



Gemeinde Grosshöchstetten

Budget 2017

nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden
FHDV)

Vorbericht

Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
0.1	Eckwerte des Budgets 2017	5
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	6
1.1	Allgemeines	6
1.2	Terminologie	6
1.3	Kontenplan	6
1.4	Abschreibungen.....	6
1.4.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)	6
1.4.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)	7
1.4.3	Neues Verwaltungsvermögen	7
1.4.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	7
1.5	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	7
1.6	Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zur Jahresrechnung 2015).....	7
2	Erläuterungen	7
2.1	Allgemeines	7
2.2	Erfolgsrechnung.....	8
2.2.1	Erläuterungen zu den einzelnen Funktionen	8
2.2.2	Entwicklung Personalaufwand	12
2.2.3	Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand	12
2.2.4	Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12
2.2.5	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag.....	13
2.2.6	Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich	13
2.3	Investitionen	14
2.3.1	Investitionen im Detail.....	14
3	Ergebnis	15
3.1	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	15
3.1.1	Erfolgsrechnung.....	15
3.1.2	Investitionsrechnung	15
3.1.3	Finanzierungsergebnis.....	16
3.2	Ergebnis Allgemeiner Haushalt (ohne SF Reg. Feuerwehr, Wasser, Abwasser, Abfall)	16
3.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser.....	16
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	17
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall.....	18
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Regionale Feuerwehr	18

4	Erfolgsrechnung	19
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung.....	19
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	20
5	Investitionsrechnung	21
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	21
6	Eigenkapitalnachweis	21
6.1	Auswertungen.....	21
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	22
6.2.1	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital.....	22
6.2.2	Verwaltete unselbständige Stiftungen im Eigenkapital	22
6.2.3	Neubewertungsreserve Finanzvermögen.....	22
6.2.4	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	22
7	Antrag des Gemeinderates	23

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Leitbild Finanzen

- Unser Finanzhaushalt ist ausgeglichen. Unsere Schulden sind nicht grösser als das Finanzvermögen.
- Wir bleiben bei den steuergünstigsten Gemeinden im seinerzeitigen Amtsbezirk und im Kanton Bern.
- Die bestehenden Schulden bauen wir massvoll ab. Neuverschuldungen wollen wir verhindern.
- Die Steuerbelastung gestalten wir flexibel. Sie wird jährlich überprüft und dem Verhältnis zwischen Einnahmen und Ausgaben angepasst.
- Die Ausgaben beschliessen wir in Kenntnis der Folgekosten und deren Tragbarkeit.
- Bei der Aufgabenfinanzierung orientieren wir uns an der daraus resultierenden Wirkung.

Die Annahmen für das Budget basieren auf folgenden massgebenden Kriterien:

1. Den Prognosen der Finanzplanung 2017 – 2021, insbesondere den FILAG-Berechnungen und den Berechnungen der Erziehungsdirektion des Kantons Bern (ERZ);
2. Dem Vorjahresbudget 2016 und der letzten Jahresrechnung 2015 (**Jahresrechnung 2015 beinhaltet noch die Funktion Elektrizität**) hinsichtlich des regelmässig anfallenden normalen Aufwands;
3. Den Ausgaben und Einnahmen, die zusätzlich im Budgetjahr anfallen.

Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschreibungen

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
Aufwand	14'291'205.00	14'621'695.00	16'068'815.88
Ertrag	14'190'780.00	14'171'005.00	16'757'190.36
Defizit brutto	100'425.00	450'690.00	
Überschuss brutto			688'374.48

Ergebnis der Erfolgsrechnung nach Abschreibungen

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
Defizit brutto	100'425.00	450'690.00	
Überschuss brutto			688'374.48
Harmonisierte Abschreibung	0.00	0.00	924'439.74
Abschreibung altes VV	265'600.00	298'800.00	0.00
Abschreibung neue Investitionen nach Nutzungsdauer	208'350.00	179'400.00	0.00
Übrige Abschreibungen	0.00	0.00	73'531.61
Defizit der ER	574'375.00	928'890.00	309'596.87
Überschuss der ER			

0.1 Eckwerte des Budgets 2017

- Das Leistungsangebot soll beibehalten und der Wert der Infrastruktur erhalten werden.
- Für individuellen Gehaltsaufstieg sind im Personalaufwand 1,00 % berechnet. Teuerung ist keine berücksichtigt.
- Die Beiträge an die Finanz- und Lastenausgleichssysteme sind nach kantonalen Vorgaben berechnet. Durch die höhere Einwohnerzahl steigen die pro Kopfbeiträge an.
- Unter HRM2 werden die Anschlussgebühren Wasser und Abwasser nicht mehr über die Investitionsrechnung, sondern über die Erfolgsrechnung verbucht und in die entsprechende Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt. Dieser Ertrag ist somit erfolgsneutral. Gemäss der Weisung des Amts für Gemeinde und Raumordnung vom 4. Februar 2016, dürfen ab 1. Januar 2016 diese Anschlussgebühren an die jährliche Einlage in den Werterhalt angerechnet werden. Diese Weisung wird im Budget 2017 umgesetzt.
- Die Konzessionsabgabe der Energie Grosshöchstetten AG zugunsten des Steuerhaushalts ist mit CHF 190'000.00 budgetiert. Seit der Strommarktliberalisierung ist sie verbrauchsabhängig.
- Die Energie Grosshöchstetten AG wird dem Steuerhaushalt voraussichtlich eine Dividende von CHF 80'000.00 zuführen.
- Der Sanierungsbedarf bei den gemeindeeigenen Liegenschaften ist unverändert hoch. Entsprechend belasten die Unterhaltskosten die Erfolgsrechnung. Der budgetierte, voraussichtliche Aufwand basiert auf einer detaillierten Unterhaltsplanung.
- Für das Fusionsprojekt Schlosswil sind Abklärungskosten von netto CHF 14'750.00 budgetiert.
- Ab dem Schuljahr 2017/18 betreibt die Schule Grosshöchstetten einen eigenen Psychomotorik-Raum. Die Einrichtungskosten (Mobiliar) sind mit CHF 31'500.00 budgetiert. Diese werden durch eine Entnahme aus dem Wälti-Fonds vollumfänglich gedeckt. Die angeschlossenen Gemeinden beteiligen sich an den jährlichen Betriebskosten aufgrund der Anzahl Klassen.

Weitere Erläuterungen zu den wichtigsten Positionen des Budgets 2017 pro Aufgabenbereich sind unter Punkt 2.2.1 aufgeführt.

Der Ausgabenüberschuss wird aus dem vorhandenen Eigenkapital finanziert, das auf Rechnungsabschluss 2017 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 1'895'700.00 aufweisen wird (inkl. im 2016 nicht budgetierter realisierter Buchgewinn aus Landverkauf Lindenacker). Dies entspricht 3,8 Steueranlagezehnteln.

Ergebnis der Investitionsrechnung

(Rechnung 2015 beinhaltet noch die Funktion Elektrizität, Anschlussgebühren, Finanzvermögen)

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
Ausgaben	3'134'100.00	3'668'900.00	2'009'920.24
Einnahmen	0.00	10'000.00	1'884'077.90
Nettoinvestitionen	3'134'100.00	3'658'900.00	125'842.34

Die geplanten Investitionsvorhaben sind unter Punkt 2.3 detailliert aufgeführt.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2017 basiert nach Artikel 70 Gemeindegesetz (GG) auf dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2.

1.2 Terminologie

Mit HRM2 werden unter anderem folgende bisherige Begriffe durch neue ersetzt:

HRM1	HRM2
Bestandesrechnung	Bilanz
Laufende Rechnung	Erfolgsrechnung
Voranschlag	Budget
Voranschlagskredite	Budgetkredite
Eigenkapital	Bilanzüberschuss

1.3 Kontenplan

Der Kontenplan nach HRM2 ist umfangreicher und detaillierter als der bisherige HRM1-Kontenplan. Die Konto-Nummerierung wurde ebenfalls erweitert:

Bilanzkonti	bisher: 4-stellig und zweistellige Laufnummer neu: 5-stellig mit zweistelliger Laufnummer
Funktionen	bisher: 3-stellig neu: 4-stellig
Sachgruppen	bisher: 3-stellig neu: 4-stellig

1.4 Abschreibungen

1.4.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Mit der Gründung der ENGH AG wurde das Verwaltungsvermögen der Funktion Elektrizität per 1.1.2016 an die AG übertragen.

Verwaltungsvermögen per 31.12.2015		
Kontogruppe 11 (HRM1)	CHF	4'725'740.52
abzüglich:		
./. Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen	- CHF	581'004.00
./. Investitionen für Anlagen im Bau	- CHF	211'533.64
./. Verwaltungsvermögen im Bereich Wasser	- CHF	3'914.30
./. Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser	- CHF	0.00
./. Verwaltungsvermögen im Bereich Elektrizität (ENGH AG)	- CHF	742'088.58
Verwaltungsvermögen netto (<i>Berechnungsbasis für Abschreibung</i>)	CHF	3'187'200.00

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 3'187'200.00 wird innert 12 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027 linear abgeschrieben.

Dies ergibt ab **Rechnungsjahr 2016** einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **8,33 %** oder **CHF 265'600.00**.

1.4.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)

Verwaltungsvermögen per 1. Januar 2016 in den Bereichen Wasser und Abwasser: Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung, das heisst 2015. Im Bereich Wasser wird das bestehende Verwaltungsvermögen im Rechnungsjahr 2016 von CHF 3'914.30 vollständig abgeschrieben. Somit erfolgt im Budgetjahr 2017 keine Abschreibung.

Per 31. Dezember 2015 ist das Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser vollständig abgeschrieben. Somit erfolgt auch in diesem Bereich keine Abschreibung.

1.4.3 Neues Verwaltungsvermögen

Die ordentlichen Abschreibungen werden nach HRM2 nach Anlagekategorien (Anhang 2 GV), und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neu erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach der Nutzungsdauer.

1.4.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Beide Punkte müssen kumulativ erfüllt sein.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Das Budget 2017 sieht einen Aufwandüberschuss vor. Daher sind keine zusätzlichen Abschreibungen möglich.

Bei den gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen sind keine zusätzlichen Abschreibungen zulässig.

1.5 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Nach Gemeinderatsbeschluss vom 11. August 2015 werden Investitionen bis zum Betrag von CHF 40'000.00 weiterhin der Erfolgsrechnung belastet. Die maximale Aktivierungsgrenze nach Art. 79a GV beträgt CHF 50'000.00 bei Gemeinden zwischen 1'000 und 5'000 EinwohnerInnen.

1.6 Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zur Jahresrechnung 2015)

Ein vollständiger Vergleich zu den Vorjahren ist nicht möglich, da beispielsweise die Abschreibungen neu den einzelnen Funktionen belastet werden. Die Funktion Elektrizität ist zudem seit Ende 2015 an die Energie Grosshöchstetten AG ausgegliedert.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Dem Budget 2017 liegen folgende Ansätze zu Grunde:

Steueranlage	1,42 Einheiten der einfachen Steuer
Liegenschaftsteuer	1,0 ‰ des amtlichen Werts
Feuerwehersatzabgabe	15 % der einfachen Steuer, mind. CHF 50.00, max. CHF 450.00
Hundetaxe	CHF 60.00 pro Tier
Wasser	
Jährlich wiederkehrend	CHF 2.00 pro m ³ CHF 190.00 pro Wohnung CHF 95.00 pro Gewerbe, Kleininleiter CHF 380.00 pro Gewerbe, Grosseinleiter
Löschgebühr	CHF 38.00 für die ersten 1'000 m ³ uR CHF 19.00 für die weiteren 2'000 m ³ uR CHF 9.50 für alle weiteren
Einmalige Anschlussgebühr	CHF 132.50 pro Belastungswert BW
Löschgebühr	CHF 5.50 für die ersten 1'000 m ³ uR CHF 2.20 für die weiteren 2'000 m ³ uR CHF 1.10 für jeden weiteren m ³ uR
Abwasser	
Jährlich wiederkehrend	CHF 2.40 pro m ³ CHF 320.00 pro Wohnung CHF 320.00 pro Gewerbe, Kleininleiter mind. CHF 400.00 pro Gewerbe für Grosseinleiter (nach Vertrag) CHF 40.00 pro 100 m ² entwässerte Fläche
Einmalige Anschlussgebühr	CHF 276.00 pro Belastungswert BW CHF 22.00 pro m ² entwässerte Fläche
Abfall	
Jährlich wiederkehrend	CHF 85.00 pro Wohnung CHF 85.00 pro Gewerbebetrieb CHF 0.23 pro kg Gewerbecontainer CHF 5.00 pro Leerung Gewerbecontaine

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterungen zu den einzelnen Funktionen

Aus dem budgetierten Gesamtaufwand von CHF 14'765'155.00 und dem Gesamtertrag von CHF 14'190'780.00 ergibt sich für das Jahr 2017 ein Aufwandüberschuss von CHF 574'375.00. Im Rechnungsjahr 2016 ist ein Aufwandüberschuss von CHF 928'890.00 budgetiert. Die Jahresrechnung 2015 schloss mit einem Aufwandüberschuss von CHF 309'596.87 ab.

Die wichtigsten Positionen des Budgets 2017 pro Aufgabenbereich sind:

0 Allgemeine Verwaltung

- Die Gemeindewahlen 2017 führen zu entsprechenden Mehrkosten (z.B. Entschädigungen, Drucksachen, Porti etc.).
- Für das Jahr 2017 sind keine Anschaffungen von Hardware vorgesehen.
- Beim Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum RIO) wird gegenüber dem Budget 2016 mit Minderkosten von CHF 7'610.00 (-10,2 %) gerechnet.
- Die planmässige Abschreibung der Informatik (Umrüstung auf HRM2) belastet das Rechnungsjahr 2017 voraussichtlich mit CHF 11'400.00.
- Die Fusionsabklärungskosten mit Schlosswil belasten das Jahr 2017 voraussichtlich mit netto CHF 14'750.00.
- Gegenüber dem Budget 2016 fallen bei den Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen einerseits Beiträge der Elektrizitätsverwaltung weg. Die ENGH führt ein neues, unabhängiges System. Andererseits zahlt die ENGH seit 2016 für Verbrauchsmaterial und die Mitbenützung des Grossdruckers jährlich CHF 12'000.00.
- Seit 2016 zahlt die ENGH AG bei den Verwaltungsliegenschaften jährlich CHF 10'000.00 an Infrastrukturmiete.
- Bei den Verwaltungsliegenschaften fallen voraussichtlich Abschreibungen von CHF 5'600.00 an.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

- Die regionale Feuerwehr schliesst im 2017 voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 60'880.00 ab. Beeinflusst wird dieses Ergebnis u.a. durch die Anschaffung des neuen Tanklöschfahrzeuges und neuen Hand- und Mobilfunkgeräten (Abschreibungen CHF 35'000.00 / Jahr).
- Die Spezialfinanzierung „Feuerwehrmagazin“ schliesst das Jahr 2017 voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 14'270.00 ab. Dieser wird durch eine Entnahme aus der vorhandenen Spezialfinanzierung neutralisiert. Der Mietzinsertrag kann den Unterhalt des Magazins nicht decken.

2 Bildung

- Nach HRM2 trägt die Funktion die Abschreibungen selber. Es ist mit einem Abschreibungsaufwand von CHF 59'250.00 zu rechnen. Dieser betrifft hauptsächlich die Schulliegenschaften.
- Der Gemeindeanteil an die Lehrerlöhne basiert auf den Angaben aus dem Kalkulationstool „Neue Finanzierung Volksschule“. Der Anteil berechnet sich nach der Anzahl Schüler/innen sowie ausgehend von den Vollzeiteneinheiten, welche sich aus der Anzahl Lektionen ergeben. Im Gegenzug erhalten die Gemeinden einen Beitrag pro Schüler/in. Die Lohnkosten für die Realstufe sind in der Funktion 2130 „Sekundarstufe 1“ budgetiert.
- Beim Kindergarten resultiert gegenüber dem Budget 2016 ein Minderaufwand von netto CHF 10'080.00. Beeinflusst wird dieser durch voraussichtlich tieferen Aufwand an die Lastenverteilung Lehrerbesoldungen.
- Gegenüber dem Budget 2016 steigen die Nettokosten der Primarstufe um CHF 51'540.00. Der Hauptgrund liegt bei den Lehrergehaltskosten, den Lehrmitteln und dem Schulmaterial sowie den Exkursionen, Schulreisen und den Lagern. Im 2017 ist das Durchführen eines Skilagers geplant.
- Der Bereich Sekundarstufe 1 verzeichnet gegenüber dem Budget 2016 einen Minderaufwand von netto CHF 133'470.00. Auch hier liegt der Hauptgrund bei den Lehrergehaltskosten resp. den Schulgeldern von anderen Gemeinden. Neu werden die Beiträge an Schulreisen und Lager bei den Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter verbucht (keine Verrechnung mit Aufwand – Bruttoprinzip).
- Bei den Schulliegenschaften ist ein Minderaufwand per Saldo von CHF 19'650.00 budgetiert. Grund dafür ist Minderaufwand bei den Hochbauten und Mehraufwand

bei den Ver- und Entsorgungskosten der Liegenschaften. Auch fallen beim Unterhalt von Apparaten, Maschinen, Geräten und Fahrzeugen gegenüber dem Budget 2016 Minderkosten an. Auch höhere Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen beeinflussen das voraussichtliche Ergebnis.

