Deponiegebühren	170'000		185'000		176'040.60	
7301.3130.03	Altpapiersammlung	19'000		21'000		19'710.40	
7301.3130.04	Entsorgung Karton	23'000		23'000		21'890.00	
7301.3130.05	Entsorgung Sperrgut	1'000		1'000		437.10	
7301.3130.06	Entsorgung Weissblech und Aluminium	1'900		1'900		4'831.80	
7301.3130.07	Entsorgung Glas	18'500		18'500		14'745.60	
7301.3130.08	Entsorgung Grünabfälle	52'000		60'000		51'034.70	
7301.3130.09	Häckseldienst	2'500		2'500		1'710.00	
7301.3130.10	Entsorgung Sonderabfälle	1'500		1'500		1'190.80	
7301.3130.11	Entsorgung Windeln	5'500		6'000		5'070.00	
7301.3130.21	Unterhalt Informatik	8'600		8'600		5'618.45	
7301.3131.01	Planungen und Dienstleistungen	5'000		5'000		1'583.70	
7301.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'100		1'100		1'107.55	
7301.3137.01	Schwellentell	500		1'000		643.30	
7301.3143.01	Unterhalt Sammelstellen	2'000		10'000			
7301.3160.01	Miet- und Pachtzinse	500		100		508.00	
7301.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	200					
7301.3300.90	Bestehendes VV Kehrrichtentsorgung	24'000		24'000		24'004.00	
7301.3612.01	Nettoaufwand Tierkörperbeseitigung	12'800		13'900		12'540.40	
7301.3612.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF	78'000		42'000		85'843.55	
7301.3612.11	Interne Verrechnung von Sachaufwand SF	4'000		4'000		4'000.00	
7301.4240.01	Kehrrecht Grundgebühr		135'000		133'000		135'045.60
7301.4240.02	AVAG-Gebühren (Sackgebühren)		167'000		165'000		166'842.00
7301.4240.03	Gebühren Containerleerungen		100'000		110'000		101'385.00
7301.4240.04	Gebühren Containerleerungen (ohne MwSt.)		1'000		1'000		887.50
7301.4240.05	Kehrrecht Grundgebühr (ohne MwSt.)		200		200		100.00
7301.4240.06	Erlös Altpapierentsorgung		12'000		16'000		14'357.17
7301.4240.07	Erlös Kartonentsorgung		1'000		1'100		4'791.80
7301.4260.30	Rückerstattung Dritter		1'400		1'000		1'765.20
7301.4260.31	Rückerstattung Altglas		17'000		17'000		17'489.70
7301.4409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF		300		400		433.05
7301.9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss		99'700		87'700		93'639.23

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	171'400	7'500	170'000	7'500	169'520.65	10'789.65
7410	Gewässerverbauungen	147'500		150'000		149'627.50	
	Netto Aufwand		147'500		150'000		149'627.50
7410.3300.90	Bestehendes VV Wasserbau	137'500		137'500		137'500.00	
7410.3940.01	Verrechnete Zinsen	10'000		12'500		12'127.50	
7450	Naturgefahren	23'900	7'500	20'000	7'500	19'893.15	10'789.65
	Netto Aufwand		16'400		12'500		9'103.50
7450.3130.01	Überwachung Rutsch Rotsteini / Englerbach	7'000		4'000		7'816.00	
7450.3130.02	Überwachung Steinschlaggebiet Zaunstrasse	5'100		4'000		12'183.15	
7450.3134.01	Einsatzkostenversicherung GVB	12'000		12'000			
7450.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	-200				-106.00	
7450.4631.01	Beiträge vom Kanton		7'500		7'500		10'789.65
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'100		2'100		1'517.65	
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	2'100		2'100		1'517.65	
	Netto Aufwand		2'100		2'100		1'517.65
7610.3130.01	Aufwand Ölfeuerungskontrolle	1'100		1'100		682.45	
7610.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		835.20	
77	Übriger Umweltschutz	205'900	27'300	199'700	27'000	201'101.35	29'818.55
7716	Regionale Friedhoforganisation	131'000		137'000		131'279.40	2'515.80
	Netto Aufwand		131'000		137'000		128'763.60
7716.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand			6'000			
7716.3632.01	Beitrag an Begräbnisbezirk	131'000		131'000		131'279.40	
7716.4260.01	Rückerstattungen Dritter						2'515.80
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	42'600	2'500	38'400	2'500	38'955.65	2'422.75
	Netto Aufwand		40'100		35'900		36'532.90
7791.3101.01	Verbrauchs-, Hilfs- und Reinigungsmaterial	6'000		4'000		2'498.30	
7791.3120.01	Ver- und Entsorgung	3'200		3'200		2'902.30	
7791.3134.01	Sachversicherungsprämien	200		200		140.30	
7791.3144.01	Unterhalt Gebäude	200		1'000			
7791.3151.01	Unterhalt Anlagen	3'000		1'000		2'274.75	

