

**Einwohnergemeinde
3812 Wilderswil**



Budget 2020

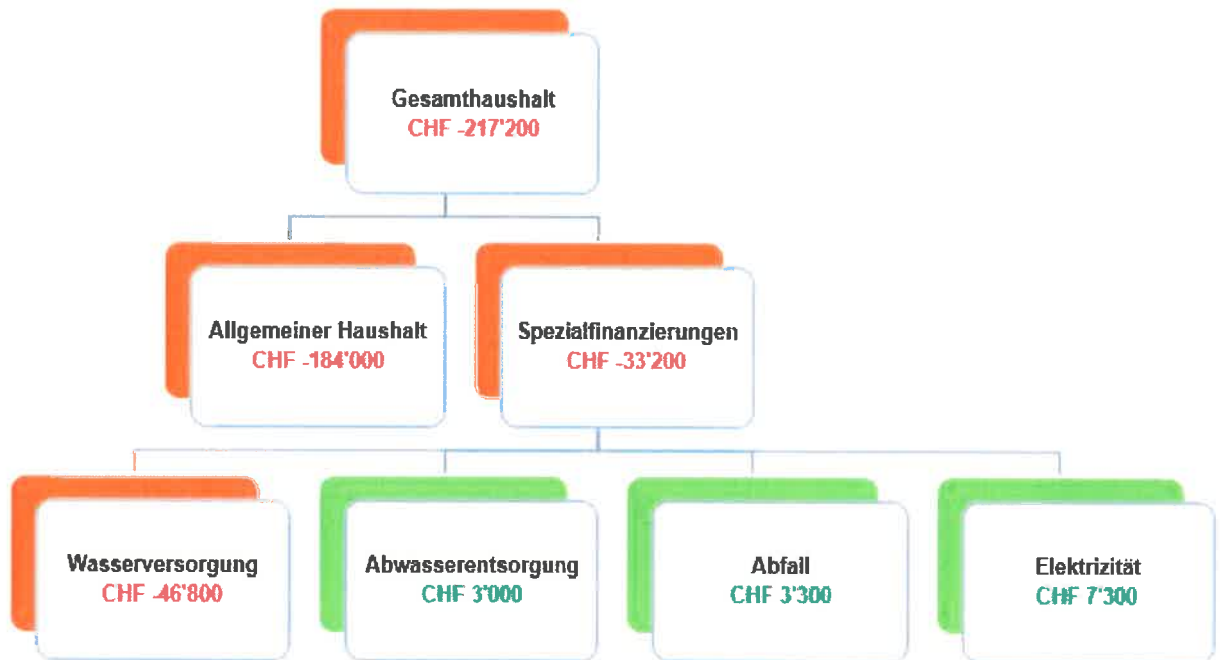
Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Abschreibungen	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV).....	5
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	5
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen.....	5
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	6
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	6
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines	6
2.2	Erfolgsrechnung.....	7
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	7
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand	8
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag	8
2.2.4	Erläuterungen zur Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich.....	9
2.3	Investitionen.....	10
3	Ergebnis	10
3.1	Allgemeine Übersicht.....	10
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde.....	11
3.2.1	Erfolgsrechnung	11
3.2.2	Investitionsrechnung	11
3.2.3	Finanzierungsergebnis.....	11
3.3	Ergebnis allgemeiner Haushalt.....	12
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	12
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	13
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	13
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizität.....	14
4	Erfolgsrechnung	15
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe)....	15
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	16
5	Investitionsrechnung	17
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	17
6	Eigenkapitalnachweis	18
6.1	Auswertungen	18
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	18
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290).....	18
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293)	19

6.2.3	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294).....	19
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296).....	19
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299).....	19
7	Antrag des Gemeinderates	20
8	Genehmigung Budget	20
9	Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen.....	21
10	Budget Investitionsrechnung nach Funktionen	45

0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Das Budget 2020
 - wurde zum fünften Mal nach dem **neuen Rechnungslegungsmodell HRM2** erstellt.
 - basiert auf einer unveränderten **Steueranlage von 1.69 Einheiten** und ebenfalls unveränderten **Liegenschaftssteuer von 1.5 Promille des amtlichen Wertes**.
- Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 217'200.00 ab.
- Im **allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt)** wird ein Aufwandüberschuss von CHF 184'000.00 ausgewiesen.
- Die gebührenfinanzierten **Spezialfinanzierungen** schliessen mit einem Aufwandüberschuss von CHF 33'200.00 ab.
- Die Ergebnisse sehen im Detail wie folgt aus:



- **Der budgetierte Aufwandüberschuss kann vollumfänglich durch vorhandenes Eigenkapital gedeckt werden.** Unter Berücksichtigung des Budgets 2019 und 2020 wird das Eigenkapital per 31. Dezember 2020 voraussichtlich zirka 2,5 Millionen Franken betragen, was rund 8,5 Steueranlagezehnteln entspricht.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

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

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 2'337'333.48 wird innert **8 Jahren** d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2023 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **12,50%** oder **CHF 292'166.70**

davon Abschreibungen allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt) CHF 235'505.75
davon Abschreibungen Spezialfinanzierung Feuerwehr CHF 56'660.95

Der Abschreibungssatz von 12.5% wurde an der Gemeindeversammlung vom 14. Dezember 2015 mit dem Budget 2016 genehmigt.

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

Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser:
Da das Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser bereits auf CHF 0 abgeschrieben ist, müssen für das bestehende Verwaltungsvermögen keine weiteren linearen Abschreibungen vorgenommen 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.

Die hohe Investitionstätigkeit wirkt sich auf die planmässigen Abschreibungen aus. Gegenüber der Jahresrechnung 2018 erhöhen sich die planmässigen Abschreibungen von CHF 103'687.95 um zirka CHF 385'000.00 auf CHF 489'500.00. Zusammenfassung der Sachgruppen 330, 332 und 366:

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Planmässige Abschreibungen	489'500.00	223'900.00	103'687.95
Allgemeiner Haushalt	309'000.00	73'400.00	27'345.20
Spezialfinanzierung Wasser	30'000.00	20'000.00	7'451.60
Spezialfinanzierung Abwasser	36'000.00	26'000.00	10'606.05
Spezialfinanzierung Abfall	2'500.00	2'500.00	0.00
Spezialfinanzierung Elektrizität	112'000.00	102'000.00	58'285.10

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.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Das Budget 2020 sieht einen **Aufwandüberschuss** vor. Daher sind keine zusätzlichen Abschreibungen vorgesehen.

Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve (Sachgruppe 2940) müssen vorgenommen werden, wenn die Gemeinde einen Aufwandüberschuss im allgemeinen Haushalt ausweist und der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) kleiner als 30% ist. Am 31.12.2018 betrug der BÜQ 52,07% und wird voraussichtlich am 31.12.2020 nicht kleiner als 30% sein. Somit wird für 2020 keine Auflösung der zusätzlichen Abschreibungen budgetiert.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen (maximal bis zur Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00 gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis. Der Gemeinderat hat am 21. Oktober 2015 folgende Aktivierungsgrenzen festgelegt:

Allgemeiner Haushalt:	CHF 50'000.00
Spezialfinanzierung Wasser:	CHF 20'000.00
Spezialfinanzierung Abwasser:	CHF 20'000.00
Spezialfinanzierung Abfall:	CHF 50'000.00
Spezialfinanzierung Elektrizität:	Gemäss Branchenregelung
Spezialfinanzierung Feuerwehr:	CHF 50'000.00

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Dem Budget 2020 liegen folgende Ansätze zu Grunde:

In der Kompetenz der Gemeindeversammlung

Steueranlage:	1.69 Einheiten	unverändert
Liegenschaftssteuer:	1.50 Promille des amtlichen Wertes	unverändert

In der Kompetenz des Gemeinderates

Wassergebühren

Grundgebühr	nach Verbrauch	CHF 60.00 bis CHF 1'600.00	unverändert
Verbrauchsgebühr	pro m3	CHF 0.75	unverändert

Abwassergebühren

Grundgebühr	nach Abwasseranfall	CHF 80.00 bis CHF 1'700.00	unverändert
Verbrauchsgebühr	pro m3	CHF 1.00	unverändert

Abfallgebühren

Grundgebühr	pro Haushalt	CHF 60.00	unverändert
Grundgebühr	pro Ferienbett	CHF 12.00	unverändert
Grundgebühr	pro Gewerbebetrieb	CHF 60.00	unverändert
Sackgebühr	gemäss Tarifen AVAG		
Gewichtsgebühr Gewerbe	pro kg Kehrlicht	CHF 0.70	unverändert
Andockgebühr Gewerbe	pro Containerleerung	CHF 5.00	unverändert

Elektrizitätsgebühren

Gemäss Gebührenverordnung zum Elektrizitätsreglement gültig ab 01.01.2020

Feuerwehr			
Ersatzabgabe	18.0 % der einfachen Steuer		unverändert
	Maximum	CHF 450.00	unverändert
	Minimum	CHF 100.00	unverändert
Hundetaxe			
Hundetaxe	pro Hund	CHF 90.00	unverändert
Spezialfinanzierung Werterhalt für die Liegenschaften des Finanzvermögens			
Jährliche Einlage	1.0 % des aktuellen Gebäudeversicherungswertes		unverändert
Interne Verzinsungen			
Auf Sonderrechnungen	Zurschmiedefonds, Lehrstipendienfonds	2.50 %	unverändert
	Reisekassen Primar- und Sekundarstufe	0.25 %	unverändert
	Vermögenswerte der Schule	0.25 %	unverändert
Auf Spezialfinanzierungen (Wasser, Abwasser, Abfall, Feuerwehr)		1.00 %	unverändert
Auf Spezialfinanzierung Elektrizität		0.00 %	unverändert
Auf Liegenschaften Finanzvermögen		1.50 %	unverändert

Das Budget 2020 sieht für den Gesamthaushalt folgendes Ergebnis vor:

Total Aufwand	CHF	12'930'680.00
Total Ertrag	CHF	<u>12'713'480.00</u>
Total Aufwandüberschuss	CHF	-217'200.00

Nach HRM2 muss das Budget für den **Gesamthaushalt**, d.h. das Ergebnis **vor** Abschluss der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall und Elektrizität ausgewiesen und von der Gemeindeversammlung genehmigt werden. Nach HRM1 war es noch das Ergebnis **allgemeiner Haushalt**, d.h. das Ergebnis **nach** Abschluss der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen.

Ergebnis allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt):

Das Ergebnis für den **allgemeinen Haushalt** (=Steuerhaushalt, d.h. Gesamthaushalt abzüglich der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen) rechnet mit einem **Aufwandüberschuss** von **CHF 184'000.00**.

Unter Berücksichtigung des Budgets 2019 und 2020 wird das Eigenkapital per 31. Dezember 2020 voraussichtlich zirka 2,5 Millionen Franken betragen, was rund 8,5 Steueranlagezehnteln entspricht.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	2'133'030.00	2'047'250.00	1'953'906.65
300	Behörden und Kommissionen	132'600.00	120'900.00	114'411.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'615'700.00	1'559'000.00	1'504'642.05
303	Temporäre Arbeitskräfte	40'000.00	41'000.00	48'807.35
305	Arbeitgeberbeiträge	291'650.00	278'390.00	255'451.55
309	Übriger Personalaufwand	53'080.00	47'960.00	30'594.70

Die Ausgangslage bildet der Personalaufwand Stand August 2019. Für das Jahr 2020 wurde eine Teuerung von 1.00 % berücksichtigt. Der Teuerungsausgleich stützt sich gemäss Personalreglement auf den Teuerungsausgleich beim Kantonspersonal. Über die definitive Höhe entscheidet der Regierungsrat des Kantons Bern jeweils erst Anfang Dezember. Für individuelle Gehaltserhöhungen wurden gemäss den Budgetrichtlinien des Gemeinderates 1.00 % der Lohnsumme berücksichtigt.

Die Gemeindeversammlung hat am 12. Dezember 2016 einen maximalen Stellenetat nach Artikel 37, Absatz 1, Bst. g der Gemeindeordnung von 1'650 Stellenprozenten genehmigt. Der Gemeinderat hat den Stellenetat per Januar 2020 auf 1'618,35 Stellenprozente erhöht (für Verwaltungspersonal Finanzverwaltung). Die zusätzlichen Personalkosten sind im Budget 2020 berücksichtigt. Finanzverwaltungsdienstleistungen für die Gemeinde Niederried sind ertragsseitig mit CHF 35'000 budgetiert.

Die Lohnsumme bei der Tagesschule musste aufgrund der angepassten Betriebszeiten um CHF 5'000.00 erhöht werden.

Im Vergleich zum Budget 2019 erhöht sich der Personalaufwand von CHF 2'047'250 um CHF 85'780 auf CHF 2'133'030, was einer Erhöhung um zirka 4,2 % entspricht.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'866'540.00	3'678'140.00	3'259'852.19
310	Material- und Warenaufwand	1'652'250.00	1'735'900.00	1'420'168.60
311	Nicht aktivierbare Anlagen	361'660.00	241'550.00	197'170.80
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	177'300.00	167'800.00	149'176.30
313	Dienstleistungen und Honorare	816'570.00	748'480.00	759'076.74
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher U'halt	420'100.00	352'300.00	356'206.60
315	Unterhalt Mobilien und immater. Anlagen	167'600.00	149'750.00	143'767.30
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	100'630.00	115'710.00	109'030.95
317	Spesenentschädigungen	80'750.00	79'850.00	62'896.55
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	55'580.00	52'700.00	33'486.20
319	Verschiedener Betriebsaufwand	34'100.00	34'100.00	28'872.15

Die auf den Maximalbetrag von CHF 50'000 erhöhte Aktivierungsgrenze (Steuerhaushalt) verursacht in einzelnen Positionen Mehraufwand. Bis 2015 wurden Finanzvorfälle mit Investitionscharakter ab CHF 25'000 grundsätzlich der Investitionsrechnung belastet. Durch die Verbuchung zulasten der Erfolgsrechnung werden diese Aufwände sofort abgeschrieben. Dem Mehraufwand steht jedoch gleichzeitig eine längerfristige Entlastung der Erfolgsrechnung gegenüber (kein planmässiger, linearer Abschreibungsaufwand).

Der Minderaufwand in der Sachgruppe 310 ist hauptsächlich auf tiefere Kosten beim Energieeinkauf zurückzuführen. Mehraufwände werden in der Sachgruppe 311 erwartet, welche zur Hauptsache durch den Ersatz des Servers auf der Gemeindeverwaltung sowie Hard- und Softwareanschaffungen begründet sind. Zudem sind Mehraufwände für Anschaffungen von Geräten und Mobiliar bei der Feuerwehr, der Zivilschutzanlage, der Tagesschule und der Wasserversorgung budgetiert.

Im Vergleich zum Budget 2019 erhöht sich der Sach- und übrige Betriebsaufwand von CHF 3'678'140 um CHF 188'400 auf CHF 3'866'540, was einer Erhöhung um zirka 5 % entspricht.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
40	Fiskalertrag	6'114'050.00	5'813'520.00	5'889'101.00
400	Direkte Steuern natürliche Personen	4'576'900.00	4'426'400.00	4'262'107.45
4000	Einkommenssteuern NP	4'175'900.00	4'035'900.00	3'854'324.95
4001	Vermögenssteuern NP	270'000.00	250'000.00	272'348.20
4002	Quellensteuern NP	131'000.00	140'500.00	135'434.30
401	Direkte Steuern juristische Personen	364'150.00	394'120.00	516'315.90
4010	Gewinnsteuern JP	350'000.00	380'000.00	507'952.25
4011	Kapitalsteuern JP	14'000.00	14'000.00	8'233.25
402	Übrige direkte Steuern	1'157'000.00	977'000.00	1'095'317.65

4021	Grundsteuern (Liegenschaftssteuern)	920'000.00	710'000.00	704'241.25
4022	Vermögensgewinnsteuern	220'000.00	250'000.00	377'678.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	10'000.00	5'000.00	9'158.30
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	7'000.00	12'000.00	4'239.60
403	Besitz- und Aufwandsteuern	16'000.00	16'000.00	15'360.00
4033	Hundetaxen	16'000.00	16'000.00	15'360.00

Die Steueranlage für Steuern auf Einkommen und Vermögen wurde 2015 von 1,74 Einheiten auf 1,69 Einheiten gesenkt. Gleichzeitig wurden die Liegenschaftssteuern von 1,20 Promille des amtlichen Wertes auf 1,50 Promille erhöht. Seit 2015 sind die Steueranlage und die Liegenschaftssteuern gleichgeblieben. Auch für 2020 sind keine Veränderungen vorgesehen.

Die Jahresrechnung 2018 sowie die aktuellen Prognosen für das Jahr 2019 aufgrund der 1. und 2. Rate 2019 bilden die Grundlage für die Budgetierung des Steuerertrages 2020.

Bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen wurde für 2020 ein Zuwachs von 1 % und bei den Vermögenssteuern der natürlichen Personen von 1,5 % budgetiert. Die Steuereinnahmen im Jahr 2019 liegen aufgrund der aktuellen Zahlen in den budgetierten Werten.

Bei den Steuern der juristischen Personen wird gegenüber dem Budget 2019 ein leichter Rückgang erwartet.