- Gegenüber dem Budget 2016 resultiert ein Minderaufwand von netto CHF 30'100.00. Minderkosten bei den Löhnen und Mehrerträge bei den Eltern- und Kantonsbeiträgen sind der Grund. Gegenüber dem Budget 2016 liegen die Budgetbeträge für Büromöbel und Geräte, Hardware und Anschaffungen von übrigen Mobilien im Vergleich zu Vorjahr tiefer.
- Bei der Schulverwaltung resultiert gegenüber dem Budget 2016 ein Mehraufwand von netto CHF 10'650.00. Die personellen Ressourcen wurden im 2016 aufgestockt.
- Das Budget 2017 enthält die einmaligen Einrichtungskosten eines Psychomotorikraums. Diese werden durch eine entsprechende Entnahme aus dem Wälti Fonds finanziert, was den Aufwand neutralisiert. Der Raum wird von verschiedenen Gemeinden genutzt. Sie beteiligen sich aufgrund der Anzahl Klassen an den jährlichen Kosten.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

- Für die Bibliothek ist ein Aufwandüberschuss von CHF 81'950.00 budgetiert. Dies entspricht einem Mehraufwand von netto CHF 700.00 gegenüber dem Vorjahr.
- Bei der übrigen Kultur resultiert gegenüber dem Budget 2016 ein Mehraufwand von netto CHF 2'800.00.
- Im Bereich der Massenmedien ergibt sich gegenüber dem Budget 2016 ein netto Mehraufwand von CHF 1'450.00. Dieser ist durch höhere Kosten bei der Homepage bedingt.
- Das Schwimmbad wird voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 200'645.00 abschliessen. Gegenüber dem Budget 2016 bedeutet dies ein um CHF 5'100.00 und gegenüber der Rechnung 2015 ein um rund CHF 26'800.00 schlechteres Ergebnis. Das vom Gemeinderat festgesetzte maximale Betriebsdefizit von CHF 130'000.00 (ohne Abschreibungen und Zinsen) wird jedoch um CHF 23'755.00 unterschritten.

4 Gesundheit

- Das Budget 2017 bewegt sich im Rahmen des Vorjahrs.

5 Soziale Sicherheit

- Der Lastenausgleichsbeitrag für die Ergänzungsleistungen sinkt gegenüber dem Budget 2016 um CHF 6'500.00. Er basiert auf einem pro Kopfbeitrag pro Einwohner/in von CHF 227.00. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2015 erhöht er sich um voraussichtlich rund CHF 55'100.00. Es handelt sich um gebundene, nicht beeinflussbare Kosten.
- Der Lastenausgleichsbeitrag für Familienzulagen steigt gegenüber dem Budget 2016 um CHF 3'450.00. Auch dieser Beitrag ist nicht beeinflussbar. Er basiert auf einem pro Kopfbeitrag pro Einwohner/in von CHF 4.00.
- Beim Regionalen Sozialdienst Konolfingen wird mit einem Minderaufwand von CHF 8'200.00 gegenüber dem Budget 2016 gerechnet. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2015 resultiert ein Mehraufwand von CHF 1'760.00. Die Budgetzahlen stützen sich auf die Meldung des Sozialdienstes.
- Der Lastenausgleichsbeitrag an die Sozialhilfe ist gegenüber dem Budget 2016 um CHF 29'850.00, gegenüber der Rechnung 2015 um rund CHF 75'600.00 höher. Es handelt sich um gebundene, nicht beeinflussbare Kosten.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

- Der Aufwand bei den Gemeindestrassen ist im Vergleich zum Budget 2016 netto CHF 6'000.00 tiefer.

- Die Beiträge an den Lastenausgleich „Öffentlicher Verkehr“ sinken im 2017 gegenüber dem Budget 2016 um CHF 15'050.00. Der Beitrag pro öV-Punkt betrug im 2016 CHF 355.00, im 2017 CHF 334.00, derjenige pro Einwohner/in CHF 43.00 im 2016 und CHF 41.00 im 2017. Zukünftig ist in diesem Bereich wieder mit einem Kostenanstieg zu rechnen.

7 Umweltschutz und Raumordnung

- Das Budget 2017 sieht für die Wasserversorgung einen Gewinn in der Höhe von CHF 48'815.00 vor. Dieser wird in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich Wasser eingelegt. Das vorhandene „altrechtliche“ Verwaltungsvermögen wird im Rechnungsjahr 2016 vollständig abgeschrieben. Die jährliche Einlage in die SF Werterhalt beträgt voraussichtlich CHF 84'500.00. Es ist möglich, die seit HRM2 in der Erfolgsrechnung zu verbuchenden Anschlussgebühren (vorher über IR) der jährlichen Einlage in die SF Werterhalt anzurechnen. Diese Möglichkeit wird genutzt.
- Für die Abwasserentsorgung ist ein Gewinn von CHF 197'965.00 budgetiert. Trotzdem sind die bisherigen Gebühren im Hinblick auf die kostspielige ARA-Sanierung resp. die noch nicht definierte ARA-Zukunft beizubehalten. Der Überschuss wird in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich Abwasser eingelegt. Analog der Wasserversorgung werden auch hier die Anschlussgebühren der jährlichen Einlage in die SF Werterhalt angerechnet.
- Bei der Abfallentsorgung wird von einem Gewinn von CHF 16'405.00 ausgegangen.
- Bei den Gewässerverbauungen sind für den Unterhalt Kaltengraben CHF 3'000.00 budgetiert.
- Gegenüber dem Budget 2016 wird mit einem um CHF 9'600.00 geringeren Beitrag an den Unterhalt des Friedhofs gerechnet.

8 Volkswirtschaft

- Durch die ENGH AG ist die Funktion Elektrizität seit dem Rechnungsjahr 2016 nicht mehr Teil der Gemeinderechnung. Die Konzessionsabgaben fliessen aber unverändert dem Steuerhaushalt zu. Für das Jahr 2017 sind diese mit CHF 190'000.00 veranschlagt. Zusätzlich erhält die Gemeinde als Alleinaktionärin eine Dividende. Diese ist für 2017 mit CHF 80'000.00 budgetiert.

9 Finanzen und Steuern

- Die Steuerprognose basiert auf der Finanzplanung, den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe und dem Anstieg der Steuerpflichtigen durch die Zunahme der Anzahl Einwohner/innen. Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen wird von einem generellen Wachstum von 1,50 % resp. 0,80 % ausgegangen. Basis dazu bilden die hochgerechnete Ertragsabrechnung und die Prognose der Steuerverwaltung des Kantons Bern vom September 2016. Gegenüber dem Budget 2016 wird bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen mit einem Mehrertrag von CHF 30'000.00 und bei den Vermögenssteuern mit einer Zunahme von CHF 13'000.00 gerechnet. Bei den Quellensteuern wird gegenüber dem Vorjahr von einem Zuwachs von CHF 35'800.00 ausgegangen.
Aufgrund neuester Erkenntnisse wird der Gewinnsteuerertrag bei den juristischen Personen mit CHF 820'000.00 budgetiert. Die Berechnung basiert auf der kantonalen Prognose und einer Einzelfallbeurteilung.
- Bei den Liegenschaftssteuern wird von einem gleichbleibenden Ertrag von CHF 640'000.00 ausgegangen. Dies, weil davon auszugehen ist, dass der Budgetbetrag 2016 zu optimistisch beurteilt wurde. Gegenüber der Rechnung 2015 wird von Mehreinnahmen von rund CHF 49'300.00 ausgegangen.

- Beim Finanz- und Lastenausgleich sieht das Budget 2017 einen Nettoaufwand von CHF 452'750.00 vor. Dieser Betrag liegt um CHF 22'700.00 unter dem Budget 2016.
- Bei den Zinsen wird mit einem Nettoaufwand von CHF 3'550.00 gerechnet, was einer Reduktion gegenüber dem Budget 2016 von CHF 19'050.00 entspricht. Beeinflusst wird dieser Rückgang durch interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand und durch voraussichtliche Erträge aus Dividenden und Beteiligungen.
- Bei den Liegenschaften des Finanzvermögens wird mit einem Nettoertrag von CHF 37'470.00 gerechnet. Dieser fällt gegenüber dem Budget 2016 um CHF 34'870.00 höher aus. Das bessere Resultat hängt vor allem mit dem baulichen Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens zusammen. Dieser fällt gegenüber dem Budget 2016 um CHF 41'000.00 tiefer aus. Demgegenüber resultiert bei den Pachtzinsen ein Minderertrag von CHF 11'280.00. Durch den Verkauf des Grundstücks „Lindenacker“ reduzieren sich die Pachtzinsen.
- Die Funktion „Finanzen und Steuern“ trägt ab 2016 lediglich noch die so genannten altrechtlichen Abschreibungen. Das per 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wird nach dem Beschluss der Gemeindeversammlung vom 26. November 2015 während zwölf Jahren linear mit 8,33 % abgeschrieben. Davon nicht betroffen sind Darlehen und Beteiligungen, Investitionen für Anlagen im Bau und das Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser.

2.2.2 Entwicklung Personalaufwand

Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2'951'465.00	0.00	2'955'605.00	0.00	2'857'985.60	0.00

Der Personalaufwand liegt um CHF 4'140.00 (- 0,14 %) unter dem Vorjahresbudget und CHF 93'479.40 (+ 3,27 %) über dem Rechnungsjahr 2015. In der Rechnung 2015 war noch der Personalaufwand der Funktion Elektrizität in Aufwand enthalten. Am 15. September 2015 hat der Gemeinderat den Stellenetat der Verwaltung erhöht. Dieser Beschluss hatte das Schaffen einer zusätzlichen Vollzeitstelle per 1. Februar 2016 zur Folge. Die Personalkosten dieser Stelle werden zu 20 % durch die Spezialfinanzierung Feuerwehr finanziert. Eine Erhöhung der personellen Ressourcen erfolgt zudem bei der Schulverwaltung.

2.2.3 Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'169'755.00	0.00	3'157'925.00	0.00	4'850'181.50	0.00

Gegenüber dem Budget 2016 besteht im Sach- und übrigen Betriebsaufwand ein Mehraufwand von CHF 11'830.00 (+ 0,37 %), gegenüber der Rechnung 2015 ein Minderaufwand von rund CHF 1'680'400.00. Die grosse Differenz zum Jahr 2015 ist durch das Überführen der Elektrizität an die ENGH AG begründet. Der Anteil am Sach- und übrigen Betriebsaufwand der Elektrizität betrug im Rechnungsjahr 2015 rund CHF 2'012'200.00.

2.2.4 Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
473'950.00	0.00	478'200.00	0.00	831'572.69	0.00

Wie bereits erwähnt, wird das „alte“ Verwaltungsvermögen (Stand 1.1.2016, exkl. Wasser, Abwasser) innert zwölf Jahren linear abgeschrieben. Der Abschreibungsbeitrag „altrechtlich“ beträgt CH 265'600.00.

Das Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser (Stand 1.1.2016) wird zum Zeitpunkt der Einführung von HRM2 linear abgeschrieben. Bei der Wasserversorgung erfolgt im Rechnungsjahr 2016 eine vollständige Abschreibung. Somit fallen in diesen Bereichen keine „altrechtlichen“ Abschreibungen mehr an.

Bei den neuen Investitionen wird nach der Inbetriebnahme nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Zusätzliche Abschreibungen können nur noch unter bestimmten Voraussetzungen erfolgen (siehe unter 1.4.4).

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0.00	7'865'400.00	0.00	7'760'900.00	0.00	7'533'472.55

Der Steuerertrag wurde auf einer unveränderten Steueranlage von 1,42 berechnet. Die Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen basieren auf einer Annahme an Bevölkerungszuwachs. Zudem wurde bei den Einkommenssteuern mit einer Zuwachsrate von 1,50 % und bei den Vermögenssteuern mit einer Zuwachsrate von 0,80 % gerechnet.

Bei den juristischen Personen wird der Gewinnsteuerertrag aufgrund neuester Erkenntnisse mit CHF 820'000.00 budgetiert (Steuerprognose kantonale Steuerverwaltung, Beurteilung Einzelfälle).

Der Liegenschaftssteuerertrag bewegt sich im Rahmen des Budgets 2016.

2.2.6 Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

Finanz- und Lastenausgleich	Rechnung		Budget	
	2014	2015	2016	2017
Lehrergehälter (brutto)	1'994'956.75	1'926'589.55	2'057'800.00	2'075'300.00
Sozialhilfe	1'683'462.15	1'721'734.35	1'767'450.00	1'797'300.00
Ergänzungsleistungen	682'595.00	753'576.00	815'200.00	808'700.00
Familienzulagen	14'213.00	14'751.00	10'800.00	14'250.00
öffentlicher Verkehr	228'424.00	216'304.00	254'150.00	239'100.00
Total Lastenverteiler	4'603'650.90	4'632'954.90	4'905'400.00	4'934'650.00
neue Aufgabenteilung	707'616.00	660'363.00	667'300.00	654'900.00
Disparitätenabbau	-85'185.00	-58'703.00	-150'650.00	-163'100.00
Soziodemografischer Zuschuss	-28'145.00	-31'717.00	-32'400.00	-30'250.00

Total Finanzausgleich	594'286.00	569'943.00	484'250.00	461'550.00
Nettoaufwand	5'197'936.90	5'202'897.90	5'389'650.00	5'396'200.00
Bevölkerungszahl nach FILAG	3'522	3'561	3'559	3'656
Ordentlicher Steuerertrag	7'399'636.65	7'340'062.50	7'592'100.00	7'661'600.00
Nettoaufwand in % Steuerertrag	70,25 %	70,88 %	71,00 %	70,43 %

2.3 Investitionen

2.3.1 Investitionen im Detail

Geplant sind Investitionen von insgesamt netto CHF 3'134'100.00. Auf diesem Betrag basieren die Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen). Die Investitionen betreffen:

Projekte Steuerhaushalt	Betrag
Archivsanierung	100'000.00
Archivzusammenlegung	40'000.00
Anpassung Baureglement (Teilrevision Ortsplanung)	80'000.00
Verkehrssicherheitsmassnahmen - Realisierung	140'000.00
Verkehrssicherheitsmassnahmen - Projekt	25'000.00
Primarstufe; ICT-Konzept	6'500.00
Sekundarstufe I; ICT-Konzept	3'500.00
Schulhaus Alpenweg; Umgestaltung Pausenplatz	150'000.00
Erweiterung Tagesschule	280'000.00
Gestaltungskonzept Schulgasse/Alpenweg	100'000.00
Ersatz Strassenbeleuchtung 2. Etappe	95'000.00
Trogmattweg; Neubau bis Holzmatweg	230'000.00
Stockhornweg; Partielle Belagssanierung inkl. Trottoir	90'000.00
Werkhofareal; Belagssanierung (Anteil)	10'000.00
Möschbergweg; Anteil Strassenentwässerung	43'800.00
Mirchelstrasse; Teil Süd	120'000.00
Total	1'513'800.00

Projekte Feuerwehr	Betrag
Umbau Ersatz für Verkehrsfahrzeug	20'000.00
Total	20'000.00

Projekte Wasserversorgung	Betrag
Möschbergweg Ost; neue Hydrantenleitung	324'000.00
Möschbergweg Nord; Anteil an neuer Leitung	77'800.00
Möschbergweg; Ersatz Asbestzement best. Teilstück	184'000.00
Möschbergweg; Ersatz Asbestzement und Erweiterung - Projekt	12'500.00

Eglisporweg; Ersatz Leitung Teil Süd	190'000.00
Total	788'300.00

Projekte Abwasserentsorgung	Betrag
Jährliche GEP-Massnahmen	300'000.00
Möschbergweg; Trennsystem als Ersatz best. Leitung	138'000.00
GEP Konzept Trennsystem	60'000.00
Sanierung Sandfang	80'000.00
Sanierung Feinrechen	174'000.00
Total	752'000.00

Projekte Abfall	Betrag
Verbreiterung Areal-Zufahrt und neue Torsituation	60'000.00
Total	60'000.00

Die geplanten Investitionen für 2017 werden gemäss HRM2 nach der entsprechenden Nutzungsdauer abgeschrieben, jedoch erst ab dem Zeitpunkt der Inbetriebnahme. Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen werden direkt den betreffenden Funktionen belastet.