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7791.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000		29'000		31'140.00	
7791.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'500		2'500		2'422.75
7792	Hundetoiletten	32'300	24'800	24'300	24'500	30'866.30	24'880.00
	Netto Aufwand		7'500				5'986.30
	Netto Ertrag			200			
7792.3101.01	Verbrauchs-, Hilfs- und Reinigungsmaterial	4'000		2'000		2'937.60	
7792.3151.01	Unterhalt Hundetoiletten	3'000		5'000		2'263.70	
7792.3181.01	Forderungsverluste Hundetaxe	300		300		640.00	
7792.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000		17'000		25'025.00	
7792.4033.01	Hundetaxe		24'800		24'500		24'880.00
79	Raumordnung	89'600	500	85'200		72'632.35	966.95
7900	Raumordnung allgemein	39'700	500	35'300		22'855.95	966.95
	Netto Aufwand		39'200		35'300		21'889.00
7900.3130.01	Planung und Projektierungen Dritter, Nachführung Vermessungswerk	18'000		18'000		16'960.20	
7900.3131.01	Planungen und Dienstleistungen	4'000		4'000		3'590.15	
7900.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	12'000		4'000		1'891.60	
7900.3300.90	Planmässige Abschreibungen Raumordnung			8'300			
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen Immaterielle Anlagen	4'700					
7900.3940.01	Verrechnete Zinsen	1'000		1'000		414.00	
7900.4631.01	Beiträge vom Kanton		500				966.95
7906	Regionale Planungsgruppen	1'900		1'900		1'900.00	
	Netto Aufwand		1'900		1'900		1'900.00
7906.3636.01	Beitrag Planungsgruppe Kanton	1'900		1'900		1'900.00	
7907	Regionalkonferenzen	48'000		48'000		47'876.40	
	Netto Aufwand		48'000		48'000		47'876.40
7907.3632.01	Beitrag Regionalkonferenz	48'000		48'000		47'876.40	



Budget 2019 - Erfolgsrechnung

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft	414'600	231'400	416'200	230'400	426'721.24	248'863.69
	Netto Aufwand		183'200		185'800		177'857.55
81	Landwirtschaft	2'600		2'600		2'513.65	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	2'600		2'600		2'513.65	
	Netto Aufwand		2'600		2'600		2'513.65
8110.3010.01	Lohn Ackerbaustelle	1'000		1'000		925.65	
8110.3170.01	Reisekosten und Spesen	100		100		63.00	
8110.3636.01	Verschiedene Beiträge	1'500		1'500		1'525.00	
82	Forstwirtschaft	34'000		34'000		33'653.70	
8200	Forstwirtschaft	34'000		34'000		33'653.70	
	Netto Aufwand		34'000		34'000		33'653.70
8200.3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen					-11.00	
8200.3632.01	Beitrag Gemeindeverband für die Erhaltung der Wälder in der Region Oberland-Ost	34'000		34'000		33'664.70	
84	Tourismus	103'100		103'100		108'061.40	2'500.00
8406	Regionaler Tourismus	103'100		103'100		108'061.40	2'500.00
	Netto Aufwand		103'100		103'100		105'561.40
8406.3634.01	Beitrag Haslital Tourismus	68'400		68'400		68'400.00	
8406.3634.02	Stiftungsbeitrag UNESCO Welterbe	9'400		9'400		9'375.00	
8406.3635.03	Beitrag Skibus	5'900		5'900		5'900.00	
8406.3636.01	Verschiedene Beiträge	5'400		5'400		10'361.40	
8406.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'000		14'000		14'025.00	
8406.4260.01	Rückerstattungen Dritter						2'500.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	274'900	231'400	276'500	230'400	282'492.49	246'363.69
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	59'300	15'800	56'800	10'700	23'938.80	9'000.00
	Netto Aufwand		43'500		46'100		14'938.80
8500.3000.01	Sitzungsgelder Wirtschafts- und Tourismuskommission	2'300		2'300		2'103.30	
8500.3130.01	Projekt Energiestadt	24'800		22'300		12'369.50	
8500.3631.01	Beitrag Energieberatungsstelle	4'400		4'400		4'352.40	



