



Budget 2019

September 2018

Inhaltsverzeichnis

	Seiten
A. Vorbericht	
0. Auf einen Blick (Management Summary)	4 – 5
1. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2)	5 – 6
1.1 Allgemeines	
1.2 Abschreibungen	
1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen	
1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen	
1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen	
1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen	
1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	
2. Erläuterungen	6 – 11
2.1 Allgemeines	
2.2 Erfolgsrechnung	
2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung im Personalaufwand	
2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung im Sachaufwand	
2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung im Finanzaufwand	
2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	
2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung im Transferaufwand	
2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung im Fiskalertrag	
2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung bei den Entgelten	
2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung beim Finanzertrag	
2.2.9 Erläuterung zur Entwicklung bei den Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	
2.2.10 Erläuterung zur Entwicklung beim Transferertrag	
2.2.11 Erläuterung zur Entwicklung im Finanz- und Lastenausgleich	
2.3 Investitionen	
2.3.1 Projekte Allgemeiner Haushalt	
2.3.2 Projekte Abwasserentsorgung	
2.3.3 Projekte Abfallentsorgung	
3. Ergebnis	12 – 14
3.1 Allgemeine Uebersicht	

3.2	Uebersicht Gesamtergebnis Gemeinde Belp		
3.2.1	Erfolgsrechnung		
3.2.2	Investitionsrechnung		
3.2.3	Finanzierungsergebnis		
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt		
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung		
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung		
4.	Erfolgsrechnung	15	– 16
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen		
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung		
5.	Investitionsrechnung		17
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung		
6.	Eigenkapitalnachweis	18	– 19
6.1	Auswertungen		
6.2	Kommentare zu den Auswertungen		
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290)		
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293)		
6.2.3	Finanzpolitische Reserven (SG 294)		
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)		
6.2.5	Uebrigtes Eigenkapital (SG 298)		
6.2.6	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag (SG 299)		
7.	Antrag des Gemeinderates		20
8.	Genehmigung Budget 2019		21
<hr/>			
B.	Budget 2019		
	Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	22	– 59
	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	60	– 67
	Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	68	– 71

Vorbericht Budget 2019

0. Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget für das Jahr 2019 schliesst bei einem Aufwand von CHF 54'003'850 und einem Ertrag von CHF 56'155'500 mit einem Ertragsüberschuss vor Abschreibungen von CHF 2'151'650 ab. Nach Vornahme der gesetzlichen Abschreibungen von insgesamt CHF 972'450 reduziert sich der Ueberschuss auf CHF 1'179'200. Davon beträgt der Gewinn der SF Abwasser CHF 215'450 und der SF Abfall CHF 39'550. Der Abschluss des Budgets des Allgemeinen Haushaltes weist einen Ueberschuss von CHF 924'200 aus, welcher gemäss Artikel 84 GV (Gemeindeverordnung) in die Finanzpolitischen Reserven eingelegt werden muss.

Ergebnis	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Gesamtaufwand	54'003'850	54'100'600	53'747'920.89
Gesamtertrag	56'155'500	56'111'850	57'531'124.78
Ergebnis vor Abschreibungen	2'151'650	2'011'250	3'783'203.89
Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen (VV)	238'650	238'650	238'648.00
Abschreibungen neues VV Allgemeiner Haushalt	676'250	544'600	512'266.85
Abschreibungen neues VV SF Abwasser	55'300	50'000	30'213.95
Abschreibungen neues VV SF Abfall	2'250	3'150	2'250.00
Ergebnis nach Abschreibungen	1'179'200	1'175'850	2'999'825.09
Abschluss Allgemeiner Haushalt (Einlage Reserven)	924'200	966'450	1'865'585.37
Ergebnis vor Abschluss SF	255'000	208'400	1'134'239.72
Abschluss SF Abwasser (Gewinn)	215'450	150'050	1'008'364.62
Abschluss SF Abfall (Gewinn)	39'550	58'350	125'875.10
Ergebnis	0	0	0

Die Annahmen für das Budget basieren auf folgenden massgebenden Kriterien:

- Den Prognosen der aktuellen Finanzplanung, insbesondere des Kantons Bern bei den FILAG – Berechnungen.
- Den Vorgaben des Gemeinderates, welcher einen Rückgang um 1% im beeinflussbaren Bereich des Sachaufwandes gegenüber dem Budget des Vorjahres und eine Zunahme der Lohnsumme um 0,5% auf den Werten vom April 2018 beschlossen hat.
- Der Basis einer unveränderten Steueranlage von 1.34 und einer Liegenschaftssteuer von 1‰ der amtlichen Werte.

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

Im Allgemeinen Haushalt (ohne die Spezialfinanzierungen Abwasser- und Abfallentsorgung) sind im Budget 2019 Investitionen von netto CHF 3'675'000 vorgesehen, wobei für die Sanierung der Gemeindestrassen, die Sanierung der Zivilschutzanlage Neumatt und für den Gewässerunterhalt die meisten Mittel aufgewendet werden. Die Details sind in diesem Bericht ab Seite 10 ersichtlich.

Die mittel- und langfristigen Schulden der Gemeinde Belp betragen per Ende August 2018 CHF 30 Mio. Ende Oktober 2018 muss ein Darlehen über CHF 4 Mio. zurückbezahlt oder konvertiert werden. Aufgrund der geplanten Investitionen und der tiefen Selbstfinanzierung dürften die Schulden mittelfristig weiterhin ansteigen. Die anfallenden Zinskosten wurden im Budget 2019 berücksichtigt.

1. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

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

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	CHF 1'909'185.65 (nur Feuerwehr Belp)
wird innert	8 Jahren

d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2023 linear abgeschrieben.

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

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

Im Bereich Abwasser musste kein Verwaltungsvermögen übernommen werden.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

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

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzliche Abschreibungen (SG 9000)		924'200
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	3'675'000	
./ Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	914'900	
Differenz	2'760'100	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		924'200
Ergebnis Budget (SG 9000)		0

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

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

2. Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Dem Budget 2019 liegen die folgenden Ansätze zu Grunde:

Steueranlage	1,34
Liegenschaftssteuer	1‰ des amtlichen Wertes
Feuerwehrsteuer	4,5% des Staatssteuerbetrages, Minimum CHF 20.—, Maximum CHF 450.—
Abwassergebühren	gemäss Gebührenverordnung zur Abwasserentsorgung
Abfallgebühren	gemäss Abfallverordnung

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung im Personalaufwand (SG 30)

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
10'114'250	0	9'820'750	0	9'670'535.20	0.00

Der Personalaufwand liegt um CHF 293'500 (oder 2,99%) über dem Vorjahresbudget. Der Mehraufwand bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals liegt infolge Mutationen und zusätzlichen Stellen um CHF 293'550 über dem Budget 2018. Die vom Gemeinderat bewilligte Lohnerhöhung um 0,5% ist dabei berücksichtigt. Ein Rückgang um CHF 35'000 ist bei den Kosten für Praktikanten (Jugendarbeit) und um CHF 14'000 beim Sold für die Feuerwehr zu verzeichnen. Bei den Kinder- und Ausbildungszulagen wird ein Minderaufwand von CHF 12'700 budgetiert. Die Arbeitgeberbeiträge für die verschiedenen Sozialleistungen nehmen gegenüber dem Vorjahr um insgesamt CHF 53'350 zu.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung im Sachaufwand (SG 31)

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7'337'550	0	7'381'750	0	8'065'771.66	0.00

Ziel des Gemeinderates ist es, beim Sachaufwand in den beeinflussbaren Bereichen wie Büromaterial, Drucksachen, Lehrmittel, Anschaffung von Fahrnis und Baulicher Unterhalt gegenüber den Werten des Vorjahres einen Rückgang um 1% zu erreichen. Wo es möglich war, wurde dies umgesetzt und im Rahmen der Beratung des Budgets 2019 kontrolliert.

Der Sachaufwand liegt um CHF 44'200 (oder 0,60%) unter dem Wert des Budgets 2018. Zu beachten ist dabei, dass insgesamt CHF 110'000 (Vorjahr CHF 140'000) Investitionen der Erfolgsrechnung belastet werden (siehe auch die Bemerkungen unter Punkt 1.3 dieses Berichtes). Grössere Abweichungen verzeichnen die Bereiche '310 - Material- und Warenaufwand' (minus CHF 36'150 → Büro-, Betriebs- und Verbrauchsmaterial), '313 – Dienstleistungen und Honorare' (plus CHF 25'650 → Brückenkontrolle) und '314 – Baulicher Unterhalt' (minus CHF 26'550 → Unterhalt Strassen / Mehraufwand Unterhalt Wasserbau).

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung im Finanzaufwand (SG 34)

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
304'500	0	259'950	0	342'906.10	0.00

Die Gesamtausgaben nehmen in diesem Bereich um CHF 44'550 (oder 17,14%) gegenüber dem Vorjahr zu. Die Zunahme erfolgt hauptsächlich bei den Zinsen für langfristige Finanzverbindlichkeiten.

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

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
700'900	0	677'000	0	796'547.80	0.00

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

Die Parkplatzbewirtschaftung rechnet mit einem Gewinn von CHF 94'900, welcher gemäss Reglement zweckgebunden für diesen Bereich zur Verfügung stehen muss. Dies erklärt auch die Zunahme um CHF 23'900 (oder 3,53%).

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung im Transferaufwand (SG 36)

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33'278'250	0	33'959'700	0	32'473'405.72	0.00

Der Transferaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 681'450 (oder 2,01%) ab. Die Zunahme bei den Konti, welche die Lastenverteilungen und den Disparitätenabbau betreffen, beträgt insgesamt CHF 165'250, und werden unter Punkt 2.2.11 detailliert dargestellt. Der Bereich Abwasser muss für interne Kosten CHF 46'400 mehr budgetieren. Für die Belper Schüler an auswärtigen Schulen müssen CHF 56'400 und für den Beitrag an die ARA Region Belp CHF 105'000 weniger als im Vorjahr budgetiert werden. Auch für die Beiträge an die privaten Haushalte (Sozialleistungen und Alimenterbevorschussungen) werden CHF 735'100 weniger als im Budget 2018 eingeplant.

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung im Fiskalertrag (SG 40)

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	25'762'000	0	25'394'500	0.00	26'184'277.50

Die Steuerberechnung basiert auf der Berechnung der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern und den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern. Als Grundlage der Berechnungen dienen die definitiven Zahlen des Steuerjahres 2016. Berücksichtigt wurden auch die steuerpflichtigen Zu- und Wegzüge.

Der gesamte Fiskalertrag nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 367'500 (oder 1,45%) zu. Eine Abnahme erfolgt mit CHF 100'000 bei den Einkommenssteuern und mit CHF 47'500 bei den Quellensteuern. Bei den Vermögenssteuern der Natürlichen Personen wird mit einem Mehrertrag von CHF 90'000, bei den Gewinnsteuern der Juristischen Personen mit CHF 200'000, bei den Kapitalsteuern mit CHF 10'000 und bei den Holdingsteuern mit CHF 30'000 gerechnet. Bei den Steuerauscheidungen (Steuerteilungen) ergibt sich bei den Natürlichen Personen eine Zunahme um insgesamt CHF 20'000 und bei den Juristischen Personen mit CHF 40'000. Bei den Rückstellungen für zukünftige Steuerteilungen bei den Juristischen Personen entsteht eine Verbesserung um CHF 20'000. Zudem wird bei den Nachsteuern mit einem Mehrertrag von CHF 15'000, bei den Liegenschaftssteuern mit CHF 20'000, bei den Grundstückgewinnsteuern mit CHF 35'000 und bei den Steuern für Sonderveranlagungen ebenfalls mit CHF 35'000 gerechnet.

2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung bei den Entgelten (SG 42)

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	10'226'250	0	10'360'150	0.00	11'126'266.65

Die Entgelte nehmen gegenüber dem Vorjahr um CHF 133'900 (oder 1,29%) ab.

Dabei nehmen die Feuerwehrsteuern um CHF 10'000 und die Gebühren für Amtshandlungen um CHF 17'500 ab. Die Benützungsgebühren nehmen um CHF 66'400 (Gemeindestrassen + CHF 24'000, Parkplätze + CHF 35'000) zu. In der Spezialfinanzierung Abwasser wird mit einem Minderertrag von CHF 120'200 und beim Abfall mit CHF 3'000 gerechnet. Der Erlös aus Verkäufen ist bei der Abfallentsorgung ebenfalls um CHF 13'400 tiefer als im Vorjahr. Bei den Rückerstattungen entsteht eine Abnahme um CHF 93'700, speziell bei den Sozialhilfeleistungen. Bei den Uebrigen Erträgen wird mit einer Zunahme um CHF 50'500 gerechnet.

2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung beim Finanzertrag (SG 44)

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	2'128'650	0	2'134'650	0.00	1'945'376.10

Der Finanzertrag nimmt total um CHF 6'000 (oder 0,28%) ab. Der Rückgang erfolgt mit CHF 5'000 hauptsächlich bei den Zinsen auf Forderungen.

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

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	188'300	0	58'000	0.00	116'357.75

Die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen nehmen total um CHF 130'300 (oder 224,66%) zu. Die Zunahme ergibt sich bei der Entnahme aus der Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser, da neu auch der wertvermehrende Unterhalt aus dem Fonds finanziert werden kann.

2.2.10 Erläuterung zur Entwicklung beim Transferertrag (SG 46)

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	14'159'650	0	14'761'850		14'092'548.46

Dieser Bereich verzeichnet eine Abnahme um CHF 602'200 (oder 4,08%) gegenüber dem Vorjahr. Die grössten Abweichungen sind bei den Kantonsbeiträge für die Rückerstattung der von der Gemeinde Belp vorfinanzierten Sozialausgaben und bei den Schulgeldern der Sekundarstufe I zu verzeichnen.

2.2.11 Erläuterung zur Entwicklung im Finanz- und Lastenausgleich

Konto Nr.	Text	Budget 2019	Budget 2018	Differenz
2110.3611.01	Anteil Lehrerbesoldung Kanton Kindergarten	533'500	536'950	-3'450
2111.3611.01	Anteil Lehrerbesoldung Kanton Basisstufe	84'700	72'000	12'700
2120.3611.01	Anteil Lehrerbesoldung Kanton Primarstufe	2'221'300	2'065'750	155'550
2130.3611.01	Anteil Lehrerbesoldung Kanton Sekundarstufe	1'154'100	1'340'250	-186'150
5320.3631.01	Beitrag an Kanton für die Ergänzungsleistungen	2'645'000	2'507'000	138'000
5410.3631.01	Beitrag an Kanton für Familienzulagen	45'800	46'000	-200
5799.3611.01	Beitrag an Kanton für Lastenanteil Sozialhilfe	6'017'100	6'066'000	-48'900
6291.3631.01	Beitrag an Kanton für den Öffentlichen Verkehr	1'221'800	1'232'200	-10'400
9300.3621.60	Lastenanteil 'Neue Aufgabenteilung'	2'152'600	2'104'500	48'100
	Total Lastenverteilungen	16'075'900	15'970'650	105'250
9300.3622.70	Disparitätenabbau (Finanzausgleich)	160'000	100'000	60'000
	Total Lastenverteilungen / Disparitätenabbau	16'235'900	16'070'650	165'250

-21'350

Aufgrund der Berechnungen nehmen die Kosten für die Lehrerbesoldung im Rechnungsjahr 2019, welches die Monate Januar bis Juli des Schuljahres 2018 / 2019, und die Monate August bis Dezember des Schuljahres 2019 / 2020 beinhaltet, insgesamt um CHF 21'350 ab. Eine Zunahme erfolgt im Bereich Ergänzungsleistungen, was unter anderem auf die Erhöhung der Zahnarzttarife zurückzuführen ist. Beim Disparitätenabbau wird mit einer Zunahme um CHF 60'000 gerechnet.

