

BUDGET 2018

nach HRM2



Einwohnergemeinde Thierachern

Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	4
1.1	Allgemeines	4
1.2	Abschreibungen.....	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines	6
2.2	Erfolgsrechnung	7
2.3	Investitionen	12
3	Ergebnis	13
3.1	Allgemeine Übersicht.....	13
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	13
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	14
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr	15
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser.....	15
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	16
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall.....	16
4	Erfolgsrechnung	17
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	17
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	18
5	Investitionsrechnung	19
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	19
6	Eigenkapitalnachweis	20
6.1	Auswertungen.....	20
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	21
7	Finanzkennzahlen (Gesamtergebnis)	21
7.1	Selbstfinanzierungsgrad	21
7.2	Zinsbelastungsanteil.....	21
7.3	Investitionsanteil	21
7.4	Kapitaldienstanteil	22
7.5	Selbstfinanzierungsanteil	22
8	Antrag des Gemeinderates	23
9	Genehmigung Budget	24

10	Anhang	25
10.1	Erfolgsrechnung nach Funktionen.....	25
10.2	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	58
10.3	Investitionsrechnung nach Funktionen.....	67
10.4	Investitionsrechnung nach Sachgruppen.....	73
10.5	Gestufte Erfolgsausweis Gesamthaushalt.....	76
10.6	Gestufte Erfolgsausweis Allgemeiner Haushalt.....	77
10.7	Gestufte Erfolgsausweis Feuerwehr.....	78
10.8	Gestufte Erfolgsausweis Wasser.....	79
10.9	Gestufte Erfolgsausweis Abwasser.....	80
10.10	Gestufte Erfolgsausweis Abfall.....	81

Vorbericht Budget 2018

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2018 wurde nach den Grundsätzen des Vollständigkeits- und Bruttoprinzips und nach den gesetzlichen Vorgaben für das neue Rechnungsmodell HRM2 erstellt. Es enthält alle im heutigen Zeitpunkt absehbaren Ausgaben und Einnahmen und berücksichtigt die finanziellen Möglichkeiten der Gemeinde Thierachern.

Für die Erstellung des Budgets hat der Gemeinderat am 21. Juni 2017 folgende Budgetvorgaben verabschiedet:

- Grundsätzlich ist an der bisherigen Budgetierungspraxis festzuhalten. Nötiges ist konsequent von Wünschbarem zu trennen.
- Beim Sachaufwand ist mit keiner Teuerung sowie mit einem Nullwachstum zu rechnen;
- Bezüglich der Klassengrössen wird ein minimaler Wert von durchschnittlich 18.5 Schüler (analog Vorjahr) pro Klasse festgelegt;
- Die Pensenmeldung inklusive Angaben über die Vollzeiteneinheiten der Lehrpersonen, die per Juni 2016 an das Schulinspektorat erfolgt, ist gleichzeitig auch bei der Finanzverwaltung einzureichen;
- Mit der Budgeteingabe sind die aktuellen Schülerzahlen, aufgeteilt nach Wohnort zu melden. Schüler mit Asylbewerberstatus sind gesondert auszuweisen;
- Bei den Besoldungen gilt gemäss Artikel 1, Absatz 3 des Personalreglements die Teuerung gemäss Beschluss des Regierungsrates;
- Die Steuereinnahmen sind mit einem Steuersatz von 1.73 Einheiten zu budgetieren;
- Die Investitionskosten sind im Rahmen des Finanzplanes zu budgetieren. Bereits bekannte Abweichungen sind im Budget einfließen zu lassen. Bei der Planung der Investitionen ist bereits dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 mit den neuen Aktivierungsgrenzen Rechnung zu tragen
- Für Depotgelder und Spezialfinanzierungen ist ein interner Zinssatz von 0.25 % für Aktiv- und 0.25 % für Passivzinsen anzuwenden.
- Die Budgetblätter sind detailliert zu budgetieren. Auf Pauschalbeträge ist möglichst zu verzichten;

Unter Berücksichtigung der Vorgaben schliesst das Budget 2018 bei einem Aufwand von CHF 10'677'815.00 und einem Ertrag von CHF 10'458'140.00 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 219'675.00 ab.

Die Investitionsrechnung, welche mit Nettoinvestitionen von CHF 3'007'000.00 abschliesst, wird massgebend von Strassenbau- sowie Wasserversorgungsprojekten geprägt. Das grösste Projekt ist mit CHF 954'000.00 nach wie vor die Ortsumfahrung Mülimatt. Die Projekte strapazieren den Finanzhaushalt der Einwohnergemeinde Thierachern weiterhin überdurchschnittlich stark, was die Aufnahme von Fremdkapital notwendig macht.

Aufgrund des bestehenden Eigenkapitals von gut 8,5 Steuerzehnteln (1 Steuerzehntel = rund CHF 260'000.00) und der heute aktuellen Zinssätzen ist die nötige Neuverschuldung sowie der Aufwandüberschuss von CHF 219'675.00 vertretbar.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2018 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

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

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 3'335'914.31 wird innert **10 Jahren** d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von 10.00% oder CHF 333'591.43

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

Da das Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser per 01. Januar 2016 abgeschrieben ist, sind keine weiteren linearen Abschreibungen vorzunehmen.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, das heisst nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.4 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 sind als die Nettoinvestitionen.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss gemäss Budget (SG 9000)		0.00
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	3'007'000.00	
./. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	569'940.00	
Differenz	2'437'060.00	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Umfang des Ertragsüberschusses)		0.00
Ergebnis Budget		0.00

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Aus Gründen der Verhältnismässigkeit und der Vereinheitlichung hat der Gemeinderat am 30. Oktober 2017 beschlossen die Aktivierungsgrenze neu festzusetzen. Anstelle der bisherigen Aktivierungsgrenzen von

- CHF 5'000.00 für Mobilien, Maschinen, Geräte und Fahrzeuge,
- CHF 10'000.00 für übrige Investitionen der spezialfinanzierten Bereiche sowie
- CHF 20'000.00 für übrige Investitionen des allgemeinen Haushalts

werden ab 1. Januar 2018 neu einzelne Investitionen generell bis zu einem Betrag von CHF 30'000.00 (maximale Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV: CHF 50'000.00) der Erfolgsrechnung belastet. Der Gemeinderat verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

Das Ergebnis Allgemeiner Haushalt mit einem Aufwandüberschuss von CHF 219'675.00 hat sich im Vergleich mit dem Budget 2017 um CHF 391'450.00 verschlechtert. Massgebend zu diesem Resultat führen folgende Umstände:

- Zunahme der neuen Abschreibungen unter HRM2 (ca. CHF 100'000.00)
- Höhere Bildungskosten im Bereich der obligatorischen Schule (ohne Abschreibungen und Verschiebung gymnasialer Unterricht) durch eine Zunahme der Gehaltskosten und gleichzeitig höhere Schülerzahlen der Gemeinde Thierachern (ca. CHF 150'000.00)
- Aperiodischer Unterhalt der Liegenschaften im Finanzvermögen (ca. CHF 200'000.00)

Die Grundlage für die Budgetierung der Fiskalerträge bilden die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung und der kantonalen Planungsgruppe. Bei den natürlichen Personen (Einkommens- und Vermögenssteuer) ist für 2018 ein Zuwachs von 1.5 % auf dem zu erwartenden Ertrag des Jahres 2017 gerechnet, unter gleichzeitiger Berücksichtigung einer voraussichtlichen Zunahme der Steuerpflichtigen. Aufgrund der beachtlichen Schwankungen wurde bei den Steuererträgen der juristischen Personen auf eine Wachstumszunahme verzichtet.