Budget 2019 - Erfolgsrechnung

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8500.3636.01	Verschiedene Beiträge	2'600		2'600		2'534.50	
8500.3636.02	Standortförderung	2'000		2'000		1'279.10	
8500.3636.03	Beitrag Verein Energiestadt	1'300		1'300		1'300.00	
8500.3636.04	Beitrag Standortmarketing	21'900		21'900			
8500.4630.01	Bundesbeitrag NRP Konzeptionsarbeiten						9'000.00
8500.4631.01	Kantonsbeitrag Energiestadt		15'800		10'700		
8501	Standortmarketing	215'600	215'600	219'700	219'700	258'553.69	237'363.69
	Netto Aufwand						21'190.00
8501.3010.01	Löhne	134'600		136'600		161'363.10	
8501.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'400		8'600		4'313.65	
8501.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	8'600		12'200		13'054.95	
8501.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'000		1'000		795.20	
8501.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'400		2'400		1'909.20	
8501.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	1'600		1'600		1'661.35	
8501.3130.02	Aufwand Standortmarketing	48'000		47'000		40'456.24	
8501.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000		300			
8501.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000		10'000		35'000.00	
8501.4309.01	Übrige Einnahmen		1'000		1'000		60'173.70
8501.4630.01	Beiträge Bund		100'000		100'000		100'000.00
8501.4630.02	Beiträge Neue Regionalpolitik (NRP)		6'000		6'000		10'000.00
8501.4632.01	Beiträge Gemeinden		61'100		75'200		29'689.99
8501.4635.01	Beiträge Unternehmungen		47'500		37'500		37'500.00

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	1'840'900	14'725'000	1'738'300	14'278'300	2'903'776.57	14'541'546.87
	Netto Ertrag	12'884'100		12'540'000		11'637'770.30	
91	Steuern	70'000	12'324'500	66'000	11'895'000	320'643.16	12'423'162.65
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	70'000	10'719'500	65'000	10'414'000	320'179.31	10'715'778.50
	Netto Ertrag	10'649'500		10'349'000		10'395'599.19	
9100.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					268'000.00	
9100.3181.01	Forderungsverluste und Steuererlasse Gemeindesteuern	70'000		65'000		52'179.31	
9100.4000.01	Einkommenssteuern		9'020'000		8'800'000		8'602'433.00
9100.4000.21	Nachsteuern und Bussen		10'000		10'000		13'208.65
9100.4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		125'000		120'000		156'645.60
9100.4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-95'000		-91'000		-195'970.40
9100.4000.61	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-3'000		3'000		-3'236.80
9100.4001.01	Vermögenssteuern		731'000		719'000		720'086.70
9100.4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		35'000		30'000		
9100.4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-25'000		-20'000		
9100.4002.01	Quellensteuern		435'000		420'000		396'156.00
9100.4002.11	Quellensteuern aus BGSA		1'000		1'000		1'837.70
9100.4010.01	JP Gewinnsteuern		320'000		300'000		438'544.65
9100.4010.41	JP aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		200'000		162'000		628'687.95
9100.4010.51	JP passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern		-70'000		-74'000		-76'586.65
9100.4011.01	JP Kapitalsteuern		16'500		16'000		17'199.80
9100.4011.41	JP aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		3'000		3'000		
9100.4011.51	JP passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-1'000		-1'000		
9100.4019.01	Holdingsteuern		2'000		1'000		1'816.35
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		15'000		15'000		14'955.95
9101	Sondersteuern		351'000	1'000	281'000	462.25	536'475.25
	Netto Ertrag	351'000		280'000		536'013.00	
9101.3181.01	Forderungsverluste Sondersteuern			1'000		462.25	
9101.4000.81	Lotteriegewinnsteuern		1'000		1'000		2'370.00
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		150'000		100'000		224'925.60
9101.4022.11	Sonderveranlagungen		200'000		180'000		309'179.65
9102	Liegenschaftssteuern		1'254'000		1'200'000	1.60	1'170'908.90
	Netto Ertrag	1'254'000		1'200'000		1'170'907.30	