Insgesamt nehmen diese Kosten im Vergleich mit dem Budget 2018 um CHF 165'250 auf CHF 16'235'900 zu. Vergleicht man diesen Wert mit den gesamten Fiskalertrag von CHF 25'722'000 zeigt es sich, dass 63,1% (Vorjahr 63,3%) dieser Einnahmen nur für diese Ausgaben verwendet werden müssen.

2.3 Investitionen

Geplant sind Investitionen ins Verwaltungsvermögen von brutto CHF 6'359'000, welche sich wie folgt auf die einzelnen Bereiche aufteilen:

2.3.1 Projekte Allgemeiner Haushalt (CHF 5'225'000)

Sanierung Technik Dorfzentrum	CHF 90'000
Sanierung Fassade Schloss Belp	CHF 190'000
Sanierung Zivilschutzanlage Neumatt	CHF 2'000'000
Ersatz Fenster in der Schulanlage Mühlematt	CHF 70'000
Ersatz Turnhalle / Werkräume Mühlematt (Planungskosten Schulanlagen)	CHF 100'000
Rahmenkredit für Malerarbeiten in den Schulanlagen Belp	CHF 75'000

ICT – Geräte Schule Belp (LP 21)	CHF	400'000
Ersatz Wasseraufbereitung Giessenbad	CHF	300'000
Umsetzung Verkehrsrichtplan	CHF	120'000
Sanierung Muristrasse Nord	CHF	300'000
Sanierung Eisselweg	CHF	300'000
Sanierung Hühnerhubelstrasse	CHF	250'000
Sanierung Schönmattweg	CHF	275'000
Ersatz Rollmatt- / Breitmattbrücke	CHF	50'000
Sanierung Schützenfahrbrücke	CHF	30'000
Erschliessung Oelegraben	CHF	100'000
Wasserbauplan Selhofenzopfen	CHF	325'000
Revision der Ortsplanung 2020	CHF	150'000
Verfügungen Planungsmehrwerte	CHF	100'000

Für das Projekt 'Sanierung Zivilschutzanlage Neumatt' werden Beiträge von insgesamt CHF 1'550'000 erwartet, womit sich die Investitionen im Allgemeinen Haushalt auf netto CHF 3'675'000 belaufen werden. Mit der Selbstfinanzierung von CHF 1'057'850 können diese Ausgaben zu 28,8% aus eigenen Mitteln finanziert werden (Vorjahr 23,2%).

2.3.2 Projekte Abwasserentsorgung (CHF 1'134'000)

Rahmenkredit Fremdwasserreduktion	CHF	75'000
Kanalisation Muristrasse Nord	CHF	300'000
Kanalisation Eisselweg	CHF	51'000
Kanalisation Hühnerhubelstrasse	CHF	62'000
Kanalisation Schönmattweg	CHF	321'000
Sanierung Abwasserleitungen Belpberg	CHF	150'000
Regenwasserleitung Seftigenstrasse – Gürbe / Phase 2	CHF	125'000
Ueberarbeitung GEP Belp	CHF	50'000

Die Einnahmen aus Anschlussgebühren werden in der Erfolgsrechnung verbucht. So resultieren Ausgaben im Bereich Abwasserentsorgung von insgesamt CHF 1'134'000, und können mit der Selbstfinanzierung von CHF 696'450 zu 61,4% aus eigenen Mitteln finanziert werden (Vorjahr 57,1%).

2.3.3 Projekte Abfallentsorgung

In dieser Spezialfinanzierung sind im Budgetjahr 2019 keine Investitionen geplant. Die Selbstfinanzierung beträgt hier CHF 41'800.

Insgesamt sind im Budgetjahr 2019 netto CHF 4'809'000 an Investitionen geplant, welche mit der Selbstfinanzierung von CHF 1'883'000 zu 39,2% aus eigenen Mitteln finanziert werden können (Vorjahr 33,6%). Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt damit CHF 2'926'000 (Vorjahr CHF 3'651'000).

Die vorerwähnten Investitionen werden mit HRM2 nach Nutzungsdauer abgeschrieben, jedoch erst ab dem Jahr der Fertigstellung der Arbeiten, respektive der Inbetriebnahme der Anlage. Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen werden neu direkt in den entsprechenden Funktionen verbucht und wurden im Budget 2019 wo nötig berücksichtigt.

3. Ergebnis

3.1 Allgemeine Uebersicht

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2016
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	255'000	208'400	1'134'239.72
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	0	0	0.00
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	255'000	208'400	1'134'239.72
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	20'445'000	20'467'500	20'059'449.60
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	2'372'500	2'072'500	3'253'116.90
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	2'120'000	2'100'000	2'060'747.35
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	4'809'000	5'500'000	10'099'914.05

3.2 Uebersicht Gesamtergebnis Gemeinde Belp

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	52'403'400
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	50'977'200
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	– CHF	1'426'200
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	304'500
Finanzertrag (SG 44)	CHF	2'128'650
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	1'824'150
Operatives Ergebnis	CHF	397'950
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	924'200
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	781'250
Ausserordentliches Ergebnis	– CHF	142'950
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	255'000

3.2.2 Investitionsrechnung

Aktivierete Investitionsausgaben (SG 690)	CHF	6'359'000
Passivierete Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF	1'550'000
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	4'809'000

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Ergebnis Gesamthaushalt	90	+	CHF	255'000
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	CHF	972'450
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	CHF	700'900
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	CHF	188'300
WB Darlehen VV	364	+	CHF	0
WB Beteiligungen VV	365	+	CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	CHF	0
Einlagen in das Eigenkapital	389	+	CHF	924'200
Aufwertung Finanzvermögen	4490	-	CHF	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	CHF	781'250
Selbstfinanzierung			CHF	1'883'000

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)			CHF	4'809'000
--	--	--	-----	-----------

Finanzierungsergebnis		-	CHF	2'926'000
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)				

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand			CHF	48'621'350
Betrieblicher Ertrag			CHF	46'948'800
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-	CHF	1'672'550
Finanzaufwand			CHF	304'500
Finanzertrag			CHF	2'120'000
Ergebnis aus Finanzierung			CHF	1'815'500
Operatives Ergebnis			CHF	142'950
Ausserordentlicher Aufwand			CHF	924'200
Ausserordentlicher Ertrag			CHF	781'250
Ausserordentliches Ergebnis		-	CHF	142'950
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			CHF	0

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit weist ein Minus von CHF 1'672'550 (Vorjahr minus CHF 1'685'600) aus, welches mit dem Ergebnis aus der Finanzierung von CHF 1'815'500 (Vorjahr CHF 1'870'800) gedeckt werden kann. Der ausserordentliche Aufwand von CHF 924'200 entspricht den gesetzlich vorgeschriebenen zusätzlichen Abschreibungen und der ausserordentliche Ertrag von CHF 781'250 stammt aus der Auflösung des Aufwertungsgewinnes, der bei der Verselbständigung der Energie Belp entstanden ist.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand	CHF	2'443'950
Betrieblicher Ertrag	CHF	2'651'300
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	207'350
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	8'100
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	8'100
Operatives Ergebnis	CHF	215'450
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	215'450

Das Gesamtergebnis ist um CHF 65'400 besser als im Vorjahr, da die Kosten für den wertvermehrenden Unterhalt von CHF 125'000 neu der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen werden können. Steigende interne Kosten und tiefere Gebühreneinnahmen können mit dem tieferen Beitrag an die ARA Region Belp nicht vollständig kompensiert werden. Insgesamt werden wie in den Vorjahren CHF 606'000 für den Werterhalt der Anlagen zurückgelegt, was 60% der Wiederbeschaffungswerte in einem Zeitraum von 80 Jahren entspricht. Diese Mittel stehen für die Finanzierung der zukünftigen Investitionen und den wertvermehrenden Unterhalt der Spezialfinanzierung Abwasser zur Verfügung.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand	CHF	1'338'100
Betrieblicher Ertrag	CHF	1'377'100
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	39'000
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	550
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	550
Operatives Ergebnis	CHF	39'550
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	39'550

Das Gesamtergebnis fällt hier um CHF 18'800 tiefer aus als im Vorjahr, was auf höhere Abfuhrkosten und tiefere Erlöse aus Verkäufen zurückzuführen ist.

4. Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	56'155'500	56'155'500	56'111'850	56'111'850	57'531'124.78	57'531'124.78
3 Aufwand	55'900'500		55'903'450		56'396'885.06	
30 Personalaufwand	10'114'250		9'820'750		9'670'535.20	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'337'550		7'381'750		8'065'771.66	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	972'450		836'400		783'378.80	
34 Finanzaufwand	304'500		259'950		342'906.10	
35 Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	700'900		677'000		796'547.80	
36 Transferaufwand	33'278'250		33'959'700		32'473'405.72	
38 Ausserordentlicher Aufwand	924'200		966'450		1'865'585.37	
39 Interne Verrechnungen	2'268'400		2'001'450		2'398'754.41	

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Ertrag		56'155'500		56'111'850		57'531'124.78
40 Fiskalertrag		25'762'000		25'394'500		26'184'277.50
41 Regalien und Konzessionen		640'000		620'000		845'286.06
42 Entgelte		10'226'250		10'360'150		11'126'266.65
43 Verschiedene Erträge		1'000		0		1'225.00
44 Finanzertrag		2'128'650		2'134'650		1'945'376.10
45 Entnahmen Fonds / Spezialfinanzierungen		188'300		58'000		116'357.75
46 Transferertrag		14'159'650		14'761'850		14'092'548.46
48 Ausserordentlicher Ertrag		781'250		781'250		821'032.85
49 Interne Verrechnungen		2'268'400		2'001'450		2'398'754.41
9 Abschlusskonten	255'000		208'400		1'134'239.72	
90 Abschluss Erfolgsrechnung	255'000		208'400		1'134'239.72	

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	4'500'250	854'400	4'432'200	807'100	4'753'402.61	726'206.05
Netto Aufwand		3'645'850		3'625'100		4'027'196.56
1 Oeffentliche Ordnung, Sicherheit	2'752'650	2'515'000	2'665'850	2'513'150	2'757'055.65	2'634'983.90
Netto Aufwand		237'650		152'700		122'071.75
2 Bildung	8'700'350	1'339'550	8'740'300	1'391'000	8'620'464.70	1'483'982.80
Netto Aufwand		7'360'800		7'349'300		7'136'481.90
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'466'600	413'200	1'455'850	399'750	1'537'475.07	591'136.65
Netto Aufwand		1'053'400		1'056'100		946'338.42
4 Gesundheit	68'950	850	68'750	1'000	53'323.05	852.30
Netto Aufwand		68'100		67'750		52'470.75
5 Soziale Sicherheit	26'391'700	16'955'950	26'710'400	17'443'550	26'078'203.43	16'968'810.17
Netto Aufwand		9'435'750		9'266'850		9'109'393.26
6 Verkehr	3'367'550	747'400	3'331'650	634'500	3'335'789.40	831'122.50
Netto Aufwand		2'620'150		2'697'150		2'504'666.90
7 Umweltschutz und Raumordnung	4'928'100	4'129'250	4'831'100	4'109'050	5'429'377.35	4'758'274.40
Netto Aufwand		798'850		729'050		671'102.95
8 Volkswirtschaft	48'650	691'800	50'550	672'100	42'053.25	699'013.76
Netto Ertrag	643'150		621'550		656'960.51	
9 Finanzen und Steuern	3'930'700	28'508'100	3'825'200	28'147'650	4'923'980.27	28'836'742.25
Netto Ertrag	24'577'400		24'322'450		23'912'761.98	

5. Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	280'000	0	280'000	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen		280'000		280'000		0.00
1 Oeffentliche Ordnung, Sicherheit	2'000'000	1'550'000	720'000	0	42'092.05	0.00
Nettoinvestitionen		450'000		720'000		42'092.05
2 Bildung	645'000	0	1'270'000	0	6'226'724.40	2'828.60
Nettoinvestitionen		645'000		1'270'000		6'223'895.80
3 Kultur, Sport und Freizeit	300'000	0	240'000	0	741'461.40	0.00
Nettoinvestitionen		300'000		240'000		741'461.40
6 Verkehr	1'325'000	0	1'000'000	0	1'459'254.65	34'139.80
Nettoinvestitionen		1'325'000		1'000'000		1'425'114.85
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'809'000	0	1'990'000	0	1'726'379.85	59'029.90
Nettoinvestitionen		1'809'000		1'990'000		1'667'349.95
Total	6'359'000	1'550'000	5'500'000	0	10'195'912.35	95'998.30
Nettoinvestitionen		4'809'000		5'500'000		10'099'914.05

6. Eigenkapitalnachweis

6.1 Auswertungen

Nachfolgend der Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital per 31. Dezember 2019:

in Tausend CHF

Eigenkapital per 01.01.2018			Veränderungsnachweis				Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2019			
		CHF	aus Budget laufendes Jahr (+/-)		aus Budgetjahr (+/-)				CHF	
			2018	CHF	2019	CHF				
29	Eigenkapital	42'402		1'020		919	29	Eigenkapital	44'341	
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	15'179		-502		-431	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	14'246	
29000	SF Allgemeiner Haushalt (PP)	96		71		95	29000	SF Allgemeiner Haushalt (PP)	262	
29002	SF Abwasserentsorgung	2'780		150		215	29002	SF Abwasserentsorgung	3'145	
29003	SF Abfall	584		58		40	29003	SF Abfall	682	
29005	SF Uebertragung VV nach Art. 85a GV	11'719		-781		-781	29005	SF Uebertragung VV nach Art. 85a GV	10'157	
293	Vorfinanzierungen	8'598		556		426	293	Vorfinanzierungen	9'580	
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	8'598		556		426	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	9'580	
294	Reserven	3'300		966		924	294	Reserven	5'190	
29400	Zusätzliche Abschreibungen	3'300		966		924	29400	Zusätzliche Abschreibungen	5'190	
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	9'228		0		0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	9'228	
29600	Neubewertungsreserve FV	9'228		0		0	29600	Neubewertungsreserve FV	9'228	
29601	Schwankungsreserve	0		0		0	29601	Schwankungsreserve	0	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	6'097		Jahresergebnis Ueberschuss (+) Defizit (-)	0	Jahresergebnis Ueberschuss (+) Defizit (-)	0	299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	6'097

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (SG 290)

Das Guthaben aus der Parkplatzbewirtschaftung steigt auf CHF 0,262 Mio. an. Die Guthaben der Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall betragen per 1. Januar 2018 insgesamt CHF 3,364 Mio. und steigen aufgrund der geplanten Einlagen und Entnahmen um CHF 0,463 Mio. auf neu CHF 3,827 Mio. an. Bei der Verselbständigung der Energie Belp AG im Jahre 2011 entstand ein Aufwertungsgewinn von CHF 12,5 Mio., welcher unter HRM2 5 Jahre nach der Bildung, das heisst ab dem Jahre 2017, linear zu Gunsten der Erfolgsrechnung während 16 Jahren aufgelöst werden muss. Per 31. Dezember 2019 beträgt das Guthaben restlich CHF 10,157 Mio.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die Vorfinanzierungen für den Werterhalt der Abwasserbeseitigung steigen von CHF 8,598 Mio. um die Nettoeinlagen von CHF 0,982 Mio. auf neu CHF 9,580 Mio. an.