Im 2018 werden die Guthaben (Rechnungsausgleich und Werterhalt) und die Verpflichtungen (Verwaltungsvermögen) der Spezialfinanzierungen mit einem Zinssatz von je 0,25 % verzinst.

Die Beiträge an die Lehrerbesoldung berechnen sich aufgrund der aktuellen Vollzeiteinheiten und mit Hilfe des Kalkulationstools der Erziehungsdirektion.

Aus dem Finanz- und Lastenausgleich entsteht für die Gemeinde Thierachern eine Mehrbelastung gegenüber dem Budget 2017 von CHF 36'280.00 und eine Mehrbelastung von CHF 68'161.05 gegenüber der Rechnung 2016.

2.1 Allgemeines

Steueranlage: **1,73-fache der einfachen Steuer**
Liegenschaftssteuer: **1,2 Promille des amtlichen Wertes**

Wiederkehrende Gebühren 2018 in der Kompetenz des Gemeinderates:

Feuerwehr Ersatzabgaben:

Vom Staatssteuerbetrag:			4.1 %
	Maximum	CHF	450.00
	Minimum	CHF	50.00

Wasser

Verbrauchsgebühr pro m ³	CHF	1.20 *)
Grundgebühr pro Wohneinheit oder Betrieb	CHF	150.00 *)

Abwasser

Abwassergebühr je m ³ Frischwasser	CHF	1.20 **)
Grundgebühr pro Wohneinheit oder Betrieb	CHF	90.00 **)

Hundetaxe

Je Hund	CHF	80.00
---------	-----	-------

Wiederkehrende Gebühren 2018 in der Kompetenz der Gemeindeversammlung:

Kehrrecht

Grundgebühr je Haushaltung, Gewerbe und Dienstleistungsbetrieb	CHF	80.00 **)
---	-----	-----------

*) exklusive 2.5 % Mehrwertsteuer

***) exklusive 7.7 % Mehrwertsteuer

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
30 Personalaufwand	1'396'015	1'384'720	1'459'235
300 Behörden und Kommissionen	187'430	179'180	217'995
301 Löhne des Verwaltungs- + Betriebsp.	990'765	994'500	1'036'909
302 Löhne der Lehrkräfte	10'810	10'810	3'443
305 Arbeitgeberbeiträge	151'690	152'370	144'085
309 Übriger Personalaufwand	55'320	47'860	56'803

In den Löhnen für das Verwaltungs- und Betriebspersonal wurden im Grundsatz 2 Gehaltsstufen (je 0,75 % des Grundgehalts) für individuelle Lohnaufstiege aufgrund der Mitarbeitergespräche eingerechnet.

2.2.2 Entwicklung Sach- und Betriebsaufwand

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'826'230	1'709'880	1'483'715
310 Material- und Warenaufwand	308'515	307'725	297'634
311 Nicht aktivierbare Anlagen	112'885	111'420	96'508
312 Ver- und Entsorgung Liegens. VV	137'000	134'650	117'110
313 Dienstleistungen und Honorare	556'500	499'185	489'416
314 Baulicher und betriebliche Unterhalt	366'600	310'400	185'139
315 Unterhalt Mobilien und immat. Anlagen	110'510	102'695	100'077
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benütz.g.	105'080	97'705	97'875
317 Spesenentschädigungen	85'540	86'150	56'125
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	35'500	51'840	36'616
319 Verschiedener Betriebsaufwand	8'100	8'110	7'216

Im Bildungsbereich wirkt sich die Einführung des Schulschwimmens mit zusätzlichem Sach- und Betriebsaufwand (exkl. Lehrergehaltskosten) von CHF 18'350.00 aus. Auch durch die neue EDV-Anlage entstehen der Primar- und Sekundarstufe Mehrkosten von rund CHF 30'000.00. Durch die Anhebung der Aktivierungsgrenze muss zudem auch mit Mehrkosten bei den Anschaffungen Oberstufe sowie der Oberstufenliegenschaft von CHF 27'000.00 respektive CHF 25'000.00.

Bei den Gemeindestrassen wurde seit einigen Jahren der statistische Durchschnittswert für den Unterhalt budgetiert. Es stellte sich heraus, dass der Unterhalt, insbesondere infolge der milden Winter, nicht in diesem Ausmass anfällt. Weiter wurden zudem verschiedene Strassen über die Investitionsrechnung gesamtsaniert. Aus diesem Grund wird der Budgetbetrag für den Strassenunterhalt einmalig um weitere CHF 30'000.00 auf die mutmassliche Höhe herabgesetzt.

Bei den Gewässerverbauungen steht umfangreiche Bachunterhalt mit Mehrkosten im Vergleich zum Budget 2017 von CHF 44'900.00 an.

Beim Friedhof wird im 2018 der Unterhalt für die Wasser- und Kanalisationsleitungen ausgeführt. Dadurch entstehen Mehrkosten im Rahmen von CHF 30'000.00.

2.2.3 Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
33 Abschreibungen VV	673'595	543'690	366'900
Abschreibungen Sachanlagen VV gem. HRM2	340'005	210'100	33'310
Abschreibungen auf bestehendem VV per 31.12.2015	333'590	333'590	333'590

Die planmässigen Abschreibungen auf Sachanlagen beinhalten folgende beiden Komponenten:

Abschreibungen Sachanlagen VV gem. HRM2

Auf den Investitionen, welche ab dem 1.1.2016 getätigt werden, werden nach Beendigung des Projektes die Gestehungskosten auf eine vorgeschriebene Nutzungsdauer (abgestimmt nach Anlagekategorie) abgeschrieben. Dieser Abschreibungsaufwand wird in den nächsten Jahren insbesondere durch die relativ hohe Investitionstätigkeit erheblich zunehmen. Die Zunahme im Budget 2018 ist grösstenteils auf die Inbetriebnahme der Ortsumfahrung Mülimatt (CHF 66'625.00) zurückzuführen.

