

4.1.1. Kommentar

0 Allgemeine Verwaltung

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	344'722.45	41'647.35	334'400.00	52'000.00	329'210.57	43'253.17
Nettoaufwand		303'075.10		282'400.00		285'957.40

- 0120 Exekutive Sitzungsgelder Gemeinderat von Fr. 17'000.00 wurde um Fr. 1'476.55 überschritten.
Ratskredit von Fr. 10'000.00 wurde um Fr. 1'151.40 unterschritten.
- 0220 Allg. Dienste Zusatzaufwand für Darstellungscode und Verkehrsflächen für den Kataster der öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkungen (ÖREBK) von Fr. 1'615.50 nicht budgetiert.
Für Unterhalt Software und Supportarbeiten ist ein höherer Aufwand von Fr. 1'847.00 entstanden als budgetiert.
Für planmässige Abschreibungen Anschluss an Cloud wurde die erste Abschreibung von Fr. 3'825.45 fällig.
- 0290 Liegenschaften Ver- und Entsorgung um Fr. 8'419.25 höher ausgefallen. Für Fr. 8'754.00 wurde Heizöl eingekauft, welches nicht budgetiert war. Die Wasserrinne vor den Garagen des Mehrzweckgebäudes wurde saniert. Entstandene Kosten von Fr. 3'143.10.
Mietzinseinnahmen von Fr. 18'000.00 budgetiert. In der Jahresrechnung sind Fr. 11'632.50 verbucht.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	58'004.60	37'433.80	60'720.00	31'450.00	57'337.80	31'032.20
Nettoaufwand		20'570.80		29'270.00		26'305.60

- 1400 Rechtswesen Da die Bautätigkeit zugenommen hat, ist der Aufwand (Fr. 5'578.70) und Ertrag (Fr. 8'885.00) höher ausgefallen
Nachführungsgeometerkosten um Fr. 2'797.15 tiefer ausgefallen.
- 1506 Feuerwehr Die Abrechnung der Feuerwehr RUWO liegt um Fr. 295.45 unter dem beschlossenen Budget von Fr. 27'000.00.
Die Wehrdienstersatzabgaben betragen Fr. 19'245.95. Dafür waren Fr. 19'500.00 budgetiert.
- 1620 Zivilschutz Das Amt für Bevölkerungsschutz Sport + Militär veranlasste eine Schutzraumkontrolle, welche durch die Firma G. Bühler GmbH, Niederwangen ausgeführt wurde. Die entstandenen Kosten von Fr. 6'081.95 konnten der Spezialfinanzierung Schutzraumerersatzabgaben belastet werden.
- 1626 Reg. Zivilschutz Der Beitrag der Gemeinde an die Stiftung Einsatzkosten der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen von Fr. 1'800.00 für das Jahr 2018 wurde nicht eingefordert.

2 Bildung

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 20176	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	599'701.21	88'310.15	585'600.00	98'200.00	594'604.00	109'690.45
Nettoaufwand		511'391.06		487'400.00		484'913.55

- 2110 Kindergarten Minderaufwand bei den Lehrerbesoldungen von Fr. 3'039.35.
- 2120 Primarstufe Über diese Rubrik wurden nur die Lehrerbesoldungen 1. – 6. Klasse, Fr. 9'866.65 über dem Budget, die Betriebskosten der Schulgemeinde Klein-Emmental von Fr. 51'820.95, Budget Fr. 59'200.00 sowie der Aufwand für das Wahlfach Kochen, verbucht.
- 2130 Sekundarstufe Sämtliche Aufwendungen (1. – 9. Klasse) wurden in dieser Rubrik verbucht.
Die Lehrerbesoldungen Sekundarstufe sind Fr. 3'234.50 über dem Budgetbetrag (Fr. 98'000.00) verbucht.
Für Schulgelder an andere Gemeinden entstand ein Aufwand von Fr. 12'440.00. Im Budget Fr. 1'400.00 vorgesehen.
- 2140 Musikschulen Höherer Gemeindeanteil. Mehraufwand Fr. 1'227.75.
- 2170 Schulliegens. Mehraufwand von Fr. 14'149.40 beim baulichen Unterhalt. Sanierung der Wände im Schulhaus, 3 Insektenschutzrolladen zu Fenster in der Kochschule und Sanierungskonzept Energie. Für planmässige Abschreibungen Sanierung Schulhaus wurde die dritte Abschreibung von Fr. 1'725.50 verbucht.
Für Vermietung der beiden Wohnungen und der Schulküche sind Fr. 25'100.00 verbucht.
- 2190 Schulleitung Für Sekretariatsarbeiten der Schulleitung sind Fr. 5'850.00 (Budget Fr. 5'500.00) Aufwendungen entstanden.
- 2192 Bibliothek Für die Führung der Bibliothek (Entschädigung und Bücher) wurden Fr. 4'679.20 verbucht (Budget Fr. 5'000.00).
- 2193 Lager etc. Für Lager, Landschulwoche und Exkursionen wurden Fr. 4'930.05 (Budget Fr. 6'000.00) verbucht.
- 2195 Schülertransport Für Schülertransportkosten sind total Fr. 65'508.40 entstanden. Rückerstattungen sind Fr. 37'250.00 verbucht.
- 2195 Verwaltung Für Sitzungsgelder der Schul- und Kindergartenkommission sind Fr. 4'200.00 entstanden. Dafür im Budget Fr. 3'500.00 vorgesehen.