6.2.3 Finanzpolitische Reserven (SG 294)

Aus den gesetzlich vorgeschriebenen zusätzlichen Abschreibungen wird die Finanzpolitische Reserve geöffnet. Diese kann unter bestimmten Voraussetzungen wieder aufgelöst werden (Aufwandüberschuss und Bilanzüberschussquotient < 30%). Aufgrund der budgetierten Ergebnisse in den Jahren 2018 und 2019 wird sich dieser Wert voraussichtlich auf CHF 5,190 Mio. belaufen.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 1. Januar 2016 neu bewertet. Dieser Wert belief sich beim Uebergang auf CHF 9,230 Mio. und musste bis Ende 2017 leicht nach unten auf CHF 9,228 Mio. korrigiert werden. Dieser Wert sollte auch per Ende 2019 bestehen bleiben.

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

6.2.5 Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag (SG 299)

Das beim Uebergang von HRM1 zu HRM2 vorhandene Eigenkapital (Bilanzüberschuss) von CHF 6,097 Mio. bleibt unverändert bestehen.

7. Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuer von unverändert 1,34 des kantonalen Einheitsansatzes.
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuer von unverändert 1,0‰ des Amtlichen Wertes.
- c) Genehmigung Budget 2019 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 53'632'100	CHF 53'887'100
Ertragsüberschuss	CHF 255'000	
Allgemeiner Haushalt	CHF 49'850'050	CHF 49'850'050
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF 0	
SF Abwasserentsorgung	CHF 2'443'950	CHF 2'659'400
Ertragsüberschuss	CHF 215'450	
SF Abfall	CHF 1'338'100	CHF 1'377'650
Ertragsüberschuss	CHF 39'550	

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2019 zu genehmigen.

Im Namen des Gemeinderates Belp

Der Präsident



Benjamin Marti

Der Sekretär



Markus Rösti

Der Leiter Abteilung Finanzen



Beat Bürgy

Belp, 13. September 2018

8. Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der Gemeinde Belp hat das Budget 2019 am 6. Dezember 2018 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 13. September 2018 genehmigt.

Belp, 7. Dezember 2018

Im Namen des Gemeinderates Belp

Der Präsident

Der Sekretär

Benjamin Marti

Markus Rösti

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	56'155'500	56'155'500	56'111'850	56'111'850	57'531'124.78	57'531'124.78
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	4'500'250	854'400	4'432'200	807'100	4'753'402.61	726'206.05
			3'645'850		3'625'100		4'027'196.56
01	Legislative und Exekutive Nettoaufwand	673'800	5'500	682'150	1'700	629'176.85	1'100.00
			668'300		680'450		628'076.85
011	Legislative Nettoaufwand	170'450	5'500	173'750	1'700	124'106.90	100.00
			164'950		172'050		124'006.90
0110	Legislative	170'450	5'500	173'750	1'700	124'106.90	100.00
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	11'000		15'000		7'390.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000		2'200		4'540.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	150		150		96.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		25.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50		27.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	56'000		57'000		23'984.35	
3130.01	Portokosten	29'000		37'000		27'474.60	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	7'000					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	22'000		22'000		22'635.20	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500		500			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'600		1'700		1'254.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'600		2'600		374.70	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	9'500		9'500		9'454.25	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26'000		26'000		26'850.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		5'500		1'700		
4270.01	Bussen						100.00
012	Exekutive Nettoaufwand	503'350		508'400		505'069.95	1'000.00
			503'350		508'400		504'069.95
0120	Gemeinderat	410'550		415'450		419'866.50	1'000.00
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	295'000		297'500		290'144.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'600		17'600		17'496.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'000		21'400		19'222.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600		2'700		1'509.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000		4'900		5'009.80	
3130.02	Kommunikation	150				120.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'900		9'000		24'507.45	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000				10'223.30	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'900		1'950		1'224.05	

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	1'400		1'400		1'500.30	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	59'000		59'000		48'908.45	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten						1'000.00
0121	Kommissionen	92'800		92'950		85'203.45	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	60'000		61'000		55'760.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			300			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		2.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'250					
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	31'500		31'500		29'441.45	
02	Allgemeine Dienste	3'826'450	848'900	3'750'050	805'400	4'124'225.76	725'106.05
	Nettoaufwand		2'977'550		2'944'650		3'399'119.71
022	Allgemeine Dienste	3'338'950	521'200	3'275'950	482'700	3'479'714.16	407'094.95
	Nettoaufwand		2'817'750		2'793'250		3'072'619.21
0220	Allgemeine Dienste	3'338'950	521'200	3'275'950	482'700	3'479'714.16	407'094.95
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'297'900		2'234'600		2'240'257.00	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-5'000		-5'000		-4'060.85	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	10'600		10'500		10'424.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	147'100		142'350		138'669.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	234'200		219'900		229'660.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32'700		30'700		28'576.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	41'400		40'000		39'572.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'100		13'700		8'787.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000		17'000		17'333.50	
3091.01	Personalwerbung	2'000		2'000		1'015.20	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	30'000		28'000		28'104.95	
3100.01	Büromaterial	12'000		20'000		11'906.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	39'400		40'000		40'505.55	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500		2'000		2'811.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	3'000		3'500		25'915.65	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	17'000		35'000		36'909.00	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)					54'864.00	
3130.01	Portokosten	18'000		20'000		16'257.82	
3130.02	Kommunikation	5'000		4'000		5'073.90	
3130.03	Post- und Bankspesen	5'500		5'000		7'101.29	
3130.04	Betriebs- und Inkassokosten	1'800		1'500		2'080.50	
3130.05	Dienstleistungen Energie Belp AG	20'000		17'500		26'481.35	

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.06	Kosten Arbeitssicherheit	2'900		3'000		651.65	
3130.09	Projekte und Anlässe					71'318.85	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		10'000		3'852.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500		500		6'593.40	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	76'000		85'000		83'087.80	
3134.01	Versicherungsprämien	6'400		6'400		14'386.50	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'400		1'400		1'356.10	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		2'192.40	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'500		7'500		8'263.95	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		1'000		662.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	120'000		118'200		163'407.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500		500		1'365.00	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	4'500		4'500		3'803.65	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	21'850		21'600		21'852.00	
3611.01	Entschädigung an Kanton	127'000		122'000		118'494.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'200		10'100		10'180.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000		3'200		4'116.75
4250.01	Verkäufe		200		200		108.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		9'000		6'000		14'797.20
4611.01	Entschädigungen von Kanton		69'000		70'000		73'003.00
4612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abwasser		167'300		167'900		124'900.00
4612.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall		70'700		71'300		32'000.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		201'000		164'100		158'170.00
029	Verwaltungsliegenschaften	487'500	327'700	474'100	322'700	644'511.60	318'011.10
	Nettoaufwand		159'800		151'400		326'500.50
0290	Verwaltungsliegenschaften	145'950	126'000	143'700	123'000	225'921.45	125'761.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'700		16'800		16'782.00	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen			100		129.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'150		1'100		1'057.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'750		1'700		1'674.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		150		144.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		303.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150		150		69.45	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000		7'000		6'907.40	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500		1'500		58'675.65	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	43'000		42'000		50'884.80	
3130.02	Kommunikation	3'400		2'400		3'355.50	
3134.01	Versicherungsprämien	5'300		5'500		5'299.85	

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	62'000		62'000		78'463.85	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500		3'000		2'173.40	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'000		1'000		265.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		125'000		122'000		125'496.50
0292	Dorfzentrum	244'250	102'500	233'200	102'500	287'524.00	89'701.55
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90'700		80'100		92'243.75	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen			1'050		1'296.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'800		5'100		5'799.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'400		6'200		6'148.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900		800		595.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'650		1'450		1'660.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		350		239.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	250		250		370.20	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000		9'000		10'804.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000		3'000		14'046.10	
3112.01	Dienstkleider	100		100		990.35	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	28'500		28'500		36'962.60	
3130.02	Kommunikation	2'850		2'600		2'859.75	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					3'402.45	
3134.01	Versicherungsprämien	10'500		10'500		10'161.75	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	6'000		6'000			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65'500		65'500		89'984.95	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'000		12'000		9'959.10	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		500		500		
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		72'000		72'000		60'791.05
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		30'000		30'000		28'910.50
0293	Schloss Belp	97'300	99'200	97'200	97'200	131'066.15	102'548.05
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39'700		37'150		36'674.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'550		2'400		2'316.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'800		3'500		3'532.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		350		316.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	750		700		663.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250		200		152.10	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		4'000		3'284.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100		100		4.90	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		1'200		414.80	

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.01	Dienstkleider	100		100			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'000		15'000		11'443.70	
3130.02	Kommunikation	650		1'000		650.00	
3134.01	Versicherungsprämien	13'000		13'000		12'653.60	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	5'000		5'000			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000		12'000		58'396.25	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500		1'500		563.60	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		6'000		5'000		6'534.45
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		88'200		88'200		88'593.60
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		5'000		4'000		7'420.00
1	Oeffentliche Ordnung und Sicherheit	2'752'650	2'515'000	2'665'850	2'513'150	2'757'055.65	2'634'983.90
	Nettoaufwand		237'650		152'700		122'071.75
11	Oeffentliche Sicherheit	116'850	108'000	80'300	100'500	70'401.90	109'932.10
	Nettoaufwand		8'850				
	Nettoertrag			20'200		39'530.20	
111	Polizei	116'850	108'000	80'300	100'500	70'401.90	109'932.10
	Nettoaufwand		8'850				
	Nettoertrag			20'200		39'530.20	
1110	Polizei	116'850	108'000	80'300	100'500	70'401.90	109'932.10
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'700					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	850					
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'550					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150					
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	250					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50					
3130.07	Dienstleistungen Dritter	100'000		80'000		70'289.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200		200		12.05	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		100.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		8'000		5'500		8'872.45
4270.01	Bussen		100'000		95'000		101'059.65
14	Allgemeines Rechtswesen	1'026'050	1'260'800	1'029'000	1'279'700	1'061'115.85	1'354'931.65
	Nettoertrag		234'750	250'700		293'815.80	
140	Allgemeines Rechtswesen	1'026'050	1'260'800	1'029'000	1'279'700	1'061'115.85	1'354'931.65
	Nettoertrag		234'750	250'700		293'815.80	
1400	Allgemeines Rechtswesen	197'700	280'800	228'750	299'700	223'415.85	269'364.15
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	500		500		500.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'600		6'600		4'819.35	

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	400		400		302.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		9.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		86.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	250		300			
3130.01	Portokosten	100		100		100.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	97'000		118'000		141'278.35	
3130.08	Gebühren für Dritte	90'000		100'000		73'615.25	
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	1'400		1'400		1'400.00	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	1'300		1'300		1'303.40	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		220'000		240'000		180'314.15
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'800		1'500		2'850.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		49'000		49'000		41'900.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		9'000		9'200		6'300.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton						38'000.00
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	828'350	980'000	800'250	980'000	837'700.00	1'085'567.50
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	828'350		800'250		837'700.00	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		980'000		980'000		1'085'567.50
15	Feuerwehr	1'104'950	932'000	1'065'800	941'500	1'027'460.60	946'566.20
	Nettoaufwand		172'950		124'300		80'894.40
150	Feuerwehr	1'104'950	932'000	1'065'800	941'500	1'027'460.60	946'566.20
	Nettoaufwand		172'950		124'300		80'894.40
1500	Feuerwehr	1'104'950	932'000	1'065'800	941'500	1'027'460.60	946'566.20
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	82'000		93'000		56'375.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	178'600		125'000		151'360.20	
3010.03	Sold Feuerwehr	212'000		226'000		195'917.50	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-3'000		-4'000		-3'477.75	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen			750		750.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'250		12'100		11'469.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'700		12'400		13'678.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'300		1'700		1'568.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700		3'400		3'283.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		650		435.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	26'000		18'500		25'192.60	
3100.01	Büromaterial	2'500		5'000		1'493.50	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'500		30'000		25'927.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'000		6'000		4'608.40	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	7'700					

Funktionale Gliederung Konto	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3111.01 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	27'000		16'000		42'095.15		
3112.01 Dienstkleider	25'000		25'000		29'850.35		
3113.01 Anschaffung IT-Hardware	6'300				795.00		
3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'000		18'000		15'559.70		
3130.01 Portokosten	1'000		1'000		439.85		
3130.02 Kommunikation	12'000		12'000		10'270.70		
3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					2'349.95		
3133.01 Informatik-Nutzungsaufwand	2'000						
3134.01 Versicherungsprämien	10'000		14'000		9'531.75		
3137.01 Steuern und Abgaben	4'000		4'000		3'161.25		
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		10'000		6'601.90		
3151.01 Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	90'000		99'000		100'127.70		
3158.01 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'750		4'000		1'964.15		
3160.01 Miet und Pacht Liegenschaften	7'000		7'000		5'800.00		
3170.01 Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		4'233.55		
3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste	19'000		17'000		18'969.60		
3199.01 Uebriger Betriebsaufwand	27'000		27'000		14'866.85		
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	238'650		238'650		238'648.00		
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			9'000				
3636.01 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000		4'000		3'472.40		
3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'600		14'600		14'600.00		
3940.01 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	8'400		10'050		15'540.00		
4200.01 Ersatzabgaben		770'000		780'000		761'538.80	
4250.01 Verkäufe		2'000		1'500		70.00	
4260.01 Rückerstattungen von Dritten		60'000		60'000		83'782.40	
4270.01 Bussen						120.00	
4614.01 Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		100'000		100'000		101'055.00	
16	Verteidigung	504'800	214'200	490'750	191'450	598'077.30	223'553.95
	Nettoaufwand		290'600		299'300		374'523.35
161	Militärische Verteidigung	34'000	7'500	36'000	7'000	149'513.75	18'267.25
	Nettoaufwand		26'500		29'000		131'246.50
1610	Militärische Verteidigung	34'000	7'500	36'000	7'000	149'513.75	18'267.25
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		2'000				
3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000		4'000		8'702.15		
3134.01 Versicherungsprämien	3'000		4'000		5'815.10		
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'500		15'500		102'678.10		
3151.01 Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	300		300				