Die Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke wird ab 2020 höhere Steuererträge bei den Vermögens- und Liegenschaftssteuern zur Folge haben. Bei den Liegenschaftssteuern werden Mehreinnahmen von CHF 210'000 budgetiert.

2.2.4 Erläuterungen zur Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	Lastenausgleich	3'856'000.00	3'834'000.00	3'658'026.65
3611	Lehrergehälter	1'030'000.00	1'030'000.00	923'400.00
3611	Sozialhilfe	1'400'000.00	1'400'000.00	1'348'003.65
3621	Neue Aufgabenteilung	500'000.00	500'000.00	502'306.00
3631	Ergänzungsleistungen	620'000.00	620'000.00	620'378.00
3631	Familienzulagen	16'000.00	14'000.00	11'452.00
3631	Öffentlicher Verkehr	290'000.00	270'000.00	252'487.00
	Finanzausgleich	650'000.00	595'000.00	615'973.00
4622	Disparitätenabbau	590'000.00	570'000.00	570'307.00
4621	Mindestausstattung	30'000.00	0.00	20'960.00
4621	Soziodemografische Lasten	30'000.00	25'000.00	24'706.00

Am 1. Januar 2012 trat das revidierte Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG 2012) in Kraft. Diese Änderung hat grossen Einfluss auf den Finanzhaushalt der Gemeinden.

Gegenüber dem Budget 2019 resultiert bei den Lastenverteilern Lehrergehälter, Sozialhilfe, Neue Aufgabenteilung, Ergänzungsleistungen, Familienzulagen und öffentlicher Verkehr eine Mehrbelastung von CHF 22'000.00.

Wilderswil erhält im Jahr 2020 gemäss den Prognosen Geld aus dem kantonalen Finanzausgleich im Betrag von CHF 650'000.00.

Finanz- und Lastenausgleich zusammengerechnet ergeben eine Minderbelastung gegenüber 2019 von CHF 33'000.00.

2.3 Investitionen

Das Investitionsbudget dient der Information und als Grundlage für die Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen und Zinsen). In der Investitionsrechnung werden Investitionen erfasst, welche über der vom Gemeinderat beschlossenen Aktivierungsgrenze liegen (siehe Ziffer 1.3). Für diese Ausgaben sind dem zuständigen Organ (Gemeinderat, Gemeindeversammlung oder Urnenabstimmung) Verpflichtungskredite zu beantragen. Damit ist gewährleistet, dass die zuständige Behörde zu sämtlichen Investitionen Stellung nehmen kann.

Die Definition "Investition" gemäss Fachempfehlung der Finanzdirektion lautet:

- Mehrjährige Nutzungsdauer
- Schaffung dauerhafter Vermögenswerte
- Aktivierung als Verwaltungsvermögen

Total Investitionsausgaben	CHF	9'895'000.00
Total Investitionseinnahmen	CHF	0.00
Total Nettoinvestitionen	CHF	9'895'000.00
davon allgemeiner Haushalt	CHF	6'182'000.00
davon Spezialfinanzierungen	CHF	3'713'000.00

Aufgrund der Nettoinvestitionen fallen Kapitalkosten, d.h. Abschreibungen von CHF 489'500.00 und Zinsen von CHF 30'000.00 an.

Die neuen Investitionen werden unter HRM2 linear nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Abschreibungen beginnen im Jahr der Inbetriebnahme des Werkes. Für 2020 sind folgende planmässigen Abschreibungen auf neuem Verwaltungsvermögen, welches 2020 in Betrieb genommen wird, budgetiert:

Allgemeiner Haushalt	CHF	309'000.00
Spezialfinanzierungen	CHF	180'500.00
Total Planmässige Abschreibungen neues VV	CHF	489'500.00

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-217'200.00	-331'870.00	312'421.87
Jahresergebnis ER allgemeiner Haushalt (SG 900)	-184'000.00	-138'000.00	0.00
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	-33'200.00	-193'870.00	312'421.87
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	4'576'900.00	4'426'400.00	4'262'107.45
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	364'150.00	394'120.00	516'315.90
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	920'000.00	710'000.00	704'241.25
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	9'895'000.00	7'785'000.00	1'540'527.05

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF 12'284'780.00
Betrieblicher Ertrag	CHF 12'006'680.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF -278'100.00
Finanzaufwand	CHF 93'200.00
Finanzertrag	CHF 250'100.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF 156'900.00
Operatives Ergebnis	CHF -121'200.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF 240'000.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF 144'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF -96'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF -217'200.00

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben (SG 690)	CHF 9'895'000.00
Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF 0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF 9'895'000.00

3.2.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	-217'200.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	774'710.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	490'000.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	284'380.00
WB Darlehen VV	364	+ CHF	0.00
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	7'000.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	240'000.00
Aufwertung Finanzvermögen	4490	- CHF	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	144'000.00
Selbstfinanzierung		CHF	866'130.00

<i>Nettoinvestitionen:</i>	
Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)	CHF 9'895'000.00

Finanzierungsergebnis	CHF -9'028'870.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand	CHF	8'621'280.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	8'288'180.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-333'100.00
Finanzaufwand	CHF	89'400.00
Finanzertrag	CHF	246'500.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	157'100.00
Operatives Ergebnis	CHF	-176'000.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	40'000.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	32'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-8'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-184'000.00

Das Ergebnis für den **allgemeinen Haushalt** (=Steuerhaushalt, d.h. Gesamthaushalt abzüglich der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen) rechnet mit einem **Aufwandüberschuss** von **CHF 184'000.00**.

Unter Berücksichtigung des Budgets 2019 und 2020 wird das Eigenkapital per 31. Dezember 2020 voraussichtlich zirka 2,5 Millionen Franken betragen, was rund 8,5 Steueranlagezehnteln entspricht.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	479'900.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	434'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-45'900.00
Finanzaufwand	CHF	900.00
Finanzertrag	CHF	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-900.00
Operatives Ergebnis	CHF	-46'800.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-46'800.00

Nach HRM2 müssen die Anschlussgebühren Wasserversorgung neu in der Erfolgsrechnung aufgenommen und vollständig der Spezialfinanzierung Werterhalt (SF WE) gutgeschrieben werden. Ab 01.01.2016 können die Anschlussgebühren an die jährliche Einlage in den Werterhalt angerechnet werden, worauf verzichtet wird. Die Einlage in die SF WE beträgt seit 2015 60% der jährlichen Werterhaltungskosten.

Die Abschreibungen nach Wiederbeschaffungswerten betragen voraussichtlich CHF 30'000.00. Dieser Betrag darf der SF WE entnommen werden. Nach HRM2 dürfen in den Spezialfinanzierungen keine zusätzlichen Abschreibungen mehr getätigt werden, womit neu nebst der Spezialfinanzierung Werterhalt auch Verwaltungsvermögen vorhanden sein wird.

Der Aufwandüberschuss von CHF 46'800.00 muss dem Eigenkapital der Wasserversorgung entnommen werden. Das Eigenkapital der Wasserversorgung beträgt somit unter Berücksichtigung des Budgets 2019 und 2020 per Ende 2020 voraussichtlich zirka CHF 270'000.00.

Der Tarif für die Wassergrundgebühren wurde auf 01.01.2016 geändert und blieb seither unverändert. Für 2020 ist keine Tarifänderung vorgesehen.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	554'100.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	560'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	5'900.00
Finanzaufwand	CHF	2'900.00
Finanzertrag	CHF	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-2'900.00
Operatives Ergebnis	CHF	3'000.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	3'000.00

Nach HRM2 müssen die Anschlussgebühren Abwasserentsorgung neu in der Erfolgsrechnung aufgenommen und vollständig der Spezialfinanzierung Werterhalt (SF WE) gutgeschrieben werden. Ab 01.01.2016 können die Anschlussgebühren an die jährliche Einlage in den Werterhalt angerechnet werden, worauf verzichtet wird. Die Einlage in die SF WE beträgt seit 2015 60% der jährlichen Werterhaltungskosten.

Die Abschreibungen nach Wiederbeschaffungswerten betragen voraussichtlich CHF 36'000.00. Dieser Betrag darf der SF WE entnommen werden. Nach HRM2 dürfen in den Spezialfinanzierungen keine zusätzlichen Abschreibungen mehr getätigt werden, womit neu nebst der Spezialfinanzierung Werterhalt auch Verwaltungsvermögen vorhanden sein wird.

Der Ertragsüberschuss von CHF 3'000.00 muss ins Eigenkapital der Abwasserentsorgung eingelegt werden. Das Eigenkapital der Abwasserentsorgung beträgt somit unter Berücksichtigung des Budgets 2019 und 2020 per Ende 2020 voraussichtlich zirka CHF 540'000.00.

Der Tarif für die Abwassergrundgebühren wurde auf 01.01.2016 geändert und blieb seither unverändert. Für 2020 ist keine Tarifänderung vorgesehen.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Betrieblicher Aufwand	CHF	283'300.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	283'100.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-200.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	3'500.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	3'500.00
Operatives Ergebnis	CHF	3'300.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	3'300.00

Aufgrund der Ertragsüberschüsse in den vergangenen Jahren und des hohen Eigenkapitals in der Spezialfinanzierung Abfall wurden die Grundgebühren auf 2016 gesenkt.

In der Spezialfinanzierung Abfall resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 3'300.00. Dieser muss ins Eigenkapital des Abfalls eingelegt werden. Das Eigenkapital der Abfallentsorgung beträgt somit unter Berücksichtigung des Budgets 2019 und 2020 per Ende 2020 voraussichtlich zirka CHF 480'000.00.

Ab 2020 müssen die Kosten zwischen der übergeordneten gesetzlichen Spezialfinanzierung Abfall (Funktion 7301) und der übrigen Abfallentsorgung aus Betrieben von Unternehmen mit schweizweit 250 und mehr Vollzeitstellen aufgeteilt werden. Für die übrige Abfallentsorgung wird daher ab 2020 eine neue Funktion 7303 geführt. Die Entsorgungstarife für Betriebe von Unternehmen mit schweizweit 250 und mehr Vollzeitstellen müssen zumindest kostendeckend sein.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizität

Betrieblicher Aufwand	CHF	2'346'200.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	2'441'400.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	95'200.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	100.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	100.00
Operatives Ergebnis	CHF	95'300.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	200'000.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	112'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-88'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	7'300.00

Die Elektrizitäts- und Netznutzungstarife werden 2020 für die Haushalte wie folgt angepasst:

- Energiepreise: unverändert
- Netznutzungspreise: **Erhöhung** Hochtarif um 0.10 Rp./kWh
Erhöhung Niedertarif um 0.50 Rp./kWh
- Gesetzliche Abgaben: **Reduktion** um 0.08 Rp./kWh
- Gemeindeabgabe: unverändert

Die Gemeindeabgabe wurde 2019 von 1,65 Rp./kWh auf 2,50 Rp./kWh erhöht, was einen zusätzlichen Betrag von zirka CHF 100'000 zugunsten des allgemeinen Haushalts ergibt. Die Gemeindeabgabe bleibt für 2020 unverändert und beträgt insgesamt zirka CHF 300'000.

Die Netznutzungspreise müssen 2020 um 0.10 Rp./kWh beim Hochtarif und um 0.50 Rp./kWh beim Niedertarif erhöht werden. Die gesetzlichen Abgaben sinken dagegen um 0.08 Rp./kWh. Für die Haushaltkunden steigen die Energiekosten insgesamt somit um 0.02 Rp./kWh beim Hochtarif und um 0.42 Rp./kWh beim Niedertarif. Die Elektrizitätspreise bleiben in Wilderswil weiterhin sehr attraktiv.

Die Gemeindeversammlung hat am 7. Mai 2018 Änderungen im Elektrizitätsreglement genehmigt. Der Gemeinderat hat am 6. Juni 2018 in Anwendung von Art. 41a des Elektrizitätsreglements beschlossen, ab 1. Januar 2018 eine Einlage in die neue Spezialfinanzierung Werterhalt (SF WE) im Umfang von 60 % der jährlichen Werterhaltungskosten vorzunehmen. Diese Einlage beträgt 2020 CHF 180'000. Zudem werden auch die budgetierten Anschlussgebühren von CHF 20'000 in die SF WE eingelegt. Für Abschreibungen von Investitionen in der Elektrizitätsversorgung kann ein Betrag von CHF 112'000 der SF WE entnommen werden. Daraus ergibt sich eine Nettobelastung von CHF 88'000 zulasten der Erfolgsrechnung im Elektrizitätsnetz.

In der Spezialfinanzierung Elektrizität resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 7'300.00. Dieser muss ins Eigenkapital der Elektrizität eingelegt werden. Das Eigenkapital der Elektrizität beträgt somit unter Berücksichtigung des Budgets 2019 und 2020 per Ende 2020 voraussichtlich zirka CHF 600'000.00.



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	12'980'480.00	12'980'480.00	12'429'620.00	12'429'620.00	11'913'140.54	11'913'140.54
3	Aufwand	12'930'680.00		12'424'630.00		11'600'718.67	
30	Personalaufwand	2'133'030.00		2'047'250.00		1'953'906.65	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'866'540.00		3'678'140.00		3'259'852.19	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	774'710.00		508'110.00		391'942.95	
34	Finanzaufwand	93'200.00		188'800.00		166'408.30	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	490'000.00		515'000.00		424'417.25	
36	Transferaufwand	5'020'500.00		4'992'020.00		4'665'449.00	
37	Durchlaufende Beiträge						
38	Ausserordentlicher Aufwand	240'000.00		222'000.00		502'904.33	
39	Interne Verrechnungen	312'700.00		273'310.00		235'838.00	
4	Ertrag		12'713'480.00		12'092'760.00		11'913'140.54
40	Fiskalertrag		6'114'050.00		5'813'520.00		5'889'101.00
42	Entgelte		3'947'550.00		3'903'450.00		3'767'875.40
43	Verschiedene Erträge		51'200.00		41'200.00		37'077.50
44	Finanzertrag		250'100.00		255'710.00		302'402.74
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		284'380.00		199'450.00		142'346.35
46	Transferertrag		1'609'500.00		1'444'120.00		1'401'696.55
47	Durchlaufende Beiträge						
48	Ausserordentlicher Ertrag		144'000.00		162'000.00		136'803.00
49	Interne Verrechnungen		312'700.00		273'310.00		235'838.00
9	Abschlusskonten	49'800.00	267'000.00	4'990.00	336'860.00	312'421.87	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	49'800.00	267'000.00	4'990.00	336'860.00	312'421.87	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	12'980'480.00	12'980'480.00	12'429'620.00	12'429'620.00	11'913'140.54	11'913'140.54
0	Allgemeine Verwaltung Netto Aufwand	1'609'130.00	288'100.00 1'321'030.00	1'259'030.00	212'730.00 1'046'300.00	1'211'494.23	188'308.35 1'023'185.88
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Aufwand Netto Ertrag	655'730.00	598'780.00 56'950.00	585'400.00 900.00	586'300.00	577'518.82	566'316.66 11'202.16
2	Bildung Netto Aufwand	2'096'880.00	371'200.00 1'725'680.00	2'066'790.00	336'000.00 1'730'790.00	1'981'592.20	374'841.00 1'606'751.20
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto Aufwand	243'110.00	19'050.00 224'060.00	186'390.00	18'800.00 167'590.00	195'077.90	22'413.30 172'664.60
4	Gesundheit Netto Aufwand	17'070.00	17'070.00	16'160.00	16'160.00	14'534.15	14'534.15
5	Soziale Sicherheit Netto Aufwand	2'155'950.00	23'600.00 2'132'350.00	2'168'900.00	26'000.00 2'142'900.00	2'095'471.40	55'001.35 2'040'470.05
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand	1'034'970.00	211'100.00 823'870.00	870'330.00	185'600.00 684'730.00	825'154.76	192'625.60 632'529.16
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand	1'554'050.00	1'378'400.00 175'650.00	1'561'960.00	1'354'610.00 207'350.00	1'387'483.95	1'212'257.60 175'226.35
8	Volkswirtschaft Netto Ertrag	2'662'600.00 245'100.00	2'907'700.00	2'665'250.00 252'200.00	2'917'450.00	2'347'222.00 141'750.10	2'488'972.10
9	Finanzen und Steuern Netto Ertrag	950'990.00 6'231'560.00	7'182'550.00	1'049'410.00 5'742'720.00	6'792'130.00	1'277'591.13 5'534'813.45	6'812'404.58



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	9'895'000.00	9'895'000.00	8'965'000.00	8'965'000.00	1'549'340.55	1'549'340.55
0	Allgemeine Verwaltung Netto Ausgaben	1'894'000.00	1'894'000.00	4'000'000.00	4'000'000.00	438'944.40	438'944.40
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Ausgaben			670'000.00	590'000.00	110'270.65	110'270.65
					80'000.00		110'270.65
2	Bildung Netto Ausgaben	500'000.00	500'000.00	150'000.00	150'000.00	3'600.95	3'600.95
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto Ausgaben					2'260.00	2'260.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Ausgaben	3'788'000.00	3'788'000.00	785'000.00	785'000.00	210'815.50	4'406.75
							206'408.75
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Ausgaben	2'388'000.00	2'388'000.00	2'000'000.00	2'000'000.00	381'908.25	381'908.25
8	Volkswirtschaft Netto Ausgaben	1'325'000.00	1'325'000.00	770'000.00	770'000.00	397'134.05	397'134.05
9	Finanzen und Steuern Netto Einnahmen	9'895'000.00	9'895'000.00	590'000.00	8'375'000.00	4'406.75	1'544'933.80
				7'785'000.00		1'540'527.05	