3 Kultur, Sport, Freizeit

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	10'583.08		8'300.00	1'500.00	8'744.68	
Nettoaufwand		10'583.08		6'800.00		8'744.68

- 3290 Übrige Kultur Für das spezielle Feuerwerk am 01. August 2018 wurde Fr. 2'800.00 ausgegeben. An Spenden gingen Fr. 959.95 ein.
Hier wird der Beitrag an die Kulturförderung Region Oberaargau von Fr. 1'890.68 verbucht. Im Budget Fr. 1'900.00 enthalten.
- 3321 Massenmedien Vom Anzeiger Trachselwald resultierte im Jahr 2018 kein Ertrag. Im Budget waren Fr. 1'500.00 vorgesehen.

4 Gesundheit

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	2'411.80		2'450.00		6'952.35	
Nettoaufwand		2'411.80		2'450.00		6'952.35

4320 Krankheitsbekämpfung Hier entstand ein Gesamtaufwand von Fr. 2'411.80, davon Fr. 515.00 für Schularzthonorare und Fr. 1'596.80 für Reihenuntersuchungen bei den entsprechenden Zahnärzten.

5 Soziale Wohlfahrt

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	425'170.55	705.00	429'050.00	700.00	409'195.90	681.00
Nettoaufwand		424'465.55		428'350.00		408'514.90

5310 AHV Verrechnung der internen Lohnkosten an die Kostenstelle AHV.
 5320 EL Beiträge für EL: Rechnung: Fr. 122'226.00 / Budget: Fr. 120'000.00.
 5410 Fam.zulagen Beiträge für Fam. zul.: Rechnung Fr. 2'390.00 / Budget Fr. 2'500.00.
 5796 SRT Hier entstand ein Aufwand von Fr. 2'301.00 für ungedeckte Kosten des Sozialdienstes Region Trachselwald. In der Jahresrechnung 2017 wurden Fr. 10'000.00 transitorisch verbucht. Für das Jahr 2018 wurden Fr. 13'000.00 verbucht.
 5799 Sozialhilfe Mehraufwand Lastenausgleich Sozialhilfe von Fr. 3'253.15. Im Budget vorgesehen: Fr. 283'000.00. Pro Einwohner und Einwohner im Kanton Bern ist als Gemeindeanteil ein Aufwand von Fr. 515.771 (Vorjahr Fr. 513.078) verrechnet.
 5920 Seniorenausflug Für den Seniorenausflug vom 16. Mai 2018 auf den Zugerberg haben die Einwohnergemeinde und die Kirchgemeinde je Fr. 1'998.40 bezahlt. Im Budget waren Fr. 1'500.00 vorgesehen.