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	3'100		3'100		20'658.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'100		7'100		7'085.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					4'575.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		500		500		228.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7'000		6'500		18'039.25
162	Zivile Verteidigung	470'800	206'700	454'750	184'450	448'563.55	205'286.70
	Nettoaufwand		264'100		270'300		243'276.85
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	53'350	500	54'250	500	49'555.25	1'045.10
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	3'600		3'600			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'200		41'600		40'757.00	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-1'100		-1'000		-1'201.50	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen			450		450.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'650		2'650		2'563.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'600		5'600		5'709.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		400		341.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	750		750		733.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250		200		168.40	
3130.02	Kommunikation					32.65	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		500		500		1'045.10
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	387'100	192'400	376'250	172'800	376'828.50	194'048.50
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	6'600		6'600		6'600.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160'100		161'500		158'326.35	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-5'000		-5'000		-4'859.70	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen			1'800		1'800.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'250		10'250		10'377.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'200		19'100		19'519.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600		1'600		1'338.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900		2'900		2'971.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		1'050		655.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	38'000		35'000		23'993.75	
3100.01	Büromaterial	2'000		2'000		1'531.30	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'100		3'300		721.70	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	400		400		213.85	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000		15'000		34'050.85	
3112.01	Dienstkleider	20'000					
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	1'000		1'000			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'500		15'000		17'778.25	

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Portokosten	950		1'350		468.60	
3130.02	Kommunikation	3'900		3'900		2'988.05	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	3'800					
3134.01	Versicherungsprämien	8'900		8'900		8'390.80	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'800		1'500		1'436.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		12'000		10'083.05	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'900		5'900		4'803.90	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	9'300		9'300		6'452.95	
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	6'300		6'300		6'300.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	800		800			
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand					7'950.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	45'000		45'000		43'155.30	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		80.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'700		9'700		9'700.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300		300		
4250.01	Verkäufe		300		300		124.80
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		4'000		4'000		3'503.15
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'000		7'000		10'740.00
4501.01	Entnahmen aus Fonds des FK						7'950.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		24'400		4'400		34'847.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		158'400		156'800		132'308.55
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						4'575.00
1627	Regionaler Führungsstab	30'350	13'800	24'250	11'150	22'179.80	10'193.10
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	19'550		15'000		16'700.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000		1'000		2'600.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	850		850		402.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		27.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150		150		115.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500		3'500		1'713.85	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		1'000			
3112.01	Dienstkleider	950		1'000			
3130.01	Portokosten	100		100			
3130.02	Kommunikation	1'000		1'400		500.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	200		200		120.95	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		13'800		11'150		10'193.10

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	8'700'350	1'339'550	8'740'300	1'391'000	8'620'464.70	1'483'982.80
	Nettoaufwand		7'360'800		7'349'300		7'136'481.90
21	Obligatorische Schule	8'672'650	1'327'550	8'711'500	1'379'000	8'592'542.50	1'472'568.80
	Nettoaufwand		7'345'100		7'332'500		7'119'973.70
211	Eingangsstufe	729'150	9'000	731'700	9'500	559'630.50	800.00
	Nettoaufwand		720'150		722'200		558'830.50
2110	Kindergarten	639'150	9'000	653'250	9'500	513'776.35	800.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		2'000			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	150		150			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'950		2'950		800.00	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	650		650		194.00	
3100.01	Büromaterial	200		200			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100		100		84.00	
3104.01	Lehrmittel	36'450		38'000		37'193.60	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	8'850		9'350		9'386.20	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	1'400		1'500		1'800.00	
3130.01	Portokosten	500		1'000		124.00	
3130.02	Kommunikation	6'000		3'800		5'826.50	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'800		1'800		351.30	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	450		500			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'600		6'750		4'783.10	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	2'450		2'450		1'474.05	
3611.01	Entschädigung an Kanton	533'500		536'950		435'843.75	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	35'000		45'000		15'915.85	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		2'000		2'000		800.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		7'000		7'500		
2111	Basisstufe	90'000		78'450		45'854.15	
3104.01	Lehrmittel	3'400		4'050		4'552.50	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	850		850		763.85	
3130.01	Portokosten	100		100			
3130.02	Kommunikation	400		400		131.30	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	550		550		455.00	
3611.01	Entschädigung an Kanton	84'700		72'500		39'951.50	

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarstufe	2'667'400	28'000	2'496'550	30'000	2'504'645.80	8'118.90
	Nettoaufwand		2'639'400		2'466'550		2'496'526.90
2120	Primarstufe	2'667'400	28'000	2'496'550	30'000	2'504'645.80	8'118.90
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		3'500		792.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100		100			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		1.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			50			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'050		16'800		8'830.90	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	5'900		5'750		4'606.40	
3100.01	Büromaterial	3'250		3'250		3'186.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'900		6'950		5'858.20	
3104.01	Lehrmittel	214'450		206'300		208'996.70	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	24'000		25'850		23'503.55	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	5'500		6'000		6'548.90	
3130.01	Portokosten	3'500		4'000		2'450.45	
3130.02	Kommunikation	10'000		10'000		10'802.65	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'000		10'000		9'695.95	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'950		7'450		11'113.10	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	11'650		12'050		4'099.20	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	40'100		40'000		36'860.15	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	9'700		9'700		3'153.65	
3611.01	Entschädigung an Kanton	2'221'300		2'065'750		2'045'736.25	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	72'000		63'000		118'410.05	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		10'000		12'000		8'118.90
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		18'000		18'000		
213	Oberstufe	1'735'050	560'050	1'985'750	698'000	2'022'496.55	746'226.30
	Nettoaufwand		1'175'000		1'287'750		1'276'270.25
2130	Sekundarstufe I	1'735'050	560'050	1'985'750	698'000	2'022'496.55	746'226.30
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'500		12'800		7'464.30	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	4'700		5'200		2'008.50	
3100.01	Büromaterial	5'000		5'900		1'421.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'000		5'800		2'053.25	
3104.01	Lehrmittel	173'300		176'850		176'097.00	
3105.01	Lebensmittel	34'650		35'000		26'938.90	
3109.01	Uebriger Material- und Warenaufwand	4'000		4'950		4'023.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	25'000		26'150		26'000.00	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	15'900		16'400		2'998.85	

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Portokosten	3'000		3'000		496.00	
3130.02	Kommunikation	5'000		5'500		4'904.45	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	16'050		16'500		9'367.65	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'850		9'950		8'316.05	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5'500		5'600		3'160.50	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	55'000		55'000		54'356.30	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	5'500		5'500		1'463.80	
3611.01	Entschädigung an Kanton	1'154'100		1'340'250		1'466'413.25	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	199'000		255'400		225'013.55	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		10'000		8'000		4'264.30
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		550'050		690'000		741'962.00
214	Musikschulen	368'150		366'950		367'045.90	
	Nettoaufwand		368'150		366'950		367'045.90
2140	Musikschule	368'150		366'950		367'045.90	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	368'150		366'950		367'045.90	
217	Schulliegenschaften	1'854'000	220'000	1'870'800	203'000	1'891'401.30	208'895.65
	Nettoaufwand		1'634'000		1'667'800		1'682'505.65
2170	Schulliegenschaften	1'854'000	220'000	1'870'800	203'000	1'891'401.30	208'895.65
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	592'000		604'400		580'925.75	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-2'000		-5'000			
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'000		5'500		5'553.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	37'900		38'700		35'855.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'000		40'800		41'501.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'900		6'000		4'479.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'700		10'900		10'266.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700		2'700		1'809.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200		1'200			
3091.01	Personalwerbung	1'000		1'000			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65'500		67'000		57'211.05	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000		40'000		39'422.35	
3112.01	Dienstkleider	500		500			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	288'000		280'000		326'158.10	
3130.02	Kommunikation	6'000		6'000		6'450.70	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					1'395.10	
3134.01	Versicherungsprämien	51'000		51'000		49'146.95	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	38'000		38'000		7'138.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	233'500		224'000		316'801.15	

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	23'500		23'500		23'261.45	
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	6'600		6'600		6'600.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	428'000		428'000		377'424.90	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		29'000		29'000		15'850.10
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen VV		73'000		56'000		71'039.20
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		118'000		118'000		122'006.35
218	Tagesbetreuung	565'300	490'000	514'400	420'000	545'969.55	487'814.25
	Nettoaufwand		75'300		94'400		58'155.30
2180	Tagesbetreuung / Aufgabenhilfe	31'550	25'000	31'950	25'000	37'775.45	28'720.25
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'600		31'000		36'246.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	600		600		1'090.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150		150		126.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		312.15	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000		25'000		28'720.25
2181	Tagesschule	533'750	465'000	482'450	395'000	508'194.10	459'094.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	296'000		253'000		296'314.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'000		16'200		17'974.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000		9'200		11'930.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'900		2'500		2'287.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'300		4'550		5'146.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		450		291.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		2'670.00	
3100.01	Büromaterial	1'200		1'800		980.95	
3105.01	Lebensmittel	86'000		80'750		85'091.35	
3109.01	Uebriger Material- und Warenaufwand	4'500		5'000		4'008.65	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'500		3'000		4'809.35	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	1'950		2'000		1'592.10	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24'000		24'000		15'250.00	
3130.01	Portokosten	600		600		600.00	
3130.02	Kommunikation	1'300		1'500		410.00	
3130.11	Transportkosten	17'000		17'000		18'583.55	
3134.01	Versicherungsprämien	500		500		500.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000		3'000.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'100		1'500		658.40	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	950		1'000			
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	52'200		52'200		34'350.00	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	1'250		1'500		1'505.10	

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		240.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		210'000		210'000		204'115.90
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		5'000		5'000		4'021.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		250'000		180'000		250'957.10
219	Obligatorische Schule	753'600	20'500	745'350	18'500	701'352.90	20'713.70
	Nettoaufwand		733'100		726'850		680'639.20
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	353'550		382'650		371'451.25	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	268'000		289'500		286'871.40	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'200		3'750		4'545.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'150		18'500		17'978.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'100		30'700		31'282.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'700		2'900		2'424.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'850		5'200		5'160.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'800		1'185.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500		3'500		966.00	
3091.01	Personalwerbung	500		500			
3100.01	Büromaterial	1'400		1'450		1'192.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	450		450		456.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	500		500			
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	1'400		1'450		1'289.85	
3130.01	Portokosten	6'000		6'000		4'718.00	
3130.02	Kommunikation	1'800		1'800		1'150.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	4'800					
3134.01	Versicherungsprämien	2'200		2'200		2'198.90	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	900		950			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	6'400		6'500		5'315.20	
3199.01	Uebrigere Betriebsaufwand	4'500		4'500		4'228.80	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		487.50	
2192	Schulbibliothek	17'700		17'950		16'579.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	8'000		8'200		6'709.50	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'150		1'200		1'150.20	
3199.02	Schulprojekte	500		500			
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	8'050		8'050		8'720.00	
2193	Schulveranstaltungen	21'000	1'000	21'000		14'589.30	
3099.01	Uebrigere Personalaufwand	12'500		12'500		7'874.65	
3199.02	Schulprojekte	8'500		8'500		6'714.65	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'000				

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2194	Freiwilliger Schulsport	20'600	5'000	20'600	5'000	15'699.55	5'880.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000		20'000		15'252.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	400		400		324.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		29.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		92.85	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		5'880.00
2195	Schülertransporte	30'000		30'000		24'713.35	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'400		2'400		874.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		1.85	
3130.11	Transportkosten	27'500		27'500		23'837.30	
2196	Elternmitarbeit	2'500		2'000		1'940.45	72.00
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	2'500		2'000		1'940.45	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten						72.00
2197	Schulsozialdienst	161'650	14'500	161'150	13'500	155'368.45	14'761.70
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	123'700		122'900		121'396.60	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'500		1'500		1'512.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'900		7'900		7'631.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'200		13'100		13'321.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'250		1'200		1'046.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'250		2'200		2'185.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	750		750		502.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		3'157.00	
3100.01	Büromaterial	1'000		1'000		908.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	900		1'000		317.10	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'000		1'000		982.05	
3130.01	Portokosten	100		100		100.00	
3130.02	Kommunikation	1'000		1'000		1'038.50	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	800		1'000			
3130.09	Projekte und Anlässe	2'000		2'000		807.40	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	800		1'000			
3170.01	Reisekosten und Spesen	500		500		463.20	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		14'500		13'500		14'761.70
2198	Schule Belp	146'600		110'000		101'010.85	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'450					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'950					
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'150					

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300					
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	550					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200					
3104.01	Lehrmittel	50'000		50'000		49'150.55	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	60'000		60'000		51'860.30	
29	Uebriges Bildungswesen	27'700	12'000	28'800	12'000	27'922.20	11'414.00
	Nettoaufwand		15'700		16'800		16'508.20
291	Verwaltung	8'000		8'000		8'475.00	
	Nettoaufwand		8'000		8'000		8'475.00
2910	Verwaltung	8'000		8'000		8'475.00	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	8'000		8'000		8'475.00	
299	Bildung	19'700	12'000	20'800	12'000	19'447.20	11'414.00
	Nettoaufwand		7'700		8'800		8'033.20
2991	Erwachsenenbildung	19'700	12'000	20'800	12'000	19'447.20	11'414.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'000		10'000		8'631.40	
3130.01	Portokosten	2'000		2'000		2'077.55	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'700		8'800		8'738.25	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		6'000		6'000		5'525.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		6'000		6'000		5'889.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'466'600	413'200	1'455'850	399'750	1'537'475.07	591'136.65
	Nettoaufwand		1'053'400		1'056'100		946'338.42
31	Kulturerbe	79'450	19'000	79'600	19'000	61'979.20	7'265.00
	Nettoaufwand		60'450		60'600		54'714.20
311	Museen und bildende Kunst	79'450	19'000	79'600	19'000	61'979.20	7'265.00
	Nettoaufwand		60'450		60'600		54'714.20
3110	Ortsmuseum Belp	79'450	19'000	79'600	19'000	61'979.20	7'265.00
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	500		500			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000		5'000		3'885.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100		100			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		7.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3099.01	Uebriger Personalaufwand	1'000		1'000		204.90	
3100.01	Büromaterial	1'150		1'200		879.40	

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'450		2'500		2'128.55	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500		4'500		4'354.45	
3130.01	Portokosten	500		500		300.00	
3130.02	Kommunikation	500		500			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	27'300		27'300		27'300.00	
3134.01	Versicherungsprämien	900		900		485.85	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	450		500			
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	6'650		6'650		6'745.80	
3199.01	Uebrigter Betriebsaufwand	27'500		27'500		15'407.45	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		280.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		11'000		11'000		4'265.00
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		8'000		8'000		3'000.00
32	Kultur, übrige Nettoaufwand	513'700	46'550	558'950	43'250	518'898.95	45'784.00
			467'150		515'700		473'114.95
321	Bibliotheken Nettoaufwand	131'300	41'550	163'450	40'550	123'912.85	43'184.00
			89'750		122'900		80'728.85
3210	Bibliotheken	131'300	41'550	163'450	40'550	123'912.85	43'184.00
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	2'000		2'000		1'380.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66'650		66'500		64'174.20	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen			100		108.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'000		4'000		3'723.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		3'000		3'071.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	750		750		339.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		1'065.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		50		19.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	600		800		190.00	
3100.01	Büromaterial	500		500		512.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'850		1'900		2'047.75	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	31'000		31'000		29'513.90	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'000		18'450		817.25	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500		3'600		4'524.60	
3130.01	Portokosten	700		700		554.80	
3130.02	Kommunikation	700		1'300		660.00	
3134.01	Versicherungsprämien	350		350		350.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500		13'000		2'355.90	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		4'700		208.60	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5'150		5'950		4'594.30	