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Eigenkapital per 01.01.2019		Veränderungsnachweis		Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2020			
	CHF	2019 (+/-)	2020 (+/-)		CHF		
		CHF	CHF				
29	Eigenkapital	11'197'798	78'021	84'420	29	Eigenkapital	11'360'239
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	2'318'021	-255'012	-147'580	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'915'429
29000	SF Feuerwehr einseitig	195'522	-71'142	-124'380	29000	SF Feuerwehr einseitig	0
29000	SF Mehrwertabschöpfung	14'009	10'000	10'000	29000	SF Mehrwertabschöpfung	34'009
29001	SF Wasserversorgung	360'260	-45'760	-46'800	29001	SF Wasserversorgung	267'700
29002	SF Abwasserentsorgung	534'327	4'990	3'000	29002	SF Abwasserentsorgung	542'317
29003	SF Abfall	478'573	-6'450	3'300	29003	SF Abfall	475'423
29004	SF Elektrizität	735'330	-146'650	7'300	29004	SF Elektrizität	595'980
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	0	0	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0
293	Vorfinanzierungen	3'603'958	471'033	416'000	293	Vorfinanzierungen	4'490'991
29300	Liegenschaften FV WE	19'967	-27'967	8'000	29300	Liegenschaften FV WE	0
29300	Investitionen VV WE	929'840	0	0	29300	Investitionen VV WE	929'840
29301	Wasserversorgung WE	747'330	180'000	115'000	29301	Wasserversorgung WE	1'042'330
29302	Abwasserentsorgung WE	1'213'640	225'000	205'000	29302	Abwasserentsorgung WE	1'643'640
29304	Elektrizität WE	693'181	94'000	88'000	29304	Elektrizität WE	875'181
294	Reserven	243'351	0	0	294	Reserven	243'351
29400	Zusätzliche Abschreibungen	243'351	0	0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	243'351
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'223'856	0	0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'223'856
29600	Neubewertungsreserve FV	2'223'856	0	0	29600	Neubewertungsreserve FV	2'223'856
29601	Schwankungsreserve	0	0	0	29601	Schwankungsreserve	0
298	Übriges Eigenkapital	0	0	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	2'808'613	-138'000	-184'000	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	2'486'613

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Spezialfinanzierung Feuerwehr:

Für die Spezialfinanzierung Feuerwehr ist 2019 und 2020 ein Aufwandüberschuss von insgesamt CHF 223'830 budgetiert. Am 01.01.2019 hat die SF Feuerwehr ein Eigenkapital von CHF 195'522.00. Das Eigenkapital der SF Feuerwehr darf nicht negativ sein, da es sich um eine einseitige Spezialfinanzierung handelt. Ein allfälliger Bilanzfehlbetrag muss durch den allgemeinen Haushalt ausgeglichen werden. Das Eigenkapital der SF Feuerwehr wird somit per 31.12.2020 voraussichtlich aufgebraucht sein.

Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung:

Für die Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung ist 2019 und 2020 ein Ertragsüberschuss von insgesamt CHF 20'000 budgetiert. Das Eigenkapital steigt per 31.12.2020 voraussichtlich auf zirka CHF 34'000.

Die Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall und Elektrizität werden unter Ziffer 3.4 bis 3.7 detailliert erläutert.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Spezialfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen Werterhalt:

Im 2019 und 2020 sind Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen von insgesamt CHF 19'967 vorgesehen. Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung wird per 31.12.2020 voraussichtlich aufgebraucht sein.

Spezialfinanzierung Investitionen im Verwaltungsvermögen Werterhalt:

Für die Spezialfinanzierung Investitionen im Verwaltungsvermögen Werterhalt ist 2019 und 2020 keine Einlage und keine Entnahme budgetiert. Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung verbleibt somit per 31.12.2020 auf zirka CHF 930'000.

Die Spezialfinanzierungen Werterhalt Wasser und Abwasser werden unter Ziffer 3.4 und 3.5 detailliert erläutert.

6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Die systembedingten zusätzlichen Abschreibungen gemäss Ziffer 1.2.4 müssen in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. 2019 und 2020 sind keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert. Die Reserven betragen per 31.12.2020 voraussichtlich zirka CHF 240'000.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Das Finanzvermögen wurde gemäss Anhang 1 der GV neu bewertet. Die Neubewertungsreserve beläuft sich per 1. Januar 2018 auf CHF 2'223'856 und bleibt unverändert.

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Im allgemeinen Haushalt ist 2019 ein Aufwandüberschuss von CHF 138'000 budgetiert. Für 2020 ist ein Aufwandüberschuss von CHF 184'000 budgetiert. Der voraussichtliche Bilanzüberschuss beträgt somit per 31.12.2020 zirka CHF 2'500'000.

7 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.69 Einheiten
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.50 Promille des amtlichen Wertes
- c) Genehmigung Budget 2020 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	12'930'680.00	12'713'480.00
Aufwandüberschuss	CHF		217'200.00
Allgemeiner Haushalt	CHF	9'057'380.00	8'873'380.00
Aufwandüberschuss	CHF		184'000.00
SF Wasserversorgung	CHF	480'800.00	434'000.00
Aufwandüberschuss	CHF		46'800.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	557'000.00	560'000.00
Ertragsüberschuss	CHF	3'000.00	
SF Abfall	CHF	283'300.00	286'600.00
Ertragsüberschuss	CHF	3'300.00	
SF Elektrizität	CHF	2'552'200.00	2'559'500.00
Ertragsüberschuss	CHF	7'300.00	

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2020 zu genehmigen.

Wilderswil, 30. Oktober 2019

GEMEINDERAT WILDERSWIL



Marianna Lehmann
Gemeindepräsidentin



Christian Hartmann
Gemeindeschreiber



Frank Siegenthaler
Finanzverwalter

8 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung Wilderswil hat das Budget 2020 am 9. Dezember 2019 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 30. Oktober 2019 genehmigt.

Wilderswil, 9. Dezember 2019

EINWOHNERGEMEINDE WILDERSWIL

Marianna Lehmann
Gemeindepräsidentin

Christian Hartmann
Gemeindeschreiber

Budget Erfolgsrechnung



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 **Budget 2020**

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	12'980'480.00	12'980'480.00	12'429'620.00	12'429'620.00	11'913'140.54	11'913'140.54
0	Allgemeine Verwaltung	1'609'130.00	288'100.00	1'259'030.00	212'730.00	1'211'494.23	188'308.35
01	Legislative und Exekutive	211'700.00	22'400.00	173'900.00	20'630.00	163'522.00	20'630.00
011	Legislative	43'500.00		27'600.00		21'870.15	
0110	Legislative	43'500.00		27'600.00		21'870.15	
0110.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	2'000.00		2'000.00		1'800.00	
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		5'000.00		2'089.40	
0110.3118.01	Anschaffungen Software, Lizenzen	500.00					
0110.3130.01	Porti	7'500.00		5'500.00		5'552.55	
0110.3130.02	Dienstleistungen Dritter	2'600.00		1'600.00		2'452.15	
0110.3132.01	Rechnungsprüfung	12'000.00		12'000.00		9'396.80	
0110.3158.01	Unterhalt Software	900.00					
0110.3170.01	Spesenentschädigungen	2'000.00		1'500.00		579.25	
0110.3636.01	Wahlen/Parteienfinanzierung	6'000.00					
012	Exekutive	168'200.00	22'400.00	146'300.00	20'630.00	141'651.85	20'630.00
0120	Exekutive	168'200.00	22'400.00	146'300.00	20'630.00	141'651.85	20'630.00
0120.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	100'000.00		90'000.00		85'631.00	
0120.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	6'500.00		5'400.00		5'059.55	
0120.3052.01	Personalversicherungsbeiträge	2'200.00					
0120.3053.01	Unfallversicherung	400.00		300.00		307.25	
0120.3054.01	Familienausgleichskasse	1'800.00		1'600.00		1'444.05	
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00		323.00	
0120.3113.01	Anschaffungen Hardware	2'000.00					
0120.3118.01	Anschaffungen Software, Lizenzen	5'000.00					
0120.3130.01	Dienstleistungen Dritter					6'000.00	
0120.3158.01	Unterhalt Software, Lizenzen	1'300.00					
0120.3170.01	Spesenentschädigungen	16'500.00		16'500.00		15'965.80	
0120.3199.01	Gemeinderatskredit	25'000.00		25'000.00		21'570.75	
0120.3199.02	Repräsentationskosten	3'000.00		3'000.00		2'283.05	
0120.3199.03	Freier Kredit GP	4'000.00		4'000.00		3'067.40	
0120.4612.01	Interne Verrechnung Personalaufwand an SF		11'200.00		10'320.00		10'320.00
0120.4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand an Steuerhaushalt		11'200.00		10'310.00		10'310.00
02	Allgemeine Dienste	1'397'430.00	265'700.00	1'085'130.00	192'100.00	1'047'972.23	167'678.35
022	Allgemeine Dienste	1'098'100.00	225'700.00	1'004'500.00	185'100.00	947'161.63	160'678.35
0220	Allgemeine Dienste	1'098'100.00	225'700.00	1'004'500.00	185'100.00	947'161.63	160'678.35
0220.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	750'000.00		720'000.00		676'686.20	
0220.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	50'000.00		46'000.00		42'724.95	
0220.3052.01	Personalversicherungsbeiträge	62'000.00		58'000.00		54'908.40	
0220.3053.01	Unfallversicherung	8'000.00		7'000.00		5'842.30	
0220.3054.01	Familienausgleichskasse	12'000.00		13'000.00		12'194.40	
0220.3055.01	Krankentaggeldversicherung	10'000.00		9'000.00		7'307.35	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung	7'000.00		5'000.00		4'791.00	
0220.3091.01	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		2'002.95	
0220.3099.01	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		420.00	
0220.3100.01	Büromaterial	3'500.00		3'500.00		3'222.25	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		5'000.00		3'800.15	
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		135.00	
0220.3110.01	Anschaffungen Mobiliar und Bürogeräte	1'000.00		1'500.00		752.40	
0220.3113.01	Anschaffungen Hardware	34'000.00		5'500.00		18'874.55	



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 **Budget 2020**

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3118.01	Anschaffungen Software, Lizenzen	26'000.00		6'500.00		3'777.25	
0220.3130.01	Porti	7'000.00		8'000.00		6'639.10	
0220.3130.02	Telefon, Internet	8'600.00		9'000.00		8'516.65	
0220.3130.03	Post- und Bankspesen	3'500.00		4'000.00		3'479.63	
0220.3130.04	Betriebskosten	300.00		300.00		19.00	
0220.3130.05	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		1'771.20	
0220.3130.06	Arbeitsicherheit	4'000.00		4'000.00		2'694.70	
0220.3130.10	Mitgliederbeiträge	3'600.00		3'600.00		3'810.00	
0220.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		3'686.50	
0220.3150.01	Unterhalt Mobiliar und Bürogeräte	600.00		600.00		659.10	
0220.3153.01	Unterhalt Hardware	1'000.00		1'000.00			
0220.3158.01	Unterhalt Software, Lizenzen	38'000.00		34'000.00		27'399.55	
0220.3161.01	Mieten Geräte	2'600.00		2'600.00		2'577.80	
0220.3170.01	Spesenentschädigungen	1'500.00		1'500.00		1'365.55	
0220.3192.01	Abgeltung von Rechten	600.00		600.00		517.05	
0220.3199.01	Frei verfügbarer Kredit	1'500.00		1'500.00		1'433.90	
0220.3611.01	Entschädigungen an Kanton für AB und Steuerinkasso	50'000.00		46'000.00		45'152.75	
0220.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		800.00		1'276.20
0220.4240.01	Dienstleistungen an Dritte		400.00		600.00		877.50
0220.4250.01	Verkäufe		400.00		400.00		1'638.00
0220.4260.01	Rückerstattungen von Dritten		6'000.00		4'000.00		9'043.45
0220.4611.01	Entschädigungen Registerführung Quellensteuer		500.00		400.00		453.00
0220.4611.02	Entschädigungen Registerführung Kirchensteuer		3'000.00		3'000.00		2'823.00
0220.4612.01	Entschädigungen Registerführung Schwellentelle		5'000.00		6'000.00		5'667.20
0220.4612.02	Interne Verrechnung Personalaufwand an SF		92'400.00		92'400.00		89'900.00
0220.4612.03	Entschädigung von anderen Gemeinden		35'000.00				
0220.4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand an allg. Haushalt		82'000.00		77'500.00		49'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	299'330.00	40'000.00	80'630.00	7'000.00	100'810.60	7'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	180'330.00	7'000.00	80'630.00	7'000.00	100'810.60	7'000.00
0290.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	10'000.00		10'000.00		8'538.55	
0290.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	700.00		700.00		482.20	
0290.3053.01	Unfallversicherung	20.00		20.00		15.00	
0290.3054.01	Familienausgleichskasse	200.00		200.00		137.60	
0290.3055.01	Krankentaggeldversicherung	150.00		150.00		91.75	
0290.3099.01	Übriger Personalaufwand	60.00		60.00		60.00	
0290.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	400.00		500.00		486.70	
0290.3111.01	Anschaffungen Maschinen und Werkzeuge	1'000.00					
0290.3120.01	Wasser, Abwasser, Kehricht, Energie, Heizmaterial	10'500.00		10'500.00		10'483.35	
0290.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter					20'972.10	
0290.3137.01	Schwellentelle	3'000.00		3'200.00		3'196.25	
0290.3144.01	Unterhalt und Reparaturen Liegenschaft	400.00		400.00		85.10	
0290.3160.01	Mietzins Verwaltungsgebäude	53'900.00		53'900.00		53'808.00	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	70'000.00					
0290.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'000.00					
0290.3612.01	Interne Verrechnung Personalaufwand von SF	5'000.00		1'000.00		178.50	
0290.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand von allg. Haushalt	10'000.00				2'275.50	
0290.4612.01	Interne Verrechnung Mietzins an SF		7'000.00		7'000.00		7'000.00



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 Budget 2020

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0291	Betriebsgebäude	119'000.00	33'000.00				
0291.3120.01	Wasser, Abwasser, Kehricht, Energie, Heizung	10'000.00					
0291.3130.03	Dienstleistungen Dritter	25'000.00					
0291.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	2'500.00					
0291.3137.01	Schwellentelle	1'500.00					
0291.3144.01	Unterhalt und Reparaturen	10'000.00					
0291.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	70'000.00					
0291.4470.01	Mietzinse		9'000.00				
0291.4612.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten an SF		9'000.00				
0291.4930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten an allg. Haushalt		15'000.00				
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	655'730.00	598'780.00	585'400.00	586'300.00	577'518.82	566'316.66
11	Öffentliche Sicherheit	12'700.00	100.00	12'500.00	400.00	12'539.35	80.00
111	Polizei	12'700.00	100.00	12'500.00	400.00	12'539.35	80.00
1110	Polizei	12'700.00	100.00	12'500.00	400.00	12'539.35	80.00
1110.3010.01	Löhne Polizeidienst	2'200.00		1'500.00		2'520.00	
1110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'500.00		3'864.45	
1110.3631.01	Beiträge an Kanton	6'500.00		6'500.00		6'154.90	
1110.4270.01	Bussen		100.00		400.00		80.00
14	Allgemeines Rechtswesen	61'300.00	110'800.00	61'400.00	104'550.00	112'957.07	130'780.40
140	Allgemeines Rechtswesen	61'300.00	110'800.00	61'400.00	104'550.00	112'957.07	130'780.40
1400	Allgemeines Rechtswesen	61'300.00	110'800.00	61'400.00	104'550.00	112'957.07	130'780.40
1400.3130.01	Gebühren Einwohnerkontrolle	2'200.00		2'300.00		1'974.00	
1400.3130.02	Gebühren Fremdenkontrolle	13'000.00		13'000.00		17'011.70	
1400.3130.03	Gebühren Bauwesen	30'000.00		30'000.00		66'120.20	
1400.3130.06	Kreditkartengebühren	100.00		100.00		55.22	
1400.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	16'000.00		16'000.00		27'795.95	
1400.4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle		9'000.00		9'000.00		9'685.00
1400.4210.02	Gebühren Fremdenkontrolle		7'000.00		6'500.00		8'847.50
1400.4210.03	Gebühren Bauwesen		40'000.00		40'000.00		26'339.90
1400.4210.04	Gebühren Gemeindeschreiberei		3'500.00		3'500.00		2'360.00
1400.4210.06	Einbürgerungsgebühren		1'000.00		300.00		875.00
1400.4260.01	Rückerstattungen von Dritten		50'000.00		45'000.00		82'533.00
1400.4270.01	Bussen		300.00		250.00		140.00
15	Feuerwehr	390'480.00	390'480.00	367'750.00	367'750.00	337'868.25	337'868.25
150	Feuerwehr	390'480.00	390'480.00	367'750.00	367'750.00	337'868.25	337'868.25
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	390'480.00	390'480.00	367'750.00	367'750.00	337'868.25	337'868.25
1506.3000.01	Entschädigungen	20'200.00		19'000.00		16'730.00	
1506.3010.01	Löhne	12'000.00		8'000.00		9'933.70	
1506.3010.02	Sold	85'000.00		82'000.00		90'302.00	
1506.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'000.00		1'000.00		796.00	
1506.3053.01	Unfallversicherung	100.00		800.00		24.75	
1506.3054.01	Familienausgleichskasse	200.00		300.00		227.20	
1506.3055.01	Krankentaggeldversicherung	200.00		200.00		151.45	
1506.3090.01	Aus- und Weiterbildung	12'000.00		14'800.00		10'205.50	
1506.3099.01	Vertrauensärztliche Untersuchungen	1'950.00		3'000.00		1'715.00	
1506.3100.01	Büromaterial	2'000.00		3'300.00		1'234.20	
1506.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		9'401.85	