3 Ergebnis

Das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) fordert eine dreistufige Erfolgsrechnung.

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	14'107'415.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	13'543'545.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-563'870.00
Finanzaufwand	CHF	153'500.00
Finanzertrag	CHF	345'300.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	191'800.00
Operatives Ergebnis	CHF	-372'070.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	31'000.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	31'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-372'070.00

3.1.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	3'134'100.00
Investitionseinnahmen	CHF	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	-3'134'100.00

3.1.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		CHF	-372'070.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	CHF	473'950.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	CHF	571'400.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	CHF	-137'120.00
WB Darlehen VV	364 +	CHF	0.00
WB Beteiligungen VV	365 +	CHF	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 +	CHF	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	383 +	CHF	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	CHF	31'000.00
Aufwertung Finanzvermögen	4490 -	CHF	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	CHF	-31'000.00
Selbstfinanzierung		CHF	536'160.00

Nettoinvestitionen

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.1.2)		CHF	-3'134'100.00
--	--	-----	---------------

Finanzierungsergebnis		CHF	-2'597'940.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt (ohne SF Reg. Feuerwehr, Wasser, Abwasser, Abfall)

Betrieblicher Aufwand		CHF	11'300'670.00
Betrieblicher Ertrag		CHF	10'559'995.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		CHF	-740'675.00
Finanzaufwand		CHF	146'800.00
Finanzertrag		CHF	313'100.00
Ergebnis aus Finanzierung		CHF	166'300.00
Operatives Ergebnis		CHF	-574'375.00
Ausserordentlicher Aufwand		CHF	31'000.00
Ausserordentlicher Ertrag		CHF	31'000.00
Ausserordentliches Ergebnis		CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		CHF	-574'375.00

In diesem Ergebnis werden die Spezialfinanzierungen (SF) Regionale Feuerwehr, Wasser, Abwasser und Abfall nicht berücksichtigt, da die Ergebnisse mit dem entsprechenden Verpflichtungskonto verrechnet werden können.

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Betrieblicher Aufwand		CHF	817'085.00
Betrieblicher Ertrag		CHF	865'600.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		CHF	48'515.00
Finanzaufwand		CHF	0.00
Finanzertrag		CHF	300.00
Ergebnis aus Finanzierung		CHF	300.00
Operatives Ergebnis		CHF	48'815.00

Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	48'815.00

Nach HRM2 müssen weiterhin mindestens 60 % des Wiederbeschaffungswerts in die Spezialfinanzierungen Werterhalt (SF WE) eingelegt werden. Der Einlagesatz beträgt gemäss Reglement 100 %.

Mit HRM2 wird das System der Werterhaltung beibehalten. Im Gegensatz zur heutigen Praxis wird jedoch neu jede einzelne Anlage der Wasserversorgung individuell nach ihrer spezifischen Lebensdauer abgeschrieben. Die Lebensdauer wird durch die Wassergesetzgebung geregelt. Bisher entsprach die Abschreibung pauschal der Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt, wobei unterschiedliche Nutzungsdauern der Anlagen nicht berücksichtigt wurden. Bei gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen sind keine zusätzlichen Abschreibungen zulässig.

Das Verwaltungsvermögen im Bereich Wasser wird per Einführung von HRM2 linear abgeschrieben (1.1.2016). Die Höhe der jährlichen Abschreibung ist identisch mit der Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt im Jahr vor der Einführung (2015). Das Verwaltungsvermögen wird per Ende 2016 vollständig abgeschrieben sein.

Die Anschlussgebühren müssen nach HRM2 über die Erfolgsrechnung verbucht und dann in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Im Budget 2017 sind Anschlussgebühren von CHF 40'000.00 vorgesehen. Diese werden der jährlichen Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet.

Der voraussichtliche Ertragsüberschuss von CHF 48'815.00 wird in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich eingelegt. Somit weist diese Spezialfinanzierung per 31.12.2017 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 380'000.00 auf.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	1'174'485.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	1'341'950.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	167'465.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	30'500.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	30'500.00
Operatives Ergebnis	CHF	197'965.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	197'965.00

Nach HRM2 sind weiterhin mindestens 60 % des Wiederbeschaffungswerts in die Spezialfinanzierungen Werterhalt (SF WE) einzulegen. Der Einlagesatz beträgt nach Reglement 100 %.

Unter HRM2 wird das System der Werterhaltung beibehalten. Im Gegensatz zur heutigen Praxis wird jedoch neu jede einzelne Anlage der Abwasserentsorgung individuell

nach ihrer spezifischen Lebensdauer abgeschrieben. Die Lebensdauer wird durch die Abwassergesetzgebung geregelt. Bisher entsprach die Abschreibung pauschal der Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt, wobei unterschiedliche Nutzungsdauern der Anlagen nicht berücksichtigt wurden. Bei gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen sind keine zusätzlichen Abschreibungen zulässig.

Das Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser wird per Einführung von HRM2 linear abgeschrieben (1.1.2016). Die Höhe der jährlichen Abschreibung ist identisch mit der Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt im Jahr vor der Einführung (2015). Per 31.12.2015 bestand kein Verwaltungsvermögen mehr. Somit erfolgt im Rechnungsjahr 2016 auch keine Abschreibung.

Die Anschlussgebühren müssen nach HRM2 neu über die Erfolgsrechnung verbucht und dann in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Im Budget 2017 sind Anschlussgebühren von CHF 80'000.00 budgetiert. Die Anschlussgebühren werden der jährlichen Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet.

Der voraussichtliche Ertragsüberschuss von CHF 197'965.00 wird in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich eingelegt. Somit weist diese per 31.12.2017 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 1'123'200.00 auf.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Betrieblicher Aufwand	CHF	408'495.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	423'500.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	15'005.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	1'400.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	1'400.00
Operatives Ergebnis	CHF	16'405.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	16'405.00

Die Spezialfinanzierung Abfall wird voraussichtlich einen Ertragsüberschuss von CHF 16'405.00 erzielen. Dieser wird in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich eingelegt. Die SF Rechnungsausgleich weist somit per Ende 2017 voraussichtlich einen Saldo von rund CHF 325'300.00 auf.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Regionale Feuerwehr

Betrieblicher Aufwand	CHF	406'680.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	352'500.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-54'180.00
Finanzaufwand	CHF	6'700.00
Finanzertrag	CHF	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-6'700.00
Operatives Ergebnis	CHF	-60'880.00

Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung CHF **-60'880.00**

Für die Spezialfinanzierung Regionale Feuerwehr ist ein voraussichtlicher Aufwandüberschuss von CHF 60'880.00.00 budgetiert. Dieser wird durch eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich gedeckt. Somit weist die Spezialfinanzierung per 31.12.2017 einen voraussichtlichen Bestand von rund CHF 183'400.00 auf.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (Rechnung 2015 beinhaltet die Funktion Elektrizität – ab 1.1.2016 ENGH AG)

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung Nettoergebnis	14'765'155.00	14'190'780.00 574'375.00	15'099'895.00	14'171'005.00 928'890.00	17'066'787.23	16'757'190.36 309'596.87
3 Aufwand	14'501'970.00		14'962'800.00		16'887'706.98	
30 Personalaufwand	2'951'465.00		2'955'605.00		2'857'985.60	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'169'755.00		3'157'925.00		4'850'181.50	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	473'950.00		478'200.00		924'439.74	
34 Finanzaufwand	153'500.00		207'550.00		73'531.61	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	571'400.00		817'000.00		849'304.25	
36 Transferaufwand	6'940'845.00		7'046'165.00		6'724'236.98	
38 Ausserordentlicher Aufwand	31'000.00		72'000.00		0.00	
39 Interne Verrechnungen	210'055.00		228'355.00		608'027.30	
4 Ertrag		14'129'900.00		14'144'230.00		16'715'270.54
40 Fiskalertrag		7'865'400.00		7'760'900.00		7'533'472.55
41 Regalien und Konzessionen		190'000.00		188'000.00		232'690.50
42 Entgelte		3'711'720.00		3'841'980.00		6'255'628.15
44 Finanzertrag		345'300.00		321'980.00		225'257.75
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		137'120.00		170'900.00		524'604.54
46 Transferertrag		1'639'305.00		1'560'115.00		1'335'589.75
48 Ausserordentlicher Ertrag		31'000.00		72'000.00		0.00
49 Interne Verrechnungen		210'055.00		228'355.00		608'027.30
9 Abschluss			137'095.00	26'775.00	179'080.25	41'919.82
90 Abschlusskonten SF	263'185.00	60'880.00	137'095.00	26'775.00	179'080.25	41'919.82

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (Rechnung 2015 beinhaltet die Funktion Elektrizität – ab 1.1.2016 ENGH AG)

	Budget 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktionale Gliederung	14'765'155.00	14'190'780.00	15'099'895.00	14'171'005.00	17'066'787.23	16'757'190.36
Nettoergebnis		574'375.00		928'890.00		309'596.87
0 Allg. Verwaltung	1'452'750.00	105'010.00	1'487'240.00	153'630.00	1'258'301.23	117'912.77
Nettoergebnis		1'347'740.00		1'333'610.00		1'140'388.46
1 Öff. Ordnung, Sicherheit, Verteidigung	622'920.00	528'850.00	575'080.00	471'030.00	554'843.65	472'916.95
Nettoergebnis		94'070.00		104'050.00		81'926.70
2 Bildung	3'906'920.00	1'369'850.00	3'871'410.00	1'202'770.00	3'530'950.86	1'250'492.15
Nettoergebnis		2'537'070.00		2'668'640.00		2'280'458.71
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'058'780.00	564'300.00	1'037'880.00	558'800.00	942'373.29	570'916.55
Nettoergebnis		494'480.00		479'080.00		371'456.74
4 Gesundheit	20'730.00	0.00	20'860.00	0.00	14'286.40	0.00
Nettoergebnis		20'730.00		20'860.00		14'286.40
5 Soziale Sicherheit	2'785'680.00	9'000.00	2'767'125.00	9'000.00	2'654'821.80	13'321.00
Nettoergebnis		2'776'680.00		2'758'125.00		2'641'500.80
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	914'875.00	218'400.00	952'125.00	234'700.00	888'074.85	261'111.05
Nettoergebnis		696'475.00		717'425.00		626'963.80
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'803'550.00	2'683'250.00	3'042'625.00	2'915'425.00	3'023'478.14	2'962'102.49
Nettoergebnis		120'300.00		127'200.00		61'375.65
8 Volkswirtschaft	35'800.00	285'000.00	41'300.00	263'150.00	2'723'138.35	2'917'845.00
Nettoergebnis	249'200.00		221'850.00		194'706.65	
9 Finanzen und Steuern	1'163'150.00	8'427'120.00	1'304'250.00	8'362'500.00	1'476'518.66	8'190'572.40
Nettoergebnis	7'263'970.00		7'058'250.00		6'714'053.74	

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Hinweis: Die Investitionen in den Funktionen Elektrizität und Liegenschaften des Finanzvermögens sowie die Anschlussgebühren Wasser und Abwasser sind im Rechnungsjahr 2015 noch Bestandteil der Investitionsrechnung. Durch die Gründung der ENGH AG und Einführung von HRM2 sind diese Investitionen und Einnahmen aus Anschlussgebühren nicht mehr über die Investitionsrechnung abzuwickeln.

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Funktionale Gliederung Nettoergebnis	3'134'100.00	0.00	3'668'900.00	10'000.00	2'009'920.24	1'884'077.90
		3'134'100.00		3'658'900.00		125'842.34
0 Allg. Verwaltung Nettoergebnis	140'000.00	0.00	100'000.00	0.00	40'952.20	0.00
		140'000.00		100'000.00		40'952.20
1 Öff. Ordnung, Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	185'000.00	0.00	478'300.00	0.00	268'358.20	0.00
		185'000.00		478'300.00		268'358.20
2 Bildung Nettoergebnis	540'000.00	0.00	536'500.00	0.00	271'505.35	0.00
		540'000.00		536'500.00		271'505.35
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	0.00	0.00	50'000.00	0.00	255'930.85	0.00
		0.00		50'000.00		255'930.85
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	588'800.00	0.00	468'800.00	10'000.00	250'105.60	47'500.00
		588'800.00		458'800.00		202'605.60
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'680'300.00	0.00	2'035'300.00	0.00	575'567.94	1'798'777.90
		1'680'300.00		2'035'300.00	1'223'209.96	
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	335'617.80	37'800.00
		0.00		0.00		297'817.80
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	11'882.30	0.00
		0.00		0.00		11'882.30

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Veränderung des Eigenkapitals auf. Das Eigenkapital wird unter HRM2 kontenplanmässig detaillierter dargestellt. Insbesondere sind die Spezialfinanzierungen neu Teil des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung von Finanzvermögen können sich die Bewertungsreserven verändern.

Der Eigenkapitalnachweis wird ab Rechnungsabschluss 2016 möglich sein.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Auswertungen über das neu zusammengesetzte Eigenkapital werden erst im Jahr 2017 (nach Rechnungsabschluss 2016) möglich sein.

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

Auswertung möglich ab 2017.

6.2.2 Verwaltete unselbständige Stiftungen im Eigenkapital

Auswertung möglich ab 2017.

6.2.3 Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Auswertung möglich ab 2017.

6.2.4 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Auswertung möglich ab 2017.

Mit der Einführung von HRM2 wird das Finanzvermögen per 01.01.2016 neu bewertet. Die Neubewertung richtet sich nach der Gemeindeverordnung (Anhang 1 zu Artikel 81, Absatz 3 und Ziffer 3 der Übergangsbestimmungen). Auszugsweise erfolgt die Neubewertung wie folgt.

Art des Finanzvermögens	Bilanzierung HRM2
Liegenschaften im Kanton Bern	Amtlicher Wert x Faktor 1.4
Grundstücke im Kanton Bern	1. Priorität: Fläche x Preis pro m2 (Preis pro m2 zu dem am selben Ort oder an vergleichbarer Lage gehandelt wurde) 2. Priorität: Amtlicher Wert x Faktor 1,4
Heimwesen (landw. Liegenschaften)	Amtlicher Wert
Grundstücke im Baurecht	Kapitalisierung Baurechtszins - Mit effektivem Zinssatz gemäss Baurechtsvertrag - Mit 4.5% sofern Zinssatz nicht geregelt
Kotierte Börsenwerte (Wertpapiere)	Börsenwert

7 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat das Budget 2017 an seiner Sitzung vom 18. Oktober 2016 beschlossen und mit einem Aufwandüberschuss von CHF 574'375.00 mit folgendem Antrag zu Händen der Gemeindeversammlung verabschiedet:

- a) Die Steuern und Abgaben sind für das Jahr 2017 wie folgt festzusetzen:
Obligatorische Gemeindesteuern: 1,42 der einfachen Steuer.
Liegenschaftssteuer: 1,0 Promille des amtlichen Werts.
- b) Das Budget der Erfolgsrechnung für das Jahr 2017 ist mit einem Aufwandüberschuss von CHF 574'375.00 zu genehmigen.
- c) Vom Budget der Investitionsrechnung ist Kenntnis zu nehmen.