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	200		300		118.40	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	4'300		3'300		3'423.05	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		160.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		32'500		32'500		33'239.00
4390.01	Spenden, Schenkungen		1'000				1'225.00
4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		8'050		8'050		8'720.00
322	Konzert und Theater Nettoaufwand	18'000		19'000		20'770.05	
			18'000		19'000		20'770.05
3220	Konzert und Theater	18'000		19'000		20'770.05	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000		19'000		20'770.05	
329	Kultur Nettoaufwand	364'400	5'000	376'500	2'700	374'216.05	2'600.00
			359'400		373'800		371'616.05
3290	Uebrige Kultur	364'400	5'000	376'500	2'700	374'216.05	2'600.00
3130.09	Projekte und Anlässe	64'500		80'000		74'143.25	
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	3'500		1'800		3'773.60	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	296'400		294'700		296'299.20	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000		1'700		2'400.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'000		1'000		200.00
33	Medien Nettoaufwand Nettoertrag	40'350	23'150	40'350	23'150	40'463.90	221'791.75
			17'200		17'200		181'327.85
332	Massenmedien Nettoaufwand Nettoertrag	40'350	23'150	40'350	23'150	40'463.90	221'791.75
			17'200		17'200		181'327.85
3320	Massenmedien	40'350	23'150	40'350	23'150	40'463.90	221'791.75
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	850		850		840.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	34'000		34'000		33'955.20	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	5'500		5'500		5'668.70	
4120.01	Konzessionen						200'000.00
4250.01	Verkäufe		150		150		339.40
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'500		1'500		1'500.00
4290.01	Uebrige Entgelte		21'500		21'500		19'952.35

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	833'100	324'500	776'950	314'350	916'133.02	316'295.90
	Nettoaufwand		508'600		462'600		599'837.12
341	Sport	666'350	286'500	612'150	284'350	734'609.92	284'056.90
	Nettoaufwand		379'850		327'800		450'553.02
3410	Sport	14'000		12'000		7'000.00	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000		5'000			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'000		7'000		7'000.00	
3411	Giessenbad	554'200	283'500	502'250	281'350	636'927.27	281'564.95
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	260'000		249'200		253'623.80	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO					-7'891.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'300		15'950		15'478.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'800		20'750		20'793.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'700		2'500		2'086.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'900		4'500		4'431.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		1'050		618.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		2'500		1'340.00	
3091.01	Personalwerbung	500		500			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	46'500		46'500		41'425.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		1'994.50	
3109.01	Uebriger Material- und Warenaufwand	5'000		4'000		6'103.80	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	27'000		7'000		8'349.10	
3112.01	Dienstkleider	700		700		715.90	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	51'500		69'500		80'366.10	
3130.02	Kommunikation	2'700		2'700		3'569.30	
3130.03	Post- und Bankspesen	400		400		430.62	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	1'000				2'789.70	
3134.01	Versicherungsprämien	8'000		8'000		7'361.25	
3137.01	Steuern und Abgaben	10'000		10'000		9'478.05	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	10'000		10'000			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'500		30'500		123'542.45	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	13'000		13'000		24'117.00	
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	2'000		2'000		2'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	34'200				34'203.75	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		245'000		240'000		246'245.45
4250.01	Verkäufe		4'000		4'500		3'548.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		3'000		3'000		2'756.05
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'000		22'000		17'164.25
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen VV		11'500		11'850		11'851.20

Funktionale Gliederung Konto	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3412 Sportanlagen Giessenbad	98'150	3'000	97'900	3'000	90'682.65	2'491.95
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'000		41'800		41'265.25	
3010.09 Taggelder Versicherungen, EO					-876.80	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'700		2'700		2'542.15	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'600		4'600		4'573.40	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	450		450		348.15	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	750		750		728.35	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250		300		167.85	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		2'500.00	
3111.01 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		1'000			
3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000		10'000		10'859.05	
3130.02 Kommunikation	100				62.00	
3134.01 Versicherungsprämien	1'800		1'800		1'784.70	
3140.01 Unterhalt an Grundstücken	25'000		25'000		20'664.65	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000		6'000		5'428.35	
3151.01 Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		1'000		635.55	
4260.01 Rückerstattungen von Dritten		500		500		
4472.01 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'500		2'500		2'491.95
342 Freizeit	166'750	38'000	164'800	30'000	181'523.10	32'239.00
Nettoaufwand		128'750		134'800		149'284.10
3420 Freizeit	109'900		115'850		134'142.40	
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'000		9'400		7'811.10	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	500		600		492.85	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen	800		750		705.60	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		63.85	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150		150		140.60	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		50		30.50	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		9'000		669.00	
3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	400		400		324.25	
3130.07 Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500		3'765.30	
3130.09 Projekte und Anlässe	3'000		2'500		17'351.50	
3140.01 Unterhalt an Grundstücken	40'000		40'000		44'712.95	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'000		10'086.70	
3636.01 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	46'400		47'400		47'988.20	
3421 Ferienpass	56'850	38'000	48'950	30'000	47'380.70	32'239.00
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'500		19'500		18'760.20	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000		1'000		988.55	

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150		150		141.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		283.10	
3100.01	Büromaterial	650		750		483.20	
3130.02	Kommunikation	250		250		450.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	35'000		27'000		26'273.95	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		38'000		30'000		32'239.00
4	Gesundheit	68'950	850	68'750	1'000	53'323.05	852.30
	Nettoaufwand		68'100		67'750		52'470.75
43	Gesundheit	68'950	850	68'750	1'000	53'323.05	852.30
	Nettoaufwand		68'100		67'750		52'470.75
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	100		100		100.00	
	Nettoaufwand		100		100		100.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	100		100		100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		100.00	
433	Schulgesundheitsdienst	65'400		65'200		50'547.85	
	Nettoaufwand		65'400		65'200		50'547.85
4330	Schulgesundheitsdienst	31'900		33'650		29'016.80	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'000		29'000		26'497.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'300		1'300		1'142.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		53.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		327.10	
3099.01	Uebrigere Personalaufwand	200		200		159.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	250		200		288.00	
3106.01	Medizinisches Material	500		2'000		428.80	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200		500		120.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	100		100			
4331	Schulzahnpflege	33'500		31'550		21'531.05	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		2'000		1'400.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	250		250			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		2.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100		100		213.85	
3106.01	Medizinisches Material	1'000		1'450		453.80	
3136.01	Honorare für privatärztliche Tätigkeit	27'500		20'000		19'460.55	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	2'500		7'600			

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434	Lebensmittelkontrolle	3'450	850	3'450	1'000	2'675.20	852.30
	Nettoaufwand		2'600		2'450		1'822.90
4340	Lebensmittelkontrolle	3'450	850	3'450	1'000	2'675.20	852.30
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	2'600		2'600			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					2'550.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		5.20	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	800		800		120.00	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		850		1'000		852.30
5	Soziale Sicherheit	26'391'700	16'955'950	26'710'400	17'443'550	26'078'203.43	16'968'810.17
	Nettoaufwand		9'435'750		9'266'850		9'109'393.26
53	Alter + Hinterlassene	2'946'650	120'500	2'808'050	120'700	2'775'252.50	120'943.40
	Nettoaufwand		2'826'150		2'687'350		2'654'309.10
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	289'350	120'500	288'750	120'700	288'300.50	120'943.40
	Nettoaufwand		168'850		168'050		167'357.10
5310	AHV - Zweigstelle Belp	289'350	120'500	288'750	120'700	288'300.50	120'943.40
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	216'300		217'400		218'279.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'900		14'000		12'934.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'200		20'300		20'645.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'150		2'200		1'881.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900		3'900		3'777.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'350		1'400		890.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'150		1'000		104.00	
3100.01	Büromaterial	500		500		500.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'800		1'800		2'661.85	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	400		400			
3130.01	Portokosten	2'900		3'000		2'893.55	
3130.02	Kommunikation	1'000		1'000		1'030.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	6'500		6'500		7'087.50	
3134.01	Versicherungsprämien	250		300		250.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'000		3'000		3'324.25	
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	12'000		12'000		12'040.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50		50			
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		3'000		3'000		3'094.70
4611.01	Entschädigungen von Kanton		68'000		68'000		68'422.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		49'500		49'700		49'426.70

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV Nettoaufwand	2'645'000		2'507'000		2'477'655.00	
			2'645'000		2'507'000		2'477'655.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	2'645'000		2'507'000		2'477'655.00	
3631.01	Beiträge an Kantone	2'645'000		2'507'000		2'477'655.00	
535	Leistungen an das Alter Nettoaufwand	12'300		12'300		9'297.00	
			12'300		12'300		9'297.00
5350	Leistungen an das Alter	12'300		12'300		9'297.00	
3130.09	Projekte und Anlässe	3'000		3'000		80.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'300		9'300		9'217.00	
54	Familie und Jugend Nettoaufwand	1'405'400	277'000	1'544'950	346'000	1'328'353.11	301'671.03
			1'128'400		1'198'950		1'026'682.08
541	Familienzulagen Nettoaufwand	45'800		46'000		58'542.00	
			45'800		46'000		58'542.00
5410	Familienzulagen	45'800		46'000		58'542.00	
3631.01	Beiträge an Kantone	45'800		46'000		58'542.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoaufwand	328'000	241'000	457'000	301'000	335'877.50	237'190.93
			87'000		156'000		98'686.57
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	328'000	241'000	457'000	301'000	335'877.50	237'190.93
3130.04	Betriebs- und Inkassokosten	8'000		7'000		8'713.85	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	320'000		450'000		327'163.65	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'000		1'000		744.45
4260.02	Rückerstattungen Unterstützungen		240'000		300'000		236'446.48
544	Jugendschutz Nettoaufwand	275'600	10'000	285'950	10'000	269'554.75	10'000.00
			265'600		275'950		259'554.75
5440	Jugendschutz allgemein	11'000		12'000		9'222.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	11'000		12'000		9'222.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	264'600	10'000	273'950	10'000	260'332.75	10'000.00
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen					450.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	157'300		135'800		120'808.10	
3010.02	Löhne Praktikanten			35'000		40'358.70	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen					1'137.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'100		10'950		10'090.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'950		7'900		7'366.80	

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600		1'700		1'385.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900		3'100		2'889.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		850		497.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		1'877.80	
3100.01	Büromaterial	500		500		453.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	600		700		487.40	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'200		1'300		1'348.00	
3130.01	Portokosten	300		300		300.00	
3130.02	Kommunikation	2'500		2'500		2'656.25	
3130.09	Projekte und Anlässe	21'400		21'700		21'921.40	
3134.01	Versicherungsprämien	450		450		444.35	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	900		1'000			
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	200		200			
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	43'300		43'300		43'284.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	700		1'000		492.80	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'200		2'200		2'083.80	
4632.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'000		10'000		10'000.00
545	Leistungen an Familien Nettoaufwand	756'000	26'000	756'000	35'000	664'378.86	54'480.10
			730'000		721'000		609'898.76
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	420'000		396'000		220'425.19	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'000		6'000		7'049.75	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	414'000		390'000		213'375.44	
5458	Tageselternverein	336'000	26'000	360'000	35'000	443'953.67	54'480.10
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	326'000		350'000		443'953.67	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000		10'000			
4632.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		26'000		35'000		54'480.10
57	Sozialhilfe und Asylwesen Nettoaufwand	22'019'650	16'558'450	22'337'400	16'976'850	21'956'597.82	16'546'195.74
			5'461'200		5'360'550		5'410'402.08
572	Wirtschaftliche Hilfe Nettoaufwand	12'447'000	4'580'000	13'047'000	3'650'000	12'450'408.21	3'841'369.57
			7'867'000		9'397'000		8'609'038.64
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	12'417'000	4'580'000	13'017'000	3'650'000	12'420'529.56	3'841'369.57
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000		2'000			
3136.01	Honorare für privatärztliche Tätigkeit	15'000		15'000		6'719.80	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand					17'682.35	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	12'400'000		13'000'000		12'396'127.41	

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.02	Rückerstattungen Unterstützungen		80'000		150'000		83'739.46
4260.03	Uebrige Erträge Unterstützungen		3'500'000		3'500'000		3'742'918.36
4611.01	Entschädigungen von Kanton		1'000'000				14'711.75
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	30'000		30'000		29'878.65	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	30'000		30'000		29'878.65	
579	Sozialhilfe	9'572'650	11'978'450	9'290'400	13'326'850	9'506'189.61	12'704'826.17
	Nettoertrag	2'405'800		4'036'450		3'198'636.56	
5796	Regionaler Sozialdienst	1'386'950	582'500	1'373'000	563'600	1'391'720.60	591'480.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'132'900		1'121'900		1'154'599.70	
3010.02	Löhne Praktikanten	32'000		32'000		29'773.60	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-5'000		-5'000		-13'127.00	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'100		4'600		4'836.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	74'600		73'900		72'597.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	96'000		92'100		94'816.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'700		11'500		10'105.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'000		20'800		20'869.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'100		7'150		4'666.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000		12'000		10'920.00	
3130.02	Kommunikation	50		50		295.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500		2'000		1'366.90	
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		582'500		563'600		591'480.00
5797	Sekretariat Sozialkommission	186'200		184'350		179'451.85	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	8'000		6'000		8'250.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	137'500		136'800		135'481.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'800		8'750		8'440.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'200		16'100		16'438.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400		1'400		1'087.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		2'500		2'438.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		900		561.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	400		500		173.20	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	300		300			
3130.01	Portokosten	1'000		1'000		999.35	
3130.02	Kommunikation	800		1'000		535.00	
3130.09	Projekte und Anlässe	3'000		3'000		788.65	
3134.01	Versicherungsprämien	500		500		500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200		500		88.80	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'700		4'100		3'669.05	

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5798	Sekretariat RSB Belp	1'012'400	1'235'450	900'950	1'065'150	984'852.70	1'302'500.36
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	4'000		4'500		3'300.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	564'700		498'300		500'497.40	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'300		1'300		1'296.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	36'150		31'900		31'429.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'650		25'000		26'877.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'650		5'000		4'279.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'150		9'000		9'009.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'550		3'100		2'072.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		290.00	
3091.01	Personalwerbung					297.00	
3100.01	Büromaterial	2'000		6'500		1'603.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'500		6'500		7'044.55	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'400		2'500		2'281.35	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware					1'918.20	
3130.01	Portokosten	17'000		10'000		17'408.20	
3130.02	Kommunikation	5'000		5'000		5'015.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	1'000		3'000		15'586.50	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	44'000		44'000		48'780.90	
3134.01	Versicherungsprämien	3'750		3'750		3'750.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100		100			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	100				207.50	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	50'000		45'000		48'553.95	
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	49'500		49'500		49'500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500		1'000		144.50	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		5'776.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände					60'038.70	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'700		5'900		5'696.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	143'000		106'100		105'170.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	16'700		27'000		27'030.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'000		1'000		360.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		18'600		61'400		
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'215'850		1'002'750		1'302'140.36
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	6'987'100	10'160'500	6'832'100	11'698'100	6'950'164.46	10'810'845.81
3611.01	Entschädigung an Kanton	6'017'100		6'066'000		5'894'244.10	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	970'000		766'100		1'055'920.36	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		10'160'500		11'698'100		10'810'845.81