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 **Budget 2020**

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1506.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'150.00		1'150.00		1'021.45	
1506.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		750.00	
1506.3110.01	Anschaffungen Mobiliar und Bürogeräte	10'000.00					
1506.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	70'230.00		44'300.00		31'575.85	
1506.3112.01	Anschaffungen Bekleidung	12'500.00		23'000.00		11'720.40	
1506.3113.01	Anschaffungen Hardware	5'000.00		20'000.00			
1506.3118.01	Anschaffungen Software, Lizenzen	1'000.00		1'000.00			
1506.3120.01	Wasser, Abwasser, Kehrriecht, Energie, Heizmaterial	3'000.00		3'000.00		2'522.95	
1506.3130.01	Porti	300.00		600.00		286.65	
1506.3130.02	Telefon, Kommunikation	2'700.00		2'700.00		3'284.80	
1506.3130.04	Betriebskosten	200.00		200.00		130.10	
1506.3130.05	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		3'216.40	
1506.3130.10	Mitgliederbeiträge an Feuerwehrverbände	2'300.00		2'300.00		2'117.85	
1506.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	9'500.00		11'000.00		8'430.50	
1506.3137.01	Steuern und Abgaben	3'000.00		3'000.00		1'972.10	
1506.3138.01	Kursentschädigungen an AG	2'650.00		1'000.00		2'650.00	
1506.3144.01	Unterhalt und Reparaturen Liegenschaft	1'000.00		1'000.00		1'547.85	
1506.3151.01	Unterhalt Ausrüstung, Material	4'500.00		2'500.00		1'807.05	
1506.3151.02	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Werkzeuge	20'000.00		17'100.00		25'376.80	
1506.3160.01	Mietzins Einstellplatz Fahrzeuge	12'600.00		16'800.00		16'800.00	
1506.3170.01	Spesenentschädigungen	19'000.00		16'700.00		11'135.45	
1506.3181.01	Forderungsverluste	5'000.00		2'500.00		13'643.20	
1506.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (bish. VV, 8 Jahre)	56'700.00		56'700.00		56'660.95	
1506.3409.01	Interne Verrechnung Zinsen			300.00		496.25	
1506.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand von allg. Haushalt	500.00		500.00			
1506.3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten von Betriebsgebäude	5'000.00					
1506.4200.01	Feuerwehrrersatzabgaben		160'000.00		165'000.00		153'655.90
1506.4200.02	Feuerwehrrersatzabgaben Anschlussgemeinden		38'000.00		35'000.00		39'420.25
1506.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'000.00		20'000.00		29'492.10
1506.4260.01	Rückerstattungen von Dritten						985.50
1506.4270.01	Bussen		100.00		300.00		100.00
1506.4510.01	Entnahme SF		124'380.00		99'450.00		66'488.50
1506.4634.01	Aufwandüberschuss Betriebskostenbeitrag GVB		48'000.00		48'000.00		47'726.00
16	Verteidigung	191'250.00	97'400.00	143'750.00	113'600.00	114'154.15	97'588.01
161	Militärische Verteidigung	100'500.00	90'500.00	71'400.00	105'000.00	49'479.35	76'936.16
1610	Militärische Verteidigung	100'500.00	90'500.00	71'400.00	105'000.00	49'479.35	76'936.16
1610.3010.01	Löhne					13'690.55	
1610.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge					171.10	
1610.3053.01	Unfallversicherung					610.45	
1610.3054.01	Familienausgleichskasse					48.85	
1610.3055.01	Krankentaggeldversicherung					579.25	
1610.3100.01	Büromaterial	100.00		100.00		73.45	
1610.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		3'817.50	
1610.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
1610.3110.01	Anschaffungen Mobiliar und Bürogeräte	18'900.00		23'700.00		14'337.00	
1610.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	24'800.00		500.00		1'274.85	
1610.3112.01	Anschaffungen Kleider, Wäsche	6'000.00		1'000.00			



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 Budget 2020

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610.3120.01	Wasser, Abwasser, Kehricht, Energie, Heizmaterial	8'000.00		8'000.00		7'400.40	
1610.3130.02	Telefon und Internet	500.00		1'200.00		201.60	
1610.3130.03	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		8'000.00		4'171.15	
1610.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'344.70	
1610.3137.01	Steuern und Abgaben			200.00			
1610.3151.01	Unterhalt Einrichtungen, Mobilien und Geräte	1'000.00		1'000.00		577.50	
1610.3161.01	Miete Geräte			4'500.00			
1610.3170.01	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		217.50	
1610.3612.01	Interne Verrechnung Personalaufwand von SF	500.00		500.00			
1610.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand von allg. Haushalt	26'000.00		15'000.00		963.50	
1610.4260.01	Rückerstattungen von Dritten		500.00		5'000.00		391.50
1610.4479.01	Entschädigung für Unterkunft Militär		90'000.00		100'000.00		76'544.66
162	Zivile Verteidigung	90'750.00	6'900.00	72'350.00	8'600.00	64'674.80	20'651.85
1620	Zivilschutz	87'150.00	6'000.00	69'550.00	8'000.00	59'954.80	19'511.00
1620.3120.01	Wasser, Abwasser, Kehricht, Energie, Heizmaterial	50.00		50.00		50.00	
1620.3130.01	Sirenenfernsteuerung	300.00		300.00		297.25	
1620.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	200.00		100.00		77.45	
1620.3144.01	Unterhalt und Reparaturen Liegenschaft	32'500.00		16'000.00		13'413.15	
1620.3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	100.00		100.00		1'019.80	
1620.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'000.00		5'000.00			
1620.3632.01	Beitrag an ZSO Jungfrau	44'000.00		43'000.00		41'591.65	
1620.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		3'505.50	
1620.4501.01	Entnahme aus Fonds Schutzraumersatzabgaben						8'151.00
1620.4611.01	Entschädigungen von Kanton		6'000.00		8'000.00		11'360.00
1627	Regionaler Führungsstab	3'600.00	900.00	2'800.00	600.00	4'720.00	1'140.85
1627.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	2'500.00		1'500.00		4'220.00	
1627.3090.01	Aus- und Weiterbildung	300.00		300.00		300.00	
1627.3100.01	Büromaterial	200.00		200.00			
1627.3110.01	Anschaffungen Mobiliar und Bürogeräte	100.00		100.00			
1627.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte	100.00		200.00			
1627.3158.01	Unterhalt Homepage RFO	200.00		200.00		200.00	
1627.3170.01	Spesenentschädigungen	200.00		300.00			
1627.4612.01	Gemeindebeiträge		900.00		600.00		1'140.85
2	Bildung	2'096'880.00	371'200.00	2'066'790.00	336'000.00	1'981'592.20	374'841.00
21	Obligatorische Schule	2'091'980.00	370'900.00	2'061'890.00	336'000.00	1'977'801.80	374'601.00
211	Eingangsstufe	150'060.00	20'000.00	164'170.00	20'000.00	156'875.65	40'315.65
2110	Kindergarten	150'060.00	20'000.00	164'170.00	20'000.00	156'875.65	40'315.65
2110.3090.01	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00			
2110.3104.01	Lehrmittel	9'000.00		9'000.00		7'673.90	
2110.3113.01	Anschaffungen Hardware			2'700.00			
2110.3119.01	Anschaffungen Mobilien	2'200.00		1'900.00		470.70	
2110.3120.01	Wasser, Abwasser, Kehricht, Energie, Heizmaterial	1'300.00		1'300.00		1'023.60	
2110.3130.02	Telefon	300.00		300.00			
2110.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'044.40	
2110.3144.01	Unterhalt und Reparaturen Liegenschaft	4'000.00		500.00		2'883.65	



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 Budget 2020

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3150.01	Unterhalt Mobiliar	500.00		500.00		89.75	
2110.3170.01	Spesenentschädigungen	300.00		300.00		8.75	
2110.3171.01	Exkursionen	1'100.00		1'200.00		528.00	
2110.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'000.00					
2110.3611.01	Gemeindeanteil LA Lehrergehälter Kindergarten	110'000.00		130'000.00		104'699.75	
2110.3612.01	Schulgeld an andere Gemeinden					23'843.15	
2110.3900.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	4'500.00		4'000.00		4'040.00	
2110.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	11'160.00		10'770.00		10'570.00	
2110.4260.01	Rückerstattungen von Dritten						5'663.10
2110.4612.01	Schulgeld von anderen Gemeinden		20'000.00		20'000.00		34'652.55
212	Primarstufe	731'570.00	70'400.00	766'970.00	49'900.00	627'208.80	51'554.60
2120	Primarstufe	731'570.00	70'400.00	766'970.00	49'900.00	627'208.80	51'554.60
2120.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		2'500.00		31.00	
2120.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'200.00		800.00		1'040.15	
2120.3100.01	Büromaterial	9'400.00		7'900.00		8'861.35	
2120.3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'700.00		4'300.00		4'699.45	
2120.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'500.00		177.20	
2120.3104.01	Lehrmittel	37'900.00		40'300.00		22'937.00	
2120.3104.02	Material Gestalten technisch/textil	14'600.00		12'000.00		11'086.30	
2120.3110.01	Anschaffungen Mobiliar und Bürogeräte	2'000.00		11'800.00		11'380.60	
2120.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	3'100.00		8'200.00		10'860.15	
2120.3113.01	Anschaffungen Hardware	6'600.00		12'500.00		22'464.05	
2120.3130.01	Porti	500.00		500.00		498.80	
2120.3130.02	Telefon, Internet	1'000.00		2'500.00		3'022.70	
2120.3130.05	Dienstleistungen Dritter	1'100.00		1'100.00		400.00	
2120.3130.10	Mitgliederbeiträge	100.00		100.00		99.00	
2120.3150.01	Unterhalt Mobiliar und Bürogeräte	1'000.00		1'000.00		933.30	
2120.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte	4'300.00		4'700.00		5'329.95	
2120.3158.01	Unterhalt Software, Lizenzen	400.00		1'000.00		225.00	
2120.3161.01	Mieten Geräte	2'300.00		2'300.00		2'249.40	
2120.3170.01	Spesenentschädigungen	1'500.00		1'500.00		493.90	
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	17'200.00		17'000.00		13'853.05	
2120.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'000.00		15'000.00			
2120.3611.01	Gemeindeanteil LA Lehrergehälter Primarstufe	540'000.00		550'000.00		444'450.30	
2120.3612.01	Spezialunterricht SJR	65'000.00		66'000.00		59'646.15	
2120.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'670.00		2'470.00		2'470.00	
2120.4240.01	Benützungsgebühren		1'000.00		1'000.00		1'100.00
2120.4260.01	Rückerstattungen von Dritten		400.00		400.00		420.00
2120.4612.01	Schulgeld von anderen Gemeinden		60'000.00		40'000.00		39'014.60
2120.4631.01	Beiträge von Kanton						2'740.00
2120.4900.01	Interne Verrechnung Sachaufwand		9'000.00		8'500.00		8'280.00
213	Oberstufe	499'170.00	130'500.00	500'370.00	120'600.00	499'628.90	137'856.20
2130	Sekundarstufe I	499'170.00	130'500.00	500'370.00	120'600.00	499'628.90	137'856.20
2130.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		2'500.00			
2130.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'400.00		1'400.00		312.55	
2130.3104.01	Lehrmittel	18'000.00		18'700.00		17'762.70	
2130.3104.02	Material Gestalten technisch/textil	8'200.00		8'400.00		9'290.20	
2130.3105.01	Hauswirtschaft, Lebensmittel	11'600.00		8'500.00		9'127.00	
2130.3110.01	Anschaffungen Mobiliar und Bürogeräte					1'998.20	
2130.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	10'300.00		8'300.00		5'751.15	



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 Budget 2020

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3113.01	Anschaffungen Hardware	6'500.00		2'200.00		16'868.10	
2130.3119.01	Anschaffungen Mobilien	200.00		200.00			
2130.3130.02	Telefon	300.00					
2130.3130.05	Dienstleistungen Dritter	500.00					
2130.3150.01	Unterhalt Mobiliar und Bürogeräte	500.00		500.00		789.65	
2130.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'400.00		500.00		2'098.85	
2130.3153.01	Unterhalt Hardware	1'000.00		1'000.00			
2130.3158.01	Unterhalt Software, Lizenzen	5'900.00		5'400.00		2'886.00	
2130.3159.01	Unterhalt Mobilien	500.00		500.00			
2130.3170.01	Spesenentschädigungen	1'500.00		1'500.00		1'627.55	
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'700.00		14'300.00		13'174.75	
2130.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'000.00		15'000.00			
2130.3611.01	Gemeindeanteil LA Lehrergehälter Sekundarstufe	380'000.00		350'000.00		374'249.95	
2130.3611.02	Schulgeld an Kanton, Gym1	17'000.00		42'000.00		24'803.25	
2130.3612.01	Schulgeld an andere Gemeinden			12'000.00		11'679.00	
2130.3900.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	5'000.00		5'000.00		4'740.00	
2130.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'670.00		2'470.00		2'470.00	
2130.4260.01	Rückerstattungen von Dritten		500.00		600.00		
2130.4611.01	Schulgeld von Kanton						13'063.10
2130.4612.01	Schulgeld von anderen Gemeinden		130'000.00		120'000.00		124'793.10
214	Musikschulen	40'000.00		36'000.00		43'015.30	
2140	Musikschulen	40'000.00		36'000.00		43'015.30	
2140.3636.01	Beiträge an Musikschule	40'000.00		36'000.00		43'015.30	
217	Schulliegenschaften	445'880.00	47'000.00	406'630.00	50'000.00	475'300.65	45'158.30
2170	Schulliegenschaften	445'880.00	47'000.00	406'630.00	50'000.00	475'300.65	45'158.30
2170.3010.01	Löhne	175'000.00		171'000.00		168'343.10	
2170.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	12'000.00		11'000.00		9'539.05	
2170.3052.01	Personalversicherungsbeiträge	11'000.00		10'000.00		9'273.00	
2170.3053.01	Unfallversicherung	1'800.00		1'300.00		1'430.80	
2170.3054.01	Familienausgleichskasse	2'800.00		3'000.00		2'722.25	
2170.3055.01	Krankentaggeldversicherung	2'100.00		2'000.00		1'914.60	
2170.3090.01	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		200.00			
2170.3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00			
2170.3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		401.25	
2170.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'500.00		13'500.00		11'423.70	
2170.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	3'000.00		6'000.00		299.10	
2170.3111.02	MZH, Anschaffungen Maschinen, Geräte					7'820.80	
2170.3112.01	Anschaffungen Dienstkleider	200.00		200.00			
2170.3113.01	Anschaffungen Hardware	2'000.00		1'000.00		1'425.00	
2170.3118.01	Anschaffungen Software, Lizenzen	1'000.00				171.00	
2170.3119.01	Anschaffungen Mobilien	1'000.00		1'000.00			
2170.3120.01	Energie, Schulhaus	16'000.00		16'000.00		47'277.75	
2170.3120.02	Wärme, AVARI, Schulhaus	33'000.00		33'000.00			
2170.3120.03	Energie, Turnhalle	3'000.00		3'000.00		22'940.05	
2170.3120.04	Wärme, AVARI, Turnhalle	22'000.00		22'000.00			
2170.3120.05	Wasser, Abwasser, Kehrriech	8'500.00		8'500.00		5'973.85	
2170.3130.02	Telefon	1'000.00		1'000.00		709.20	
2170.3130.03	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		2'500.00		21'360.25	
2170.3130.10	Mitgliederbeiträge	100.00		100.00		55.00	
2170.3134.01	Haftpflcht- und Sachversicherungsprämien	16'000.00		16'000.00		15'333.10	
2170.3137.01	Steuern und Abgaben	100.00		100.00		76.50	
2170.3144.01	Unterhalt und Reparaturen Liegenschaft	22'400.00		32'500.00		102'487.25	