NAMENS DES GEMEINDERATES

Gemeindepräsident
Hanspeter Heierli

Geschäftsleiter
Beat Graf

Auswertungen

Erfolgsrechnung

Zusammenzug nach Funktionen

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Zusammenzug nach Funktionen		14'765'155.00	14'190'780.00	15'099'895.00	14'171'005.00	14'396'464.73	14'086'867.86
Aufwandüberschuss			574'375.00		928'890.00		309'596.87
0	Allgemeine Verwaltung	1'452'750.00	105'010.00	1'487'240.00	153'630.00	1'262'091.83	117'912.77
	Nettoaufwand		1'347'740.00		1'333'610.00		1'144'179.06
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	622'920.00	528'850.00	575'080.00	471'030.00	564'355.25	472'916.95
	Nettoaufwand		94'070.00		104'050.00		91'438.30
2	Bildung	3'906'920.00	1'369'850.00	3'871'410.00	1'202'770.00	3'524'150.86	1'250'492.15
	Nettoaufwand		2'537'070.00		2'668'640.00		2'273'658.71
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'058'780.00	564'300.00	1'037'880.00	558'800.00	945'047.69	570'916.55
	Nettoaufwand		494'480.00		479'080.00		374'131.14
4	Gesundheit	20'730.00		20'860.00		14'286.40	
	Nettoaufwand		20'730.00		20'860.00		14'286.40
5	Soziale Sicherheit	2'785'680.00	9'000.00	2'767'125.00	9'000.00	2'661'621.80	13'321.00
	Nettoaufwand		2'776'680.00		2'758'125.00		2'648'300.80
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	914'875.00	218'400.00	952'125.00	234'700.00	874'772.65	261'111.05
	Nettoaufwand		696'475.00		717'425.00		613'661.60
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'803'550.00	2'683'250.00	3'042'625.00	2'915'425.00	3'023'478.14	2'960'606.49
	Nettoaufwand		120'300.00		127'200.00		62'871.65
8	Volkswirtschaft	35'800.00	285'000.00	41'300.00	263'150.00	50'141.45	247'522.50
	Nettoertrag	249'200.00		221'850.00		197'381.05	
9	Finanzen und Steuern	1'163'150.00	8'427'120.00	1'304'250.00	8'362'500.00	1'476'518.66	8'192'068.40
	Nettoertrag	7'263'970.00		7'058'250.00		6'715'549.74	

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Funktionen

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	14'765'155.00	14'190'780.00	15'099'895.00	14'171'005.00	14'396'464.73	14'086'867.86
	Aufwandüberschuss		574'375.00		928'890.00		309'596.87
0	Allgemeine Verwaltung	1'452'750.00	105'010.00	1'487'240.00	153'630.00	1'262'091.83	117'912.77
	Nettoaufwand		1'347'740.00		1'333'610.00		1'144'179.06
01	Legislative und Exekutive	204'370.00	5'500.00	188'580.00	5'500.00	168'793.05	1'706.90
	Nettoaufwand		198'870.00		183'080.00		167'086.15
011	Legislative	53'710.00		36'180.00		46'791.45	1'706.90
	Nettoaufwand		53'710.00		36'180.00		45'084.55
0110	Legislative	53'710.00		36'180.00		46'791.45	1'706.90
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'750.00		3'000.00			
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	6'400.00		2'080.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		100.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		20.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40.00		30.00			
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	500.00		500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	12'200.00		2'000.00			
3130.60	Porti, allg. Verwaltungsaufwand	12'200.00		9'450.00			
3130.63	Dienstleistungen Dritter	450.00					
3130.66	Verpflegung und Apéro Gemeindeversammlung	2'000.00		2'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			1'000.00			
3132.05	Honorar Rechnungsprüfung	9'500.00		9'500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3636.07	Beiträge an Ortsparteien	6'000.00		6'000.00			
012	Exekutive	150'660.00	5'500.00	152'400.00	5'500.00	122'001.60	
	Nettoaufwand		145'160.00		146'900.00		122'001.60
0120	Exekutive	150'660.00	5'500.00	152'400.00	5'500.00	122'001.60	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	71'730.00		74'880.00			
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'650.00		13'650.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'350.00		4'150.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	565.00		540.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'215.00		1'180.00			
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'500.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	22'750.00		22'750.00			

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.03	Gemeinderatskredit	13'500.00		13'500.00			
3199.04	Geburtstage, Jubiläen, Personalanlässe, Austrittsgeschenke	17'900.00		15'250.00			
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		4'125.00		4'125.00		
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'375.00		1'375.00		
02	Allgemeine Dienste	1'248'380.00	99'510.00	1'298'660.00	148'130.00	1'093'298.78	116'205.87
	Nettoaufwand		1'148'870.00		1'150'530.00		977'092.91
022	Allgemeine Dienste	1'170'170.00	86'130.00	1'233'650.00	144'200.00	1'025'975.48	113'844.87
	Nettoaufwand		1'084'040.00		1'089'450.00		912'130.61
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'170'170.00	86'130.00	1'233'650.00	144'200.00	1'025'975.48	113'844.87
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	744'200.00		732'200.00			
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'050.00		3'360.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'100.00		46'400.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	46'200.00		45'200.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'050.00		8'900.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'400.00		13'200.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'450.00		4'350.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'530.00		17'600.00			
3091.01	Personalwerbung	2'500.00		2'500.00			
3100.01	Büromaterial	5'000.00		7'500.00			
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	1'400.00		2'000.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		1'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		10'200.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'000.00		8'400.00			
3113.01	Hardware			15'170.00			
3118.01	Software und Lizenzen	400.00		9'000.00			
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	20'400.00		22'580.00			
3130.02	EDV-Support	22'000.00		22'000.00			
3130.61	Betreibungs- und Inkassokosten	1'000.00		1'000.00			
3130.63	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'100.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'100.00		4'500.00			
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (RZ RIO)	66'650.00		74'260.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'900.00		9'900.00			
3139.01	Lehrlingsprüfungen	100.00		100.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'030.00		1'000.00			
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	35'950.00		36'930.00			
3161.02	Miete Kopierer	13'820.00		13'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'400.00		1'000.00			

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	200.00		500.00			
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	11'400.00					
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	51'000.00		52'000.00			
3612.90	Beitrag an Fusionsabklärungskosten Schlosswil	30'200.00		62'300.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'240.00		4'500.00			
4210.04	Mahngebühren		1'000.00		1'000.00		
4250.01	Verkäufe		150.00		1'650.00		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'050.00		46'200.00		
4611.01	Registerführung Kirchen- und Quellensteuern		3'500.00		3'500.00		
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		37'380.00		47'250.00		
4631.90	Fusionsabklärungsbeitrag Schlosswil (Kanton)		15'450.00		31'000.00		
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		13'600.00		13'600.00		
029	Verwaltungsliegenschaften	78'210.00	13'380.00	65'010.00	3'930.00	67'323.30	2'361.00
	Nettoaufwand		64'830.00		61'080.00		64'962.30
0290	Verwaltungsliegenschaften	78'210.00	13'380.00	65'010.00	3'930.00	67'323.30	2'361.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'450.00		8'400.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	550.00		550.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse			850.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		150.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	60.00		60.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	18'000.00		20'500.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	300.00		300.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'400.00		3'000.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'700.00		13'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00			
3159.04	Vandalismusschäden	4'000.00		4'000.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'800.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'600.00					
3636.02	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	600.00		600.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		9'000.00			
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'000.00				
4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		3'380.00		3'930.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	622'920.00	528'850.00	575'080.00	471'030.00	564'355.25	472'916.95

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		94'070.00		104'050.00		91'438.30
11	Öffentliche Sicherheit						
	Nettoaufwand	33'095.00	33'095.00	31'095.00	31'095.00	30'677.60	30'677.60
111	Polizei						
	Nettoaufwand	16'500.00	16'500.00	19'500.00	19'500.00	14'647.55	14'647.55
1110	Polizei						
3130.04	Outsourcing Gemeindepolizeiaufgaben	16'500.00		19'500.00		14'647.55	
		16'500.00		19'500.00			
112	Verkehrssicherheit						
	Nettoaufwand	12'000.00	12'000.00	7'000.00	7'000.00	13'302.20	13'302.20
1120	Verkehrssicherheit						
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	12'000.00		7'000.00		13'302.20	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'000.00		7'000.00			
		5'000.00					
113	Öffentliche Sicherheit allgemein						
	Nettoaufwand	4'595.00	4'595.00	4'595.00	4'595.00	2'727.85	2'727.85
1130	Öffentliche Sicherheit allgemein						
3000.06	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Kös	4'595.00		4'595.00		2'727.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'950.00		3'950.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.00		15.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	30.00		30.00			
		500.00		500.00			
14	Allgemeines Rechtswesen						
	Nettoertrag	41'820.00	59'170.00	48'110.00	62'730.00	46'412.05	59'295.15
		17'350.00		14'620.00		12'883.10	
140	Allgemeines Rechtswesen						
	Nettoertrag	41'820.00	59'170.00	48'110.00	62'730.00	46'412.05	59'295.15
		17'350.00		14'620.00		12'883.10	
1400	Allgemeines Rechtswesen						
3000.05	Entschädigung Siegelungsbeamter	41'820.00	59'170.00	48'110.00	62'730.00	46'412.05	59'295.15
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		2'500.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	70.00		200.00			
3102.02	Baupublikationen	20.00		50.00			
3130.03	Gebührenaufwand	4'000.00		4'000.00			
		16'530.00		18'260.00			

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.03	Dienstleistungen Dritter für Baubewilligungen	10'150.00		13'000.00			
3132.04	Nachführung Vermessungswerk	10'000.00		10'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00		100.00			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		24'750.00		26'420.00		
4210.02	Gebühren für Baubewilligungen		25'000.00		26'000.00		
4210.03	Einbürgerungsgebühren		5'000.00		5'400.00		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'420.00		4'910.00		
15	Feuerwehr	438'880.00	438'880.00	377'500.00	377'500.00	382'030.55	382'030.55
150	Feuerwehr	438'880.00	438'880.00	377'500.00	377'500.00	382'030.55	382'030.55
1500	Feuerwehr	25'500.00	25'500.00	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00
3134.01	Sachversicherungsprämien	500.00					
3144.04	Unterhalt Feuerwehrmagazin	25'000.00		25'000.00			
4470.02	Mietzins Feuerwehrmagazin		10'230.00		10'230.00		
4510.02	Entnahme aus SF Feuerwehr alt		14'270.00		14'770.00		
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'000.00				
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	413'380.00	413'380.00	352'500.00	352'500.00	382'030.55	382'030.55
3000.04	Entschädigung Stab, Pikettentschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	15'000.00		15'000.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'950.00		12'800.00			
3010.03	Sold Einsätze/Übungen	89'400.00		87'600.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'850.00		1'750.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	650.00		600.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	290.00		270.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	520.00		500.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	80.00		100.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	35'200.00		26'800.00			
3099.02	Verpflegung Einsätze/Übungen	8'000.00		8'000.00			
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'250.00		8'500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'300.00		1'800.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'100.00		2'100.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	25'050.00		7'500.00			
3112.01	Dienstkleider	13'500.00		15'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'300.00		3'800.00			
3130.63	Dienstleistungen Dritter	1'000.00					
3130.67	Ärztliche Untersuchungskosten	5'300.00		2'500.00			
3130.68	Porti, Telefonie, Kommunikation	5'700.00		5'700.00			

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'600.00		6'200.00			
3137.01	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	2'100.00		1'500.00			
3143.01	Unterhalt netzunabhängige Löschwasserversorgung	14'000.00		14'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	47'700.00		33'000.00			
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	17'940.00		17'940.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000.00		4'000.00			
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV SF	35'000.00		7'500.00			
3409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF	6'700.00		1'200.00			
3612.07	Interne Verrechnung Abschreibung VV SF 31.12.2015	31'900.00		32'400.00			
3612.10	Funknetz Polycom Feuerwehr	1'400.00		1'400.00			
3612.11	Mobilisierung Einsatzkräfte Feuerwehr	1'100.00		1'100.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'800.00		1'800.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00			
4200.01	Ersatzabgaben		310'000.00		310'000.00		
4250.01	Verkäufe		300.00		300.00		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		
4270.01	Bussen		500.00		500.00		
4634.02	Beiträge der kantonalen Gebäudeversicherung		36'700.00		36'700.00		
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)			22'440.00			
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)		60'880.00				
16	Verteidigung	109'125.00	30'800.00	118'375.00	30'800.00	105'235.05	31'591.25
	Nettoaufwand		78'325.00		87'575.00		73'643.80
161	Militärische Verteidigung	32'630.00	30'800.00	31'480.00	30'800.00	35'617.25	31'139.25
	Nettoaufwand		1'830.00		680.00		4'478.00
1610	Militärische Verteidigung	32'630.00	30'800.00	31'480.00	30'800.00	35'617.25	31'139.25
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'450.00		5'500.00			
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	150.00		150.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	350.00		350.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	550.00		550.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	70.00		70.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30.00		30.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		2'000.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'600.00		3'600.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	50.00		150.00			

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'000.00		10'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		2'000.00			
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	200.00		350.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00			
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'380.00		3'930.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		1'500.00			
4240.06	Benützung Militärunterkunft		30'500.00		30'500.00		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		300.00		
162	Zivile Verteidigung	76'495.00		86'895.00		69'617.80	452.00
	Nettoaufwand		76'495.00		86'895.00		69'165.80
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	75'595.00		85'295.00		67'661.00	452.00
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15.00		15.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		30.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			3'750.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'000.00		2'100.00			
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'000.00		1'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	650.00		500.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		2'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3632.02	Beiträge an regionales Kompetenzzentrum	14'000.00		14'000.00			
3632.03	Beiträge an ZSO Konolfingen	48'000.00		52'000.00			
3990.01	Funknetz Polycom Zivilschutz	6'000.00		6'000.00			
3990.02	Mobilisierung Einsatzkräfte Zivilschutz	300.00		300.00			
1627	Regionale Führungsstab	900.00		1'600.00		1'956.80	
3612.08	RFO Beitrag an ZSO Konolfingen	900.00		1'600.00			
2	Bildung	3'906'920.00	1'369'850.00	3'871'410.00	1'202'770.00	3'524'150.86	1'250'492.15
	Nettoaufwand		2'537'070.00		2'668'640.00		2'273'658.71
21	Obligatorische Schule	3'808'975.00	1'328'750.00	3'808'410.00	1'196'530.00	3'475'152.71	1'246'839.25
	Nettoaufwand		2'480'225.00		2'611'880.00		2'228'313.46
211	Eingangsstufe	226'690.00	1'200.00	236'770.00	1'200.00	173'907.25	14'401.50
	Nettoaufwand		225'490.00		235'570.00		159'505.75

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110	Kindergarten	226'690.00	1'200.00	236'770.00	1'200.00	173'907.25	14'401.50
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'180.00		1'050.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	600.00		500.00			
3100.01	Büromaterial	300.00		300.00			
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	11'230.00		10'200.00			
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	6'780.00		8'200.00			
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'600.00		1'400.00			
3130.05	Auslagen für Anlässe, Referenten	1'200.00		1'050.00			
3130.63	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	200.00		150.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'200.00		900.00			
3159.03	Unterhalt Musikinstrumente	700.00		700.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'600.00		2'320.00			
3611.02	Lastenausgleich Lehrergehaltskosten	196'900.00		207'800.00			
3637.02	Schülerbeiträge Erbschaft Wälti Heidy	1'200.00		1'200.00			
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		1'200.00		1'200.00		
212	Primarstufe	1'173'175.00	358'750.00	1'099'435.00	336'550.00	1'103'865.60	326'980.60
	Nettoaufwand		814'425.00		762'885.00		776'885.00
2120	Primarstufe	1'173'175.00	358'750.00	1'099'435.00	336'550.00	1'103'865.60	326'980.60
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'000.00		7'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15.00		15.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		30.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'780.00		12'780.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	3'500.00		3'000.00			
3100.01	Büromaterial	2'500.00		2'500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'400.00		6'400.00			
3103.04	Bücher, Zeitschriften Bibliothek	1'740.00		1'720.00			
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	92'500.00		87'580.00			
3109.01	übriger Material- und Warenaufwand	500.00		500.00			
3113.01	Hardware	1'500.00		3'850.00			
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	17'850.00		17'050.00			
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	6'000.00		5'700.00			
3130.05	Auslagen für Anlässe, Referenten	1'500.00		1'500.00			
3130.63	Dienstleistungen Dritter	2'650.00		2'650.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'300.00		1'100.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500.00			