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe Nettoaufwand	20'000		20'000		18'000.00	
			20'000		20'000		18'000.00
592	Hilfsaktionen im Inland Nettoaufwand	14'000		14'000		14'000.00	
			14'000		14'000		14'000.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	14'000		14'000		14'000.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'000		14'000		14'000.00	
593	Hilfsaktionen im Ausland Nettoaufwand	6'000		6'000		4'000.00	
			6'000		6'000		4'000.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	6'000		6'000		4'000.00	
3638.01	Beiträge an das Ausland	6'000		6'000		4'000.00	
6	Verkehr Nettoaufwand	3'367'550	747'400	3'331'650	634'500	3'335'789.40	831'122.50
			2'620'150		2'697'150		2'504'666.90
61	Strassenverkehr Nettoaufwand	2'035'250	651'900	1'989'150	539'000	2'123'181.80	705'847.50
			1'383'350		1'450'150		1'417'334.30
615	Gemeindestrassen Nettoaufwand	2'035'250	651'900	1'989'150	539'000	2'123'181.80	705'847.50
			1'383'350		1'450'150		1'417'334.30
6150	Gemeindestrassen	1'729'850	346'500	1'732'650	282'500	1'764'323.60	346'989.30
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	749'100		750'000		699'740.25	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO			-2'000			
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'200		9'200		7'326.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	48'000		48'000		43'988.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'500		56'250		55'526.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'850		16'500		15'191.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'500		13'500		12'595.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'500		4'600		2'801.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		4'000		3'354.20	
3091.01	Personalwerbung	1'000		1'000			
3100.01	Büromaterial	500		500		361.35	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	119'500		126'500		140'439.40	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'600		17'100		85'198.10	
3112.01	Dienstkleider	7'000		7'000		6'474.05	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'500		14'000		14'284.60	
3130.02	Kommunikation	2'400		3'000		2'147.50	
3130.05	Dienstleistungen Energie Belp AG	85'000		85'000		84'657.40	

Funktionale Gliederung Konto	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	38'000		11'000		51'824.90	
3134.01 Versicherungsprämien	15'000		16'000		14'909.95	
3137.01 Steuern und Abgaben	7'700		8'700		7'747.10	
3141.01 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	307'000		359'000		304'584.85	
3141.02 Winterdienst	57'000		57'000		93'400.50	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		5'000		2'427.55	
3151.01 Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	25'000		27'000		39'468.10	
3160.01 Miet und Pacht Liegenschaften	3'500		3'500		3'200.65	
3170.01 Reisekosten und Spesen	500		500			
3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	108'700		77'500		70'312.20	
3634.01 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	14'100		13'100		2'361.80	
4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		97'500		73'500		108'638.40
4260.01 Rückerstattungen von Dritten		15'000		15'000		799.40
4611.01 Entschädigungen von Kanton		4'000		4'000		4'231.50
4612.02 Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abwasser		95'000		48'000		97'040.00
4612.03 Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall		85'000		92'000		85'920.00
4910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		50'000		50'000		50'360.00
6155 Parkplätze	215'400	215'400	186'500	186'500	261'658.35	261'658.35
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		2'500		3'803.20	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		3'695.70	
3111.01 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'000				22'405.80	
3130.03 Post- und Bankspesen	500		1'000		40.00	
3130.07 Dienstleistungen Dritter	37'000		37'000		37'804.05	
3134.01 Versicherungsprämien	2'000		2'000		2'035.20	
3140.01 Unterhalt an Grundstücken	19'000		19'000		42'308.25	
3151.01 Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000		6'000		13'802.05	
3160.01 Miet und Pacht Liegenschaften	14'000		15'000		13'996.80	
3510.01 Einlagen in Spezialfinanzierung EK	94'900		71'000		96'767.30	
3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000		30'000		25'000.00	
4210.01 Gebühren für Amtshandlungen		400		400		
4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		195'000		180'000		195'668.95
4260.01 Rückerstattungen von Dritten		500				6'122.50
4893.01 Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						38'027.85
4930.01 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		19'500		6'100		21'839.05
6156 Parkplätze Giessenbad	90'000	90'000	70'000	70'000	97'199.85	97'199.85
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'400		10'400		10'213.40	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	700		700		642.20	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200		1'200		1'165.20	

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		88.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		183.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		50		42.20	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300		1'450		344.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'200		1'200		802.50	
3130.02	Kommunikation	50		50		15.00	
3130.03	Post- und Bankspesen	900		900		947.55	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	16'000		14'000		18'195.80	
3134.01	Versicherungsprämien	500		500		441.10	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	12'000		12'000		14'219.75	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'000		9'000		10'162.80	
3169.01	Uebrige Benützungskosten	11'850		7'150		12'896.50	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000		5'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	19'500		6'100		21'839.05	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		90'000		70'000		97'199.85
62	Oeffentlicher Verkehr	1'332'300	95'500	1'342'500	95'500	1'212'607.60	125'275.00
	Nettoaufwand		1'236'800		1'247'000		1'087'332.60
622	Regionalverkehr	4'000		4'000		5'153.00	27'142.00
	Nettoaufwand		4'000		4'000		
	Nettoertrag					21'989.00	
6220	Regionalverkehr	4'000		4'000		5'153.00	27'142.00
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'000		4'000		5'153.00	
4690.01	Uebriger Transferertrag						27'142.00
623	Agglomerationsverkehr	1'500		1'300		780.00	
	Nettoaufwand		1'500		1'300		780.00
6230	Agglomerationsverkehr	1'500		1'300		780.00	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	500		500			
3160.01	Miet und Pacht Liegenschaften	1'000		800		780.00	
629	Oeffentlicher Verkehr	1'326'800	95'500	1'337'200	95'500	1'206'674.60	98'133.00
	Nettoaufwand		1'231'300		1'241'700		1'108'541.60
6290	Oeffentlicher Verkehr	105'000	95'500	105'000	95'500	100'438.60	98'133.00
3130.08	Gebühren für Dritte	85'000		85'000		80'786.80	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'000		2'000		1'651.80	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'000		18'000		18'000.00	
4250.01	Verkäufe		95'500		95'500		98'133.00

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	1'221'800		1'232'200		1'106'236.00	
3631.01	Beiträge an Kantone	1'221'800		1'232'200		1'106'236.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'928'100	4'129'250	4'831'100	4'102'050	5'429'377.35	4'758'274.40
	Nettoaufwand		798'850		729'050		671'102.95
72	Abwasserentsorgung	2'659'400	2'659'400	2'644'850	2'644'850	3'191'551.12	3'191'551.12
720	Abwasserentsorgung	2'659'400	2'659'400	2'644'850	2'644'850	3'191'551.12	3'191'551.12
7201	Abwasserentsorgung	2'659'400	2'659'400	2'644'850	2'644'850	3'191'551.12	3'191'551.12
3101.72	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500		8'500		8'935.65	
3102.72	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3111.72	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000		5'000		1'067.80	
3130.70	Portokosten	1'000		1'500		1'061.10	
3130.71	Betriebs- und Inkassokosten	500		500		534.60	
3130.72	Dienstleistungen Energie Belp AG	19'000		19'000		19'068.00	
3132.72	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000		10'000		17'129.90	
3143.71	Unterhalt Tiefbauten Abwasser wertvermehrend	125'000					
3143.72	Unterhalt Tiefbauten Abwasser	51'250		172'800		157'134.90	
3151.72	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'000		16'000		8'495.05	
3169.72	Benutzung externe Abwasserleitungen	11'000		11'000		11'441.95	
3181.72	Tatsächliche Forderungsverluste	500		1'000		508.30	
3199.72	Uebriger Betriebsaufwand	100		100			
3300.72	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Abwasser	55'300		50'000		30'213.95	
3510.10	Einlagen in Werterhaltung nach Wiederbeschaffungswert	506'000		336'000			
3510.50	Einlagen in Werterhaltung aus Anschlussgebühren	100'000		270'000		699'780.50	
3612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abwasser	262'300		215'900		221'940.00	
3632.72	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'272'000		1'377'000		1'005'874.80	
4240.52	Anschlussgebühren		100'000		270'000		699'780.50
4240.72	Benützungsggebühren		2'371'000		2'321'200		2'383'773.77
4260.72	Rückerstattungen von Dritten						569.10
4409.72	Intern verrechnete Zinsen Abwasser		8'100		3'650		2'020.00
4510.72	Entnahme aus Spezialfinanzierung Werterhalt		180'300		50'000		105'407.75
9010.72	Abschluss Spezialfinanzierung Ertragsüberschuss	215'450		150'050		1'008'364.62	
73	Abfall	1'422'350	1'422'350	1'435'200	1'435'200	1'389'796.98	1'389'796.98
730	Abfall	1'422'350	1'422'350	1'435'200	1'435'200	1'389'796.98	1'389'796.98
7300	Tierkörperbeseitigung	44'700	44'700	40'450	40'450	41'940.05	41'940.05
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'500		9'500		9'191.25	

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	600		600			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		18.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		950			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100		200			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'400		3'000		3'487.70	
3134.01	Versicherungsprämien	400		500		304.25	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'500		466.25	
3611.01	Entschädigung an Kanton	24'000		24'000		22'792.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000				5'680.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'000		35'000		34'587.05
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		4'950		3'000		4'064.00
4612.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall		2'750		450		789.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'000		2'000		2'500.00
7301	Abfallentsorgung	1'377'650	1'377'650	1'394'750	1'394'750	1'347'856.93	1'347'856.93
3010.73	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'000		18'000		15'104.05	
3050.73	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	900		1'000		911.80	
3053.73	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		500		131.35	
3054.73	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		261.00	
3102.73	Drucksachen, Publikationen	10'000		10'000		10'136.25	
3111.73	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000		20'000		16'471.75	
3130.73	Abfuhr- und Beseitigungskosten	811'500		800'000		738'565.18	
3130.74	Grüne Abfuhr	285'500		284'000		295'273.70	
3130.75	Dienstleistungen Energie Belp AG	19'500		19'500		19'068.00	
3130.76	Dienstleistungen Dritter	3'700		3'700		3'000.00	
3130.77	Betriebs- und Inkassokosten	1'000		2'000		587.90	
3130.78	Portokosten	1'000		4'000		591.55	
3132.73	Honorare externe Berater, Gutacher, Fachexperten etc.	3'000		3'000			
3134.73	Versicherungsprämien	500		500		500.00	
3143.73	Unterhalt Tiefbauten Abfall	4'000		2'000			
3181.73	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		420.30	
3199.73	Uebriger Betriebsaufwand	500		500			
3300.73	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Abfall	2'250		3'150		2'250.00	
3612.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall	158'450		163'750		118'709.00	
4240.73	Kehrichtabfuhrgebühren		1'146'000		1'149'000		1'116'723.13
4240.74	Grünabfuhrgebühren		158'000		158'000		158'960.65
4240.75	Dienstleistungserträge		500		500		
4250.73	Verkäufe		65'600		79'000		65'978.90

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.73	Rückerstattungen von Dritten		6'500		7'500		6'134.25
4270.73	Bussen		500		500		
4409.73	Intern verrechnete Zinsen Abfall		550		250		60.00
9010.73	Abschluss Spezialfinanzierung Ertragsüberschuss	39'550		58'350		125'875.10	
74	Verbauungen	346'950	27'500	316'050	22'000	384'721.60	139'603.70
	Nettoaufwand		319'450		294'050		245'117.90
741	Gewässerverbauungen	316'950	27'500	286'050	22'000	384'721.60	139'603.70
	Nettoaufwand		289'450		264'050		245'117.90
7410	Gewässerverbauungen	316'950	27'500	286'050	22'000	384'721.60	139'603.70
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'400		2'000		2'539.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		22.10	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		202.50	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	149'000		118'500		217'072.60	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	165'000		165'000		164'885.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten						111'908.50
4611.01	Entschädigungen von Kanton		25'000		19'000		25'213.20
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'500		3'000		2'482.00
745	Naturgefahren	30'000		30'000			
	Nettoaufwand		30'000		30'000		
7450	Naturgefahren	30'000		30'000			
3134.01	Versicherungsprämien	30'000		30'000			
75	Arten- und Landschaftsschutz	22'100		23'000		16'182.55	
	Nettoaufwand		22'100		23'000		16'182.55
750	Arten- und Landschaftsschutz	22'100		23'000		16'182.55	
	Nettoaufwand		22'100		23'000		16'182.55
7500	Arten- und Landschaftsschutz	22'100		23'000		16'182.55	
3130.09	Projekte und Anlässe	8'500		9'000		2'582.55	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'600		14'000		13'600.00	
77	Uebriger Umweltschutz	291'900		298'900		292'748.15	
	Nettoaufwand		291'900		298'900		292'748.15
771	Friedhof und Bestattung	244'000		246'000		245'659.55	
	Nettoaufwand		244'000		246'000		245'659.55
7716	Regionale Friedhoforganisation	244'000		246'000		245'659.55	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	234'000		236'000		231'400.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	10'000		10'000		14'259.55	

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
779	Umweltschutz	47'900		52'900		47'088.60	
	Nettoaufwand		47'900		52'900		47'088.60
7792	Hundetoiletten	47'900		52'900		47'088.60	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'900		4'900		4'908.60	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		1'000			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'000		45'000		39'680.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000		2'000		2'500.00	
79	Raumordnung	185'400	20'000	113'100		154'376.95	37'322.60
	Nettoaufwand		165'400		113'100		117'054.35
790	Raumordnung	185'400	20'000	113'100		154'376.95	37'322.60
	Nettoaufwand		165'400		113'100		117'054.35
7900	Raumordnung allgemein	173'900	20'000	101'900		143'055.95	37'322.60
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	9'000		9'000		12'975.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500		500		1'059.65	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'000		40'000		82'464.15	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	76'400		1'400		1'389.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	48'000		51'000		45'168.15	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		20'000				37'322.60
7907	Regionalkonferenzen	11'500		11'200		11'321.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'500		11'200		11'321.00	
8	Volkswirtschaft	48'650	691'800	50'550	672'100	42'053.25	699'013.76
	Nettoertrag	643'150		621'550		656'960.51	
81	Landwirtschaft	10'700	7'300	10'700	7'600	10'318.65	6'807.50
	Nettoaufwand		3'400		3'100		3'511.15
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	10'700	7'300	10'700	7'600	10'318.65	6'807.50
	Nettoaufwand		3'400		3'100		3'511.15
8111	Landwirtschaft	10'350	6'800	10'350	6'600	10'090.05	6'807.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'000		9'000		8'919.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		18.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'300		1'300		1'152.20	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		6'800		6'600		6'807.50
8112	Viehschauplatz	350	500	350	1'000	228.60	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	250		250		228.60	
4479.01	Uebrige Erträge Liegenschaften VV		500		1'000		