6 Verkehr

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	192'879.35	111'940.60	212'500.00	112'400.00	219'017.20	119'365.00
Nettoaufwand		80'938.75		100'100.00		99'652.20

6150 Strassen In der ganzen Rubrik entstand ein Minderaufwand, gegenüber Budget, von Fr. 20'600.00.
 Minderaufwand von Fr. 1'053.65 (Budget Fr. 3'500.00) beim Energieverbrauch Strassenbeleuchtung entstanden.
 Für Dienstleistungen an Dritte wurden Fr. 4'000.00 als Landentschädigung für den Trottoirbau im Mühleweg ausbezahlt.
 Für den Unterhalt von Gemeindestrassen wurden Fr. 5'511.10 (Budget Fr. 18'000.00) ausgegeben.
 Für den Aufwand beim Winterdienst sind Fr. 14'685.40 (Budget Fr. 20'000.00) entstanden.
 Mehraufwand von Fr. 223.10 (Budget Fr. 5'000.00) für Mieten von Maschinen und Geräten.

- Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen auf 14 Jahre, seit Umstellung auf HRM2, linear mit Fr. 14'605.70.
- 6220 Bürgerbus Für Dienstleistungen + Honorare sind Fr. 110'622.40 verbucht. Der Kanton zahlt pauschal Fr. 83'000.00 an die Kosten. Die Werbung auf dem Bürgerbus schenkt Fr. 1'500.00 ein. Die Billetteinnahmen sind mit Fr. 6'055.60 verbucht. Die Restkosten werden durch die Gemeinden Oeschenbach Fr. 11.10, Ursenbach Fr. 33.15 und Walterswil Fr. 20'022.55 getragen.
- 6291 Beiträge ÖV Gemeindeanteil öffentlicher Verkehr höher als Budgetvorgabe. Rechnung: Fr. 23'939.00; Budget: Fr. 22'500.00.

7 Umweltschutz und Raumordnung

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	189'419.90	169'471.45	168'535.00	155'750.00	247'871.20	236'278.45
Nettoaufwand		19'948.45		12'785.00		11'592.75

- 7101 Wasserversorgung Aufwandüberschuss Fr. 8'977.25. Anschlussgebühren von Fr. 7'108.00 verbucht. Minderertrag aus Erlös Wasserverkauf von Fr. 1'417.85. 6051 m³ Wasserlieferung von Gemeinde Affoltern. Dafür ist ein Aufwand von Fr. 8'062.95 (Budget Fr. 7'000.00) verbucht. Für amtliche Wasserproben ist ein Aufwand von Fr. 1'123.80 (Budget Fr. 500.00) verbucht. Einlage in SF Werterhalt Fr. 19'262.00.
- 7201 Abwasserentsorgung Aufwandüberschuss Fr. 5'239.10. Anschlussgebühren von Fr. 2'998.80 verbucht. Mehrertrag aus Benützungsgebühren von Fr. 2'837.05. Die Betriebsbeiträge an den Gemeindeverband ARA Affoltern-Dürrenroth-Walterswil und die ZALA AG sind, gegenüber dem Budget um Fr. 9'109.35 höher ausgefallen. Dabei sind Fr. 9'165.15 für Investitionskosten an die generelle Entwässerungsplanung (GEP) der ARA ADW enthalten. Einlage in SF Werterhalt Fr. 18'425.00. Die planmässigen Abschreibungen betragen Fr. 2'615.90, gegenüber dem Vorjahr Fr. 1'651.30.
- 7300 Tierkörperbeseitigung Total Kosten sind Fr. 11'226.65 entstanden. Fr. 4'767.95 werden der Abfallrechnung belastet. Fr. 6'458.70 wurde der Landwirtschaft nach GVE-Werten in Rechnung gestellt.
- 7301 Abfall Aufwandüberschuss Fr. 4'921.35. Für Transportkosten Kehricht sind Fr. 6'626.00 (Budget Fr. 7'000.00) verbucht. Für die Entsorgung des Kehrichts sind für die AVAG Betriebs AG Fr. 15'431.50 (Budget Fr. 15'500.00) verbucht. Ertrag aus Grundgebühren Fr. 9'451.50. Ertrag aus Verkauf von Kehrichtmarken Fr. 22'884.00.
- 7710 Friedhof In dieser Rubrik ist ein Aufwand von Fr. 9'220.35 und Erträge von Fr. 2'915.55 verbucht.
- 7900 Raumordnung Für die Teilrevision der Ortsplanung sind in der Jahresrechnung 2018 Aufwendungen für Fr. 9'067.45 verbucht. Der Gemeinderat hat dafür einen Kredit von Fr. 18'300.00 bewilligt.