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'490.00		2'750.00			
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'500.00		1'800.00			
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	8'060.00		9'340.00			
3158.02	Internet-Homepage	200.00		200.00			
3159.03	Unterhalt Musikinstrumente	1'800.00		1'500.00			
3161.02	Miete Kopierer	11'000.00		11'100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'500.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	40'810.00		32'630.00			
3171.03	Eintritte Schwimmbad	21'500.00		20'090.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			3'400.00			
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	3'400.00					
3611.02	Lastenausgleich Lehrergehaltskosten	918'300.00		856'400.00			
3637.02	Schülerbeiträge Erbschaft Wälti Heidy	3'750.00		3'750.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500.00		2'500.00		
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		3'750.00		3'750.00		
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		352'500.00		330'300.00		
213	Oberstufe	1'105'975.00	778'300.00	1'149'925.00	688'780.00	1'003'142.51	726'627.00
	Nettoaufwand		327'675.00		461'145.00		276'515.51
2130	Sekundarstufe I	1'105'975.00	778'300.00	1'149'925.00	688'780.00	1'003'142.51	726'627.00
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'500.00		7'500.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15.00		15.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		30.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'180.00		3'820.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3100.01	Büromaterial	3'000.00		2'500.00			
3103.04	Bücher, Zeitschriften Bibliothek	1'200.00		1'200.00			
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	41'790.00		43'130.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'560.00		4'030.00			
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	3'500.00		3'500.00			
3130.05	Auslagen für Anlässe, Referenten	2'000.00		2'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	700.00		600.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00		2'000.00			
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	1'600.00					
3158.02	Internet-Homepage	500.00		500.00			
3159.03	Unterhalt Musikinstrumente	500.00		500.00			
3161.02	Miete Kopierer	10'000.00		10'000.00			

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'900.00		1'100.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	44'440.00		44'300.00			
3171.03	Eintritte Schwimmbad	6'660.00		7'920.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			5'900.00			
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	5'900.00					
3611.02	Lastenausgleich Lehrergehaltskosten	960'100.00		993'600.00			
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden			12'200.00			
3637.02	Schülerbeiträge Erbschaft Wälti Heidy	1'800.00		1'980.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'600.00		3'000.00		
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		1'800.00		1'980.00		
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		759'900.00		683'800.00		
214	Musikschulen	78'260.00		83'500.00		81'297.45	
	Nettoaufwand		78'260.00		83'500.00		81'297.45
2140	Musikschule	78'260.00		83'500.00		81'297.45	
3636.04	Beiträge an Musikschulen	78'260.00		83'500.00			
217	Schulliegenschaften	932'475.00	48'800.00	944'430.00	41'400.00	832'397.15	31'119.75
	Nettoaufwand		883'675.00		903'030.00		801'277.40
2170	Schulliegenschaften	920'750.00	48'800.00	933'000.00	41'400.00	821'455.55	31'119.75
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	343'700.00		336'200.00			
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'400.00		6'650.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'800.00		21'400.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	24'800.00		22'300.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'050.00		3'950.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'200.00		6'100.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		2'000.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		10'900.00			
3100.01	Büromaterial	300.00		200.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'000.00		21'500.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	21'300.00		20'000.00			
3112.01	Dienstkleider	1'500.00		1'500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	119'000.00		93'000.00			
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'800.00		1'500.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'950.00		2'950.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	20'450.00		18'300.00			
3137.01	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	150.00		150.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	221'650.00		276'300.00			

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'250.00		36'600.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	28'600.00		18'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'350.00		14'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10'000.00					
3636.02	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	1'500.00		1'500.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'000.00		17'000.00			
4260.02	Nebenkosten Schulliegenschaften		2'500.00		2'500.00		
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'900.00		20'900.00		
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		10'900.00		3'500.00		
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		14'500.00		14'500.00		
2175	Sportbetrieb	11'725.00		11'430.00		10'941.60	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'150.00		1'850.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.00		20.00			
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00			
3111.03	Anschaffungen Mobilien und Turngeräte	5'500.00		5'500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	150.00		150.00			
3151.02	Unterhalt Mobilien, Turngeräte	3'500.00		3'500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00			
218	Tagesbetreuung	142'600.00	141'700.00	158'100.00	127'100.00	154'656.25	146'092.20
	Nettoaufwand		900.00		31'000.00		8'564.05
2180	Tagesschule	142'600.00	141'700.00	158'100.00	127'100.00	154'656.25	146'092.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'400.00		112'500.00			
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'400.00		2'500.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'800.00		7'200.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'150.00		2'600.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		1'350.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'950.00		2'050.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	750.00		750.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'200.00		3'450.00			
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00			
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	100.00					
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		150.00			
3105.01	Lebensmittel	13'400.00		13'550.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte			2'000.00			

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.01	Hardware			1'000.00			
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	1'300.00		7'000.00			
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	200.00		200.00			
3130.63	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	900.00		200.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00			
4240.04	Elternbeiträge		50'300.00		46'800.00		
4240.05	Rückerstattung Essenskosten		2'100.00		2'050.00		
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		89'300.00		78'250.00		
219	Obligatorische Schule	149'800.00		136'250.00	1'500.00	125'886.50	1'618.20
	Nettoaufwand		149'800.00		134'750.00		124'268.30
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	85'000.00		75'850.00	1'500.00	70'826.50	1'618.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'700.00		62'700.00			
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	850.00		650.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500.00		4'000.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'200.00		6'100.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	850.00		800.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'150.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		450.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00					
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				1'500.00		
2195	Schülertransporte	1'500.00		2'500.00		766.20	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'500.00		2'500.00			
2197	Schulsozialdienst	63'300.00		57'900.00		54'293.80	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	63'300.00		57'900.00			
22	Sonderschulen	44'745.00	41'100.00	12'100.00	6'240.00	8'958.30	3'652.90
	Nettoaufwand		3'645.00		5'860.00		5'305.40
220	Sonderschulen	44'745.00	41'100.00	12'100.00	6'240.00	8'958.30	3'652.90
	Nettoaufwand		3'645.00		5'860.00		5'305.40
2200	Sonderschulen	44'745.00	41'100.00	12'100.00	6'240.00	8'958.30	3'652.90
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'900.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00					

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	200.00					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30.00					
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15.00					
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00			
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	7'500.00		7'500.00			
3119.05	Anschaffung Mobilien Psychomotorik	31'500.00					
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	500.00		200.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	300.00		300.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'500.00			
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		31'500.00				
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		9'600.00		6'240.00		
29	Übriges Bildungswesen	53'200.00		50'900.00		40'039.85	
	Nettoaufwand		53'200.00		50'900.00		40'039.85
299	Bildung	53'200.00		50'900.00		40'039.85	
	Nettoaufwand		53'200.00		50'900.00		40'039.85
2990	Übrige Bildung	51'600.00		49'300.00		38'439.85	
3632.04	Beitrag an Gemeindeverband für hauswirtschaftlichen Unterricht	51'600.00		49'300.00			
2991	Erwachsenenbildung	1'600.00		1'600.00		1'600.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'600.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'058'780.00	564'300.00	1'037'880.00	558'800.00	945'047.69	570'916.55
	Nettoaufwand		494'480.00		479'080.00		374'131.14
32	Kultur, übrige	235'575.00	38'300.00	231'575.00	37'800.00	162'574.23	38'474.00
	Nettoaufwand		197'275.00		193'775.00		124'100.23
321	Bibliotheken	97'250.00	15'300.00	96'550.00	15'300.00	79'962.63	14'515.65
	Nettoaufwand		81'950.00		81'250.00		65'446.98
3210	Bibliotheken	97'250.00	15'300.00	96'550.00	15'300.00	79'962.63	14'515.65
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'900.00		59'500.00			
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	500.00		500.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800.00		3'800.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'400.00		1'100.00			

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	750.00		750.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	400.00		400.00			
3100.01	Büromaterial	800.00		800.00			
3103.02	Bücher und Medienanschaffungen	16'000.00		16'950.00			
3103.03	Bücher und Medienanschaffungen Erbschaft Wälti Heidy	3'000.00		3'000.00			
3113.01	Hardware	500.00		900.00			
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	600.00		600.00			
3130.60	Porti, allg. Verwaltungsaufwand	2'600.00		2'600.00			
3130.65	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'700.00		350.00			
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	3'500.00		3'500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
4210.04	Mahngebühren		3'000.00		3'000.00		
4240.02	Mitgliederbeiträge, Lesegeld		9'000.00		9'000.00		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		300.00		
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		3'000.00		3'000.00		
322	Konzert und Theater	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
	Nettoaufwand		4'500.00		4'500.00		4'500.00
3220	Konzert und Theater	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'500.00		4'500.00			
329	Kultur	133'825.00	23'000.00	130'525.00	22'500.00	78'111.60	23'958.35
	Nettoaufwand		110'825.00		108'025.00		54'153.25
3290	Übrige Kultur	133'825.00	23'000.00	130'525.00	22'500.00	78'111.60	23'958.35
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'250.00		3'450.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.00		15.00			
3119.03	Anschaffung Dorfschmuck (Blumen, Weihnachtsbeleuchtung, Dorfbeflagung etc.)	23'000.00		14'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	300.00		300.00			
3130.06	Bundes-, Jungbürger- und Neuzuzügerfeier	25'000.00		23'100.00			
3130.07	Allg. Aufwand Dorfschmuck und kulturelle Anlässe	10'100.00		13'000.00			
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	1'750.00		1'750.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	66'450.00		71'450.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150.00		150.00			

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500.00		3'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		400.00		400.00		
4250.01	Verkäufe		4'600.00		4'100.00		
4502.03	Entnahmen aus EvK Kulturfonds		18'000.00		18'000.00		
33	Medien	59'050.00	29'000.00	57'600.00	29'000.00	56'819.35	29'803.50
	Nettoaufwand		30'050.00		28'600.00		27'015.85
332	Massenmedien	59'050.00	29'000.00	57'600.00	29'000.00	56'819.35	29'803.50
	Nettoaufwand		30'050.00		28'600.00		27'015.85
3320	Massenmedien	59'050.00	29'000.00	57'600.00	29'000.00	56'819.35	29'803.50
3102.03	Dorfspiegel	49'000.00		48'800.00			
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'700.00		3'200.00			
3158.02	Internet-Homepage	7'350.00		5'600.00			
4250.02	Einnahmen Dorfspiegel		22'000.00		22'000.00		
4612.04	Beitrag Anzeiger Konolfingen		7'000.00		7'000.00		
34	Sport und Freizeit	764'155.00	497'000.00	748'705.00	492'000.00	725'654.11	502'639.05
	Nettoaufwand		267'155.00		256'705.00		223'015.06
341	Sport	742'445.00	497'000.00	727'995.00	492'000.00	707'686.66	502'639.05
	Nettoaufwand		245'445.00		235'995.00		205'047.61
3411	Schwimmbad	697'645.00	497'000.00	687'545.00	492'000.00	676'512.71	502'639.05
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'250.00		3'250.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	284'300.00		283'400.00			
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'250.00		4'900.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'100.00		18'100.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	19'500.00		19'500.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'215.00		9'215.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'130.00		5'130.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'500.00			
3090.40	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00			
3100.40	Büromaterial	700.00		700.00			
3101.40	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	21'000.00		21'000.00			
3101.41	Wareneinkauf Shop	10'000.00		10'000.00			
3102.40	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00			
3105.40	Wareneinkauf Gastro	30'000.00		30'000.00			
3111.40	Möbilien, Maschinen, Geräte	2'200.00		4'000.00			

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.40	Arbeitskleider	1'000.00		1'000.00			
3113.40	Hardware	3'200.00		2'500.00			
3119.40	Anschaffung übrige Mobilien	1'500.00		1'500.00			
3120.40	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	90'000.00		80'000.00			
3130.40	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	3'000.00		3'000.00			
3134.40	Sachversicherungsprämien	8'500.00		8'100.00			
3144.40	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'000.00		18'000.00			
3151.40	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'200.00		38'200.00			
3158.40	Informatik-Unterhalt (Software)	6'000.00		1'800.00			
3161.40	Miete Kopierer	800.00		800.00			
3170.40	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00			
3199.40	Vorsteuerkürzung MWST Schwimmbad	6'000.00		8'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			5'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'600.00					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'800.00					
3612.40	BadiKombi Grosshöchstetten / Konolfingen	1'400.00		1'400.00			
3636.40	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	2'400.00		2'400.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'100.00		9'000.00			
3940.02	Interne Verrechnung von kalk Zinsen und Finanzaufwand VV	9'100.00		13'450.00			
3950.01	Interne Verrechnung von Abschreibungen VV 31.12.2015	75'900.00		77'700.00			
4240.40	Eintritte Hallenbad		295'000.00		295'000.00		
4240.41	Eintritte Freibad		20'000.00		20'000.00		
4240.42	Eintritte Schulen Grosshöchstetten		21'000.00		21'000.00		
4240.43	Eintritte/Wassermiete auswärtige Schulen		10'000.00		10'000.00		
4240.44	Wassermiete		35'000.00		35'000.00		
4240.45	Schwimmkurse		40'000.00		35'000.00		
4250.40	Warenverkauf Gastro		20'000.00		18'000.00		
4250.41	Warenverkauf Shop		16'000.00		16'000.00		
4250.42	Warenverkauf Snack-, Kaffeeautomat		40'000.00		42'000.00		
3412	Sportplätze	44'800.00		40'450.00		31'173.95	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	600.00		500.00			
3140.01	Unterhalt Sportplätze	15'000.00		8'500.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'200.00		5'450.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'000.00		20'000.00			
342	Freizeit	21'710.00		20'710.00		17'967.45	
	Nettoaufwand		21'710.00		20'710.00		17'967.45

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3421	Parkanlagen und Wanderwege	21'710.00		20'710.00		17'967.45	
3140.02	Unterhalt Parkanlage Bühlmatte	6'000.00		6'000.00			
3636.03	Beitrag an Berner Wanderwege	710.00		710.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000.00		14'000.00			
4	Gesundheit	20'730.00		20'860.00		14'286.40	
	Nettoaufwand		20'730.00		20'860.00		14'286.40
42	Ambulante Krankenpflege	1'780.00		1'750.00		1'775.00	
	Nettoaufwand		1'780.00		1'750.00		1'775.00
421	Ambulante Krankenpflege	1'780.00		1'750.00		1'775.00	
	Nettoaufwand		1'780.00		1'750.00		1'775.00
4210	Ambulante Krankenpflege	1'780.00		1'750.00		1'775.00	
3636.05	Mahlzeitendienst Spitex	1'780.00		1'750.00			
43	Gesundheit	18'950.00		19'110.00		12'511.40	
	Nettoaufwand		18'950.00		19'110.00		12'511.40
433	Schulgesundheitsdienst	18'450.00		18'610.00		12'011.40	
	Nettoaufwand		18'450.00		18'610.00		12'011.40
4330	Schulgesundheitsdienst	6'500.00		7'680.00		3'015.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		450.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		130.00			
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'000.00		7'100.00			
4331	Schulzahnpflege	11'950.00		10'930.00		8'996.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	650.00		650.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		180.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3136.02	Aufklärungs- und Untersuchungskosten	10'000.00		9'000.00			
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00			
434	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00		500.00	
	Nettoaufwand		500.00		500.00		500.00
4340	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00		500.00	
3130.62	Pilzkontrolle	500.00		500.00			

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Soziale Sicherheit						
	Nettoaufwand	2'785'680.00	9'000.00	2'767'125.00	9'000.00	2'661'621.80	13'321.00
			2'776'680.00		2'758'125.00		2'648'300.80
53	Alter + Hinterlassene						
	Nettoaufwand	881'750.00	9'000.00	887'900.00	9'000.00	834'697.05	10'470.00
			872'750.00		878'900.00		824'227.05
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV						
	Nettoaufwand	72'050.00	9'000.00	71'700.00	9'000.00	80'779.00	10'470.00
			63'050.00		62'700.00		70'309.00
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	72'050.00	9'000.00	71'700.00	9'000.00	80'779.00	10'470.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'800.00		59'500.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800.00		3'800.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'100.00		6'100.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	750.00		750.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		50.00			
4613.01	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		9'000.00		9'000.00		
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV						
	Nettoaufwand	808'700.00		815'200.00		753'576.00	
			808'700.00		815'200.00		753'576.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	808'700.00		815'200.00		753'576.00	
3631.02	Lastenausgleichsbeitrag an Kanton EL	808'700.00		815'200.00			
535	Leistungen an das Alter						
	Nettoaufwand	1'000.00		1'000.00		342.05	
			1'000.00		1'000.00		342.05
5350	Leistungen an das Alter	1'000.00		1'000.00		342.05	
3199.02	Altersarbeit	1'000.00		1'000.00			
54	Familie und Jugend						
	Nettoaufwand	55'775.00		52'775.00		56'163.70	
			55'775.00		52'775.00		56'163.70
541	Familienzulagen						
	Nettoaufwand	14'250.00		10'800.00		14'751.00	
			14'250.00		10'800.00		14'751.00
5410	Familienzulagen	14'250.00		10'800.00		14'751.00	
3631.03	Lastenausgleichsbeitrag an Kanton FAMZU	14'250.00		10'800.00			