Abschreibungen auf bestehendem VV per 31.12.2015

Das am 31.12.2015 bestehende Verwaltungsvermögen wird linear abgeschrieben. Mit Gemeindeversammlungsbeschluss vom 7. Dezember 2015 wurde beschlossen, die Abschreibungsdauer aus dem Spielraum von 8 bis 16 Jahren auf 10 Jahre festzulegen. Dieser Beschluss ist verbindlich und kann nicht abgeändert werden. Das bedeutet, dass der Aufwand von rund CHF 0.3 Mio. bis ins Jahr 2025 gleich hoch bleibt. Ab dem Jahr 2026 wird er vollständig wegfallen.

2.2.4 Entwicklung Finanzaufwand

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
34 Finanzaufwand	312'180	154'800	216'731
340 Zinsaufwand	32'240	75'700	132'419
343 Liegenschaftsaufwand Finanzvermöge	267'940	67'100	70'886
349 Verschiedener Finanzaufwand	12'000	12'000	13'427

Aufgrund des Finanzierungsfehlbetrags bei den Investitionen wurde bei der Zinsberechnung zusätzliches Fremdkapital von 2 Million Franken berücksichtigt. Durch die wesentlich günstigeren Refinanzierungen in den Jahren 2016 und 2017 ist mit deutlich tieferem Zinsaufwand zu rechnen. Weiter fallen auch die Zinse zu Gunsten der Spezialfinanzierung durch die Anpassung des internen Verrechnungszinssatzes von 0,75 auf 0,25 % tiefer aus.

Durch die Umsetzung der GEP-Massnahmen an den Liegenschaften Dorfstrasse 1 und Fritz-Indermühleweg 8 sowie einer vorgesehener Flachdachsanierung an der Dorfstrasse 1 muss mit im Vergleich zum Budget 2017 zusätzlichen Kosten von rund CHF 200'000.00 gerechnet werden.

2.2.5 Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (SF)

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2016
35 Einlagen in Fonds und SF	309'800	390'000	340'688
351 Einlagen in Fonds und Spez.f. im EK	309'800	390'000	340'688

Wie im Budget 2017 kann in den Bereichen Wasser/Abwasser wiederum mit hohen Anschlussgebühren gerechnet werden. Seit Einführung von HRM2 sind die Anschlussgebühren in den Werterhalt einzulegen. Die Einlage der Anschlussgebühren in den Werterhalt kann jedoch bei

der ordentlichen Einlage in den Werterhalt in Abzug gebracht werden. Dies begünstigt den Rechnungsausgleich zulasten des Werterhaltes.

2.2.6 Entwicklung Transferaufwand

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
36 Transferaufwand	5'997'175	5'711'850	5'679'049
Finanz- und Lastenausgleich	2'565'480	2'529'200	2'497'319
Gemeindeanteil an die Lehrerbesoldungen	2'724'300	2'510'400	2'543'981
Übrige Kantonsentschädigungen	77'400	78'000	68'036
Beiträge an Gemeinwesen	508'390	468'640	454'739
Beiträge an Dritte	121'605	125'610	114'974

Im Finanz- und Lastenausgleich sind die Zahlung an den Kanton für die Lastenausgleiche Ergänzungleistungen, Familienzulage, Sozialhilfe, öffentlicher Verkehr sowie den Lastenausgleich neue Aufgabenteilung enthalten.

In den Beiträgen an Gemeinwesen und Dritte sind unter anderem die Beiträge den Gemeindeverband Blattenheid, die ARA Thunersee, den Regionalen Sozialdienst in Uetendorf sowie die Verrechnungen an die Spezialfinanzierungen.

Leider muss auch im neuen Budget mit steigenden Beiträgen gerechnet werden, wobei ein Teil der zusätzlichen Lehrergehaltskosten durch die Anschlussgemeinden mitfinanziert wird.

2.2.7 Entwicklung ausserordentlicher Aufwand

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	171'775	55'133
383 Zusätzliche Abschreibungen	0	171'775	0
389 Einlagen in das Eigenkapital	0	0	55'133

Da im Budget 2018 mit einem Aufwandüberschuss zu rechnen ist, besteht keine Möglichkeit von zusätzlichen Abschreibungen. Diese sind wie in der Rechnung 2016 sowie im Budget 2017 nur möglich wenn ein Ertragsüberschuss resultiert und die Nettoinvestitionen höher sind als die ordentlichen Abschreibungen im Allgemeinen Haushalt (ehemals Steuerhaushalt).

2.2.8 Entwicklung interne Verrechnungen

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
39 Interne Verrechnungen	81'050	96'500	108'712
391 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	73'100	68'600	55'600
394 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	7'950	27'900	53'112

Bei den internen Verrechnungen von Dienstleistungen handelt es sich um Umbuchungen innerhalb des Allgemeinen Haushalts. Die internen Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand betreffen unter anderem den verrechneten Zins der Primar- und Oberstufenschule sowie des Friedhofs. Durch die Anpassung des internen Verrechnungszinssatzes fallen diese dementsprechend tiefer aus als in den Vorjahren.

2.2.9 Entwicklung Fiskalertrag

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
40 Fiskalertrag	5'251'620	5'227'200	5'154'526
400 Direkte Steuern nat. Personen	4'595'700	4'580'700	4'519'744
4000 Einkommenssteuern nat. Personen	4'254'700	4'232'700	4'193'984
4001 Vermögenssteuern nat. Personen	321'000	318'000	308'968
4002 Quellensteuern natürliche Personen	20'000	30'000	16'792
401 Direkte Steuern jur. Personen	76'600	64'000	84'750
4010 Gewinnsteuern juristische Personen	75'000	61'000	81'745
4011 Kapitalsteuern juristische Personen	1'600	3'000	3'005
402 Übrige Direkte Steuern	569'000	572'500	540'513
4021 Grundsteuern	420'000	420'000	416'372
4022 Vermögensgewinnsteuern	140'000	145'000	121'825
4024 Erbschafts- und Schenkungssteuern	5'000	5'000	0
4029 Eingang abgeschriebene Steuern	4'000	2'500	2'315
403 Besitz- und Aufwandsteuern	10'320	10'000	9'520
4033 Hundetaxen	10'320	10'000	9'520

Die Grundlage für die Budgetierung des Fiskalertrages basiert auf den Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung und der kantonalen Planungsgruppe.

Bei den natürlichen Personen kann aufgrund der aktuellen Zahlen davon ausgegangen werden, dass die Steuererträge in geringem Masse ansteigen werden.

Aufgrund Erfahrungszahlen und Durchschnittswerten der vergangenen Jahre wurden die zu erwartenden Gewinnsteuern der juristischen Personen angehoben.

Im Bereich der Grundsteuern wird der regen Bautätigkeit Rechnung getragen, welche sich jedoch aus verschiedenen Gründen leicht verzögert hat.