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 Budget 2020

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3144.02	Betrieblicher Unterhalt	20'000.00		20'000.00		19'699.20	
2170.3144.03	Unterhalt Aussenanlage	2'000.00		2'000.00			
2170.3150.01	Unterhalt Mobiliar	500.00		500.00			
2170.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte	2'000.00		2'000.00		1'311.20	
2170.3158.01	Unterhalt Software, Lizenzen	350.00		200.00			
2170.3160.01	Baurechtszins	12'030.00		12'030.00		12'024.00	
2170.3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00			
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	30'000.00		7'000.00		6'673.65	
2170.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'000.00					
2170.3612.01	Interne Verrechnung Personalaufwand SF	2'000.00		1'500.00		331.50	
2170.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		4'284.50	
2170.4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'000.00		1'000.00		353.30
2170.4472.01	Mieten, Benützungsgebühren		10'000.00		10'000.00		10'505.00
2170.4900.01	Interne Verrechnung Sachaufwand		900.00		900.00		900.00
2170.4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand		12'500.00		15'500.00		10'800.00
2170.4920.01	Interne Verrechnung Benützungskosten		22'600.00		22'600.00		22'600.00
218	Tagesbetreuung	164'400.00	103'000.00	140'250.00	95'500.00	116'934.70	99'716.25
2180	Tagesbetreuung	164'400.00	103'000.00	140'250.00	95'500.00	116'934.70	99'716.25
2180.3010.01	Löhne Tagesschule	78'000.00		73'000.00		65'088.15	
2180.3010.02	Löhne Aufgabenhilfe	1'000.00		1'000.00			
2180.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	4'800.00		4'500.00		3'293.20	
2180.3052.01	Personalversicherungsbeiträge	3'000.00		3'000.00		2'517.10	
2180.3053.01	Unfallversicherung	500.00		700.00		322.30	
2180.3054.01	Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00		939.75	
2180.3055.01	Krankentaggeldversicherung	1'000.00		900.00		664.80	
2180.3090.01	Aus- und Weiterbildung	750.00		500.00		504.00	
2180.3099.01	Übriger Personalaufwand	300.00		100.00		180.00	
2180.3100.01	Büromaterial	100.00		100.00			
2180.3101.01	Verbrauchsmaterial	500.00		200.00		212.20	
2180.3104.01	Lehrmittel	600.00		600.00		189.20	
2180.3105.01	Verpflegungskosten	26'500.00		22'000.00		16'001.15	
2180.3110.01	Anschaffungen Mobiliar	16'500.00					
2180.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	500.00		500.00		29.70	
2180.3120.01	Wasser, Abwasser, Kehricht, Energie, Heizmaterial	700.00		700.00		672.25	
2180.3130.01	Porti	200.00		200.00		128.00	
2180.3130.02	Telefon	200.00					
2180.3130.04	Betriebskosten	200.00				153.75	
2180.3130.10	Mitgliederbeiträge	200.00		200.00		120.00	
2180.3150.01	Unterhalt Mobiliar	250.00		250.00			
2180.3170.01	Spesenentschädigungen	300.00		300.00		219.15	
2180.3900.01	Interne Verrechnung Sachaufwand	400.00		400.00		400.00	
2180.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	4'000.00		7'200.00		2'700.00	
2180.3920.01	Interne Verrechnung Benützungskosten	22'600.00		22'600.00		22'600.00	
2180.4260.01	Elternbeiträge Betreuung		28'000.00		28'000.00		31'434.35
2180.4260.02	Elternbeiträge Verpflegung		26'500.00		22'000.00		16'340.00
2180.4260.03	Rückerstattungen von Dritten						1'929.40
2180.4260.04	Elternbeiträge Betreuung und Verpflegung light		500.00		500.00		432.75
2180.4631.01	Kantonsbeiträge		48'000.00		45'000.00		49'579.75
219	Obligatorische Schule	60'900.00		47'500.00		58'837.80	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	53'300.00		43'500.00		43'773.20	



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 **Budget 2020**

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3010.01	Löhne	25'000.00		22'000.00		26'893.50	
2190.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'600.00		1'900.00		2'125.00	
2190.3052.01	Personalversicherungsbeiträge	2'500.00		2'500.00		2'445.60	
2190.3053.01	Unfallversicherung	400.00		300.00		315.15	
2190.3054.01	Familienausgleichskasse	400.00		600.00		606.40	
2190.3055.01	Krankentaggeldversicherung	500.00		400.00		404.30	
2190.3090.01	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00			
2190.3099.01	Übriger Personalaufwand	3'400.00		3'600.00		2'160.00	
2190.3100.01	Büromaterial	200.00		200.00		158.40	
2190.3130.01	Porti	500.00		500.00		350.50	
2190.3130.02	Telefon	500.00		500.00		175.20	
2190.3130.03	Dienstleistungen Dritter	16'300.00		10'000.00		7'520.00	
2190.3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		619.15	
2193	Schulveranstaltungen	3'000.00		3'000.00		2'558.70	
2193.3171.01	Schulexamen	3'000.00		3'000.00		2'558.70	
2195	Schülertransporte	4'600.00		1'000.00		12'505.90	
2195.3130.01	Schülertransporte	4'600.00		1'000.00		12'505.90	
29	Übriges Bildungswesen	4'900.00	300.00	4'900.00		3'790.40	240.00
291	Verwaltung	3'000.00	300.00	3'000.00		1'980.00	240.00
2910	Verwaltung	3'000.00	300.00	3'000.00		1'980.00	240.00
2910.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	3'000.00		3'000.00		1'980.00	
2910.4260.01	Rückerstattungen		300.00				240.00
299	Bildung	1'900.00		1'900.00		1'810.40	
2991	Erwachsenenbildung	1'900.00		1'900.00		1'810.40	
2991.3634.01	Beitrag an Volkshochschule	1'900.00		1'900.00		1'810.40	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	243'110.00	19'050.00	186'390.00	18'800.00	195'077.90	22'413.30
32	Kultur, übrige	76'870.00	8'950.00	70'950.00	8'800.00	70'430.70	12'863.80
321	Bibliotheken	55'470.00	8'950.00	57'750.00	8'800.00	54'400.15	12'863.80
3210	Bibliotheken	55'470.00	8'950.00	57'750.00	8'800.00	54'400.15	12'863.80
3210.3010.01	Löhne Bibliothek	30'000.00		29'000.00		28'917.60	
3210.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'000.00		2'000.00		1'587.15	
3210.3052.01	Personalversicherungsbeiträge	1'200.00		2'000.00		1'068.20	
3210.3053.01	Unfallversicherung	300.00		300.00		238.75	
3210.3054.01	Familienausgleichskasse	500.00		600.00		453.05	
3210.3055.01	Krankentaggeldversicherung	400.00		400.00		301.95	
3210.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00		700.00	
3210.3091.01	Personalwerbung					316.65	
3210.3099.01	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		260.00	
3210.3100.01	Büromaterial	2'700.00		2'700.00		2'169.20	
3210.3102.01	Drucksachen, Publikationen	600.00		1'300.00		583.20	
3210.3103.01	Bücher, Hefte, Zeitschriften, Medien	12'000.00		13'000.00		13'722.80	
3210.3110.01	Anschaffungen Mobilfär und Bürogeräte	400.00		400.00			
3210.3113.01	Anschaffungen Hardware	300.00					
3210.3118.01	Anschaffungen Software, Lizenzen	530.00		250.00			
3210.3130.01	Porti	300.00		500.00		448.15	
3210.3130.02	Telefon	300.00		400.00		272.40	
3210.3130.05	Dienstleistungen Dritter	250.00		250.00			
3210.3130.10	Mitgliederbeiträge	270.00		250.00		247.00	
3210.3132.01	Lesungen und Anlässe	1'200.00		2'200.00		2'627.70	
3210.3132.02	English Lounge	120.00				111.35	



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 Budget 2020

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3158.01	Unterhalt Software, Lizenzen	500.00		300.00		375.00	
3210.3170.01	Spesenentschädigungen	300.00		600.00			
3210.4210.01	Mahngebühren		300.00		300.00		266.90
3210.4240.01	Benützungsgebühren		6'000.00		5'400.00		6'115.00
3210.4240.03	Erträge Anlässe		300.00		600.00		2'715.00
3210.4240.04	English Lounge		400.00				530.00
3210.4250.01	Erlös aus Verkäufen		200.00		700.00		955.00
3210.4260.01	Rückerstattungen		50.00		100.00		51.90
3210.4390.01	Gönnerbeiträge		200.00		200.00		230.00
3210.4636.01	Beitrag Efly Laudon-Stiftung		1'500.00		1'500.00		2'000.00
322	Musik und Theater	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3220	Musik und Theater	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3220.3636.01	Beitrag an Musikgesellschaft	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
329	Kultur	18'900.00		10'700.00		13'530.55	
3290	Übrige Kultur	18'900.00		10'700.00		13'530.55	
3290.3119.01	Anschaffung Dorfbeflaggung	2'500.00		2'200.00		1'912.00	
3290.3130.01	Jungbürgerfeier	1'500.00		1'500.00		1'470.55	
3290.3130.02	Bundesfeier	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3290.3130.04	Dorfanlässe	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3290.3634.01	Beitrag an regionale Kulturförderung	7'900.00					
3290.3636.01	Kulturbeiträge	2'000.00		2'000.00		6'000.00	
3290.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand von allg. Haushalt	2'000.00		2'000.00		1'148.00	
33	Medien	1'700.00		400.00		387.70	
332	Massenmedien	1'700.00		400.00		387.70	
3320	Massenmedien	1'700.00		400.00		387.70	
3320.3137.01	Unternehmensabgabe Radio und Fernsehen	1'300.00					
3320.3158.01	Unterhalt Homepage "wilderswil.ch"	400.00		400.00		387.70	
34	Sport und Freizeit	164'540.00	10'100.00	115'040.00	10'000.00	124'259.50	9'549.50
341	Sport	64'300.00		44'300.00		54'671.20	
3410	Sport	64'300.00		44'300.00		54'671.20	
3410.3130.10	Mitgliederbeitrag Internationale Lauberhornrennen	2'700.00		2'700.00		2'627.00	
3410.3140.01	Unterhalt Vita-Parcours	2'500.00		2'500.00		6'134.20	
3410.3636.01	Beiträge an Sportvereine zur Jugendförderung	13'500.00		13'500.00		13'581.00	
3410.3636.02	Beitrag an Eissportzentrum Bödeli	24'600.00		24'600.00		24'600.00	
3410.3636.03	Beitrag an FC Interlaken	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3410.3636.04	Infrastrukturbeiträge an Sportvereine	15'000.00					
3410.3650.40	WB Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen					2'260.00	
3410.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand von allg. Haushalt	5'000.00				4'469.00	
342	Freizeit	100'240.00	10'100.00	70'740.00	10'000.00	69'588.30	9'549.50
3420	Freizeit	58'710.00	10'100.00	34'210.00	10'000.00	28'264.20	9'549.50
3420.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	400.00		400.00			
3420.3010.01	Löhne	4'000.00		4'000.00		3'750.75	
3420.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	300.00		300.00		240.35	
3420.3053.01	Unfallversicherung	10.00		10.00		7.50	



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 **Budget 2020**

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.3054.01	Familienausgleichskasse	100.00		100.00		68.60	
3420.3055.01	Krankentaggeldversicherung	50.00		50.00		45.75	
3420.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		54.95	
3420.3120.01	Wasser, Abwasser, Kehricht, Energie, Heizmaterial	700.00		700.00		670.95	
3420.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	350.00		350.00		341.95	
3420.3140.01	Unterhalt Schmiedmatte	24'800.00		4'800.00		3'534.05	
3420.3140.02	Unterhalt Grünanlagen	3'500.00		2'600.00		1'874.35	
3420.3612.01	Interne Verrechnung Personalaufwand von SF	500.00		500.00			
3420.3634.01	Beitrag an regionale Bikerouten	600.00					
3420.3636.01	Beitrag an Aktion Ferienpass	700.00		700.00		660.00	
3420.3636.02	Beitrag an Ludothek	2'400.00		2'400.00			
3420.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand von allg. Haushalt	20'000.00		17'000.00		17'015.00	
3420.4240.01	Benützungsgebühr Schmiedmatte		10'000.00		10'000.00		9'499.50
3420.4260.01	Rückerstattungen von Dritten		100.00				50.00
3421	Wanderwege	41'530.00		36'530.00		41'324.10	
3421.3130.10	Mitgliederbeitrag Berner Wanderwege	530.00		530.00		525.40	
3421.3141.01	Unterhalt Wanderwege	6'000.00		6'000.00		9'884.70	
3421.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand von allg. Haushalt	35'000.00		30'000.00		30'914.00	
4	Gesundheit	17'070.00		16'160.00		14'534.15	
42	Ambulante Krankenpflege	650.00		700.00		561.00	
421	Ambulante Krankenpflege	100.00		150.00		35.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	100.00		150.00		35.00	
4210.3130.10	Mitgliederbeiträge	100.00		150.00		35.00	
422	Rettungsdienste	550.00		550.00		526.00	
4220	Rettungsdienste	550.00		550.00		526.00	
4220.3636.01	Beitrag an Rettungsstation SAC	550.00		550.00		526.00	
43	Gesundheit	16'420.00		15'460.00		13'973.15	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige			100.00			
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige			100.00			
4320.3130.10	Mitgliederbeiträge			100.00			
433	Schulgesundheitsdienst	15'770.00		14'710.00		13'358.40	
4330	Schulgesundheitsdienst	6'620.00		5'560.00		5'759.80	
4330.3010.01	Lohn Schularzt	6'000.00		5'000.00		5'260.00	
4330.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	400.00		350.00		331.70	
4330.3053.01	Unfallversicherung	20.00		10.00		10.30	
4330.3054.01	Familienausgleichskasse	100.00		100.00		94.70	
4330.3055.01	Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		63.10	
4331	Schulzahnpflege	9'150.00		9'150.00		7'598.60	
4331.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00		600.00			
4331.3130.01	Porti	50.00		50.00			
4331.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	8'500.00		8'500.00		7'598.60	
434	Lebensmittelkontrolle	650.00		650.00		614.75	
4340	Lebensmittelkontrolle	650.00		650.00		614.75	



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 Budget 2020

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340.3612.01	Beitrag an Pilzkontrolle	650.00		650.00		614.75	
5	Soziale Sicherheit	2'155'950.00	23'600.00	2'168'900.00	26'000.00	2'095'471.40	55'001.35
53	Alter + Hinterlassene	686'350.00	5'600.00	692'350.00	6'100.00	676'925.55	6'411.60
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	57'000.00	5'000.00	63'000.00	5'500.00	49'000.00	5'229.60
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	57'000.00	5'000.00	63'000.00	5'500.00	49'000.00	5'229.60
5310.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	57'000.00		63'000.00		49'000.00	
5310.4611.01	Kantonsbeitrag an Verwaltungskosten		5'000.00		5'500.00		5'229.60
532	Ergänzungsleistungen AHV/IV	620'000.00		620'000.00		620'378.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	620'000.00		620'000.00		620'378.00	
5320.3631.01	Gemeindeanteil LA EL	620'000.00		620'000.00		620'378.00	
535	Leistungen an das Alter	9'350.00	600.00	9'350.00	600.00	7'547.55	1'182.00
5350	Leistungen an das Alter	9'350.00	600.00	9'350.00	600.00	7'547.55	1'182.00
5350.3130.01	Seniorenausflug, Seniorenarbeit	7'500.00		7'500.00		5'759.70	
5350.3130.10	Mitgliederbeitrag Pro Senectute Verein für das Alter	850.00		850.00		787.85	
5350.3636.01	Beiträge für Altersbetreuung	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
5350.4260.01	Rückerstattungen von Dritten		600.00		600.00		1'182.00
54	Familie und Jugend	48'100.00	3'000.00	46'550.00	2'900.00	35'271.20	1'364.35
541	Familienzulagen	16'000.00		14'000.00		11'452.00	
5410	Familienzulagen	16'000.00		14'000.00		11'452.00	
5410.3631.01	Gemeindeanteil LA Familienzulagen NE	16'000.00		14'000.00		11'452.00	
544	Jugendschutz	14'300.00		14'300.00		13'333.30	
5440	Jugendschutz allgemein	800.00		800.00			
5440.3102.01	Elternbriefe Pro Juventute	800.00		800.00			
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	13'500.00		13'500.00		13'333.30	
5444.3632.01	Beitrag an Jugendarbeit Bödéli	13'500.00		13'500.00		13'333.30	
545	Leistungen an Familien	17'800.00	3'000.00	18'250.00	2'900.00	10'485.90	1'364.35
5450	Leistungen an Familien allgemein	300.00		250.00		200.00	
5450.3130.10	Mitgliederbeiträge	300.00		250.00		200.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	11'000.00	3'000.00	10'000.00	2'900.00	3'587.15	1'364.35
5451.3635.01	Beitrag an Kita Alpenstrasse	10'000.00		9'000.00		2'587.15	
5451.3636.01	Beitrag an Spielgruppe	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
5451.4635.01	Beitrag von Kita Alpenstrasse		3'000.00		2'900.00		1'364.35
5458	Tageselternverein	6'500.00		8'000.00		6'698.75	
5458.3636.01	Verein Tagesfamilien Interlaken-Oberhasli	6'500.00		8'000.00		6'698.75	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'421'500.00	15'000.00	1'430'000.00	17'000.00	1'383'274.65	47'225.40