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
544	Jugendschutz						
	Nettoaufwand	21'225.00		21'925.00		21'072.10	
			21'225.00		21'925.00		21'072.10
5440	Jugendschutz allgemein	21'225.00		21'925.00		21'072.10	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	750.00		750.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.00		15.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	250.00		1'000.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	17'050.00		17'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'100.00		2'100.00			
545	Leistungen an Familien	20'300.00		20'050.00		20'340.60	
	Nettoaufwand		20'300.00		20'050.00		20'340.60
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	20'300.00		20'050.00		20'340.60	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'300.00		20'050.00			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'848'155.00		1'826'450.00		1'770'761.05	2'851.00
	Nettoaufwand		1'848'155.00		1'826'450.00		1'767'910.05
579	Sozialhilfe	1'848'155.00		1'826'450.00		1'770'761.05	2'851.00
	Nettoaufwand		1'848'155.00		1'826'450.00		1'767'910.05
5790	Sozialhilfe	2'855.00		2'800.00		2'786.70	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'150.00		1'125.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		70.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00		20.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	375.00		375.00			
3636.06	Beitrag an Frauenverein	1'200.00		1'200.00			
5796	Regionaler Sozialdienst	48'000.00		56'200.00		46'240.00	2'851.00
3612.03	Entschädigung an Regionalen Sozialdienst Konolfingen	48'000.00		56'200.00			
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'797'300.00		1'767'450.00		1'721'734.35	
3611.05	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'797'300.00		1'767'450.00			

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung						
	Nettoaufwand	914'875.00	218'400.00	952'125.00	234'700.00	874'772.65	261'111.05
			696'475.00		717'425.00		613'661.60
61	Strassenverkehr						
	Nettoaufwand	610'675.00	160'600.00	636'775.00	176'700.00	598'080.65	202'244.05
			450'075.00		460'075.00		395'836.60
615	Gemeindestrassen						
	Nettoaufwand	610'675.00	160'600.00	636'775.00	176'700.00	598'080.65	202'244.05
			450'075.00		460'075.00		395'836.60
6150	Gemeindestrassen	607'175.00	156'300.00	633'275.00	176'400.00	592'793.45	201'944.05
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	246'100.00		262'500.00			
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'750.00		6'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'600.00		16'700.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	25'600.00		25'000.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'400.00		8'900.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'450.00		4'750.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'450.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3100.01	Büromaterial	1'500.00		500.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	31'000.00		34'000.00			
3101.02	Verkehrssignale und Gebädenummern	5'000.00		7'000.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00			
3112.01	Dienstkleider	3'000.00		3'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	31'900.00		29'900.00			
3120.02	Beleuchtung von Strassen / öffentlichen Anlagen	15'000.00		23'000.00			
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'000.00		2'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'950.00		4'950.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	8'700.00		8'350.00			
3137.01	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	3'300.00		3'300.00			
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	104'000.00		116'000.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		4'000.00			
3149.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	10'000.00		15'500.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'000.00		22'000.00			
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	5'600.00		5'600.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000.00		1'000.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	30'450.00		10'400.00			
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF	6'000.00		6'000.00			
3636.02	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	600.00		600.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'875.00		3'875.00			

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'800.00		18'500.00		
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		62'000.00		81'000.00		
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		71'500.00		76'900.00		
6155	Parkplätze	3'500.00	4'300.00	3'500.00	300.00	5'287.20	300.00
3141.03	Unterhalt Parkplätze	3'500.00		3'500.00			
4240.07	Mietzinsserträge Parkplätze		4'300.00		300.00		
62	Öffentlicher Verkehr	304'200.00	57'800.00	315'350.00	58'000.00	276'692.00	58'867.00
	Nettoaufwand		246'400.00		257'350.00		217'825.00
622	Regionalverkehr	4'900.00		3'000.00		2'188.00	
	Nettoaufwand		4'900.00		3'000.00		2'188.00
6220	Regionalverkehr	4'900.00		3'000.00		2'188.00	
3634.02	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Moonliner)	4'900.00		3'000.00			
629	Öffentlicher Verkehr	299'300.00	57'800.00	312'350.00	58'000.00	274'504.00	58'867.00
	Nettoaufwand		241'500.00		254'350.00		215'637.00
6290	Öffentlicher Verkehr	60'200.00	57'800.00	58'200.00	58'000.00	58'200.00	58'867.00
3130.08	Abonnemente SBB-Tageskarten Gemeinde	55'200.00		53'200.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		57'800.00		58'000.00		
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	239'100.00		254'150.00		216'304.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	239'100.00		254'150.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'803'550.00	2'683'250.00	3'042'625.00	2'915'425.00	3'023'478.14	2'960'606.49
	Nettoaufwand		120'300.00		127'200.00		62'871.65
71	Wasserversorgung	865'900.00	865'900.00	970'550.00	970'550.00	836'659.85	836'659.85
710	Wasserversorgung	865'900.00	865'900.00	970'550.00	970'550.00	836'659.85	836'659.85
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	865'900.00	865'900.00	970'550.00	970'550.00	836'659.85	836'659.85
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	103'150.00		104'100.00			
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	650.00		3'300.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'550.00		6'600.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'600.00		10'700.00			

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'600.00		2'600.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'850.00		1'900.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00			
3100.10	Büromaterial	500.00		100.00			
3101.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'800.00					
3102.10	Drucksachen, Publikationen	500.00		300.00			
3111.10	Mobilien, Wasseruhren, Apparate und Werkzeuge	13'000.00		13'000.00			
3120.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	100.00		200.00			
3130.10	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	600.00		300.00			
3130.11	Dienstleistungen Dritter	2'900.00					
3131.10	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000.00		2'200.00			
3132.10	Nachführung Leitungskataster	7'000.00		9'000.00			
3132.11	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500.00		27'200.00			
3134.10	Sachversicherungsprämien	250.00		200.00			
3137.10	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	450.00					
3143.10	Unterhalt Tiefbauten (Wasserleitungen)	105'000.00		80'000.00			
3151.10	Unterhalt Hydr., Wasserz. App., Masch., Geräte, Werkz., Fahrzeuge	29'000.00		23'500.00			
3160.10	Mieten und Pacht Liegenschaften	650.00		650.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF	14'600.00		9'000.00			
3300.32	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF (31.12.2015)			80'400.00			
3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	44'500.00		82'000.00			
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	40'000.00		50'000.00			
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	14'835.00		18'125.00			
3634.10	Betriebsbeitrag Wasserverbund Kiesental	410'000.00		430'000.00			
3636.10	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	900.00		2'700.00			
4240.10	Grundgebühren		325'000.00		330'000.00		
4240.11	Anschlussgebühren		40'000.00		50'000.00		
4250.10	Verbrauchsgebühren (Wasserverkauf)		430'000.00		450'000.00		
4260.10	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		56'000.00		50'100.00		
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		300.00		1'050.00		
4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt		14'600.00		89'400.00		
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	48'815.00		11'875.00			
72	Abwasserentsorgung	1'372'450.00	1'372'450.00	1'476'700.00	1'476'700.00	1'634'288.34	1'634'288.34
720	Abwasserentsorgung	1'372'450.00	1'372'450.00	1'476'700.00	1'476'700.00	1'634'288.34	1'634'288.34
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'372'450.00	1'372'450.00	1'476'700.00	1'476'700.00	1'634'288.34	1'634'288.34
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	134'600.00		133'600.00			
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'650.00		3'060.00			

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500.00		8'700.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	12'000.00		11'900.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'650.00		3'625.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'450.00		2'460.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	750.00		750.00			
3090.20	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		3'950.00			
3100.20	Büromaterial	500.00		200.00			
3101.20	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	34'000.00		38'800.00			
3102.20	Drucksachen, Publikationen	500.00		200.00			
3111.20	Möbilien, Maschinen, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00			
3112.20	Dienstkleider	1'500.00		1'200.00			
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	31'000.00		36'000.00			
3130.20	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'000.00		1'000.00			
3130.21	Klärschlammverwertung	90'000.00		91'000.00			
3131.20	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000.00		3'000.00			
3132.20	Nachführung Leitungskataster	8'000.00		8'000.00			
3132.21	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'950.00		950.00			
3134.20	Sachversicherungsprämien	4'150.00		4'300.00			
3143.20	Unterhalt Tiefbauten (Kanalnetz)	70'000.00		75'000.00			
3143.21	Unterhalt Tiefbauten (Abwasseranlage)	44'400.00		23'000.00			
3144.20	Unterhalt Hochbauten (ARA Betriebsgebäude)	2'000.00		2'000.00			
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000.00		30'000.00			
3170.20	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF	29'000.00		18'800.00			
3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	406'900.00		485'000.00			
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	80'000.00		200'000.00			
3610.20	Abgaben an Bund	32'000.00					
3611.20	Beitrag an kantonalen Abwasserfonds	65'000.00		97'000.00			
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	56'835.00		57'125.00			
3632.20	Benützungsgebühren anderer Gemeinden	20'000.00		18'700.00			
3635.20	Betriebskosten ARAKA AG	6'000.00		10'000.00			
3635.21	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	1'150.00		1'100.00			
4240.20	Benützungsgebühren		490'000.00		480'000.00		
4240.21	Grundgebühren		730'000.00		720'000.00		
4240.22	Anschlussgebühren		80'000.00		200'000.00		
4240.23	Benützungsgebühren Lagerraum Betriebsgebäude ARA		12'450.00		12'100.00		
4260.20	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00				
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		30'500.00		45'800.00		
4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt		29'000.00		18'800.00		
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	197'965.00		102'780.00			

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfall	424'900.00	424'900.00	448'175.00	448'175.00	432'619.95	432'619.95
730	Abfall	424'900.00	424'900.00	448'175.00	448'175.00	432'619.95	432'619.95
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	424'900.00	424'900.00	448'175.00	448'175.00	432'619.95	432'619.95
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'700.00		15'600.00			
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	200.00		300.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	950.00		1'000.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	600.00					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		550.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	260.00		300.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00			
3090.30	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		1'000.00			
3100.30	Büromaterial	1'000.00		500.00			
3101.30	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000.00		11'000.00			
3102.30	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'000.00			
3111.30	Mobilien, Maschinen, Werkzeuge	5'500.00		4'000.00			
3120.30	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'000.00					
3130.30	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	300.00					
3130.31	Abfuhr- und Deponiekosten	303'000.00		308'500.00			
3134.30	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00			
3137.30	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	100.00		100.00			
3144.30	Unterhalt Gebäude und Anlagen	6'000.00		20'000.00			
3151.30	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV SF	1'650.00					
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	31'835.00		57'125.00			
3612.07	Interne Verrechnung Abschreibung VV SF 31.12.2015	15'700.00		15'800.00			
3632.30	Beiträge an regionale Kadaversammellstelle	7'000.00		7'500.00			
4240.30	Kehrrichtabfuhrgebühren		110'000.00		107'000.00		
4240.31	Grundgebühren		148'000.00		145'000.00		
4240.32	Rückerstattungen Tierkadaverbeseitigung von Tierhaltern		1'500.00		1'000.00		
4260.30	Rückerstattungen Dritter		157'500.00		159'500.00		
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		1'400.00		2'400.00		
4612.09	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF		6'500.00		6'500.00		
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	16'405.00					
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)				26'775.00		
74	Verbauungen	18'000.00		15'000.00		8'790.10	
	Nettoaufwand		18'000.00		15'000.00		8'790.10

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
741	Gewässerverbauungen	9'000.00		6'000.00		8'790.10	
	Nettoaufwand		9'000.00		6'000.00		8'790.10
7410	Gewässerverbauungen	9'000.00		6'000.00		8'790.10	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	3'000.00					
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'000.00		6'000.00			
745	Naturgefahren	9'000.00		9'000.00		0.00	
	Nettoaufwand		9'000.00		9'000.00		
7450	Naturgefahren	9'000.00		9'000.00		0.00	
3134.02	Einsatzkostenversicherung Stiftung EKV	9'000.00		9'000.00			
77	Übriger Umweltschutz	88'300.00	20'000.00	97'600.00	20'000.00	79'980.15	20'000.00
	Nettoaufwand		68'300.00		77'600.00		59'980.15
771	Friedhof und Bestattung	75'800.00	20'000.00	85'400.00	20'000.00	68'984.40	20'000.00
	Nettoaufwand		55'800.00		65'400.00		48'984.40
7716	Regionale Friedhoforganisation	75'800.00	20'000.00	85'400.00	20'000.00	68'984.40	20'000.00
3632.05	Beitrag an Gemeindeverband Friedhofswesen	75'800.00		85'400.00			
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		20'000.00		20'000.00		
779	Umweltschutz	12'500.00		12'200.00		10'995.75	
	Nettoaufwand		12'500.00		12'200.00		10'995.75
7792	Hundetoiletten	12'500.00		12'200.00		10'995.75	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'700.00			
3119.02	Anschaffung Robidog-Behälter	3'000.00		3'000.00			
3159.01	Unterhalt Robidog-Behälter	1'000.00		1'000.00			
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF	500.00		500.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00		6'000.00			
79	Raumordnung	34'000.00		34'600.00		31'139.75	37'038.35
	Nettoaufwand		34'000.00		34'600.00	5'898.60	
790	Raumordnung	34'000.00		34'600.00		31'139.75	37'038.35
	Nettoaufwand		34'000.00		34'600.00	5'898.60	

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900	Raumordnung allgemein	6'100.00		6'100.00		3'900.90	37'038.35
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
3130.64	RegioGIS	2'100.00		2'100.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00			
7906	Regionale Planungsgruppen	8'400.00		8'400.00		8'418.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'400.00		8'400.00			
7907	Regionalkonferenzen	19'500.00		20'100.00		18'820.85	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	19'500.00		20'100.00			
8	Volkswirtschaft	35'800.00	285'000.00	41'300.00	263'150.00	50'141.45	247'522.50
	Nettoertrag	249'200.00		221'850.00		197'381.05	
81	Landwirtschaft	6'450.00	1'400.00	6'450.00	500.00	2'977.55	1'984.00
	Nettoaufwand		5'050.00		5'950.00		993.55
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	6'450.00	1'400.00	6'450.00	500.00	2'977.55	1'984.00
	Nettoaufwand		5'050.00		5'950.00		993.55
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	6'450.00	1'400.00	6'450.00	500.00	2'977.55	1'984.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'750.00		4'750.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00			
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'400.00		500.00		
82	Forstwirtschaft	200.00		200.00		186.00	
	Nettoaufwand		200.00		200.00		186.00
820	Forstwirtschaft	200.00		200.00		186.00	
	Nettoaufwand		200.00		200.00		186.00
8200	Forstwirtschaft	200.00		200.00		186.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	200.00		200.00			
85	Industrie, Gewerbe, Handel	29'150.00	13'600.00	34'650.00	14'650.00	46'977.90	12'848.00
	Nettoaufwand		15'550.00		20'000.00		34'129.90