2.2.10 Entwicklung Regalien und Konzessionen

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
41 Regalien und Konzessionen	90'000	89'000	79'835
412 Konzessionen	90'000	89'000	79'835

Die Konzessionsentschädigung der BKW Energie AG variiert von Jahr zu Jahr, da diese vom gesamten Stromverbrauch in der Gemeinde abhängig ist. Aufgrund der aktuellen Bautätigkeit wird eine leichte Zunahme erwartet.

2.2.11 Entwicklung Entgelte

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
42 Entgelte	1'504'580	1'620'280	1'232'539
420 Ersatzabgaben	230'000	215'000	225'144
421 Gebühren für Amtshandlungen	47'000	47'000	42'976
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	891'300	1'018'400	644'661
425 Erlöse aus Verkäufen	196'880	198'180	177'903
426 Rückerstattungen	139'400	139'900	141'855
427 Bussen	0	1'800	0

Bei den Ersatzabgaben für den Feuerwehrdienst kann aufgrund des Bevölkerungswachstums mit einer Zunahme gerechnet werden. Tiefere Erträgen werden im Bereich Benützungsgebühren und Dienstleistungen aufgrund tieferer Anschlussgebühren (CHF 134'000.00) erwartet.

2.2.12 Entwicklung Finanzertrag

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
44 Finanzertrag	330'540	355'390	350'572
440 Zinsertrag	31'850	57'300	60'280
443 Liegenschaftsertrag FV	240'320	240'320	234'266
445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV	2'850	350	4
447 Liegenschaftsertrag VV	55'520	57'420	56'022

Der Zinsertrag setzt sich in erster Linie durch Verzugszinse der Steuerbuchhaltung sowie durch Zinserträge der Spezialfinanzierungen zusammen. Durch die Anpassung des internen Verrechnungszinssatzes wird wie im Aufwand mit tieferen Zinsverrechnungen gerechnet.

Die Liegenschaftserträge (im Finanz- und Verwaltungsvermögen) belaufen sich im Rahmen der Vorjahre.

2.2.13 Entwicklung Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
45 Entnahme aus Fonds und SF	54'720	24'600	2'130
451 Entnahme aus Fonds und SF des EK	54'720	24'600	2'130

Die Abschreibungen der Bereiche Wasser und Abwasser können durch eine Entnahme aus dem Werterhalt neutralisiert werden. Durch die Zunahme der Abschreibungen aufgrund der ab 1. Januar 2016 eingeführten linearen Abschreibungsmethode fallen auch die Entnahmen höher aus.

2.2.14 Entwicklung Transferertrag

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
46 Transferertrag	3'130'650	2'924'325	2'690'858
Finanz- und Lastenausgleich	682'500	660'500	678'459
Schülerbeitrag des Kantons	647'400	590'800	631'877
Schulgeldertrag anderer Gemeinden	1'590'400	1'493'930	1'163'949
Beiträge von Gemeinwesen	209'640	178'385	215'863
Beiträge von Dritten	710	710	710

Durch die Zunahme der Wohnbevölkerung bei gleichbleibender Steuerkraft kann mit leicht höheren Erträgen aus dem Finanz- und Lastenausgleich gerechnet werden. Weiter fallen die Schülerbeiträge aufgrund der höheren Schülerzahl sowie die Beiträge der Anschlussgemeinden aufgrund der höheren Bildungskosten (Lehrerbesoldungen, EDV-Anlage, etc.) höher aus.

Bei den Beiträgen von Gemeinwesen handelt es sich grösstenteils um Erträge aus Verrechnungen an die Spezialfinanzierungen.

2.2.15 Entwicklung interne Verrechnungen

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
49 Interne Verrechnungen	81'050	96'500	108'712
491 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	73'100	68'600	55'600
494 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	7'950	27'900	53'112

Siehe Kommentar zu Funktion 39.

2.3 Investitionen

Es handelt sich um geplante Investitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen.

Investitionen (Projekte über CHF 100'000.00) mit Inbetriebnahme im Budgetjahr 2018

Feuerwehr

Ersatz Feuerwehrfahrzeug 100'000

Verkehr

Mülimatt Ortsumfahrung 954'000

Sanierung Brüggstrasse 246'000

Sanierung Brücke Schwandstrasse 150'000

Wasser

Ersatz Hydrantenleitung Brüggstrasse 125'000

Ersatz Hydrantenleitung Niesenstrasse 370'000

Ersatz Hydrantenleitung Schmitti – Sandbühl 240'000

Investitionen in Arbeit per 31.12.2018

Verkehr

Sanierung Niesenstrasse 180'000

Sanierung Kelle (Abschnitt Mitte) 105'000

Wasser

Ersatz Hydrantenleitung Hurschgasse, Hubel, Schöneich 40'000

Abwasser

Entlastungsleitung Thierachern – Uetendorf 200'000

Gewässerverbauungen

Hochwasserschutzprojekt Glütschbach (innerhalb Baugebiet) 30'000

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-143'485	174'080	92'039
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-219'675	0	0
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	76'190	174'080	-92'039
Steuerertrag natürliche Personen	4'595'700	4'580'700	4'519'744
Steuerertrag juristische Personen	76'600	64'000	84'750
Liegenschaftssteuer	420'000	420'000	416'372
Nettoinvestitionen	3'007'000	4'388'000	1'897'879

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	10'202'815
Betrieblicher Ertrag	CHF	10'040'970
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-161'845
Finanzaufwand	CHF	312'180
Finanzertrag	CHF	330'540
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	18'360
Operatives Ergebnis	CHF	-143'485
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung *	CHF	-143'485

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

* Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Allgemeiner Haushalt	CHF	-219'675
Feuerwehr	CHF	-3'080
Wasser	CHF	48'630
Abwasser	CHF	33'140
Kehricht	CHF	-2'500
	CHF	-143'485

Im Gesamtergebnis der Gemeinde sind auch die Spezialfinanzierungen enthalten.