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9102.3181.01	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					1.60	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern		1'254'000		1'200'000		1'170'908.90
93	Finanz- und Lastenausgleich	894'000	997'300	872'000	1'032'200	876'317.00	1'073'787.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	894'000	997'300	872'000	1'032'200	876'317.00	1'073'787.00
	Netto Ertrag	103'300		160'200		197'470.00	
9300.3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	894'000		872'000		876'317.00	
9300.4621.61	Zuschuss geografisch-topografische Lasten		82'300		79'000		80'602.00
9300.4621.62	Zuschuss soziodemografischen Lasten		38'000		54'200		54'206.00
9300.4622.71	Zuschuss Disparitätenabbau		877'000		899'000		938'979.00
95	Ertragsanteile, übrige		10'000		10'000		6'204.25
9500	Ertragsanteile, übrige		10'000		10'000		6'204.25
	Netto Ertrag	10'000		10'000		6'204.25	
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuer		10'000		10'000		6'204.25
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	876'800	1'078'700	800'000	1'042'100	854'664.62	1'035'811.57
9610	Zinsen	228'100	429'100	198'100	429'800	221'611.20	416'876.70
	Netto Ertrag	201'000		231'700		195'265.50	
9610.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000		1'000		2'046.50	
9610.3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000		2'000		306.65	
9610.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	191'000		168'000		186'293.85	
9610.3409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF	1'000		1'000		1'219.35	
9610.3409.02	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	100		100		29.20	
9610.3499.01	Vergütungszinsen (NESKO)	30'000		26'000		31'715.65	
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		100		100		52.40
9610.4401.01	Verzugszinsen (NESKO)		51'000		42'700		51'465.60
9610.4407.01	Zinsen auf Finanzanlagen		500		500		7'034.65
9610.4409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF		220'500		224'000		226'445.75
9610.4940.01	Verrechnete Zinsen		157'000		162'500		131'878.30
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	34'500	35'400	20'000	30'400	26'122.02	37'003.47
	Netto Ertrag	900		10'400		10'881.45	
9630.3120.01	Ver- und Entsorgung	1'800		1'800		1'019.35	
9630.3134.01	Sachversicherungsprämien	400		400		336.80	