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
850	Industrie, Gewerbe, Handel	29'150.00	13'600.00	34'650.00	14'650.00	46'977.90	12'848.00
	Nettoaufwand		15'550.00		20'000.00		34'129.90
8501	Märkte	29'150.00	13'600.00	34'650.00	14'650.00	46'977.90	12'848.00
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		3'600.00			
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien			3'100.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	300.00		300.00			
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	300.00		300.00			
3130.63	Dienstleistungen Dritter	5'600.00		5'900.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		5'000.00			
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	1'750.00		1'750.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'500.00		14'500.00			
4240.03	Markt- und Benützungsgebühren		13'500.00		14'500.00		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		150.00		
87	Brennstoffe und Energie		270'000.00		248'000.00		232'690.50
	Nettoertrag	270'000.00		248'000.00		232'690.50	
871	Elektrizität		270'000.00		248'000.00		232'690.50
	Nettoertrag	270'000.00		248'000.00		232'690.50	
8710	Elektrizität allgemein		270'000.00		248'000.00		232'690.50
4120.01	Konzession Energie Grosshöchstetten AG		190'000.00		188'000.00		
4463.01	Dividende Energie Grosshöchstetten AG		80'000.00		60'000.00		
9	Finanzen und Steuern	1'163'150.00	8'427'120.00	1'304'250.00	8'362'500.00	1'476'518.66	8'192'068.40
	Nettoertrag	7'263'970.00		7'058'250.00		6'715'549.74	
91	Steuern	42'200.00	7'850'400.00	35'700.00	7'750'900.00	66'253.76	7'533'472.55
	Nettoertrag	7'808'200.00		7'715'200.00		7'467'218.79	
910	Steuern	42'200.00	7'850'400.00	35'700.00	7'750'900.00	66'253.76	7'533'472.55
	Nettoertrag	7'808'200.00		7'715'200.00		7'467'218.79	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	40'000.00	7'021'600.00	35'000.00	6'952'100.00	62'624.70	6'769'384.35
3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	40'000.00		35'000.00			
4000.01	Einkommenssteuern		5'490'000.00		5'460'000.00		

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.20	Nachsteuern und Bussen		5'000.00		5'000.00		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		100'000.00		120'000.00		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-200'000.00		-230'000.00		
4001.01	Vermögenssteuern		530'000.00		517'000.00		
4002.01	Quellensteuern		195'000.00		160'000.00		
4002.11	Quellensteuern aus BGSA		1'800.00		1'000.00		
4010.01	Gewinnsteuern		820'000.00		790'000.00		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		60'000.00		60'000.00		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-15'000.00		-15'000.00		
4010.80	Rückstellung Steuertaxation JP				50'000.00		
4011.01	Kapitalsteuern		29'500.00		29'800.00		
4019.01	Holdingssteuern		2'300.00		2'300.00		
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		3'000.00		2'000.00		
9101	Sondersteuern	2'000.00	181'000.00	500.00	151'000.00	3'546.95	165'869.85
3181.03	Forderungsverluste Sondersteuern	2'000.00		500.00			
4000.80	Lotteriegewinnsteuern		1'000.00		1'000.00		
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		50'000.00		50'000.00		
4022.10	Sonderveranlagungen		130'000.00		100'000.00		
9102	Liegenschaftssteuern	200.00	640'000.00	200.00	640'000.00	82.11	590'658.35
3181.04	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	200.00		200.00			
4021.01	Liegenschaftssteuern		640'000.00		640'000.00		
9103	Hundetaxe		7'800.00		7'800.00		7'560.00
4033.01	Hundetaxen		7'800.00		7'800.00		
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoaufwand	654'900.00	202'150.00	667'300.00	191'850.00	660'363.00	98'602.00
			452'750.00		475'450.00		561'761.00
930	Finanz- und Lastenausgleich Nettoaufwand	654'900.00	202'150.00	667'300.00	191'850.00	660'363.00	98'602.00
			452'750.00		475'450.00		561'761.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	654'900.00	202'150.00	667'300.00	191'850.00	660'363.00	98'602.00
3621.60	Beiträge Lastenausgleich neu Aufgabenteilung	654'900.00		667'300.00			
4612.10	Funknetz Polycom Feuerwehr		1'400.00		1'400.00		
4612.11	Mobilisierung Einsatzkräfte Feuerwehr		1'100.00		1'100.00		
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		30'250.00		32'400.00		
4622.70	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau		163'100.00		150'650.00		
4990.01	Funknetz Polycom Zivilschutz		6'000.00		6'000.00		

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4990.02	Mobilisierung Einsatzkräfte Zivilschutz		300.00		300.00		
95	Ertragsanteile, übrige Nettoertrag	15'000.00	15'000.00	10'000.00	10'000.00	27'846.20	27'846.20
950	Ertragsanteile, übrige Nettoertrag	15'000.00	15'000.00	10'000.00	10'000.00	27'846.20	27'846.20
9500	Ertragsanteile, übrige		15'000.00		10'000.00		27'846.20
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		15'000.00		10'000.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoaufwand Nettoertrag	200'450.00	234'570.00	302'450.00	282'650.00	289'003.90	271'928.45
		34'120.00			19'800.00		17'075.45
961	Zinsen Nettoaufwand	91'700.00	88'350.00	107'550.00	85'150.00	120'270.35	88'811.55
			3'350.00		22'400.00		31'458.80
9610	Zinsen	91'700.00	88'350.00	107'550.00	85'150.00	120'270.35	88'811.55
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	28'000.00		29'000.00			
3409.01	Zins für Legate und Stiftungen	4'250.00		4'300.00			
3409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF	32'200.00		49'250.00			
3499.01	Vergütungszinsen auf Steuern	24'000.00		25'000.00			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'250.00					
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'000.00					
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		2'000.00		4'000.00		
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		25'000.00		25'000.00		
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		6'700.00		1'200.00		
4420.01	Dividenden aus Anlagen FV		18'000.00		15'000.00		
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		14'150.00		7'400.00		
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		22'500.00		32'550.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoertrag	108'750.00	146'220.00	194'900.00	197'500.00	168'733.55	183'116.90
		37'470.00		2'600.00		14'383.35	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	108'750.00	146'220.00	194'900.00	197'500.00	168'733.55	183'116.90
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		2'000.00			
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	31'000.00		72'000.00			
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	600.00		500.00			

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	22'850.00		22'850.00			
3439.02	Sachversicherungsprämien Liegenschaften FV	3'650.00		3'200.00			
3439.03	übriger Liegenschaftsaufwand FV	250.00		250.00			
3893.01	Einlage in Werterhalt Liegenschaften FV	31'000.00		72'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00			
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	13'400.00		19'100.00			
4430.01	Mieterträge Liegenschaften FV		89'000.00		88'000.00		
4430.02	Pachtzinse Grundstücke FV		9'500.00		9'500.00		
4430.03	Baurechtszinse Grundstücke FV		720.00		12'000.00		
4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV (Heiz- und Nebenkosten)		16'000.00		16'000.00		
4893.01	Entnahme aus Werterhalt Liegenschaften FV		31'000.00		72'000.00		
97	Rückverteilungen		1'500.00		1'200.00		1'496.00
	Nettoertrag	1'500.00		1'200.00		1'496.00	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'500.00		1'200.00		1'496.00
	Nettoertrag	1'500.00		1'200.00		1'496.00	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'500.00		1'200.00		1'496.00
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'500.00		1'200.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten	265'600.00	123'500.00	298'800.00	125'900.00	460'898.00	258'723.20
	Nettoaufwand		142'100.00		172'900.00		202'174.80
990	Nicht aufgeteilte Posten	265'600.00	123'500.00	298'800.00	125'900.00	460'898.00	258'723.20
	Nettoaufwand		142'100.00		172'900.00		202'174.80
9901	Abschreibungen VV per 31.12.2015	265'600.00	123'500.00	298'800.00	125'900.00		
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	18'700.00		32'600.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	164'600.00		179'200.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	82'300.00		79'000.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV			8'000.00			
4612.07	Interne Verrechnung Abschreibung VV SF 31.12.2015		47'600.00		48'200.00		
4950.01	Interne Verrechnung von Abschreibungen VV 31.12.2015		75'900.00		77'700.00		
						460'898.00	258'723.20

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachkonto 2stellig

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2015 Ertrag
	Erfolgsrechnung	14'765'155.00	14'190'780.00	15'099'895.00	14'171'005.00		
	Aufwandüberschuss		574'375.00		928'890.00		
3	Aufwand	14'501'970.00		14'962'800.00			
30	Personalaufwand	2'951'465.00		2'955'605.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'169'755.00		3'157'925.00			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	473'950.00		478'200.00			
34	Finanzaufwand	153'500.00		207'550.00			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	571'400.00		817'000.00			
36	Transferaufwand	6'940'845.00		7'046'165.00			
38	Ausserordentlicher Aufwand	31'000.00		72'000.00			
39	Interne Verrechnungen	210'055.00		228'355.00			
4	Ertrag		14'129'900.00		14'144'230.00		
40	Fiskalertrag		7'865'400.00		7'760'900.00		
41	Regalien und Konzessionen		190'000.00		188'000.00		
42	Entgelte		3'711'720.00		3'841'980.00		
44	Finanzertrag		345'300.00		321'980.00		
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		137'120.00		170'900.00		
46	Transferertrag		1'639'305.00		1'560'115.00		
48	Ausserordentlicher Ertrag		31'000.00		72'000.00		
49	Interne Verrechnungen		210'055.00		228'355.00		
9	Abschlusskonten	263'185.00	60'880.00	137'095.00	26'775.00		
90	Abschluss Erfolgsrechnung	263'185.00	60'880.00	137'095.00	26'775.00		

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachkonto 4stellig

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	14'765'155.00	14'190'780.00	15'099'895.00	14'171'005.00		
	Aufwandüberschuss		574'375.00		928'890.00		
3	Aufwand	14'501'970.00		14'962'800.00			
30	Personalaufwand	2'951'465.00		2'955'605.00			
300	Behörden und Kommissionen	141'530.00		141'985.00			
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	141'530.00		141'985.00			
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'292'450.00		2'280'850.00			
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'292'450.00		2'280'850.00			
304	Zulagen	27'850.00		31'370.00			
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	27'850.00		31'370.00			
305	Arbeitgeberbeiträge	400'765.00		396'650.00			
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	146'970.00		146'820.00			
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	156'550.00		152'500.00			
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	42'340.00		42'540.00			
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	41'870.00		41'850.00			
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	13'035.00		12'940.00			
309	Übriger Personalaufwand	88'870.00		104'750.00			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	73'770.00		90'250.00			
3091	Personalwerbung	2'500.00		2'500.00			
3099	Übriger Personalaufwand	12'600.00		12'000.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'169'755.00		3'157'925.00			
310	Material- und Warenaufwand	492'660.00		481'180.00			
3100	Büromaterial	18'100.00		18'300.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	162'250.00		164'200.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	91'200.00		81'100.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	24'190.00		25'120.00			
3104	Lehrmittel	153'020.00		148'410.00			
3105	Lebensmittel	43'400.00		43'550.00			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		500.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Nicht aktivierbare Anlagen	208'740.00		190'750.00			
3110	Büromöbel und Geräte	4'000.00		12'400.00			
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	93'110.00		69'780.00			
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	20'500.00		21'700.00			
3113	Hardware	5'200.00		23'420.00			
3118	Immateriellen Anlagen	400.00		9'000.00			
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	85'530.00		54'450.00			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	315'500.00		292'700.00			
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	315'500.00		292'700.00			
313	Dienstleistungen und Honorare	879'380.00		909'800.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	636'130.00		636'340.00			
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	4'000.00		5'200.00			
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	74'400.00		101'350.00			
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	66'650.00		74'260.00			
3134	Sachversicherungsprämien	76'000.00		71'400.00			
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	16'000.00		16'100.00			
3137	Steuern und Abgaben	6'100.00		5'050.00			
3139	Lehrlingsprüfungen	100.00		100.00			
314	Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt	687'950.00		718'750.00			
3140	Unterhalt an Grundstücken	21'000.00		14'500.00			
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	107'500.00		119'500.00			
3142	Unterhalt Wasserbau	3'000.00					
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	233'400.00		192'000.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	313'050.00		377'250.00			
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	10'000.00		15'500.00			
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	274'530.00		273'320.00			
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'030.00		1'000.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	198'340.00		202'950.00			
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000.00		3'800.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	63'160.00		57'870.00			
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	8'000.00		7'700.00			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	67'310.00		63'940.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	27'890.00		28'040.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	39'420.00		35'900.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenentschädigungen	155'585.00		146'235.00			
3170	Reisekosten und Spesen	38'675.00		38'775.00			
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	116'910.00		107'460.00			
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	46'200.00		39'700.00			
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	46'200.00		39'700.00			
319	Verschiedener Betriebsaufwand	41'900.00		41'550.00			
3199	Übriger Betriebsaufwand	41'900.00		41'550.00			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	473'950.00		478'200.00			
330	Sachanlagen VV	430'450.00		478'200.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	430'450.00		478'200.00			
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	43'500.00					
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	43'500.00					
34	Finanzaufwand	153'500.00		207'550.00			
340	Zinsaufwand	71'150.00		83'750.00			
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	28'000.00		29'000.00			
3409	Übrige Passivzinsen	43'150.00		54'750.00			
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	58'350.00		98'800.00			
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	31'000.00		72'000.00			
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	600.00		500.00			
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	26'750.00		26'300.00			
349	Verschiedener Finanzaufwand	24'000.00		25'000.00			
3499	Übriger Finanzaufwand	24'000.00		25'000.00			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	571'400.00		817'000.00			
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	571'400.00		817'000.00			
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	571'400.00		817'000.00			
36	Transferaufwand	6'940'845.00		7'046'165.00			
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'284'255.00		4'320'525.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3610	Entschädigungen an Bund	32'000.00					
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	3'988'600.00		3'974'250.00			
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	263'655.00		346'275.00			
362	Finanz- und Lastenausgleich	654'900.00		667'300.00			
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	654'900.00		667'300.00			
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'001'690.00		2'058'340.00			
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'062'050.00		1'080'150.00			
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	281'700.00		286'800.00			
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	500'850.00		524'550.00			
3635	Beiträge an private Unternehmungen	9'400.00		11'100.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	138'440.00		145'310.00			
3637	Beiträge an private Haushalte	9'250.00		10'430.00			
38	Ausserordentlicher Aufwand	31'000.00		72'000.00			
389	Einlagen in das Eigenkapital	31'000.00		72'000.00			
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	31'000.00		72'000.00			
39	Interne Verrechnungen	210'055.00		228'355.00			
390	Material- und Warenbezüge	3'380.00		3'930.00			
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	3'380.00		3'930.00			
391	Dienstleistungen	100'975.00		107'875.00			
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	100'975.00		107'875.00			
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	23'500.00		32'550.00			
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	23'500.00		32'550.00			
395	Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen	75'900.00		77'700.00			
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	75'900.00		77'700.00			
399	Übrige interne Verrechnungen	6'300.00		6'300.00			
3990	Übrige interne Verrechnungen	6'300.00		6'300.00			
4	Ertrag		14'129'900.00		14'144'230.00		
40	Fiskalertrag		7'865'400.00		7'760'900.00		