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	3'042'000
Investitionseinnahmen	CHF	35'000

Ergebnis Nettoinvestitionen	CHF	3'007'000
------------------------------------	------------	------------------

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	-143'485
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	CHF	673'595
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	CHF	309'800
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	CHF	-54'720
WB Darlehen VV	364 +	CHF	0
WB Beteiligungen VV	365 +	CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 +	CHF	6'005
Zusätzliche Abschreibungen	383 +	CHF	0
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	CHF	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	CHF	0
Selbstfinanzierung		CHF	791'195

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./.	6	CHF	3'007'000
-------------------------------	-------	---	-----	-----------

Finanzierungsergebnis	CHF	-2'215'805
------------------------------	------------	-------------------

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand	CHF	8'833'205
Betrieblicher Ertrag	CHF	8'603'920
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-229'285

Finanzaufwand	CHF	310'130
Finanzertrag	CHF	319'740
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	9'610

Operatives Ergebnis	CHF	-219'675
----------------------------	------------	-----------------

Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-219'675
---------------------------------------	------------	-----------------

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

Betrieblicher Aufwand	CHF	275'310
Betrieblicher Ertrag	CHF	272'730
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-2'580
Finanzaufwand	CHF	500
Finanzertrag	CHF	0
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-500
Operatives Ergebnis	CHF	-3'080
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-3'080

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Dank dem prognostizierten Mehrertrag der Feuerwehersatzabgaben sowie verschiedenen Einsparungen auf der Aufwandseite kann der Mindertrag der Gebäudeversicherung des Kantons Bern grösstenteils kompensiert werden. Das Defizit von CHF 3'080.00 wird dem Rechnungsausgleich entnommen, welcher per 31. Dezember 2016 einen Bestand von rund CHF 271'000.00 ausweist. Das Verwaltungsvermögen (Passivzins) sowie der Rechnungsausgleich (Aktivzins) werden zu je 0,25 % verzinst.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	467'045
Betrieblicher Ertrag	CHF	517'225
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	50'180
Finanzaufwand	CHF	1'550
Finanzertrag	CHF	0
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-1'550
Operatives Ergebnis	CHF	48'630
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	48'630

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Das positive Gesamtergebnis ist durch die Reduktion der Einlage in den Werterhalt um den Anschlussgebührenertrag zu begründen. Ohne diesen Umstand wäre das Ergebnis um CHF 126'000.00 schlechter. Das Ergebnis wird dem Rechnungsausgleich zugeführt, welcher per 31. Dezember 2016 einen Bestand von rund CHF 204'000.00 ausweist. Das Verwaltungsvermögen (Passivzins) sowie der Rechnungsausgleich und der Werterhalt (Aktivzins) werden zu je 0,25 % verzinst.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	391'555
Betrieblicher Ertrag	CHF	414'595
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	23'040
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	10'100
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	10'100
Operatives Ergebnis	CHF	33'140
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	33'140

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Das positive Gesamtergebnis ist durch die Reduktion der Einlage in den Werterhalt um den Anschlussgebührenertrag zu begründen. Ohne diesen Umstand wäre das Ergebnis um CHF 130'000.00 schlechter. Das Ergebnis wird dem Rechnungsausgleich zugeführt, welcher per 31. Dezember 2016 einen Bestand von rund CHF 458'000.00 ausweist. Das Verwaltungsvermögen (Passivzins) sowie der Rechnungsausgleich und der Werterhalt (Aktivzins) werden zu je 0,25 % verzinst.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Betrieblicher Aufwand	CHF	235'700
Betrieblicher Ertrag	CHF	232'500
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-3'200
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	700
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	700
Operatives Ergebnis	CHF	-2'500
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-2'500

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Das negative Gesamtergebnis aus der Erfolgsrechnung ist ohne weiteres verkraftbar, da der Kehrichtfonds mit rund CHF 278'000.00 einen hohen Bestand ausweist. Das Verwaltungsvermögen (Passivzins) sowie der Rechnungsausgleich (Aktivzins) werden zu je 0,25 % verzinst.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	10'596'045.00		10'163'215.00		9'713'163.54	
30 Personalaufwand	1'396'015.00		1'384'720.00		1'459'234.80	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'826'230.00		1'709'880.00		1'486'714.80	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	673'595.00		543'690.00		366'900.00	
34 Finanzaufwand	312'180.00		154'800.00		216'731.14	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	309'800.00		390'000.00		340'688.00	
36 Transferaufwand	5'997'175.00		5'711'850.00		5'679'049.36	
38 Ausserordentlicher Aufwand			171'775.00		55'133.44	
39 Interne Verrechnungen	81'050.00		96'500.00		108'712.00	
4 Ertrag		10'452'560.00		10'337'295.00		9'621'125.01
40 Fiskalertrag		5'251'620.00		5'227'200.00		5'154'526.21
41 Regalien und Konzessionen		90'000.00		89'000.00		79'835.00
42 Entgelte		1'504'580.00		1'620'280.00		1'232'539.26
43 Verschiedene Erträge		9'400.00				1'953.05
44 Finanzertrag		330'540.00		355'390.00		350'571.80
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		54'720.00		24'600.00		2'130.00
46 Transferertrag		3'130'650.00		2'924'325.00		2'690'857.69
49 Interne Verrechnungen		81'050.00		96'500.00		108'712.00
9 Abschlusskonten	81'770.00	225'255.00	179'920.00	5'840.00	1'352.40	93'390.93
90 Abschluss Erfolgsrechnung	81'770.00	225'255.00	179'920.00	5'840.00	1'352.40	93'390.93
Total	10'677'815.00	10'677'815.00	10'343'135.00	10'343'135.00	9'714'515.94	9'714'515.94

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung						
Nettoaufwand	911'625.00	147'850.00	910'340.00	113'000.00	974'565.05	114'492.11
Nettoertrag		763'775.00		797'340.00		860'072.94
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verte						
Nettoaufwand	358'645.00	335'910.00	365'125.00	343'825.00	370'159.38	354'389.83
Nettoertrag		22'735.00		21'300.00		15'769.55
2 Bildung						
Nettoaufwand	4'459'980.00	2'279'400.00	4'122'575.00	2'128'230.00	3'989'377.29	1'842'075.19
Nettoertrag		2'180'580.00		1'994'345.00		2'147'302.10
3 Kultur, Sport und Freizeit						
Nettoaufwand	116'800.00	17'190.00	103'570.00	16'890.00	106'737.85	17'044.15
Nettoertrag		99'610.00		86'680.00		89'693.70
4 Gesundheit						
Nettoaufwand	15'630.00	15'630.00	12'110.00	12'110.00	11'589.25	11'589.25
Nettoertrag						
5 Soziale Sicherheit						
Nettoaufwand	1'894'770.00	2'800.00	1'883'180.00	2'900.00	1'828'804.25	3'148.00
Nettoertrag		1'891'970.00		1'880'280.00		1'825'656.25
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung						
Nettoaufwand	767'140.00	160'920.00	687'665.00	139'820.00	635'512.30	187'850.30
Nettoertrag		606'220.00		547'845.00		447'662.00
7 Umweltschutz und Raumordnung						
Nettoaufwand	1'337'220.00	1'211'620.00	1'409'540.00	1'324'140.00	1'028'567.85	966'498.55
Nettoertrag		125'600.00		85'400.00		62'069.30
8 Volkswirtschaft						
Nettoaufwand	11'990.00	90'700.00	11'330.00	89'700.00	12'928.69	80'235.00
Nettoertrag						
9 Finanzen und Steuern						
Nettoaufwand	804'015.00	6'431'425.00	837'700.00	6'184'630.00	756'274.03	6'148'782.81
Nettoertrag	5'627'410.00		5'346'930.00		5'392'508.78	
Total	10'677'815.00	10'677'815.00	10'343'135.00	10'343'135.00	9'714'515.94	9'714'515.94