8 Volkswirtschaft

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	59'680.75	85'563.80	11'850.00	37'550.00	12'547.30	36'853.30
Nettoertrag	25'883.05		25'700.00		24'306.00	

- 8110 Landwirtschaft Hier entstand ein Aufwand von Fr. 3'291.95. Im Budget waren Fr. 2'300.00 vorgesehen.
- 8710 Elektrizität Die Konzessionsgebühren der onyx Energie Netze AG, Langenthal betragen Fr. 29'175.00. Budget: Fr. 28'000.00. Im Vorjahr sind Fr. 27'338.00 eingegangen.
- 8712 Fotovoltaik Ertragsüberschuss Fr. 45'418.65.
Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen auf 14 Jahre, seit Umstellung auf HRM2, linear mit Fr. 7'878.30.
Entschädigung Energieerzeugung Fr. 3'018.80 (Budget Fr. 4'000.00).
Einmalvergütung der Firma Pronova AG, Frick von Fr. 53'370.00 an die Erstellungskosten im Jahre 2013.

9 Finanzen und Steuern

	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	132'640.66	1'438'789.80	114'950.00	1'407'650.00	128'680.87	1'437'008.30
Nettoertrag	1'306'149.14		1'292'700.00		1'308'327.43	

- 9100 Steuern Einkommenssteuern Natürliche Personen (NP):
Die Einkommenssteuern sind tiefer als budgetiert.
Minderertrag: Fr. 9'745.15.
Die Vermögenssteuern sind höher als budgetiert.
Mehrertrag: Fr. 21'846.85.
Die Forderungsverluste auf Steuern betragen Fr. 6'247.10.
Passive Steuerausscheidungen Einkommen NP zu unseren Lasten:
Sie betragen Fr. 11'597.50 oder Fr. 7'597.50 mehr als budgetiert.
Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern Juristische Personen (JP) zu unseren Gunsten:
Die Gewinnsteuern für JP betragen Fr. 24'319.05 oder Fr. 4'319.05 mehr als budgetiert.
Als Eingang abgeschriebener Steuern sind Fr. 4'763.00 verbucht.
- 9101 Sondersteuern Grundstücksgewinnsteuern:
Rechnung Fr. 7'829.25; Budget Fr. 2'500.00.
Sonderveranlagungen:
Rechnung Fr. 18'271.65; Budget Fr. 15'000.00.
- 9102 Lst Der Ertrag aus Liegenschaftssteuern beträgt Fr. 51'834.50.
- 9103 Hundetaxe In dieser Rubrik sind Gebühren für 73 Hunde à Fr. 20.00 verbucht.
- 9300 FA Die Nettozahlungen aus dem Finanz- und Lastenausgleich betragen Fr. 441'332.00 oder eine Differenz von Fr. 7'168.00.
Aufwand neue Aufgabenteilung FILAG:
Rechnung Fr. 104'923.00; Budget Fr. 101'000.00.
Ertrag geografisch-topografischer Zuschuss:
Rechnung Fr. 90'683.00; Budget Fr. 92'000.00.
Ertrag soziodemografischer Zuschuss:
Rechnung Fr. 2'302.00; Budget Fr. 2'500.00.

Ertrag Mindestausstattung:
Rechnung Fr. 213'746.00; Budget Fr. 215'000.00.

Ertrag Disparitätenabbau:
Rechnung Fr. 239'524.00; Budget Fr. 240'000.00.

- 9610 Zinsen Für Vergütungszinse NESKO wurden uns Fr. 3'364.90 belastet.
Für Verzugszinse NESKO wurden uns Fr. 3'697.85 gutgeschrieben.
Als Zinsen von kurzfristigen Schulden wurde ein Aufwand von Fr. 2'488.81 verbucht.
Für Zinsen auf Anlagen des Finanzvermögens konnten Fr. 2'404.50, (Budget Fr. 5'000.00) verbucht werden.
Das Dienstleistungszentrum Sumiswald AG hat eine Dividende von 10 % auf dem bestehenden Aktienkapital ausbezahlt. Für Walterswil beträgt diese brutto Fr. 4'200.00.
- 9710 Rückverteilungen Die Ausgleichskasse des Kantons Bern zahlt jährlich anhand der AHV-pflichtigen Lohnsumme eine Rückvergütung als CO2-Abgabe aus. Im Jahr 2018 sind dafür Fr. 431.60 eingegangen.