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2015 Ertrag
400	Direkte Steuern natürliche Personen		6'122'800.00		6'034'000.00		
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		5'396'000.00		5'356'000.00		
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		530'000.00		517'000.00		
4002	Quellensteuern natürliche Personen		196'800.00		161'000.00		
401	Direkte Steuern juristische Personen		896'800.00		917'100.00		
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		865'000.00		885'000.00		
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		29'500.00		29'800.00		
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		2'300.00		2'300.00		
402	Übrige direkte Steuern		838'000.00		802'000.00		
4021	Grundsteuern		640'000.00		640'000.00		
4022	Vermögensgewinnsteuern		180'000.00		150'000.00		
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		15'000.00		10'000.00		
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		3'000.00		2'000.00		
403	Besitz- und Aufwandsteuern		7'800.00		7'800.00		
4033	Hundesteuer		7'800.00		7'800.00		
41	Regalien und Konzessionen		190'000.00		188'000.00		
412	Konzessionen		190'000.00		188'000.00		
4120	Konzessionen		190'000.00		188'000.00		
42	Entgelte		3'711'720.00		3'841'980.00		
420	Ersatzabgaben		310'000.00		310'000.00		
4200	Ersatzabgaben		310'000.00		310'000.00		
421	Gebühren für Amtshandlungen		58'750.00		61'820.00		
4210	Gebühren für Amtshandlungen		58'750.00		61'820.00		
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		2'525'850.00		2'622'650.00		
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'525'850.00		2'622'650.00		
425	Erlös aus Verkäufen		533'050.00		554'050.00		
4250	Verkäufe		533'050.00		554'050.00		
426	Rückererstattungen		283'570.00		292'960.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		283'570.00		292'960.00		
427	Bussen		500.00		500.00		
4270	Bussen		500.00		500.00		
44	Finanzertrag		345'300.00		321'980.00		
440	Zinsertrag		65'900.00		79'450.00		
4400	Marktwertanpassungen Wertschriften		2'000.00		4'000.00		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		25'000.00		25'000.00		
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		38'900.00		50'450.00		
442	Beteiligungsertrag FV		18'000.00		15'000.00		
4420	Dividenden		18'000.00		15'000.00		
443	Liegenschaftenertrag FV		115'220.00		125'500.00		
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		99'220.00		109'500.00		
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		16'000.00		16'000.00		
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		14'150.00		7'400.00		
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		14'150.00		7'400.00		
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		80'000.00		60'000.00		
4463	Öff.Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl.Org.form		80'000.00		60'000.00		
447	Liegenschaftenertrag VV		52'030.00		34'630.00		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		41'130.00		31'130.00		
4472	Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV		10'900.00		3'500.00		
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		137'120.00		170'900.00		
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		79'250.00		47'930.00		
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		79'250.00		47'930.00		
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		57'870.00		122'970.00		
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		57'870.00		122'970.00		
46	Transferertrag		1'639'305.00		1'560'115.00		
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'301'605.00		1'229'415.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		3'500.00		3'500.00		
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'289'105.00		1'216'915.00		
4613	Entsch. von öff. Sozialversicherungen		9'000.00		9'000.00		
462	Finanz- und Lastenausgleich		193'350.00		183'050.00		
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		30'250.00		32'400.00		
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		163'100.00		150'650.00		
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		142'850.00		146'450.00		
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		106'150.00		109'750.00		
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		36'700.00		36'700.00		
469	Übriger Transferertrag		1'500.00		1'200.00		
4699	Rückverteilungen		1'500.00		1'200.00		
48	Ausserordentlicher Ertrag		31'000.00		72'000.00		
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		31'000.00		72'000.00		
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		31'000.00		72'000.00		
49	Interne Verrechnungen		210'055.00		228'355.00		
490	Material- und Warenbezüge		3'380.00		3'930.00		
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		3'380.00		3'930.00		
491	Dienstleistungen		100'975.00		107'875.00		
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		100'975.00		107'875.00		
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		23'500.00		32'550.00		
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		23'500.00		32'550.00		
495	Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen		75'900.00		77'700.00		
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		75'900.00		77'700.00		
499	Übrige interne Verrechnungen		6'300.00		6'300.00		
4990	Übrige interne Verrechnungen		6'300.00		6'300.00		
9	Abschlusskonten	263'185.00	60'880.00	137'095.00	26'775.00		
90	Abschluss Erfolgsrechnung	263'185.00	60'880.00	137'095.00	26'775.00		

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2015 Ertrag
900	Abschluss Erfolgsrechnung	263'185.00	60'880.00	137'095.00	26'775.00		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	263'185.00		137'095.00			
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		60'880.00		26'775.00		

Investitionsrechnung

Zusammenzug nach Funktionen

Investitionsrechnung

INVESTITIONSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Gliederung nach Funktionen	3'134'100.00		3'668'900.00	10'000.00	2'009'920.24	1'884'077.90
	Nettoausgaben		3'134'100.00		3'658'900.00		125'842.34
0	Allgemeine Verwaltung	140'000.00		100'000.00		40'952.20	
	Nettoausgaben		140'000.00		100'000.00		40'952.20
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	185'000.00		478'300.00		268'358.20	
	Nettoausgaben		185'000.00		478'300.00		268'358.20
2	Bildung	540'000.00		536'500.00		271'505.35	
	Nettoausgaben		540'000.00		536'500.00		271'505.35
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			50'000.00		255'930.85	
	Nettoausgaben				50'000.00		255'930.85
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	588'800.00		468'800.00	10'000.00	250'105.60	47'500.00
	Nettoausgaben		588'800.00		458'800.00		202'605.60
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'680'300.00		2'035'300.00		575'567.94	1'798'777.90
	Nettoausgaben/Nettoeinnahmen		1'680'300.00		2'035'300.00	1'223'209.96	
8	Volkswirtschaft	1'680'300.00		2'035'300.00		335'617.80	37'800.00
	Nettoausgaben		1'680'300.00		2'035'300.00		297'817.80
9	Finanzen und Steuern					11'882.30	
	Nettoausgaben						11'882.30

Investitionsrechnung

Gliederung Sachkonto 4stellig

Investitionsrechnung

INVESTITIONSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Sachkonto 4stellig	3'134'100.00		3'668'900.00	10'000.00		
	Investitionsausgaben	3'134'100.00		3'668'900.00			
50	Sachanlagen	2'859'100.00		3'361'400.00			
5010	Strassen/Verkehrswege	728'800.00		468'800.00			
5020	Wasserbau			115'000.00			
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	788'300.00		705'800.00			
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	692'000.00		1'127'000.00			
5033	Tiefbauten Abfall	60'000.00					
5040	Hochbauten	570'000.00		350'000.00			
5060	Mobilien	20'000.00		594'800.00			
52	Immaterielle Anlagen	275'000.00		307'500.00			
5200	Software	10'000.00					
5290	übrige immaterielle Anlagen	205'000.00		232'500.00			
5292	Abwasserentsorgung	60'000.00		75'000.00			
	Investitionseinnahmen				10'000.00		
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung				10'000.00		
6350	Investitionsbeiträge privaten Unternehmungen				10'000.00		

Investitionsrechnung

Gliederung nach Funktionen

INVESTITIONSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
FUNKTIONALE GLIEDERUNG		3'134'100.00		3'668'900.00	10'000.00	2'009'920.24	1'884'077.90
Zunahme/Abnahme der Nettoinvestitionen			3'134'100.00		3'658'900.00		125'842.34
0	Allgemeine Verwaltung	140'000.00		100'000.00		40'952.20	
	Nettoausgaben		140'000.00		100'000.00		40'952.20
02	Allgemeine Dienste	140'000.00		100'000.00		40'952.20	
	Nettoausgaben		140'000.00		100'000.00		40'952.20
022	Allgemeine Dienste					40'952.20	
0220	Allgemeine Dienste					40'952.20	
5200.01	Einführung HRM2					40'952.20	
029	Verwaltungsliegenschaften	140'000.00		100'000.00		0.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften	140'000.00		100'000.00		0.00	
5040.01	Archivsanierung	100'000.00					
5040.02	Archivzusammenlegung	40'000.00					
5290.01	Folgeplanung aus LSP			100'000.00			
5290.02	Projekt LSP						
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	185'000.00		478'300.00		268'358.20	
	Nettoausgaben		185'000.00		478'300.00		268'358.20
11	Öffentliche Sicherheit	165'000.00		70'000.00		26'836.90	
	Nettoausgaben		165'000.00		70'000.00		26'836.90
112	Verkehrssicherheit	165'000.00		70'000.00		26'836.90	
1120	Verkehrssicherheit	165'000.00		70'000.00		26'836.90	
5010.01	Verkehrssicherheitsmassnahmen - Realisierung	140'000.00					
5290.01	Verkehrssicherheitsmassnahmen - Projekt	25'000.00		70'000.00		26'836.90	

INVESTITIONSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
15	Feuerwehr	20'000.00		408'300.00		241'521.30	
	Nettoausgaben		20'000.00		408'300.00		241'521.30
150	Feuerwehr	20'000.00		408'300.00		241'521.30	
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	20'000.00		408'300.00		241'521.30	
5060.01	Ersatz Tanklöschfahrzeug			333'300.00		11'260.00	
5060.02	Hand-/Mobilfunkgeräte, Lärmsprechgarnituren			75'000.00			
5060.03	Umbau Ersatz für Verkehrsfahrzeug	20'000.00					
140.506.07	Ersatz Atemschutzfahrzeug					111'235.70	
140.509.02	Ersatz Brandschutzbekleidung					119'025.60	
2	Bildung	540'000.00		536'500.00		271'505.35	
	Nettoausgaben		540'000.00		536'500.00		271'505.35
21	Obligatorische Schule	540'000.00		536'500.00		271'505.35	
	Nettoausgaben		540'000.00		536'500.00		271'505.35
212	Primarstufe	6'500.00		17'100.00		0.00	
2120	Primarstufe	6'500.00		17'100.00		0.00	
5060.01	ICT-Infrastruktur			17'100.00			
5200.02	ICT-Konzept	6'500.00					
213	Oberstufe	3'500.00		29'400.00		0.00	
2130	Sekundarstufe I	3'500.00		29'400.00		0.00	
5060.01	ICT-Infrastruktur			29'400.00			
5200.02	ICT-Konzept	3'500.00					
217	Schulliegenschaften	530'000.00		490'000.00		271'505.35	
2170	Schulliegenschaften	530'000.00		490'000.00		271'505.35	
5040.01	Schulhaus Alpenweg; Umgestaltung Pausenplatz	150'000.00		50'000.00			
5040.02	Erweiterung Tagesschule	280'000.00		100'000.00			

INVESTITIONSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.03	Erstellung 4. Kindergarten (Baulich)			200'000.00			
5060.01	Erstellung 4. Kindergarten (Mobiliar)			50'000.00			
5060.02	Ersatz Aulabestuhlung und Tische			90'000.00			
5290.01	Gestaltungskonzept Schulgasse/Alpenweg	100'000.00					
217.503.12	GVB-Massnahmen Brandschutz					171'277.85	
217.503.13	GVB-Massnahmen Fluchtweg Aula					73'370.00	
217.503.16	Projekt LSP (Anteil Schule)					26'857.50	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			50'000.00		255'930.85	
	Nettoausgaben				50'000.00		255'930.85
34	Sport und Freizeit			50'000.00		255'930.85	
	Nettoausgaben				50'000.00		255'930.85
341	Sport			50'000.00		255'930.85	
3411	Schwimmbad			50'000.00		255'930.85	
5040.01	Ersatz Lüftung Schwimmbad					235'980.85	
5290.01	Gesamtkonzept Aussenanlage			50'000.00		19'950.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	588'800.00		468'800.00	10'000.00	250'105.60	47'500.00
	Nettoausgaben		588'800.00		458'800.00		202'605.60
61	Strassenverkehr	588'800.00		468'800.00	10'000.00	250'105.60	47'500.00
	Nettoausgaben		588'800.00		458'800.00		202'605.60
615	Gemeindestrassen	588'800.00		468'800.00	10'000.00	250'105.60	47'500.00
6150	Gemeindestrassen	588'800.00		468'800.00	10'000.00	250'105.60	47'500.00
5010.01	Viehmarktplatz; Hülsen, Anbindevorrichtungen			90'000.00			
5010.02	Ersatz Strassenbeleuchtung 2. Etappe	95'000.00		95'000.00			
5010.03	Trogmattweg; Neubau bis Holzmatweg	230'000.00		150'000.00			
5010.04	Stockhornweg; Partielle Belagssanierung inkl. Trottoir	90'000.00		90'000.00			
5010.05	Möschbergweg; Anteil Strassenentwässerung	43'800.00		43'800.00			
5010.06	Trogmattweg; Sanierung					34'611.75	

INVESTITIONSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.07	Hohgantweg; Gesamtanierung					27'010.00	
5010.08	Ersatz Strassenbeleuchtung 1. Etappe					5'104.60	
5010.09	Übernahme Rainweg					38'692.35	47'500.00
5010.10	Mirchelstrasse; Teil Süd	120'000.00					
5010.11	Werkhofareal; Belagssanierung (Anteil)	10'000.00					
6350.01	Viehmarktplatz; Privatbeitrag Viehzuchtgenossenschaft				10'000.00		
620.501.30	Sanierung Viehmarktstrasse					69'116.90	
620.506.06	Werkhof; Ersatz Kleintraktor ISEKI					75'570.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'680'300.00		2'035'300.00		575'567.94	1'798'777.90
	Nettoausgaben		1'680'300.00		2'035'300.00	1'223'209.96	
71	Wasserversorgung	788'300.00		718'300.00		134'490.65	1'745'359.00
	Nettoausgaben		788'300.00		718'300.00	1'610'868.35	
710	Wasserversorgung	788'300.00		718'300.00		134'490.65	1'745'359.00
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	788'300.00		718'300.00		134'490.65	1'745'359.00
5031.01	Flurweg; Ersatz Leitung			120'000.00			
5031.02	Möschbergweg Ost; neue Hydrantenleitung	324'000.00		324'000.00			
5031.03	Möschbergweg Nord; Anteil an neuer Leitung	77'800.00		77'800.00			
5031.04	Möschbergweg; Ersatz Asbestzement best. Teilstück	184'000.00		184'000.00			
5031.05	Gwattberg; Löschwasserversorgung					10'622.20	
5031.08	Kirchhalde-Rainweg - Ringanschluss					6'275.90	
5031.09	Hohgantweg; Gesamtanierung					71'296.25	
5031.10	Möschbergweg; Ersatz Asbestzement/Erweiterung - Projekt	12'500.00					
5031.11	Eglisoprweg; Ersatz Leitung Teil Süd	190'000.00					
5290.01	Möschbergweg; Ersatz Asbestzement/Erweiterung - Projekt			12'500.00			
700.564.01	WAKI; Reservoir Chrutberg					46'296.30	
700.625.01	Amortisation Darlehen WAKI						81'432.00
700.661.02	Beiträge vom Kanton						1'663'927.00
72	Abwasserentsorgung	752'000.00		1'202'000.00		441'077.29	53'418.90
	Nettoausgaben		752'000.00		1'202'000.00	387'658.39	

INVESTITIONSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
720	Abwasserentsorgung	752'000.00		1'202'000.00		441'077.29	53'418.90
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	498'000.00		898'000.00		270'953.40	53'418.90
5032.01	Sofortmassnahmen infolge GEP; Planung pro Jahr	300'000.00		300'000.00			
5032.02	Möschbergweg; Trennsystem als Ersatz best. Leitung	138'000.00		138'000.00			
5032.03	Hasliweg; Trennsystem - Realisierung			260'000.00			
5032.04	Sauberwasser-Retentionsanlage Weyer			125'000.00			
5032.05	Siebrechen Regenklärbecken					91'590.00	
5032.06	GEP 2015 - Leitungen Neuhauspark - Birkenweg					32'145.05	
5032.07	GEP 2015 - Leitungen Tunnel BLS - Bushaltestelle Neuhauspark					38'685.10	
5032.08	GEP 2015 - Leitung Trogmattweg - Moosweg					11'611.85	
5032.09	GEP 2015 - Leitung Kreisel Löwenplatz-Gewerbegasse					7'407.40	
5032.10	GEP 2015 - Leitungen Dorfstrasse - Mirchelstrasse					38'731.10	
5032.12	Hohgantweg; Gesamtsanierung					37'129.65	
5292.01	GEP Konzept Trennsystem	60'000.00		75'000.00			
710.501.40	GEP 2014 - Zusammenfassung div. kleinere Arbeiten					13'653.25	
710.610.01	Anschlussgebühren						67'030.00
710.610.41	Kostenanteil Kanalisationssanierung Rainweg						-13'611.10
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	254'000.00		304'000.00		170'123.89	
5032.01	Sanierung Sandfang	80'000.00		80'000.00			
5032.02	Sanierung Feinrechen	174'000.00		174'000.00			
5032.03	Biologische Klärstufe			50'000.00		7'407.40	
5032.05	Abbruch/Wiederaufbau Betriebsgebäude ARA					188'355.69	
5032.06	Werterhaltung ARA, Regenklärbecken					-25'639.20	
73	Abfall	60'000.00					
	Nettoausgaben		60'000.00				
730	Abfall	60'000.00					
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	60'000.00					
5033.02	Verbreiterung Areal-Zufahrt und neue Torsituation	60'000.00					

INVESTITIONSRECHNUNG		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
74	Verbauungen Nettoausgaben			115'000.00			115'000.00
741	Gewässerverbauungen			115'000.00			
7410	Gewässerverbauungen			115'000.00			
5020.01	Renaturierung Mühlebach im Weyer			115'000.00			
79	Raumordnung Nettoausgaben	80'000.00					80'000.00
790	Raumordnung	80'000.00					
7900	Raumordnung allgemein	80'000.00					
5290.01	Anpassung Baureglement (Teilrevision Ortsplanung)	80'000.00					
8	Volkswirtschaft Nettoausgaben					335'617.80	37'800.00
87	Brennstoffe und Energie Nettoausgaben					335'617.80	37'800.00
871	Elektrizität					335'617.80	37'800.00
8710	Elektrizität					335'617.80	37'800.00
9	Finanzen und Steuern Nettoausgaben					11'882.30	
	Liegenschaften Finanzvermögen					11'882.30	11'882.30