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 Budget 2020

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Sozialhilfe	1'421'500.00	15'000.00	1'430'000.00	17'000.00	1'383'274.65	47'225.40
5790	Sozialhilfe	2'500.00		3'000.00		1'810.00	
5790.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	2'000.00		2'500.00		1'620.00	
5790.3090.01	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00		190.00	
5796	Regionaler Sozialdienst	19'000.00	15'000.00	27'000.00	17'000.00	33'461.00	47'225.40
5796.3632.01	Gemeindeverband Sozialdienst Region Jungfrau	19'000.00		27'000.00		33'461.00	
5796.4632.01	Rückerstattungen Sozialdienst		15'000.00		17'000.00		47'225.40
5799	Lastenausgleich Soziales	1'400'000.00		1'400'000.00		1'348'003.65	
5799.3611.01	Gemeindeanteil LA Sozialhilfe	1'400'000.00		1'400'000.00		1'348'003.65	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'034'970.00	211'100.00	870'330.00	185'600.00	825'154.76	192'625.60
61	Strassenverkehr	705'870.00	171'500.00	560'230.00	146'000.00	533'940.10	151'930.60
615	Gemeindestrassen	705'870.00	171'500.00	560'230.00	146'000.00	533'940.10	151'930.60
6150	Gemeindestrassen	705'870.00	171'500.00	558'950.00	138'000.00	533'173.75	139'695.60
6150.3010.01	Löhne Bauamtpersonal	250'000.00		250'000.00		235'083.55	
6150.3030.01	Temporäre Arbeitskräfte			1'000.00			
6150.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	16'500.00		16'000.00		15'380.25	
6150.3052.01	Personalversicherungsbeiträge	15'000.00		17'000.00		15'336.00	
6150.3053.01	Unfallversicherung	7'000.00		7'000.00		6'558.95	
6150.3054.01	Familienausgleichskasse	4'000.00		4'500.00		4'389.45	
6150.3055.01	Krankentaggeldversicherung	3'000.00		3'000.00		2'778.05	
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung	9'420.00		3'000.00		3'096.50	
6150.3091.01	Personalwerbung	500.00		400.00			
6150.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		627.70	
6150.3100.01	Büromaterial	600.00		600.00		758.70	
6150.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'000.00		18'000.00		18'575.65	
6150.3101.02	Treibstoffe	12'000.00		12'000.00		12'348.35	
6150.3101.03	Signalisationen, Markierungen	4'000.00		3'000.00		5'198.15	
6150.3101.04	Material öffentliche Beleuchtung	20'000.00		20'000.00		8'424.55	
6150.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	6'000.00		6'000.00		3'339.95	
6150.3112.01	Anschaffung Dienstkleider	2'500.00		2'400.00		1'969.55	
6150.3113.01	Anschaffungen Hardware	2'000.00		1'000.00		1'425.00	
6150.3118.01	Anschaffungen Software, Lizenzen	1'000.00				171.00	
6150.3120.01	Wasser, Abwasser, Kehricht, Energie, Heizmaterial	3'700.00		3'700.00		2'618.25	
6150.3120.02	Energie öffentliche Beleuchtung	22'000.00		22'000.00		15'316.40	
6150.3120.03	Gebühren Strassenabwasser	12'000.00		12'000.00		10'689.75	
6150.3130.02	Telefon	800.00		800.00		708.00	
6150.3130.10	Mitgliederbeiträge	350.00		350.00		350.00	
6150.3132.01	Honorare Dritter	5'000.00		5'000.00		6'573.70	
6150.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	10'500.00		9'000.00		8'906.55	
6150.3137.01	Steuern und Abgaben	5'200.00		5'200.00		5'117.45	
6150.3137.02	Schwellentelle	800.00		1'200.00		1'084.15	
6150.3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen	93'000.00		70'000.00		92'106.50	
6150.3141.02	Schneeräumung	1'000.00		2'000.00			
6150.3144.01	Unterhalt und Reparaturen Liegenschaft Werkhof	1'000.00		1'000.00			
6150.3144.02	Unterhalt und Reparaturen Buswartestellen	50'500.00		500.00		486.80	
6150.3144.03	Betrieblicher Unterhalt	2'500.00		3'000.00		2'290.75	
6150.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte	25'000.00		20'000.00		26'648.30	
6150.3158.01	Unterhalt Software, Lizenzen	300.00		200.00		320.00	
6150.3160.01	Miete Einstellplatz	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
6150.3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		425.00	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	32'000.00		26'400.00		16'750.80	



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 Budget 2020

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	48'000.00					
6150.3612.01	Interne Verrechnung Personalaufwand von SF	8'000.00		9'000.00		6'120.00	
6150.3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten von allg. Haushalt	10'000.00					
6150.4240.01	Dienstleistungserträge		12'000.00		12'000.00		10'738.90
6150.4260.01	Rückerstattungen von Dritten		5'000.00		3'000.00		9'737.20
6150.4310.01	Eigenleistungen für Investitionen		1'000.00		1'000.00		
6150.4612.02	Interne Verrechnung Personalaufwand an SF		29'000.00		25'000.00		21'873.50
6150.4631.01	Kantonsbeitrag an Strassenbeleuchtung		4'000.00		5'000.00		3'620.00
6150.4910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand		120'500.00		92'000.00		93'726.00
6155	Parkplätze			1'280.00	8'000.00	766.35	12'235.00
6155.3151.01	Unterhalt Parkuhr			500.00			
6155.3160.01	Miete Parkplatz Lehngasse			780.00		766.35	
6155.4240.01	Parkplatzgebühren				8'000.00		12'235.00
62	Öffentlicher Verkehr	329'100.00	39'600.00	310'100.00	39'600.00	291'214.66	40'695.00
622	Regionalverkehr	11'000.00		12'000.00		10'676.55	
6220	Regionalverkehr	11'000.00		12'000.00		10'676.55	
6220.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'000.00		5'000.00		3'920.75	
6220.3634.01	Beitrag an Moonliner	4'300.00		4'300.00		4'128.80	
6220.3635.01	Beitrag an Ortsbus	2'700.00		2'700.00		2'627.00	
629	Öffentlicher Verkehr	318'100.00	39'600.00	298'100.00	39'600.00	280'538.11	40'695.00
6290	Öffentlicher Verkehr	28'100.00	30'000.00	28'100.00	30'000.00	28'051.11	31'095.00
6290.3130.01	Tageskarten Gemeinde	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
6290.3130.04	Kreditkartengebühren	100.00		100.00		51.11	
6290.4260.01	Tageskarten Gemeinde		30'000.00		30'000.00		31'095.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	290'000.00	9'600.00	270'000.00	9'600.00	252'487.00	9'600.00
6291.3631.01	Gemeindeanteil LA öV	290'000.00		270'000.00		252'487.00	
6291.4260.01	Rückerstattungen von Dritten		9'600.00		9'600.00		9'600.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'554'050.00	1'378'400.00	1'561'960.00	1'354'610.00	1'387'483.95	1'212'257.60
71	Wasserversorgung	502'050.00	480'800.00	507'010.00	450'760.00	402'723.35	360'614.35
710	Wasserversorgung	502'050.00	480'800.00	507'010.00	450'760.00	402'723.35	360'614.35
7100	Wasserversorgung allgemein	21'250.00		56'250.00		42'109.00	
7100.3120.01	Wasserkosten öffentliche Brunnen	10'250.00		10'250.00		10'250.00	
7100.3144.01	Unterhalt öffentliche Brunnen	5'000.00		40'000.00		29'645.00	
7100.3612.01	Interne Verrechnung Personalaufwand von SF	2'000.00		2'000.00			
7100.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		2'214.00	
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	480'800.00	480'800.00	450'760.00	450'760.00	360'614.35	360'614.35
7101.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000.00			
7101.3100.01	Büromaterial	200.00		200.00			
7101.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		7'320.50	
7101.3101.02	Wasserkauf	3'500.00		3'500.00		2'599.00	
7101.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
7101.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00		125.00	



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 **Budget 2020**

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3111.01	Anschaffungen Wasseruhren	4'000.00		4'000.00		5'531.00	
7101.3111.02	Anschaffungen Maschinen und Werkzeuge	15'000.00		1'800.00		3'871.15	
7101.3113.01	Anschaffungen Hardware	3'000.00		1'000.00		204.20	
7101.3118.01	Anschaffungen Software, Lizenzen	19'000.00					
7101.3120.01	Energie	7'500.00		7'500.00		7'151.30	
7101.3130.02	Telefon, Internet	1'600.00		1'600.00		624.10	
7101.3130.10	Mitgliederbeiträge	1'400.00		1'400.00		1'231.60	
7101.3132.01	Honorare Dritter	30'000.00		30'000.00		11'888.60	
7101.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	3'000.00		2'100.00		2'016.00	
7101.3137.01	Schwellentelle	500.00		600.00		512.50	
7101.3143.01	Unterhalt Wasserleitungen	40'000.00		40'000.00		15'414.20	
7101.3144.01	Unterhalt Reservoire	4'000.00		8'000.00		1'875.70	
7101.3151.01	Unterhalt Hydranten und Wasserzähler	16'000.00		16'000.00		11'579.00	
7101.3151.02	Unterhalt Maschinen und Geräte	3'500.00		3'500.00		5'301.55	
7101.3153.01	Unterhalt Hardware	1'000.00		1'000.00			
7101.3158.01	Unterhalt Software, Lizenzen	2'000.00		3'000.00		842.35	
7101.3160.01	Entschädigung an Landwirte für Grundstücke in der Schutzzone	8'000.00		8'000.00		7'071.55	
7101.3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00			
7101.3181.01	Forderungsverluste	100.00		100.00		3.10	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	20'000.00		15'000.00		7'451.60	
7101.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	10'000.00					
7101.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			5'000.00			
7101.3409.01	Interne Verrechnung Zinsen	900.00					
7101.3510.10	Einlage SF Werterhalt nach Wiederbeschaffungswert	165'000.00		160'000.00		152'687.00	
7101.3510.50	Einlage SF Werterhalt aus Anschlussgebühren	40'000.00		60'000.00		20'800.00	
7101.3612.01	Interne Verrechnung	55'000.00		55'000.00		46'654.50	
7101.3612.02	Personalaufwand von anderer SF Interne Verrechnung Personalaufwand von allg. Haushalt	14'700.00		10'560.00		14'387.00	
7101.4240.01	Wasserverkauf		160'000.00		160'000.00		159'436.25
7101.4240.02	Grundgebühren		140'000.00		140'000.00		139'777.10
7101.4240.03	Dienstleistungserträge		1'000.00		1'000.00		
7101.4240.50	Anschlussgebühren		40'000.00		60'000.00		20'800.00
7101.4260.01	Rückerstattungen von Dritten		3'000.00		3'000.00		
7101.4409.01	Interne Verrechnung Zinsen				1'000.00		4'786.80
7101.4510.10	Entnahme SF Werterhalt		90'000.00		40'000.00		35'814.20
7101.9010.01	Abschluss SF Ertragsüberschuss					33'471.85	
7101.9011.01	Abschluss SF Aufwandüberschuss		46'800.00		45'760.00		
72	Abwasserentsorgung	560'000.00	560'000.00	570'000.00	570'000.00	506'388.05	506'388.05
720	Abwasserentsorgung	560'000.00	560'000.00	570'000.00	570'000.00	506'388.05	506'388.05
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	560'000.00	560'000.00	570'000.00	570'000.00	506'388.05	506'388.05
7201.3090.01	Aus- und Weiterbildung	300.00		300.00			
7201.3100.01	Büromaterial	200.00		200.00			
7201.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		150.00			
7201.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		141.45	
7201.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
7201.3111.01	Anschaffungen Maschinen und Werkzeuge	2'300.00		1'500.00		298.00	
7201.3120.01	Wasser, Abwasser, Kehrlicht, Energie, Heizmaterial	4'500.00		5'000.00		3'804.80	
7201.3132.01	Honorare Dritter	45'000.00		45'000.00		24'828.55	
7201.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	2'500.00		1'800.00		1'600.30	



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 **Budget 2020**

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3137.01	Schwellentelle	500.00		600.00		522.15	
7201.3143.01	Unterhalt Kanalisationen	35'000.00		35'000.00		14'837.30	
7201.3144.01	Unterhalt Pumpstation und Sonderbauwerke	1'000.00		6'000.00		650.00	
7201.3151.01	Unterhalt Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000.00			
7201.3181.01	Forderungsverluste	200.00		200.00			
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten Gemeindeanlagen	24'000.00		16'000.00		6'694.35	
7201.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Gemeindeanlagen	5'000.00					
7201.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			2'000.00			
7201.3409.01	Interne Verrechnung Zinsen	2'900.00		7'000.00			
7201.3510.10	Einlage SF Werterhalt nach Wiederbeschaffungswert	235'000.00		225'000.00		221'201.00	
7201.3510.50	Einlage SF Werterhalt aus Anschlussgebühren	40'000.00		60'000.00		24'360.00	
7201.3612.01	Interne Verrechnung Personalaufwand von anderer SF	10'000.00		10'000.00		8'430.00	
7201.3612.02	Interne Verrechnung Personalaufwand von allg. Haushalt	9'700.00		9'560.00		8'360.00	
7201.3632.01	ARA-Verband, Betriebsbeitrag	130'000.00		130'000.00		110'765.75	
7201.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	7'000.00		8'000.00		3'911.70	
7201.4240.01	Benützungsgebühren		190'000.00		190'000.00		180'582.50
7201.4240.02	Grundgebühren		260'000.00		260'000.00		262'182.95
7201.4240.50	Anschlussgebühren		40'000.00		60'000.00		24'360.00
7201.4409.01	Interne Verrechnung Zinsen						7'369.95
7201.4510.10	Entnahme SF Werterhalt		70'000.00		60'000.00		31'892.65
7201.9010.01	Abschluss SF Ertragsüberschuss	3'000.00		4'990.00		75'982.70	
73	Abfall	321'600.00	321'600.00	323'850.00	323'850.00	327'195.95	327'195.95
730	Abfall	321'600.00	321'600.00	323'850.00	323'850.00	327'195.95	327'195.95
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	286'600.00	286'600.00	323'850.00	323'850.00	327'195.95	327'195.95
7301.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00		800.00		383.45	
7301.3102.01	Drucksachen, Publikationen			600.00		555.00	
7301.3111.01	Anschaffungen Mobilien, Geräte	7'600.00		12'000.00		1'236.60	
7301.3130.01	Porti	300.00		250.00		189.60	
7301.3130.02	Transportkosten Abfall	105'000.00		120'000.00		116'467.00	
7301.3130.03	Deponiegebühren Abfall	120'000.00		140'000.00		136'734.25	
7301.3130.04	Entsorgung Altpapier durch Schule	6'000.00		6'000.00		4'617.00	
7301.3130.05	Entsorgung Sonderabfall	3'000.00		2'500.00		2'695.25	
7301.3130.06	Post- und Bankspesen	200.00		200.00		106.60	
7301.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	800.00		1'000.00		496.40	
7301.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte	300.00		300.00			
7301.3160.01	Miete Sammelstelle Lehngasse			1'600.00		1'532.65	
7301.3181.01	Forderungsverluste	400.00		400.00		153.20	
7301.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'500.00		2'500.00			
7301.3612.02	Interne Verrechnung Personalaufwand von allg. Haushalt	27'000.00		26'700.00		21'975.00	
7301.3632.01	Gemeindeanteil an Kadaversammelstelle	9'000.00		9'000.00		6'418.40	
7301.4240.01	Gebührenertrag		180'000.00		200'000.00		213'856.15
7301.4240.02	Gebührengutschriften der AVAG		90'000.00		100'000.00		95'016.80
7301.4250.01	Verkaufserlöse		7'000.00		7'000.00		6'319.90
7301.4260.01	Rückerstattungen von Dritten		100.00		200.00		220.25
7301.4260.02	Entschädigung für Altglas		6'000.00		6'200.00		5'739.35
7301.4409.01	Interne Verrechnung Zinsen		3'500.00		4'000.00		4'292.25
7301.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV						1'751.25
7301.9010.01	Abschluss SF Ertragsüberschuss	3'300.00				33'635.55	
7301.9011.01	Abschluss SF Aufwandüberschuss			6'450.00			