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	Tourismus	500		500		324.00	
	Nettoaufwand		500		500		324.00
840	Tourismus	500		500		324.00	
	Nettoaufwand		500		500		324.00
8406	Regionaler Tourismus	500		500		324.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		324.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	34'250	18'500	37'100	20'500	28'151.25	19'666.00
	Nettoaufwand		15'750		16'600		8'485.25
850	Industrie, Gewerbe, Handel	34'250	18'500	37'100	20'500	28'151.25	19'666.00
	Nettoaufwand		15'750		16'600		8'485.25
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	6'000		6'000		1'950.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		1'950.00	
8501	Marktwesen	28'250	18'500	31'100	20'500	26'201.25	19'666.00
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	7'800		7'000		7'800.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500		4'300		3'363.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	150		150		102.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		8.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50		29.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'800		3'293.75	
3130.01	Portokosten	500		700		377.55	
3130.04	Betriebs- und Inkassokosten	100		200			
3130.10	Märkte	12'500		14'000		11'078.15	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	100		100		100.00	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	500		750		48.60	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'000		18'000		15'846.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		2'500		2'500		3'820.00
87	Brennstoffe und Energie	3'200	666'000	2'250	644'000	3'259.35	672'540.26
	Nettoertrag	662'800		641'750		669'280.91	
871	Elektrizität	3'200	666'000	2'250	644'000	3'259.35	672'540.26
	Nettoertrag	662'800		641'750		669'280.91	
8710	Elektrizität allgemein	3'200	666'000	2'250	644'000	3'259.35	672'540.26
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000		2'000		3'175.35	
3130.02	Kommunikation	200		250		84.00	
4120.01	Konzessionen		640'000		620'000		645'286.06
4250.01	Verkäufe		26'000		24'000		27'254.20

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	3'930'700	28'508'100	3'825'200	28'147'650	4'923'980.27	28'836'742.25
	Nettoertrag	24'577'400		24'322'450		23'912'761.98	
91	Steuern	215'250	25'742'000	215'100	25'374'500	227'982.40	26'165'926.65
	Nettoertrag	25'526'750		25'159'400		25'937'944.25	
910	Steuern	215'250	25'742'000	215'100	25'374'500	227'982.40	26'165'926.65
	Nettoertrag	25'526'750		25'159'400		25'937'944.25	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	200'000	22'847'500	200'000	22'570'000	220'614.00	23'336'933.65
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	200'000		200'000		220'614.00	
4000.01	Einkommenssteuern		18'400'000		18'500'000		18'052'871.60
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		25'000		10'000		26'688.15
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		540'000		520'000		521'251.20
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-470'000		-470'000		-411'514.05
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen Natürliche Personen		-3'000		-3'000		-5'550.30
4001.01	Vermögenssteuern		1'470'000		1'380'000		1'415'587.25
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		100'000		100'000		111'556.00
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-80'000		-80'000		-75'066.85
4002.01	Quellensteuern		450'000		500'000		416'129.95
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		3'000		500		5'596.65
4010.01	Gewinnsteuern		2'150'000		1'950'000		2'424'361.90
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		460'000		420'000		687'996.05
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-250'000		-250'000		-519'038.00
4010.70	Rückstellungen Steuerteilungen Jur. Personen		-80'000		-100'000		500'000.00
4011.01	Kapitalsteuern		50'000		40'000		85'303.80
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		5'000		5'000		6'537.95
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-2'500		-2'500		-6'409.30
4019.01	Holdingssteuern		40'000		10'000		74'364.50
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		40'000		40'000		26'267.15
9101	Sondersteuern	10'000	730'500	10'000	660'500	6'394.15	723'410.20
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000		10'000		6'394.15	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern		10'000		10'000		1'900.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		360'000		325'000		399'155.50
4022.10	Sonderveranlagung		360'000		325'000		319'553.80
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		500		500		2'800.90
9102	Liegenschaftssteuern	5'000	2'120'000	5'000	2'100'000	654.25	2'061'902.80
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000		5'000		654.25	
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'120'000		2'100'000		2'060'747.35
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern						1'155.45

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9103	Hundetaxe	250	44'000	100	44'000	320.00	43'680.00
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	250		100		320.00	
4033.01	Hundetaxe		44'000		44'000		43'680.00
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoaufwand	2'312'600	190'350	2'204'500	205'550	2'262'310.00	203'124.00
			2'122'250		1'998'950		2'059'186.00
930	Finanz- und Lastenausgleich Nettoaufwand	2'312'600	190'350	2'204'500	205'550	2'262'310.00	203'124.00
			2'122'250		1'998'950		2'059'186.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'312'600	190'350	2'204'500	205'550	2'262'310.00	203'124.00
3621.60	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2'152'600		2'104'500		2'116'278.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	160'000		100'000		146'032.00	
4621.50	Mindestausstattung		35'550		53'350		53'360.00
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		130'500		127'900		125'464.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		24'300		24'300		24'300.00
95	Ertragsanteile, übrige Nettoertrag	20'000	20'000	20'000	20'000	18'350.85	18'350.85
950	Ertragsanteile, übrige Nettoertrag	20'000	20'000	20'000	20'000	18'350.85	18'350.85
9500	Ertragsanteile, übrige		20'000		20'000		18'350.85
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000		20'000		18'350.85
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoertrag	478'650	1'769'500	439'150	1'761'550	568'102.50	1'662'238.10
		1'290'850		1'322'400		1'094'135.60	
961	Zinsen Nettoertrag	281'450	1'040'500	228'600	1'061'850	302'672.20	859'513.70
		759'050		833'250		556'841.50	
9610	Zinsen	281'450	1'040'500	228'600	1'061'850	302'672.20	859'513.70
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	8'000				7'203.50	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			1'600			
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	196'600		160'000		222'550.00	
3409.01	Uebrige Passivzinsen	3'200		3'100		3'058.20	
3409.02	Intern verrechnete Zinsen an SF	8'650		3'900		2'080.00	
3499.01	Vergütungszinsen	65'000		60'000		67'780.50	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		1'000		1'500		376.20
4401.01	Zinsen Forderungen		115'000		120'000		114'480.70
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		2'900		3'500		3'627.50
4420.01	Dividenden		3'900		3'800		3'884.80

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4450.01	Erträge aus Darlehen VV						50'000.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		2'500		2'500		2'474.50
4463.01	Dividende auf AK Energie Belp AG		750'000		750'000		450'000.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		165'200		180'550		234'670.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	196'150	678'000	200'500	699'200	256'801.05	710'262.95
	Nettoertrag	481'850		498'700		453'461.90	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	196'150	678'000	200'500	699'200	256'801.05	710'262.95
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'500		7'000		8'262.50	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	150		150		136.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	400		450		387.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	650		650		645.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		56.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		110.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		50		25.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100		200		579.70	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000		4'000		1'348.95	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000		2'000			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		1'000			
3411.01	Realisierte Verluste auf Grundstücken FV					7'931.00	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	11'000		11'000		15'298.90	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000		2'000		1'936.00	
3439.01	Uebriger Liegenschaftsaufwand FV	7'000		6'800		7'002.60	
3439.02	Pachtzinse Land FV	11'000		11'500		10'979.35	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000		10'000		10'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	140'100		143'500		192'100.00	
4430.01	Pacht-, Baurechts- und Mietzinse Liegenschaften FV		677'000		698'200		709'667.00
4439.01	Uebriger Liegenschaftsertrag FV		1'000		1'000		595.95
969	Finanzvermögen	1'050	51'000	10'050	500	8'629.25	92'461.45
	Nettoaufwand				9'550		
	Nettoertrag	49'950				83'832.20	
9690	Finanzvermögen	1'050	51'000	10'050	500	8'629.25	92'461.45
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					3'900.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		10'000		439.70	
3420.01	Brokergebühren					2'411.10	
3440.01	Wertberichtigung Finanzanlagen FV					1'755.00	
3499.01	Vergütungszinsen					2.45	
3499.02	Uebriger Finanzaufwand	50		50		121.00	

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.01	Uebrige Entgelte		51'000		500		53'360.85
4440.01	Marktanpassung Wertschriften FV						21'123.60
4499.01	Uebriger Finanzertrag						16'222.00
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						1'755.00
97	Rückverteilungen		5'000		4'800		5'852.65
	Nettoertrag	5'000		4'800		5'852.65	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'000		4'800		5'852.65
	Nettoertrag	5'000		4'800		5'852.65	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		5'000		4'800		5'852.65
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		5'000		4'800		5'852.65
99	Nicht aufgeteilte Posten	924'200	781'250	966'450	781'250	1'865'585.37	781'250.00
	Nettoaufwand		142'950		185'200		1'084'335.37
990	Nicht aufgeteilte Posten	924'200		966'450		1'865'585.37	
	Nettoaufwand		924'200		966'450		1'865'585.37
9900	Nicht aufgeteilte Posten	924'200		966'450		1'865'585.37	
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven	924'200		966'450		1'865'585.37	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		781'250		781'250		781'250.00
	Nettoertrag	781'250		781'250		781'250.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		781'250		781'250		781'250.00
4898.01	Entnahmen übriges Eigenkapital		781'250		781'250		781'250.00

Gliederung nach Sachgruppen Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	56'155'500	56'155'500	56'111'850	56'111'850	57'531'124.78	57'531'124.78
3	Aufwand	55'900'500		55'903'450		56'396'885.06	
30	Personalaufwand	10'114'250		9'820'750		9'670'535.20	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'337'550		7'381'750		8'065'771.66	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	972'450		836'400		783'378.80	
34	Finanzaufwand	304'500		259'950		342'906.10	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	700'900		677'000		796'547.80	
36	Transferaufwand	33'278'250		33'959'700		32'473'405.72	
38	Ausserordentlicher Aufwand	924'200		966'450		1'865'585.37	
39	Interne Verrechnungen	2'268'400		2'001'450		2'398'754.41	
4	Ertrag		56'155'500		56'111'850		57'531'124.78
40	Fiskalertrag		25'762'000		25'394'500		26'184'277.50
41	Regalien und Konzessionen		640'000		620'000		845'286.06
42	Entgelte		10'226'250		10'360'150		11'126'266.65
43	Verschiedene Erträge		1'000				1'225.00
44	Finanzertrag		2'128'650		2'134'650		1'945'376.10
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		188'300		58'000		116'357.75
46	Transferertrag		14'159'650		14'761'850		14'092'548.46
48	Ausserordentlicher Ertrag		781'250		781'250		821'032.85
49	Interne Verrechnungen		2'268'400		2'001'450		2'398'754.41
9	Abschlusskonten	255'000		208'400		1'134'239.72	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	255'000		208'400		1'134'239.72	

Gliederung nach Sachgruppen Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	56'155'500	56'155'500	56'111'850	56'111'850	57'531'124.78	57'531'124.78
3	Aufwand	55'900'500		55'903'450		56'396'885.06	
30	Personalaufwand	10'114'250		9'820'750		9'670'535.20	
300	Behörden und Kommissionen	520'150		531'800		476'099.30	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	520'150		531'800		476'099.30	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'892'350		7'644'900		7'625'395.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'892'350		7'644'900		7'625'395.15	
304	Zulagen	28'050		40'750		41'299.20	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	28'050		40'750		41'299.20	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'455'050		1'401'700		1'372'708.00	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	508'200		494'100		477'298.00	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	662'200		632'200		649'806.50	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	98'700		95'150		82'178.85	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	143'200		138'700		136'733.85	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	42'750		41'550		26'690.80	
309	Uebrigter Personalaufwand	218'650		201'600		155'033.55	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	158'700		143'300		110'568.10	
3091	Personalwerbung	5'000		5'000		1'312.20	
3099	Uebrigter Personalaufwand	54'950		53'300		43'153.25	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'337'550		7'381'750		8'065'771.66	
310	Material- und Warenaufwand	1'199'250		1'235'400		1'144'071.80	
3100	Büromaterial	34'350		51'050		27'413.05	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	307'900		325'700		308'084.30	
3102	Drucksachen, Publikationen	202'050		208'900		166'501.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	41'700		41'400		39'034.40	
3104	Lehrmittel	477'600		475'200		475'990.35	
3105	Lebensmittel	120'650		115'750		112'030.25	
3106	Medizinisches Material	1'500		3'450		882.60	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	13'500		13'950		14'135.45	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	386'600		383'700		617'960.50	
3110	Büromöbel und Geräte	138'700		153'150		147'667.55	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	143'100		132'800		323'546.40	
3112	Kleider, Wäsche	54'350		34'400		38'030.65	
3113	Hardware	50'450		63'350		53'851.90	

Gliederung nach Sachgruppen Konto	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118 Immateriellen Anlagen					54'864.00	
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	526'050		533'750		604'344.00	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	526'050		533'750		604'344.00	
313 Dienstleistungen und Honorare	2'624'250		2'598'600		2'663'666.86	
3130 Dienstleistungen Dritter	2'075'350		2'078'650		2'075'026.41	
3131 Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		10'000		3'852.00	
3132 Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	153'700		126'800		239'602.50	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	142'600		141'000		144'624.90	
3134 Sachversicherungsprämien	175'200		181'550		151'201.85	
3136 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	42'500		35'000		26'180.35	
3137 Steuern und Abgaben	24'900		25'600		23'178.85	
314 Baulicher Unterhalt	1'305'250		1'331'800		1'711'553.00	
3140 Unterhalt an Grundstücken	155'500		155'500		129'043.70	
3141 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	364'000		416'000		397'985.35	
3142 Unterhalt Wasserbau	149'000		118'500		217'072.60	
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	180'250		174'800		157'134.90	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	451'500		462'000		810'316.45	
3149 Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000		5'000			
315 Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	493'950		501'500		543'451.05	
3150 Unterhalt Büromöbel und Geräte	33'150		38'550		22'474.30	
3151 Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	215'250		226'700		246'041.15	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	23'700		20'400		30'314.45	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	221'850		215'850		244'621.15	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	236'300		230'700		236'268.00	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	213'450		212'550		211'929.55	
3169 Übrige Mieten und Benützungskosten	22'850		18'150		24'338.45	
317 Spesenentschädigungen	116'950		119'000		106'386.65	
3170 Reisekosten und Spesen	14'700		16'700		9'932.10	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	102'250		102'300		96'454.55	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	244'350		243'700		259'523.80	
3180 Wertberichtigungen auf Forderungen					3'900.00	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	244'350		243'700		255'623.80	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	204'600		203'600		178'546.00	
3199 Uebriger Betriebsaufwand	204'600		203'600		178'546.00	

Gliederung nach Sachgruppen Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	972'450		836'400		783'378.80	
330	Sachanlagen VV	874'200		813'400		760'137.80	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	874'200		813'400		760'137.80	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	98'250		23'000		23'241.00	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	98'250		23'000		23'241.00	
34	Finanzaufwand	304'500		259'950		342'906.10	
340	Zinsaufwand	208'450		168'600		227'688.20	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten			1'600			
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	196'600		160'000		222'550.00	
3409	Übrige Passivzinsen	11'850		7'000		5'138.20	
341	Realisierte Kursverluste					7'931.00	
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					7'931.00	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten					2'411.10	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung					2'411.10	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	31'000		31'300		35'216.85	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	11'000		11'000		15'298.90	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	2'000		2'000		1'936.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	18'000		18'300		17'981.95	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					1'755.00	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					1'755.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	65'050		60'050		67'903.95	
3499	Übriger Finanzaufwand	65'050		60'050		67'903.95	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	700'900		677'000		796'547.80	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	700'900		677'000		796'547.80	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	700'900		677'000		796'547.80	
36	Transferaufwand	33'278'250		33'959'700		32'473'405.72	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	10'888'450		10'970'500		10'783'502.40	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'161'700		10'227'450		10'023'475.25	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	726'750		743'050		760'027.15	
362	Finanz- und Lastenausgleich	2'312'600		2'204'500		2'262'310.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	2'152'600		2'104'500		2'116'278.00	
3622	Finanz-u.Lastenausgl.a.Gde.u.Gde.verbände	160'000		100'000		146'032.00	