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung						
Nettoaufwand			80'000.00	80'000.00	8'927.50	8'927.50
Nettoertrag						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verte	100'000.00	100'000.00			17'720.45	17'720.45
Nettoaufwand		100'000.00				
Nettoertrag						
2 Bildung	147'000.00	147'000.00	864'000.00	864'000.00	691'382.30	691'382.30
Nettoaufwand		147'000.00				
Nettoertrag						
3 Kultur, Sport und Freizeit	13'000.00	13'000.00				
Nettoaufwand		13'000.00				
Nettoertrag						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'687'000.00	1'687'000.00	2'416'000.00	15'000.00	746'032.95	164'000.00
Nettoaufwand		1'687'000.00		2'401'000.00		582'032.95
Nettoertrag						
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'095'000.00	35'000.00	1'103'000.00	60'000.00	618'311.55	20'496.00
Nettoaufwand		1'060'000.00		1'043'000.00		597'815.55
Nettoertrag						
9 Finanzen	35'000.00	3'042'000.00	75'000.00	4'463'000.00	184'496.00	2'082'374.75
Nettoaufwand		3'007'000.00		4'388'000.00		1'897'878.75
Nettoertrag						
Total	3'077'000.00	3'077'000.00	4'538'000.00	4'538'000.00	2'266'870.75	2'266'870.75

6 Eigenkapitalnachweis

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

6.1 Auswertungen

Eigenkapitalnachweis

	EK nach	Veränd.	EK nach	Veränd.	EK nach
	HRM2	Budget	HRM2	Budget	HRM2
	01.01.2017	2017	01.01.2018	2018	31.12.2018
29 Eigenkapital	8'867'614	711'255	9'578'869	111'595	9'690'464
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'211'467	174'080	1'385'547	76'190	1'461'737
2900 Spezialfinanzierungen im EK	1'211'467	174'080	1'385'547	76'190	1'461'737
29000.01 Spezialfinanzierung Feuerw ehr 2-seitig	270'858	4'020	274'878	-3'080	271'798
29001.01 Spezialfinanzierung Wasser Rechnungsausgleich	203'922	91'000	294'922	48'630	343'552
29002.01 Spezialfinanzierung Abw asser Rechnungsausgleich	458'256	84'900	543'156	33'140	576'296
29003.01 Spezialfinanzierung Abfall Rechnungsausgleich	278'431	-5'840	272'591	-2'500	270'091
293 Vorfinanzierungen	4'341'328	365'400	4'706'728	255'080	4'961'808
2930 Vorfinanzierungen	4'341'328	365'400	4'706'728	255'080	4'961'808
29301.01 Spezialfinanzierung Wasser Werterhalt	589'131	184'800	773'931	125'275	899'206
29302.01 Spezialfinanzierung Abw asser Werterhalt	3'752'197	180'600	3'932'797	129'805	4'062'602
294 Reserven	55'133	171'775	226'908	0	226'908
2940 Zusätzliche Abschreibungen	55'133	171'775	226'908	0	226'908
29400.01 Zusätzliche Abschreibungen	55'133	171'775	226'908	0	226'908
296 Neubewertungsreserve FV	997'131	0	997'131	0	997'131
2960 Neubewertungsreserve FV	997'131	0	997'131	0	997'131
29600.01 Neubew ertungsreserve Finanzvermögen	997'131	0	997'131	0	997'131
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'262'556	0	2'262'556	-219'675	2'042'881
2990 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'262'556	0	2'262'556	-219'675	2'042'881
29900.01 Jahresergebnis				-219'675	-219'675
29990.01 Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'262'556		2'262'556		2'262'556

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

Mit HRM2 werden die Anschlussgebühren neu über die Erfolgsrechnung vereinnahmt und anschliessend in den Werterhalt umgebucht. Nach HRM1 sind diese Anschlussgebühren in der Investitionsrechnung vereinnahmt worden. Im Gegenzug kann dafür die ordentliche Einlage um den Betrag der Anschlussgebühren reduziert werden.

6.2.2 Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Das Finanzvermögen wurde auf den 01. Januar 2016 neu bewertet (Gemeindeverordnung Art. 81 Absatz 3 und Ziffer 3 der Übergangsbestimmungen). Die Bewertung des für die Einwohnergemeinde Thierachern in Frage kommenden Finanzvermögens erfolgt nach folgendem Schema:

- | | |
|--------------------------------|--|
| • Liegenschaften | amtlicher Wert x Faktor 1.4 |
| • Grundstücke | amtlicher Wert x Faktor 1.4 |
| • Festverzinsliche Wertpapiere | Nominalwert |
| • Flüssige Mittel | Nominalwert |
| • Guthaben | Nominalwert, allenfalls Delkredere-Bildung |
| • Vorräte | Anschaffungs- oder Herstellungswert |
| • Anlagen im Bau | Investitionsstand |

7 Finanzkennzahlen (Gesamtergebnis)

7.1 Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, von über 100% zu einer Entschuldung.

Selbstfinanzierungsgrad Budgetjahr 2018 26.3 %

Richtwerte *:	über 100 %	ideal
	80 – 100 %	gut bis vertretbar

7.2 Zinsbelastungsanteil

Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des „verfügbaren Einkommens“ durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Zinsbelastungsanteil Budgetjahr 2018 0.0 %

Richtwerte *:	0 – 4 %	gut
	4 – 9 %	genügend
	über 9	schlecht

7.3 Investitionsanteil

Der Investitionsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark die Gesamtausgaben durch die Bruttoinvestitionen belastet werden.

Investitionsanteil Budgetjahr 2018 24.2 %

Richtwerte *:	unter 10 %	schwache Investitionstätigkeit
	10 – 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
	20 – 30 %	starke Investitionstätigkeit
	über 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit

7.4 Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsdienst und Abschreibungen belastet wird. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

Kapitaldienstanteil Budgetjahr 2018 6.6 %

Richtwerte *:	unter 5 %	geringe Belastung
	5 – 15 %	tragbare Belastung
	über 15 %	hohe Belastung

7.5 Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten.