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 Budget 2020

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7303	Abfall allgemein	35'000.00	35'000.00				
7303.3130.02	Transportkosten Abfall allgemein	15'000.00					
7303.3130.03	Deponiegebühren Abfall allgemein	20'000.00					
7303.4240.01	Gebührenertrag allgemein		25'000.00				
7303.4240.02	Gebührengutschriften der AVAG allgemein		10'000.00				
74	Verbauungen	26'700.00		26'500.00		18'762.90	
742	Schutzverbauungen	19'200.00		19'000.00		18'762.90	
7420	Schutzverbauungen	19'200.00		19'000.00		18'762.90	
7420.3632.01	Beitrag an Gemeindeverband Erhaltung der Wälder Oberl.Ost	19'200.00		19'000.00		18'762.90	
745	Naturgefahren	7'500.00		7'500.00			
7450	Naturgefahren	7'500.00		7'500.00			
7450.3134.01	Beitrag Stiftung "Einsatzkosten der Gemeinden in ao.Lagen"	7'500.00		7'500.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'400.00					
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'400.00					
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'400.00					
7690.3634.01	Beitrag an Energieberatungsstelle	2'400.00					
77	Übriger Umweltschutz	66'700.00		60'800.00		61'115.00	
771	Friedhof und Bestattung	53'000.00		47'000.00		47'952.40	
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	5'000.00		5'000.00			
7710.3130.01	Bestattungskosten	5'000.00		5'000.00			
7716	Regionale Friedhoforganisation	48'000.00		42'000.00		47'952.40	
7716.3632.01	Beitrag an Begräbnisgemeindeverband	48'000.00		42'000.00		47'952.40	
779	Umweltschutz	13'700.00		13'800.00		13'162.60	
7792	Hundetoiletten	13'700.00		13'800.00		13'162.60	
7792.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'200.00		2'000.00		2'680.85	
7792.3111.01	Anschaffungen	1'200.00		1'500.00		723.75	
7792.3151.01	Unterhalt	300.00		300.00			
7792.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	10'000.00		10'000.00		9'758.00	
79	Raumordnung	74'600.00	16'000.00	73'800.00	10'000.00	71'298.70	18'059.25
790	Raumordnung	74'600.00	16'000.00	73'800.00	10'000.00	71'298.70	18'059.25
7900	Raumordnung allgemein	41'300.00	6'000.00	26'800.00		29'113.65	12'690.00
7900.3130.10	Mitgliederbeitrag Kantonale Planungsgruppe Bern	1'300.00		1'300.00		1'300.00	
7900.3132.01	Honorare Dritter	40'000.00		25'500.00		27'813.65	
7900.4260.01	Rückerstattungen von Dritten		6'000.00				
7900.4631.01	Kantonsbeiträge						12'690.00
7907	Regionalkonferenzen	23'300.00		37'000.00		36'815.80	
7907.3634.01	Beitrag an Regionalkonferenz	22'400.00		37'000.00		36'815.80	



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 Budget 2020

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7907.3634.02	Agglomerationsbeitrag	900.00					
7909	Mehrwertabschöpfung	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	5'369.25	5'369.25
7909.3510.01	Mehrwertabschöpfung Einlage SF	10'000.00		10'000.00		5'369.25	
7909.4022.01	Mehrwertabschöpfung Gemeindeanteil		10'000.00		10'000.00		5'369.25
8	Volkswirtschaft	2'662'600.00	2'907'700.00	2'665'250.00	2'917'450.00	2'347'222.00	2'488'972.10
81	Landwirtschaft	6'650.00		3'450.00		3'114.80	
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	6'650.00		3'450.00		3'114.80	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	6'650.00		3'450.00		3'114.80	
8110.3010.01	Löhne Erhebungsstellenleiter	2'500.00		2'500.00		2'279.20	
8110.3100.01	Büromaterial	100.00		100.00		95.00	
8110.3130.02	Telefon, Internet	700.00		700.00		615.60	
8110.3170.01	Spesenentschädigungen	150.00		150.00		125.00	
8110.3634.01	Beitrag an regionalen Landschaftsfonds	3'200.00					
84	Tourismus	58'750.00	12'000.00	54'950.00	12'000.00	53'417.20	12'000.00
840	Tourismus	58'750.00	12'000.00	54'950.00	12'000.00	53'417.20	12'000.00
8400	Tourismus	25'500.00	12'000.00	21'700.00	12'000.00	20'242.20	12'000.00
8400.3119.01	Anschaffung Winterbeleuchtung	1'000.00		1'000.00		1'396.25	
8400.3119.02	Anschaffung touristische Anlagen	1'000.00		1'200.00			
8400.3130.01	Weihnachtsbäume, Transport	1'000.00		1'500.00		800.00	
8400.3149.01	Unterhalt touristische Anlagen	2'500.00		3'000.00		1'297.45	
8400.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	20'000.00		15'000.00		16'748.50	
8400.4240.01	Dienstleistungserträge		12'000.00		12'000.00		12'000.00
8406	Regionaler Tourismus	33'250.00		33'250.00		33'175.00	
8406.3130.10	Mitgliederbeiträge	50.00		50.00		50.00	
8406.3130.11	Mitgliederbeitrag UNESCO	3'200.00		3'200.00		3'125.00	
8406.3635.01	Beitrag an Tourismusorg. TOI	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	1'500.00		1'400.00		1'431.00	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	1'500.00		1'400.00		1'431.00	
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	1'500.00		1'400.00		1'431.00	
8506.3130.10	Mitgliederbeitrag Volkswirtschaft BO	1'500.00		1'400.00		1'431.00	
87	Brennstoffe und Energie	2'595'700.00	2'895'700.00	2'605'450.00	2'905'450.00	2'289'259.00	2'476'972.10
871	Elektrizität	2'595'700.00	2'895'700.00	2'605'450.00	2'905'450.00	2'289'259.00	2'476'972.10
8710	Elektrizität allgemein		300'000.00		300'000.00		187'713.10
8710.4602.01	Ablieferung von Elektrizitätsversorgung		300'000.00		300'000.00		187'713.10
8711	Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]	1'826'600.00	1'826'600.00	1'770'500.00	1'770'500.00	1'584'051.15	1'584'051.15
8711.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	2'500.00		2'500.00		2'430.00	
8711.3010.01	Löhne	185'000.00		180'000.00		167'355.20	
8711.3030.01	Temporäre Arbeitskräfte	40'000.00		40'000.00		48'807.35	
8711.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	12'500.00		11'500.00		11'110.55	
8711.3052.01	Personalversicherungsbeiträge	17'000.00		17'000.00		15'138.60	
8711.3053.01	Unfallversicherung	3'500.00		3'500.00		3'326.35	



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 Budget 2020

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8711.3054.01	Familienausgleichskasse	3'000.00		3'300.00		3'171.10	
8711.3055.01	Krankentaggeldversicherung	2'500.00		2'200.00		2'114.00	
8711.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'500.00		1'500.00		1'150.00	
8711.3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		120.00	
8711.3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		298.10	
8711.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'577.75	
8711.3101.02	Netznutzungsentgelt Vorlieferant	350'000.00		360'000.00		317'207.70	
8711.3101.03	Swissgrid SDL	20'000.00		32'000.00		38'664.90	
8711.3101.04	Bundesabgaben	290'000.00		292'500.00		260'977.25	
8711.3101.05	Stiftung KEV, Zuschlag Schutz Gewässer und Fische					11'992.55	
8711.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		6'000.00		5'010.05	
8711.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		200.00		520.00	
8711.3110.01	Anschaffung Mobiliar und Bürogeräte	3'000.00		1'000.00			
8711.3111.01	Anschaffung Tarifapparate			10'000.00		934.00	
8711.3111.02	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	3'000.00		5'200.00		3'902.65	
8711.3112.01	Anschaffung Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		811.45	
8711.3113.01	Anschaffung Hardware	10'100.00		4'500.00		175.40	
8711.3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	2'100.00				7'418.00	
8711.3120.02	Kehrichtentsorgung	600.00		600.00		330.65	
8711.3130.01	Porti	3'500.00		3'500.00		2'597.00	
8711.3130.02	Telefon, Internet und Kommunikation	1'500.00		1'400.00		1'838.75	
8711.3130.03	Post- und Bankspesen (Kreditkartengebühren)	50.00		50.00		10.28	
8711.3130.04	Betriebungskosten	2'000.00		2'000.00		1'059.00	
8711.3130.05	Arbeits- und Qualitätssicherung	1'000.00		4'000.00			
8711.3130.10	Mitgliederbeiträge	1'600.00		1'200.00		1'550.00	
8711.3132.01	Dienstleistungen Verwaltungsaufwand	24'000.00		23'000.00		27'561.05	
8711.3132.03	Dienstleistungen Energiedatenmanagement und Kommunikation	11'000.00		10'800.00			
8711.3132.04	Dienstleistungen Nachführung Leitungskataster	20'000.00		20'000.00		6'883.00	
8711.3132.05	Hausinstallationskontrollen	6'000.00		4'000.00		8'088.80	
8711.3134.01	Sachversicherungsprämien	4'500.00		3'500.00		3'286.20	
8711.3134.02	Fahrzeugversicherungsprämien	1'700.00		1'700.00		1'651.50	
8711.3137.01	Schwellentelle	150.00		200.00		138.00	
8711.3137.02	Motorfahrzeugsteuern	1'200.00		1'200.00		1'163.40	
8711.3143.01	Unterhalt Niederspannungsnetz NE 7	50'000.00		50'000.00		32'255.60	
8711.3143.02	Unterhalt Mittelspannungsnetz NE 5	500.00		500.00		150.00	
8711.3144.01	Unterhalt Trafostationen NE 6	4'500.00		4'500.00		3'653.80	
8711.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen und Werkzeuge	5'500.00		4'000.00		5'527.40	
8711.3151.02	Unterhalt Messapparate	6'000.00		5'000.00		5'891.20	
8711.3153.01	Unterhalt Hardware	1'000.00		1'000.00			
8711.3158.01	Unterhalt Software, Lizenzen	18'500.00		18'500.00		16'191.30	
8711.3161.01	Miete Netzkommando	6'000.00		10'000.00		9'001.20	
8711.3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00			
8711.3181.01	Forderungsverluste EV Netz	4'000.00		4'000.00		1'677.20	
8711.3300.30	Planm. Abschr. übr. Tiefbauten VV SF EV Netz	14'000.00		12'000.00		3'932.90	
8711.3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV SF EV Netz	17'000.00		1'000.00		1'718.25	
8711.3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV SF EV Netz	30'000.00		38'000.00		14'175.40	
8711.3320.01	Planm. Abschr. Informatik	37'000.00		37'000.00		36'149.85	
8711.3602.01	Abgaben an Gemeinwesen	300'000.00		300'000.00		187'713.10	
8711.3612.01	Interne Verrechnung Personalaufwand von Gemeindeverwaltung an EV Netz	39'600.00		39'450.00		38'450.00	
8711.3612.02	Interne Verrechnung Personalaufwand von Bauamt an EV Netz	2'000.00		2'000.00		471.50	



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 Budget 2020

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8711.3612.03	Interne Verrechnung Sachaufwand von Gemeindeverwaltung an EV Netz	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
8711.3612.04	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten von Betriebsgebäude an EV Netz	9'000.00					
8711.3893.01	Einlage SF Werterhalt nach Wiederbeschaffungswert	180'000.00		170'000.00		167'469.00	
8711.3893.02	Einlage SF Werterhalt aus Anschlussgebühren	20'000.00		12'000.00		18'000.00	
8711.4210.01	Mahngebühren		500.00		500.00		660.00
8711.4240.01	Netznutzungsentgelt		920'000.00		830'000.00		873'654.80
8711.4240.02	Dienstleistungen an Dritte		8'000.00		5'000.00		16'080.30
8711.4240.03	Swissgrid SDL		20'000.00		32'000.00		36'404.75
8711.4240.04	Bundesabgaben		290'000.00		292'500.00		250'295.00
8711.4240.05	Bundesabgabe Schutz Gewässer und Fische						11'376.35
8711.4240.06	Abgaben an Gemeinwesen		300'000.00		300'000.00		187'713.10
8711.4240.50	Anschlussgebühren		20'000.00		12'000.00		18'000.00
8711.4250.01	Übrige Verkaufserlöse		1'000.00		700.00		2'399.25
8711.4260.01	Rückerstattungen von Dritten		15'000.00		10'000.00		27'676.35
8711.4310.02	Eigenleistungen auf Sachanlagen EV Netz		30'000.00		20'000.00		28'024.50
8711.4310.03	Eigenleistungen auf Sachanlagen andere Spezialfinanzierungen (WV, Abw.)		20'000.00		20'000.00		8'823.00
8711.4401.01	Zinsen auf Forderungen		100.00		100.00		122.85
8711.4612.01	Interne Verrechnung Personalaufwand von EV Netz an allg. Haushalt (Schule, Bauamt, etc.)		19'000.00		15'500.00		6'630.00
8711.4612.02	Interne Verrechnung Personalaufwand von EV Netz an SF Wasser		55'000.00		55'000.00		46'654.50
8711.4612.03	Interne Verrechnung Personalaufwand von EV Netz an SF Abwasser		10'000.00		10'000.00		8'430.00
8711.4893.01	Entnahme SF Werterhalt		112'000.00		88'000.00		55'976.40
8711.4900.01	Interne Verrechnung Büromaterial von EV Netz an EV Energie		3'000.00		3'000.00		2'910.00
8711.4900.02	Interne Verrechnung Porti, Tel. von EV Netz an EV Energie		3'000.00		3'000.00		2'220.00
8711.9010.01	Abschluss SF Ertragsüberschuss EV Netz	43'500.00				74'252.87	
8711.9011.01	Abschluss SF Aufwandüberschuss EV Netz				73'200.00		
8712	Elektrizitätswerk [Gemeindebetrieb]	752'600.00	752'600.00	818'450.00	818'450.00	700'125.75	700'125.75
8712.3101.01	Energieeinkauf Vorlieferant	650'000.00		720'000.00		538'819.40	
8712.3101.02	Energieeinkauf Eigenproduktion	15'000.00		11'000.00		13'345.95	
8712.3101.03	Energieeinkauf Ökostrom	42'000.00		42'000.00		10'074.90	
8712.3612.01	Interne Verrechnung Personalaufwand von Gemeindeverwaltung an EV Energie	39'600.00		39'450.00		38'450.00	
8712.3900.01	Interne Verrechnung Büromaterial von EV Netz an EV Energie	3'000.00		3'000.00		2'910.00	
8712.3900.02	Interne Verrechnung Porti, Tel. von EV Netz an EV Energie	3'000.00		3'000.00		2'220.00	
8712.4240.01	Energieverkauf		730'000.00		750'000.00		699'741.90
8712.4240.02	Energieverkauf Ökostrom		400.00		500.00		383.85
8712.9010.01	Abschluss SF Ertragsüberschuss EV Energie					94'305.50	
8712.9011.01	Abschluss SF Aufwandüberschuss EV Energie		22'200.00		67'950.00		
8713	Eigene Energieproduktionsanlagen	16'500.00	16'500.00	16'500.00	16'500.00	5'082.10	5'082.10
8713.3144.01	Unterhalt und Reparaturen	500.00		500.00			
8713.3160.01	Mieten Dachflächen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 Budget 2020

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8713.3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV SF EV Produktionsanlagen	14'000.00		14'000.00		2'308.70	
8713.4240.01	Ertrag aus Energieverkauf an Energievertrieb intern		2'500.00		1'000.00		2'773.40
8713.4614.01	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen				10'000.00		
8713.4893.01	Entnahme SF Werterhalt						2'308.70
8713.9010.01	Abschluss SF Ertragsüberschuss EV Produktionsanlagen					773.40	
8713.9011.01	Abschluss SF Aufwandüberschuss EV Produktionsanlagen		14'000.00		5'500.00		
9	Finanzen und Steuern	950'990.00	7'182'550.00	1'049'410.00	6'792'130.00	1'277'591.13	6'812'404.58
91	Steuern	41'880.00	6'094'050.00	41'500.00	5'798'520.00	6'562.70	5'874'573.45
910	Steuern	41'880.00	6'094'050.00	41'500.00	5'798'520.00	6'562.70	5'874'573.45
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	40'000.00	4'945'050.00	40'000.00	4'829'520.00	1'584.90	4'782'662.95
9100.3180.01	Wertberichtigungen gefährdete Steuerguthaben					-40'000.00	
9100.3181.01	Forderungsverluste und Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	40'000.00		40'000.00		41'584.90	
9100.4000.01	Einkommenssteuern NP		4'200'000.00		4'100'000.00		3'859'949.75
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen		5'000.00		5'000.00		1'530.20
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		100'000.00		100'000.00		95'906.60
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-130'000.00		-170'000.00		-103'061.60
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnungen NP		-100.00		-100.00		
9100.4001.01	Vermögenssteuern NP		270'000.00		250'000.00		268'635.30
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		20'000.00		20'000.00		19'951.10
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-20'000.00		-20'000.00		-16'238.20
9100.4002.01	Quellensteuern		130'000.00		140'000.00		134'217.70
9100.4002.10	Quellensteuern aus BGSA		1'000.00		500.00		1'216.60
9100.4010.01	Gewinnsteuern JP		900'000.00		1'390'000.00		991'859.40
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		150'000.00		150'000.00		128'103.10
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-700'000.00		-1'160'000.00		-1'112'010.25
9100.4010.70	Rückstellungen für Steuerteilungen JP						500'000.00
9100.4011.01	Kapitalsteuern JP		10'000.00		10'000.00		3'914.90
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		5'000.00		5'000.00		5'032.10
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-1'000.00		-1'000.00		-713.75
9100.4019.01	Holdingssteuern		150.00		120.00		130.40
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		5'000.00		10'000.00		4'239.60
9101	Sondersteuern	1'000.00	213'000.00	1'000.00	243'000.00	4'764.30	372'309.25
9101.3181.01	Forderungsverluste und Erlasse Sondersteuern	1'000.00		1'000.00		4'764.30	
9101.4000.80	Lotteriegewinnsteuern		1'000.00		1'000.00		
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		130'000.00		150'000.00		268'981.60
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		80'000.00		90'000.00		103'327.65
9101.4029.01	Eingang abgeschriebene Sondersteuern		2'000.00		2'000.00		
9102	Liegenschaftssteuern	880.00	920'000.00	500.00	710'000.00	213.50	704'241.25
9102.3181.01	Forderungsverluste und Erlasse Liegenschaftssteuern	880.00		500.00		213.50	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern		920'000.00		710'000.00		704'241.25
9103	Hundesteuern		16'000.00		16'000.00		15'360.00
9103.4033.01	Hundetaxen		16'000.00		16'000.00		15'360.00