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.3137.01	Schwellentell	300		800		345.80	
9630.3430.02	Baulicher Unterhalt Haslimuseum	10'500		500			
9630.3430.03	Baulicher Unterhalt Schlachthof	1'500		1'500			
9630.3893.01	Einlagen in SF Schlachthof	20'000		15'000		24'420.07	
9630.4411.01	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken						390.00
9630.4420.01	Gewinnanteil Betrieb Schlachthof		20'000		15'000		24'420.07
9630.4430.02	Miet- und Pachtzinse		13'900		13'900		12'193.40
9630.4893.01	Entnahmen aus SF Schlachthof		1'500		1'500		
9631	Seilbahnkompetenzzentrum	614'200	614'200	581'900	581'900	581'931.40	581'931.40
9631.3010.01	Löhne	33'400		33'400		36'747.60	
9631.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'000		2'000		2'055.30	
9631.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	3'400		3'400		3'342.60	
9631.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	800		800		802.90	
9631.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	600		600		589.50	
9631.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	200		100		358.25	
9631.3090.01	Aus- und Weiterbildung	400		400		713.90	
9631.3101.01	Betriebs-, Verbrauchs-, Reinigungsmaterial	700		700		266.95	
9631.3102.01	Drucksachen und Publikationen	1'000		500		3'868.35	
9631.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	300		300		26.00	
9631.3111.01	Anschaffungen Geräte, Mobilien und Fahrzeuge	1'000		1'000		430.95	
9631.3120.10	Heizkosten	23'500		17'000		14'883.45	
9631.3120.20	Elektrizität	4'000		3'800		4'002.20	
9631.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	3'600		2'800		3'244.25	
9631.3130.01	Telefonie und Alarmübermittlung	11'500		13'800		11'091.05	
9631.3130.02	Projektkosten und Honorare	10'000		7'500		6'994.80	
9631.3130.11	Unterhalt Informatik	5'100		5'400		2'807.25	
9631.3134.01	Sachversicherungsprämien	19'400		19'400		19'132.25	
9631.3137.01	Schwellentell	5'000		12'000		6'706.65	
9631.3151.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien, Geräte	1'000		1'000		13.70	
9631.3409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF	209'500		209'500		213'861.45	
9631.3430.01	Baulicher Unterhalt	35'000		164'200		88'997.80	
9631.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt	18'000		15'000		13'616.70	
9631.3612.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF	21'500		36'500		21'651.15	
9631.3612.11	Interne Verrechnung von Sachaufwand SF	1'000		1'000		1'000.00	
9631.4430.01	Mietzinse		582'900		547'900		548'419.00
9631.4439.01	Nebenkosten		26'300		29'000		27'811.00
9631.4439.11	Übrige Einnahmen		5'000		5'000		5'701.40
9631.9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss	202'300		29'800		124'726.40	

**Budget 2019 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9690	Finanzvermögen					25'000.00	
	Netto Aufwand						25'000.00
9690.3180.01	Wertberichtigung auf gefährdeten Debitoren					25'000.00	
97	Rückverteilungen		2'500		2'300		2'581.40
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'500		2'300		2'581.40
	Netto Ertrag	2'500		2'300		2'581.40	
9710.4699.01	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'500		2'300		2'581.40
99	Nicht aufgeteilte Posten	100	312'000	300	296'700	852'151.79	
9900	Nicht aufgeteilte Posten	100		300		292.10	
	Netto Aufwand		100		300		292.10
9900.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	100		300		292.10	
9990	Abschluss		312'000		296'700	851'859.69	
	Netto Aufwand						851'859.69
	Netto Ertrag	312'000		296'700			
9990.9000.01	Ertragsüberschuss allgemeiner Haushalt					851'859.69	
9990.9001.01	Aufwandüberschuss allgemeiner Haushalt		312'000		296'700		
	Total	22'403'100	22'403'100	21'670'800	21'670'800	22'237'485.91	22'237'485.91
	Gesamttotal	22'403'100	22'403'100	21'670'800	21'670'800	22'237'485.91	22'237'485.91