Selbstfinanzierungsanteil Budgetjahr 2018 7.6 %

Richtwerte *:	unter 10 %	schlecht
	10 – 20 %	mittel
	über 20 %	gut

* Richtwerte gemäss Handbuch „Harmonisiertes Rechnungsmodell für die Kantone und Gemeinden HRM2“ der Konferenz der kantonalen Finanzdirektorinnen und Finanzdirektoren

8 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat das Budget 2018 an der Klausursitzung vom 17. Oktober 2017 und an der Gemeinderatssitzung vom 30. Oktober 2017 beraten und unterbreitet der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2017 folgenden Beschlussesantrag:

- a) Genehmigung der Gemeindesteueranlage von 1.73 Einheiten
- b) Genehmigung der Liegenschaftssteueranlage von 1.2 ‰ des amtlichen Wertes
- c) Genehmigung der Kehrichtgrundgebühren von CHF 80.00 pro Jahr je Haushaltung, Gewerbe- und Dienstleistungsbetrieb plus 7.7 % Mehrwertsteuer

- d) Genehmigung Budget 2018 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	10'514'995	10'371'510
Aufwandüberschuss		143'485
Allgemeiner Haushalt	9'143'335	8'923'660
Aufwandüberschuss		219'675
Spezialfinanzierung Feuerwehr	275'810	272'730
Aufwandüberschuss		3'080
Spezialfinanzierung Wasser	468'595	517'225
Ertragsüberschuss	48'630	
Spezialfinanzierung Abwasser	391'555	424'695
Ertragsüberschuss	33'140	
Spezialfinanzierung Kehricht	235'700	233'200
Aufwandüberschuss		2'500

- e) Das Investitionsbudget 2018 mit Nettoinvestitionen auf dem Verwaltungsvermögen von CHF 3'007'000.00 wird zur Kenntnis gebracht.

Der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2017 wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

EINWOHNERGEMEINDE THIERACHERN

sig. Sven Heunert
Gemeinderatspräsident

sig. Lelia Arn
Gemeindeschreiberin

sig. Michael Aeberhard
Finanzverwalter

Thierachern, 30. Oktober 2017

9 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Thierachern hat das Budget 2018 am 4. Dezember 2017 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 30. Oktober 2017 genehmigt.

Thierachern, 4. Dezember 2017

EINWOHNERGEMEINDE THIERACHERN

Stephan Kocher
Versammlungsleiter

Lelia Arn
Sekretärin

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	Allgemeine Verwaltung	911'625.00	147'850.00	910'340.00	113'000.00	974'565.05	114'492.11
01	Legislative und Exekutive	148'235.00	7'100.00	140'310.00	6'700.00	138'857.02	7'085.60
011	Legislative	34'200.00	400.00	32'345.00		31'616.02	385.60
0110	Legislative	34'200.00	400.00	32'345.00		31'616.02	385.60
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	5'300.00		2'520.00		5'250.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	400.00		50.00		25.55	
3100.01	Büromaterial	3'500.00		4'000.00		1'100.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'700.00		5'425.00		4'556.80	
3111.01	Ansch. Mobilien, Geräte, Werkzeuge	1'650.00		1'800.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Rechnungsprüfung)	9'000.00		9'000.00		7'790.40	
3130.02	Porti und allgemeiner Aufwand	8'350.00		7'250.00		8'306.12	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		387.05	
3636.01	Beiträge an Ortsparteien	2'100.00		2'100.00		4'200.00	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		400.00				385.60
012	Exekutive	114'035.00	6'700.00	107'965.00	6'700.00	107'241.00	6'700.00
0120	Exekutive	114'035.00	6'700.00	107'965.00	6'700.00	107'241.00	6'700.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	79'000.00		79'000.00		73'590.00	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	9'800.00		7'700.00		11'351.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'320.00		3'450.00		3'231.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'565.00		2'065.00		2'062.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	405.00		400.00		180.00	
3053.09	Erstattung AN-Beiträge Unfallversicherung			-80.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'520.00		990.00		990.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	70.00		105.00		243.90	
3055.09	Erstattung AN-Beiträge Krankentaggeldversicherung			-35.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		2'500.00		3'333.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	5'050.00		3'290.00		7'265.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	305.00		780.00		210.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'800.00		378.80	

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.01 Gemeinderatskredit	6'000.00		6'000.00		4'404.00	
4612.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		4'900.00		4'900.00		4'900.00
4910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'800.00		1'800.00		1'800.00
02 Allgemeine Dienste	763'390.00	140'750.00	770'030.00	106'300.00	835'708.03	107'406.51
022 Allgemeine Dienste, übrige	716'995.00	140'750.00	706'830.00	106'300.00	783'884.18	107'406.51
0220 Allgemeine Dienste, übrige	716'995.00	140'750.00	706'830.00	106'300.00	783'884.18	107'406.51
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	497'300.00		500'000.00		540'874.50	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'365.00		30'850.00		30'549.35	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen	32'925.00		36'450.00		31'969.25	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'645.00		6'415.00		4'031.35	
3053.09 Erstattung AN-Beiträge Unfallversicherung			-1'640.00			
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'955.00		8'780.00		8'865.00	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'460.00		2'200.00		2'304.35	
3055.09 Erstattung AN-Beiträge Krankentaggeldversicherung			-730.00			
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	7'300.00		1'800.00		9'605.00	
3091.01 Personalwerbung					665.50	
3099.01 Übriger Personalaufwand	150.00		150.00		150.00	
3100.01 Büromaterial	11'600.00		11'400.00		11'354.15	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00		1'000.00		975.95	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	3'700.00		3'200.00		3'193.05	
3110.01 Büromöbel und -geräte	2'150.00		2'000.00		982.65	
3118.01 Ansch. Immaterielle Anlagen (Software)	4'800.00		4'800.00			
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Honorare EDV-Support)	3'500.00		6'500.00		9'649.70	
3130.02 Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, Gebühren)	16'780.00		16'000.00		17'180.73	
3130.03 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'460.00		4'200.00		5'113.00	
3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00			
3132.02 Externe Verwaltungsunterstützung					41'658.30	
3134.01 Sachversicherungsprämien	2'640.00		3'500.00		2'892.90	
3139.01 Lehrlingsprüfungen			1'000.00		100.00	
3150.01 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'400.00		661.15	
3153.01 Informatik Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00		1'871.05	
3158.01 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	21'700.00		24'950.00		20'446.80	

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'350.00		1'275.00		1'125.95
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'200.00		637.40
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	620.00		630.00		637.80
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'495.00				
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	16'000.00				
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	37'000.00		38'000.00		36'389.30
4250.01	Verkäufe		200.00		200.00	328.20
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		4'500.00	6'122.61
4611.01	Entschädigung von Kanton und Konkordaten		2'350.00		2'500.00	2'330.60
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		84'200.00		58'300.00	58'300.00
4612.02	Entsch. von Gemeinden und Gemeindeverbänden		16'000.00		20'000.00	19'525.10
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		35'000.00		20'800.00	20'800.00
029	Verwaltungsliegenschaften	46'395.00		63'200.00		51'823.85
0290	Verwaltungsliegenschaften	46'395.00		63'200.00		51'823.85
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'130.00		4'590.00		4'800.70
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	260.00		270.00		39.25
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15.00		15.00		33.00
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	75.00		75.00		
3099.01	Übriger Personalaufwand			50.00		23.00
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					3'971.65
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000.00		3'000.00		3'738.50
3134.01	Sachversicherungsprämien	15.00				
3144.01	Unterhalt Hochbauten (Gebäude)	1'700.00		1'700.00		2'237.15
3151.01	Unterh. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					90.60
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften (PP Bären)	2'000.00		2'000.00		2'000.00
3160.02	Miete und Pacht Liegenschaften (Verwaltung)	35'000.00		34'300.00		34'000.00
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			17'000.00		890.00