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 **Budget 2020**

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich	500'000.00	650'000.00	500'000.00	595'000.00	502'306.00	615'973.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	500'000.00	650'000.00	500'000.00	595'000.00	502'306.00	615'973.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	500'000.00	650'000.00	500'000.00	595'000.00	502'306.00	615'973.00
9300.3621.60	Gemeindeanteil LA Neue Aufgabenteilung	500'000.00		500'000.00		502'306.00	
9300.4621.50	Zuschuss Mindestausstattung		30'000.00				20'960.00
9300.4621.60	Zuschuss soziodemografische Lasten		30'000.00		25'000.00		24'706.00
9300.4622.70	Zuschuss Disparitätenabbau		590'000.00		570'000.00		570'307.00
95	Ertragsanteile, übrige		50'000.00		5'000.00		9'158.30
950	Ertragsanteile, übrige		50'000.00		5'000.00		9'158.30
9500	Ertragsanteile, übrige		50'000.00		5'000.00		9'158.30
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000.00		5'000.00		9'158.30
9500.4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		40'000.00				
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	173'600.00	202'500.00	272'400.00	254'610.00	254'769.35	310'639.88
961	Zinsen	51'200.00	67'700.00	64'700.00	84'900.00	81'846.70	68'360.23
9610	Zinsen	51'200.00	67'700.00	64'700.00	84'900.00	81'846.70	68'360.23
9610.3181.01	Forderungsverluste Zinsen	2'000.00		2'000.00		1'362.20	
9610.3401.02	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	8'200.00		15'000.00		6'421.00	
9610.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	20'000.00		20'000.00		28'318.65	
9610.3409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF	3'500.00		5'000.00		16'449.00	
9610.3409.02	Zinsen für Sonderrechnungen/Legate	2'500.00		2'700.00		2'383.60	
9610.3499.01	Vergütungszinsen Steuern	15'000.00		20'000.00		26'912.25	
9610.4401.01	Verzugszinsen auf Steuerguthaben		25'000.00		30'000.00		24'170.05
9610.4401.02	Zinsen auf KK- und Bankguthaben und übrige Verzugszinsen		100.00		100.00		29.80
9610.4402.01	Zinse auf kurzfristige Anlagen des Finanzvermögens		3'000.00		5'000.00		5'806.63
9610.4407.01	Zinse auf langfristigen Anlagen des Finanzvermögens		2'300.00		2'000.00		2'307.00
9610.4409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		3'800.00		7'300.00		496.25
9610.4463.01	Erträge aus Beteiligungen VV		500.00		500.00		458.50
9610.4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		33'000.00		40'000.00		35'092.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	120'400.00	134'800.00	205'700.00	169'710.00	162'838.05	238'212.15
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	120'400.00	134'800.00	205'700.00	169'710.00	162'838.05	238'212.15
9630.3430.01	Unterhalt und Reparaturen Liegenschaft	32'000.00		110'000.00		78'517.90	
9630.3431.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
9630.3431.02	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		50.00	
9630.3439.01	Wasser, Abwasser, Kehrlicht, Energie, Heizmaterial	2'800.00		3'000.00		2'035.45	
9630.3439.02	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	4'200.00		4'500.00		4'227.60	
9630.3439.03	Schwellentelle	600.00		700.00		596.60	
9630.3612.01	Interne Verrechnung Personalaufwand von SF	1'000.00		1'000.00			



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 **Budget 2020**

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.3893.01	Einlage SF Werterhalt Liegenschaften FV	40'000.00		40'000.00		38'988.00	
9630.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	6'200.00		5'900.00		3'330.50	
9630.3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	33'000.00		40'000.00		35'092.00	
9630.4411.01	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV						55'440.00
9630.4430.01	Mietzinse		93'000.00		84'060.00		93'984.00
9630.4430.02	Pachtzinse		2'800.00		3'500.00		2'824.20
9630.4430.03	Baurechtszinse		7'000.00		8'000.00		7'446.05
9630.4439.01	Rückerstattungen von Dritten				150.00		
9630.4893.01	Entnahme SF Werterhalt		32'000.00		74'000.00		78'517.90
969	Finanzvermögen	2'000.00		2'000.00		10'084.60	4'067.50
9690	Finanzvermögen	2'000.00		2'000.00		10'084.60	4'067.50
9690.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					10'000.00	
9690.3181.01	Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00		84.60	
9690.4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften						4'067.50
97	Rückverteilungen		2'000.00		1'000.00		2'059.95
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		1'000.00		2'059.95
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		1'000.00		2'059.95
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000.00		1'000.00		2'059.95
99	Nicht aufgeteilte Posten	235'510.00	184'000.00	235'510.00	138'000.00	513'953.08	
990	Nicht aufgeteilte Posten	235'510.00		235'510.00		513'953.08	
9900	Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV					27'844.73	
9900.3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven					27'844.73	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	235'510.00		235'510.00		235'505.75	
9901.3300.90	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 8 Jahre)	235'510.00		235'510.00		235'505.75	
9902	Nicht aufgeteilte Posten					250'602.60	
9902.3893.01	Einlage in SF Investitionen im VV WE					250'602.60	
999	Abschluss		184'000.00		138'000.00		
9990	Abschluss		184'000.00		138'000.00		
9990.9001.01	Aufwandüberschuss		184'000.00		138'000.00		

Budget Investitionsrechnung



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 **Budget 2020**

Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	9'895'000.00	9'895'000.00	8'965'000.00	8'965'000.00	1'549'340.55	1'549'340.55
0	Allgemeine Verwaltung	1'894'000.00		4'000'000.00		438'944.40	
02	Allgemeine Dienste	1'894'000.00		4'000'000.00		438'944.40	
029	Verwaltungsliegenschaften	1'894'000.00		4'000'000.00		438'944.40	
0290	Verwaltungsliegenschaften	2'428'000.00					
0290.5040.001	Betriebsgebäude, Neubau, Anteil Verwaltung, UA 30.11.2014, UA 12.02.2017, 7'750'000	1'628'000.00					
0290.5040.002	Betriebsgebäude, Gemeindeverwaltung, UA 07.04.2019, 800'000	650'000.00					
0290.5060.002	Betriebsgebäude, Gemeindeverwaltung, UA 07.04.2019, 800'000	150'000.00					
0291	Betriebsgebäude	-534'000.00		4'000'000.00		438'944.40	
0291.5040.001	Betriebsgebäude, Neubau, UA 30.11.2014, UA 12.02.2017, 7'750'000	-534'000.00		4'000'000.00		438'944.40	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			670'000.00	590'000.00	110'270.65	
16	Verteidigung			670'000.00	590'000.00	110'270.65	
162	Zivile Verteidigung			670'000.00	590'000.00	110'270.65	
1620	Zivilschutz			670'000.00	590'000.00	110'270.65	
1620.5040.001	Umnutzung ZSA Rosshaag, GR 15.03.2017, 105'000, GR 29.08.2018, 45'000			670'000.00		110'270.65	
1620.6310.001	Kantonsbeiträge				590'000.00		
2	Bildung	500'000.00		150'000.00		3'600.95	
21	Obligatorische Schule	500'000.00		150'000.00		3'600.95	
212	Primarstufe			75'000.00			
2120	Primarstufe			75'000.00			
2120.5060.001	Schule, EDV-Anlage, GR 24.04.2019, 150'000			75'000.00			
213	Oberstufe			75'000.00			
2130	Sekundarstufe I			75'000.00			
2130.5060.001	Schule, EDV-Anlage, GR 24.04.2019, 150'000			75'000.00			
217	Schulliegenschaften	500'000.00				3'600.95	
2170	Schulliegenschaften	500'000.00				3'600.95	
2170.5040.004	Turnhalle, Sanierung Sportbereich, GR 22.02.2017, 150'000					3'600.95	
2170.5040.006	Schulraumentwicklung, Phase 1b	500'000.00					
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche					2'260.00	
34	Sport und Freizeit					2'260.00	
341	Sport					2'260.00	



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 **Budget 2020**

Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3410	Sport					2'260.00	
3410.5540.001	Eissportzentrum Bödeli, Beteiligung am AK, GV 11.12.2017, 91'000					2'260.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3'788'000.00		785'000.00		210'815.50	4'406.75
61	Strassenverkehr	3'788'000.00		785'000.00		184'536.10	
615	Gemeindestrassen	3'788'000.00		785'000.00		184'536.10	
6150	Gemeindestrassen	3'788'000.00		785'000.00		184'536.10	
6150.5010.003	Direktanschluss Flugplatz, GR 12.11.2014, 85'000, GV 11.05.2015, 575'000, UA 21.05.2017, 2'600'000	1'520'000.00		500'000.00		99'157.15	
6150.5010.007	Sanierung Kreuzimaadweg, GV 19.06.2017, 183'000			90'000.00		62'398.60	
6150.5010.008	Sanierung Wydistrasse östlicher Teil	150'000.00		95'000.00			
6150.5010.011	Ausweichstelle Büelgässli, GR 11.10.2017, 41'000					1'088.00	
6150.5010.012	Sanierung Aegertzaunstrasse			100'000.00			
6150.5010.013	Deckbelageinbau Dickiweg	50'000.00					
6150.5010.014	Sanierung Aegertzaunweg und Jungfrauweg	130'000.00					
6150.5010.502	Unterhalt Gemeindestrassennetz 2014-2018, GV 12.05.2014, 450'000					21'892.35	
6150.5040.001	Betriebsgebäude, Neubau, Anteil Werkhof, UA 30.11.2014, UA 12.02.2017, 7'750'000	1'938'000.00					
62	Öffentlicher Verkehr					26'279.40	4'406.75
622	Regionalverkehr					26'279.40	4'406.75
6220	Regionalverkehr					26'279.40	4'406.75
6220.5040.001	Bushaltestelle Bahnhof, GR 10.09.2014, 15'000, GR 16.11.2016, 100'000					26'279.40	
6220.6350.001	Beiträge von privaten Unternehmungen						4'406.75
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'388'000.00		2'000'000.00		381'908.25	
71	Wasserversorgung	1'005'000.00		255'000.00		170'883.50	
710	Wasserversorgung	1'005'000.00		255'000.00		170'883.50	
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	1'005'000.00		255'000.00		170'883.50	
7101.5031.002	Sanierung Bahnhof-alte Staatsstrasse, GV 14.12.2015, 290'000					29'970.00	
7101.5031.005	Sanierung Kreuzimaadweg, GV 19.06.2017, 337'000					93'102.40	
7101.5031.009	Direktanschluss Flugplatz, Ergänzung Wasser	50'000.00		30'000.00			
7101.5031.012	Sanierung Aegertzaunstrasse			120'000.00			
7101.5031.016	Sanierung Aegertzaunweg	160'000.00					
7101.5031.017	Sanierung Hinderwydi	200'000.00					
7101.5031.018	Umfahrung, Anpassung Wasserleitungsnetz	50'000.00					
7101.5031.031	Wasserzähler für Smart Grid 2018, GV 09.05.2016, 100'000					19'833.50	



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 **Budget 2020**

Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101.5031.032	Wasserzähler für Smart Grid 2019, GV 09.05.2016, 100'000			20'000.00			
7101.5031.033	Wasserzähler für Smart Grid 2020, GV 09.05.2016, 100'000	20'000.00					
7101.5031.502	Unterhalt Anlagen zum Werterhalt 2018, GR 01.11.2017, 60'000					27'977.60	
7101.5031.503	Unterhalt Anlagen zum Werterhalt 2019, GR 03.04.2019, 60'000			60'000.00			
7101.5031.504	Unterhalt Anlagen zum Werterhalt 2020	60'000.00					
7101.5040.001	Betriebsgebäude, Neubau, Anteil Wasser, UA 30.11.2014, UA 12.02.2017, 7'750'000	465'000.00					
7101.5060.010	Ersatz Server und PC			25'000.00			
72	Abwasserentsorgung	1'383'000.00		1'745'000.00		179'604.75	
720	Abwasserentsorgung	1'383'000.00		1'745'000.00		179'604.75	
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'383'000.00		1'745'000.00		179'604.75	
7201.5032.002	Neubau Meteorwasserleitung Kirchgasse-Pförtner Nord, GV 14.12.2015, 440'000					73'620.20	
7201.5032.005	Projektierung Mengenbeschränkung, GR 13.07.2016, 71'000					37'289.00	
7201.5032.008	Sanierung Kreuzimaadweg, GV 19.06.2017, 272'200					85'434.30	
7201.5032.009	Sanierung Leitung Wydistrasse Ost und Bau Pumpe Musterplatz, GV 27.05.2019, 380'000	80'000.00		650'000.00			
7201.5032.010	Mengenbeschränkung Abfluss Matten, GV 07.05.2018, 1'900'000	550'000.00		550'000.00			
7201.5032.012	Regenwasserableitung Gsteigstrasse	200'000.00		200'000.00			
7201.5032.014	Sanierung Aegertzaunstrasse			120'000.00			
7201.5032.015	Sanierung Kirchgasse Sauberwasser, Projektierung			60'000.00			
7201.5032.017	Sanierung Aegertzaunweg	150'000.00					
7201.5032.503	Unterhalt Anlagen zum Werterhalt 2019, GR 03.04.2019, 60'000			70'000.00			
7201.5032.504	Unterhalt Anlagen zum Werterhalt 2020	70'000.00					
7201.5040.001	Betriebsgebäude, Neubau, Anteil Abwasser, UA 30.11.2014, UA 12.02.2017, 7'750'000	233'000.00					
7201.5620.702	Investitionsbeitrag an ARA Interlaken 2018					-16'738.75	
7201.5620.703	Investitionsbeitrag an ARA Interlaken 2019			95'000.00			
7201.5620.704	Investitionsbeitrag an ARA Interlaken 2020	100'000.00					
73	Abfall					31'420.00	
730	Abfall					31'420.00	
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]					31'420.00	
7301.5040.001	Unterflursammelstelle 1, VOI Migros, GR 16.05.2018, 100'000					31'420.00	
8	Volkswirtschaft	1'325'000.00		770'000.00		397'134.05	
87	Brennstoffe und Energie	1'325'000.00		770'000.00		397'134.05	
871	Elektrizität	1'325'000.00		770'000.00		397'134.05	
8711	Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]	965'000.00		470'000.00		397'134.05	



Einwohnergemeinde Wilderswil HRM2 **Budget 2020**

Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8711.5034.002	Sanierung Kreuzimaadweg, GV 19.06.2017, 186'000					122'411.50	
8711.5034.006	TS Unspunnen, Umbau, GR 26.04.2017, 150'000					16'591.95	
8711.5034.007	Direktanschluss Flugplatz, Anpassungen	80'000.00		20'000.00			
8711.5034.008	TS Unterdorf, Umbau, GR 21.11.2018, 146'000			110'000.00			
8711.5034.014	Sanierung Aegertzaunstrasse			120'000.00			
8711.5034.015	Erschliessung Industriestrasse, GR 21.11.2018, 93'000					53'647.80	
8711.5034.016	Sanierung Aegertzaunweg	100'000.00					
8711.5034.502	Erweiterung Leitungsnetz 2018, GR 01.11.2017, 50'000					22'674.75	
8711.5034.503	Erweiterung Leitungsnetz 2019, GR 03.04.2019, 50'000			60'000.00			
8711.5034.504	Erweiterung Leitungsnetz 2020	60'000.00					
8711.5040.001	Betriebsgebäude, Neubau, Anteil Elektrizität, UA 30.11.2014, UA 12.02.2017, 7'750'000	620'000.00					
8711.5040.006	TS Unspunnen, Umbau, GR 26.04.2017, 150'000					32'750.70	
8711.5060.006	TS Unspunnen, Umbau, GR 26.04.2017, 150'000					77'555.70	
8711.5060.010	Ersatz Nissan			55'000.00			
8711.5060.011	Ersatz Server und PC	25'000.00		25'000.00			
8711.5060.031	Zähler für Smart Grid 2018, GV 09.05.2016, 400'000					71'200.00	
8711.5060.032	Zähler für Smart Grid 2019, GV 09.05.2016, 400'000			80'000.00			
8711.5060.033	Zähler für Smart Grid 2020, GV 09.05.2016, 400'000	80'000.00					
8711.5200.006	TS Unspunnen, Umbau, GR 26.04.2017, 150'000					301.65	
8713	Eigene Energieproduktionsanlagen	360'000.00		300'000.00			
8713.5040.002	Photovoltaikanlage Betriebsgebäude	360'000.00		300'000.00			
9	Finanzen und Steuern		9'895'000.00	590'000.00	8'375'000.00	4'406.75	1'544'933.80
99	Nicht aufgeteilte Posten		9'895'000.00	590'000.00	8'375'000.00	4'406.75	1'544'933.80
999	Abschluss		9'895'000.00	590'000.00	8'375'000.00	4'406.75	1'544'933.80
9990	Abschluss		9'895'000.00	590'000.00	8'375'000.00	4'406.75	1'544'933.80
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen			590'000.00		4'406.75	
9990.6900.01	Aktivierte Ausgaben		9'895'000.00		8'375'000.00		1'544'933.80