**Budget 2019 - Investitionsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	190'000.00		110'000.00		103'481.60	
	Netto Ausgaben		190'000.00		110'000.00		103'481.60
150	Feuerwehr	190'000.00		110'000.00		103'481.60	
	Netto Ausgaben		190'000.00		110'000.00		103'481.60
1500.5040.01	FW-Magazin Ersatz Tore 2. Etappe					39'622.35	
1500.5060.01	Ersatz Einsatzleiterfahrzeug					63'859.25	
1500.5060.02	Ersatz Funkrufempfänger (Pager)			65'000.00			
1500.5060.03	Neubeschaffung Atemschutzfahrzeug	190'000.00					
1500.5060.05	Ersatz Motorspritze			45'000.00			
2	Bildung	450'000.00		1'790'000.00		1'093'130.80	
	Netto Ausgaben		450'000.00		1'790'000.00		1'093'130.80
217	Schulliegenschaften	450'000.00		1'790'000.00		1'093'130.80	
	Netto Ausgaben		450'000.00		1'790'000.00		1'093'130.80
2170.5040.01	Schulhaus Hausen, Sanierungen und Anpassungen			40'000.00		47'633.70	
2170.5040.02	Schulhaus Hausen, Sanierung Umgebung	87'000.00					
2172.5040.01	Schulhaus Pfrundmatte, Umbau Lehrerzimmer und Medienraum					65'658.70	
2172.5040.02	Sanierung Garderoben für Sportanlagen			150'000.00			
2173.5040.02	Bibliothek Sanierung und Raumerweiterung	63'000.00					
2175.5040.01	Turnhalle Pfrundmatte Doppelturnhalle Typ B	300'000.00		300'000.00		61'884.00	
2176.5040.01	Schulhaus Unterbach Sanierung Dach					100'602.30	
2177.5060.01	Rasenpflegemaschine Sportplätze					47'431.45	
2178.5040.01	MSA Kindergarten, Mittagstisch			1'300'000.00		769'920.65	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'210'000.00	100'000.00	130'000.00	100'000.00	40'358.75	
	Netto Ausgaben		1'110'000.00		30'000.00		40'358.75
341	Sport	30'000.00		30'000.00		11'407.90	
	Netto Ausgaben		30'000.00		30'000.00		11'407.90
3411.5040.01	Sofortmassnahmen Hallenbad	30'000.00		30'000.00		11'407.90	
342	Freizeit	1'180'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	28'950.85	
	Netto Ausgaben		1'080'000.00				28'950.85
3420.5030.01	Casinoplatz Anpassungen und Ausgestaltung	550'000.00		100'000.00		28'950.85	
3420.6320.01	Casinoplatz Investitionsbeitrag Parkplatzersatzabgaben		100'000.00		100'000.00		

**Budget 2019 - Investitionsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3422.5040.01	Tramhalle Sanierung und Anpassungen	630'000.00					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'065'000.00	150'000.00	983'000.00	375'000.00	236'561.60	
	Netto Ausgaben		915'000.00		608'000.00		236'561.60
615	Gemeindestrassen	1'005'000.00	150'000.00	823'000.00	350'000.00	179'852.25	
	Netto Ausgaben		855'000.00		473'000.00		179'852.25
6150.5010.01	Dorf 2025 Verkehrsberuhigung	370'000.00					
6150.5010.05	Ortsdurchfahrt und Verkehrsberuhigung (Dorf 2025)					29'044.30	
6150.5010.07	Strassensanierungen 2017					98'551.75	
6150.5010.08	Untere Schulhausgasse Sanierung inkl. Trottoir	95'000.00		100'000.00			
6150.5010.09	Sanierung Strassenbeleuchtung 2018			30'000.00			
6150.5010.10	Strassensanierungen 2018			163'000.00			
6150.5010.11	Sanierung Strassenbeleuchtung 2019	40'000.00					
6150.5010.12	Strassensanierungen 2019	150'000.00					
6150.5010.17	Türenmattenstrasse Grenzbaubereinigung					35'211.00	
6150.5010.18	Erschliessung Mattenweg	200'000.00		450'000.00		16'511.10	
6150.5060.01	Ersatz Fahrzeug 2018			80'000.00			
6150.5060.02	Ersatz Fahrzeuge, Nissan und Holder	150'000.00					
6150.6110.18	Erschliessung Mattenweg Grundeigentümerbeiträge		150'000.00		350'000.00		
6155.5030.02	Anpassungen Parkplätze für Feriendorf (Alpbach)					534.10	
618	Privatstrassen	60'000.00		110'000.00		56'709.35	
	Netto Ausgaben		60'000.00		110'000.00		56'709.35
6180.5010.03	Scheideggstrasse Sanierungen 2017					56'709.35	
6180.5010.04	Scheideggstrasse Sanierungen 2018			110'000.00			
6180.5010.05	Scheideggstrasse Sanierungen 2019	60'000.00					
629	Öffentlicher Verkehr			50'000.00	25'000.00		
	Netto Ausgaben				25'000.00		
6290.5030.01	Umgestaltung Bahnhofplatz, Umsetzung			50'000.00			
6290.6130.01	Umgestaltung Bahnhofplatz, Beiträge Dritter				25'000.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung	365'000.00	60'000.00	630'000.00		951'569.70	
	Netto Ausgaben		305'000.00		630'000.00		951'569.70
720	Abwasserentsorgung	350'000.00	50'000.00	630'000.00		947'301.25	
	Netto Ausgaben		300'000.00		630'000.00		947'301.25