Gliederung nach Sachgruppen Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	20'077'200		20'784'700		19'427'593.32	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'912'600		3'785'200		3'642'433.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	1'716'000		1'823'000		1'445'315.10	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	320'500		317'800		310'863.75	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'110'150		1'108'950		1'026'026.81	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	249'350		246'050		231'525.40	
3637	Beiträge an private Haushalte	12'762'600		13'497'700		12'767'429.26	
3638	Beiträge an das Ausland	6'000		6'000		4'000.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	924'200		966'450		1'865'585.37	
389	Einlagen in das Eigenkapital	924'200		966'450		1'865'585.37	
3894	Einlagen in Finanzpolitische Reserven	924'200		966'450		1'865'585.37	
39	Interne Verrechnungen	2'268'400		2'001'450		2'398'754.41	
390	Material- und Warenbezüge	8'050		8'050		8'720.00	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	8'050		8'050		8'720.00	
391	Dienstleistungen	2'073'650		1'804'750		2'126'450.36	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	2'073'650		1'804'750		2'126'450.36	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten					4'575.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.					4'575.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	21'500		8'100		24'339.05	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	21'500		8'100		24'339.05	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	165'200		180'550		234'670.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	165'200		180'550		234'670.00	
4	Ertrag		56'155'500		56'111'850		57'531'124.78
40	Fiskalertrag		25'762'000		25'394'500		26'184'277.50
400	Direkte Steuern natürliche Personen		20'445'000		20'467'500		20'059'449.60
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		18'502'000		18'567'000		18'185'646.60
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'490'000		1'400'000		1'452'076.40
4002	Quellensteuern natürliche Personen		453'000		500'500		421'726.60
401	Direkte Steuern juristische Personen		2'372'500		2'072'500		3'253'116.90
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		2'280'000		2'020'000		3'093'319.95
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		52'500		42'500		85'432.45
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		40'000		10'000		74'364.50

Gliederung nach Sachgruppen Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
402	Uebrige direkte Steuern		2'900'500		2'810'500		2'828'031.00
4021	Grundsteuern		2'120'000		2'100'000		2'060'747.35
4022	Vermögensgewinnsteuern		720'000		650'000		718'709.30
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000		20'000		18'350.85
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		40'500		40'500		30'223.50
403	Besitz- und Aufwandsteuern		44'000		44'000		43'680.00
4033	Hundesteuer		44'000		44'000		43'680.00
41	Regalien und Konzessionen		640'000		620'000		845'286.06
412	Konzessionen		640'000		620'000		845'286.06
4120	Konzessionen		640'000		620'000		845'286.06
42	Entgelte		10'226'250		10'360'150		11'126'266.65
420	Ersatzabgaben		770'000		780'000		761'538.80
4200	Ersatzabgaben		770'000		780'000		761'538.80
421	Gebühren für Amtshandlungen		228'400		245'900		189'186.60
4210	Gebühren für Amtshandlungen		228'400		245'900		189'186.60
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		4'737'600		4'794'400		5'338'745.65
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'737'600		4'794'400		5'338'745.65
425	Erlös aus Verkäufen		193'750		205'150		195'556.30
4250	Verkäufe		193'750		205'150		195'556.30
426	Rückererstattungen		4'123'500		4'217'200		4'466'646.45
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'123'500		4'217'200		4'466'646.45
427	Bussen		100'500		95'500		101'279.65
4270	Bussen		100'500		95'500		101'279.65
429	Uebrige Entgelte		72'500		22'000		73'313.20
4290	Uebrige Entgelte		72'500		22'000		73'313.20
43	Verschiedene Erträge		1'000				1'225.00
439	Uebriger Ertrag		1'000				1'225.00
4390	Uebriger Ertrag		1'000				1'225.00
44	Finanzertrag		2'128'650		2'134'650		1'945'376.10
440	Zinsertrag		127'550		128'900		120'564.40
4400	Zinsen flüssige Mittel		1'000		1'500		376.20

Gliederung nach Sachgruppen Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		115'000		120'000		114'480.70
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		2'900		3'500		3'627.50
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		8'650		3'900		2'080.00
442	Beteiligungsertrag FV		3'900		3'800		3'884.80
4420	Dividenden		3'900		3'800		3'884.80
443	Liegenschaftenertrag FV		678'000		699'200		710'262.95
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		677'000		698'200		709'667.00
4439	Uebrigter Liegenschaftsertrag FV		1'000		1'000		595.95
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						21'123.60
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						21'123.60
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		2'500		2'500		52'474.50
4450	Erträge aus Darlehen VV						50'000.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		2'500		2'500		2'474.50
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		750'000		750'000		450'000.00
4463	Öff.Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl.Org.form		750'000		750'000		450'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV		566'700		550'250		570'843.85
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		305'200		304'200		292'045.40
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		84'500		67'850		82'890.40
4472	Vergüt.für Benützung Liegenschaften VV		176'500		177'200		195'908.05
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		500		1'000		
449	Uebrigter Finanzertrag						16'222.00
4499	Uebrigter Finanzertrag						16'222.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		188'300		58'000		116'357.75
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		8'000		8'000		10'950.00
4501	Entnahmen aus Fonds des FK						7'950.00
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		8'000		8'000		3'000.00
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		180'300		50'000		105'407.75
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		180'300		50'000		105'407.75
46	Transferertrag		14'159'650		14'761'850		14'092'548.46
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		13'952'600		14'530'800		13'816'249.71
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		12'608'200		13'049'600		12'433'257.06
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'244'400		1'381'200		1'281'937.65
4614	Entsch. von öffentlichen Unternehmungen		100'000		100'000		101'055.00

Gliederung nach Sachgruppen Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
462	Finanz- und Lastenausgleich		166'050		181'250		178'824.00
4621	Finanz- u. Lastenausgl. v. Kantonen u. Konkordaten		166'050		181'250		178'824.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		36'000		45'000		64'480.10
4632	Beiträge von Gemeinden u. Gde. verbänden		36'000		45'000		64'480.10
469	Uebriger Transferertrag		5'000		4'800		32'994.65
4690	Uebriger Transferertrag						27'142.00
4699	Rückverteilungen		5'000		4'800		5'852.65
48	Ausserordentlicher Ertrag		781'250		781'250		821'032.85
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		781'250		781'250		821'032.85
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						38'027.85
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						1'755.00
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		781'250		781'250		781'250.00
49	Interne Verrechnungen		2'268'400		2'001'450		2'398'754.41
490	Material- und Warenbezüge		8'050		8'050		8'720.00
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		8'050		8'050		8'720.00
491	Dienstleistungen		2'073'650		1'804'750		2'126'450.36
4910	Int. Verr. von Dienstleistungen		2'073'650		1'804'750		2'126'450.36
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten						4'575.00
4920	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.						4'575.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		21'500		8'100		24'339.05
4930	Int. Verr. von Betriebs- u. Verwaltungsk.		21'500		8'100		24'339.05
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		165'200		180'550		234'670.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		165'200		180'550		234'670.00
9	Abschlusskonten	255'000		208'400		1'134'239.72	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	255'000		208'400		1'134'239.72	
900	Abschluss Erfolgsrechnung	255'000		208'400		1'134'239.72	
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	255'000		208'400		1'134'239.72	

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	280'000		280'000			
02	Allgemeine Dienste	280'000		280'000			
029	Verwaltungsliegenschaften	280'000		280'000			
0292	Dorfzentrum	90'000		90'000			
5060.01	Sanierung Technik Dorfzentrum	90'000		90'000			
0293	Schloss Belp	190'000		190'000			
5040.01	Sanierung Fassade Schloss Belp	190'000		190'000			
1	Oeffentliche Ordnung und Sicherheit	2'000'000	1'550'000	720'000		42'092.05	
15	Feuerwehr			90'000			
150	Feuerwehr			90'000			
1500	Feuerwehr			90'000			
5060.01	Ersatz Feuerwehrfahrzeug Belpberg			90'000			
16	Verteidigung	2'000'000	1'550'000	630'000		42'092.05	
161	Militärische Verteidigung			130'000			
1610	Militärische Verteidigung			130'000			
5040.01	Abbruch Pavillon Linde			130'000			
162	Zivile Verteidigung	2'000'000	1'550'000	500'000		42'092.05	
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	2'000'000	1'550'000	500'000		42'092.05	
5040.01	Sanierung Zivilschutzanlage Neumatt	2'000'000		500'000		42'092.05	
6300.01	Bundesbeiträge		950'000				
6310.01	Kantonsbeiträge		600'000				
2	Bildung	645'000		1'270'000		6'226'724.40	2'828.60
21	Obligatorische Schule	645'000		1'270'000		6'226'724.40	2'828.60
217	Schulliegenschaften	245'000		1'270'000		6'226'724.40	2'828.60
2170	Schulliegenschaften	245'000		1'270'000		6'226'724.40	2'828.60
5040.01	Sanierung / Aufstockung Schulanlage Neumatt			1'100'000		5'968'173.70	
5040.02	Ersatz Fenster Schulanlage Mühlematt	70'000		70'000		216'031.20	
5040.03	Ersatz Turnhalle/Werkräume Mühlematt	100'000		100'000			
5040.04	Sanierung Turnhallenboden Neumatt						
5040.06	Rahmenkredit Malerarbeiten Schulanlagen Belp	75'000				42'519.50	

Funktionale Gliederung Konto	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6140.01 Rückerstattungen Dritter Sanierung Schulanlage Neumatt						2'828.60
219 Obligatorische Schule	400'000					
2198 Schule Belp	400'000					
5060.01 ICT-Geräte Schule Belp (LP 21)	400'000					
3 Kultur, Sport und Freizeit	300'000		240'000		741'461.40	
34 Sport und Freizeit	300'000		240'000		741'461.40	
341 Sport	300'000		240'000		741'461.40	
3411 Giessenbad	300'000		240'000		741'461.40	
5030.01 Sanierung Familienbad			40'000		741'461.40	
5060.01 Ersatz Wasseraufbereitung Giessenbad	300'000		200'000			
6 Verkehr	1'325'000		1'000'000		1'459'254.65	34'139.80
61 Strassenverkehr	1'325'000		1'000'000		1'459'254.65	34'139.80
615 Gemeindestrassen	1'325'000		1'000'000		1'459'254.65	34'139.80
6150 Gemeindestrassen	1'325'000		1'000'000		1'459'254.65	34'139.80
5010.01 Erschliessung AZ Nord Hühnerhubel			200'000		1'344'207.85	
5010.02 Umsetzung Verkehrsrichtplan	120'000		120'000			
5010.03 Sanierung Burggässli					1'023.30	
5010.04 Strassensanierung Belpberg					-377.60	
5010.05 Sanierung Sägetsteg					15'850.35	
5010.06 Sanierung Zelgweg (*)					93'522.20	
5010.07 Sanierung Gantrisch-/Gurnigelweg (*)			380'000		448.20	
5010.08 Sanierung Muristrasse Nord (*)	300'000		300'000		4'580.35	
5010.09 Sanierung Eisselweg (*)	300'000					
5010.10 Sanierung Hühnerhubelstrasse (*)	250'000					
5010.15 Sanierung Schönmatweg (*)	275'000					
5010.17 Ersatz Rollmatt- / Breitmatbrücke	50'000					
5010.18 Sanierung Schützenfahrbrücke	30'000					
6110.01 Beiträge Dritter Erschliessung AZ Nord						12'566.25
6110.02 Beiträge Dritter Sanierung Sägetsteg						19'554.05
6110.03 Beiträge Dritter Sanierung Gantrisch-/Gurnigelweg						2'019.50

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'809'000		1'990'000		1'726'379.85	59'029.90
72	Abwasserentsorgung	1'134'000		1'325'000		1'427'946.75	
720	Abwasserentsorgung	1'134'000		1'325'000		1'427'946.75	
7201	Abwasserentsorgung	1'134'000		1'325'000		1'427'946.75	
5032.01	Sauberwasserleitung Lindenkreisel-Gürbe					80'776.60	
5032.02	Meteorwasserleitung Neumattstrasse			200'000		908'808.15	
5032.03	Sammelleitung Fahreggen/Fahrhubel					7'626.20	
5032.06	Kanalisation Gurnigel-/Gantrischweg (*)			200'000		162'357.85	
5032.07	Kanalisation Zelgweg (*)					70'878.30	
5032.08	Rahmenkredit Fremdwasserreduktion	75'000		125'000		10'196.55	
5032.09	Regenwasserleitung Seftigenstrasse - Gürbe					182'017.75	
5032.10	Kanalisation Muristrasse Nord (*)	300'000		450'000		5'285.35	
5032.11	Kanalisation Eisselweg (*)	51'000					
5032.12	Kanalisation Hühnerhubelstrasse (*)	62'000					
5032.17	Kanalisation Schönmatweg (*)	321'000					
5032.19	Kanalisation Krankenhausweg			200'000			
5032.20	Sanierung Abwasserleitungen Belpberg	150'000		150'000			
5032.21	Regenwasserleitung Seftigenstrasse-Gürbe / Phase 2	125'000					
5292.01	Ueberarbeitung GEP Belp	50'000					
73	Abfall					90'000.00	
730	Abfall					90'000.00	
7301	Abfallbeseitigung					90'000.00	
5033.01	Sammelstelle 'Neue Migros'					90'000.00	
74	Verbauungen	425'000		365'000			
741	Gewässerverbauungen	425'000		365'000			
7410	Gewässerverbauungen	425'000		365'000			
5020.01	Geschiebessammler Breiten			190'000			
5020.02	Erschliessung Oelegaben	100'000		175'000			
5020.03	Wasserbauplan Selhofenzopfen	325'000					
79	Raumordnung	250'000		300'000		208'433.10	59'029.90
790	Raumordnung	250'000		300'000		208'433.10	59'029.90
7900	Raumordnung	250'000		300'000		208'433.10	59'029.90

Funktionale Gliederung Konto		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.01	Ortsplanungsrevision 2020	150'000		200'000		208'433.10	
5290.03	Verfügungen Planungsmehrwerte	100'000		100'000			
6310.01	Kantonsbeiträge für Revision Gefahrenkarte						59'029.90
9	Finanzen und Steuern	1'550'000	6'359'000		5'500'000	95'998.30	10'195'912.35
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'550'000	6'359'000		5'500'000	95'998.30	10'195'912.35
999	Abschluss	1'550'000	6'359'000		5'500'000	95'998.30	10'195'912.35
9990	Abschluss	1'550'000	6'359'000		5'500'000	95'998.30	10'195'912.35
5900.01	Passivierte Einnahmen	1'550'000				95'998.30	
6900.01	Aktiviert Ausgaben		6'359'000		5'500'000		10'195'912.35