**Budget 2019 - Investitionsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7200.5032.01	Kanalisationssanierungen gem. GEP	100'000.00		285'000.00		468'749.55	
7200.5032.02	Übernahme altrechtliche Abwasserleitungen	200'000.00		100'000.00		175'419.10	
7200.5032.03	Kanalisation Hausen Heeji inkl. GEP			45'000.00		49'260.00	
7200.5032.04	Kanalisation Ferienhauszone Brünig					182'906.95	
7200.5032.05	Erschliessung Mattenweg (Kanalisation)	50'000.00		200'000.00		6'157.40	
7200.5032.06	Pumpwerk Derfli Ersatz Steuerung					64'808.25	
7200.6310.02	Kantonsbeitrag private Abwasseranlagen (altrechtlich)		50'000.00				
745	Naturgefahren	15'000.00	10'000.00				
	Netto Ausgaben		5'000.00				
7450.5030.03	Felssicherung und Schutzmassnahmen Erhaltungsprojekt	15'000.00					
7450.6130.03	Felssicherung und Schutzmassnahmen Erhaltungsprojekt Beiträge		10'000.00				
790	Raumordnung					4'268.45	
	Netto Ausgaben						4'268.45
7900.5290.01	Umgestaltung Bahnhofplatz, Planung					4'268.45	
8	Volkswirtschaft					9'287.45	9'287.45
820	Forstwirtschaft					9'287.45	9'287.45
8200.5050.01	Waldbauliches Projekt Brünig A8					9'287.45	
8200.6310.01	Waldbauliches Projekt Brünig A8 Kantonsbeitrag (5050.01)						9'287.45
9	Finanzen und Steuern	310'000.00	3'280'000.00	475'000.00	3'643'000.00	9'287.45	2'434'389.90
	Netto Einnahmen	2'970'000.00		3'168'000.00		2'425'102.45	
999	Abschluss	310'000.00	3'280'000.00	475'000.00	3'643'000.00	9'287.45	2'434'389.90
	Netto Einnahmen	2'970'000.00		3'168'000.00		2'425'102.45	
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen	310'000.00		475'000.00		9'287.45	
9990.6900.01	Aktiviert Ausgaben		3'280'000.00		3'643'000.00		2'434'389.90
	Total	3'590'000.00	3'590'000.00	4'118'000.00	4'118'000.00	2'443'677.35	2'443'677.35
	Gesamttotal	3'590'000.00	3'590'000.00	4'118'000.00	4'118'000.00	2'443'677.35	2'443'677.35

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen¹

Rechnungsjahr: 2019 - B

Gemeinde: Meiringen

Kontaktperson: Thomas Fuchs

Telefon: 033 972 45 58

E-Mail: thomas.fuchs@meiringen.ch

Datengrundlagen
Gemeinde

☐ AWA
☒ Anlagenbuchhaltung

Aktualisierungsjahr: 2019

Datengrundlagen
Verband

☐ AWA
☐ Anlagenbuchhaltung

①	②	③	④	⑤	⑥
Wieder- beschaffungswert in Fr.	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/②)	Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	Einlage- satz ² %	Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)

1. Gemeindeanlagen

1.1 Kanalisationen	29'905'000	80	1.25%	373'813	100%	373'813
1.2 Spezialbauwerke	4'149'000	50	2.00%	82'980	100%	82'980
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	34'054'000			456'793	100%	456'793

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen³

2.1 Kanalisationen		80	1.25%	-		-
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	-			-		-

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤) **34'054'000** **456'793** **100%** **456'793**

Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						70'000
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						386'793

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	931'572	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	2.7%		Höchstens Fr. 200 / EW ⁵
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	947'469	in Prozent von ①: (100*⑧/①)	2.8%	EW ⁶	6'842
				Fr./EW	67

Bemerkungen: Stand Verwaltungsvermögen und Spezialfinanzierung WE 01.01.2018

Datum: Meiringen, 17.08.2018

Unterschrift:

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

ae.awa@bve.be.ch

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

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

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

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

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