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	358'645.00	335'910.00	365'125.00	343'825.00	370'159.38	354'389.83
11 Öffentliche Sicherheit	500.00		800.00		350.00	
111 Polizei	500.00		800.00		350.00	
1110 Polizei	500.00		800.00		350.00	
3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	500.00		800.00		350.00	
14 Allgemeines Rechtswesen	32'400.00	49'000.00	34'000.00	49'000.00	29'411.20	42'975.95
140 Allgemeines Rechtswesen	32'400.00	49'000.00	34'000.00	49'000.00	29'411.20	42'975.95
1400 Allgemeines Rechtswesen	32'400.00	49'000.00	34'000.00	49'000.00	29'411.20	42'975.95
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
3102.01 Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		574.65	
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Ausländergebühren)	2'000.00		3'500.00		1'781.20	
3130.02 Dienstleistungen Dritter (Baugebühren)	16'000.00		16'000.00		21'116.25	
3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'000.00		14'000.00		5'939.10	
3180.01 Wertberichtigung auf Forderungen			100.00			
4210.01 Gebühren für Amtshandlungen (Verwaltung)		12'000.00		12'000.00		11'949.90
4210.02 Gebühren für Amtshandlungen (Bauwesen)		35'000.00		35'000.00		31'026.05
4611.01 Entschädigung von Kanton und Konkordaten		2'000.00		2'000.00		
15 Feuerwehr	275'810.00	275'810.00	285'025.00	285'025.00	302'890.93	302'890.93
150 Feuerwehr	275'810.00	275'810.00	285'025.00	285'025.00	302'890.93	302'890.93
1500 Feuerwehr	275'810.00	275'810.00	285'025.00	285'025.00	302'890.93	302'890.93
3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	27'750.00		26'100.00		57'648.20	
3000.02 Löhne, Fixum	25'900.00		25'900.00		25'900.00	
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspers. (Übungssold)	30'675.00		35'830.00		31'150.00	
3010.02 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspers. (Einsatzsold)	6'000.00		6'000.00		15'121.70	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	980.00		960.00		980.40	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'475.00		1'300.00		1'474.60	

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	280.00		270.00		270.00	
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		3'000.00		1'834.10	
3099.01 Übriger Personalaufwand	2'160.00		2'060.00		2'133.25	
3099.02 Schlussabend	4'500.00		4'500.00		4'063.10	
3099.03 Tag der offenen Türe	2'000.00		2'000.00			
3100.01 Büromaterial	400.00		1'000.00		203.71	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'400.00		5'500.00		8'248.35	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'779.15	
3103.01 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'050.00		995.00	
3111.01 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	25'000.00		24'950.00		25'044.10	
3112.01 Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00		5'500.00		394.30	
3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'400.00		4'400.00		3'984.05	
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Telefon, Funk etc.)	4'900.00		3'800.00		3'981.65	
3130.02 Allgemeiner Aufwand	200.00		1'600.00		40.25	
3130.03 Mitglieder und Verbandsbeiträge	1'260.00		1'650.00		1'260.00	
3134.01 Sachversicherungsprämien	1'060.00		2'000.00		1'133.50	
3134.02 Motorfahrzeug Versicherungsprämien	6'180.00		6'145.00		6'144.00	
3136.01 Aertzliche Untersuchungen	1'200.00		2'200.00		443.40	
3137.01 Steuern und Abgaben	1'270.00		1'360.00		1'264.45	
3144.01 Unterhalt Hochbauten (Gebäude)	400.00		2'000.00		162.00	
3151.01 Unterh. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000.00		7'700.00		12'865.92	
3151.02 Unterhalt Atemschutz	7'115.00		5'900.00		4'270.75	
3151.03 Unterhalt Korpsmaterial	1'000.00		2'100.00		555.15	
3160.01 Miete und Pacht Liegenschaften	22'500.00		22'500.00		22'500.00	
3161.01 Mieten, Benutzungskosten Anlagen	6'500.00		5'000.00		6'412.20	
3170.01 Reisekosten und Spesen	1'500.00		3'800.00		1'433.85	
3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste (Feuerwehersatzabg.)	2'000.00		2'000.00		3'310.80	
3300.61 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (neu)	6'775.00		4'500.00		1'770.00	
3300.91 Planmässige Abschreibungen bish. VV (10 Jahre)	46'770.00		46'770.00		46'770.00	
3409.01 Übrige Passivzinsen	500.00		2'900.00		2'589.00	
3612.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'760.00		4'760.00		4'760.00	
4200.01 Ersatzabgaben		230'000.00		215'000.00		225'144.00
4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'500.00		4'500.00		5'141.70
4270.01 Bussen				1'800.00		
4631.01 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		38'230.00		63'725.00		40'382.00

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9010.01 Ertragsüberschuss (Gewinn)			4'020.00			
9011.01 Aufwandüberschuss (Verlust)		3'080.00				32'223.23
16 Verteidigung	49'935.00	11'100.00	45'300.00	9'800.00	37'507.25	8'522.95
161 Militärische Verteidigung	2'855.00	800.00	7'340.00	800.00	1'466.50	272.95
1610 Militärische Verteidigung	2'855.00	800.00	7'340.00	800.00	1'466.50	272.95
3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					339.90	
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Entlassungsfeier)	300.00		300.00			
3130.02 Unterhalt Scheibenstand und Schützenhaus	2'500.00		7'000.00		1'091.90	
3134.01 Sachversicherungsprämien	55.00		40.00		34.70	
4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		800.00		800.00		272.95
162 Zivile Verteidigung	47'080.00	10'300.00	37'960.00	9'000.00	36'040.75	8'250.00
1620 Zivilschutz	39'090.00	5'000.00	33'660.00	5'000.00	32'378.75	5'000.00
3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	300.00		360.00			
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	100.00		100.00			
3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500.00		1'500.00		755.05	
3134.01 Sachversicherungsprämien	2'490.00		2'500.00		2'354.05	
3144.01 Unterhalt Hochbauten (Gebäude)	1'000.00		1'000.00		232.20	
3151.01 Unterh. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	900.00		900.00		639.85	
3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	32'800.00		27'300.00		28'397.60	
4472.01 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		5'000.00		5'000.00		5'000.00
1627 Regionaler Führungsstab	7'990.00	5'300.00	4'300.00	4'000.00	3'662.00	3'250.00
3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	5'290.00		4'100.00		3'055.00	
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals						
3100.01 Büromaterial	1'000.00					
3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'500.00					
3170.01 Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		607.00	
4632.01 Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		5'300.00		4'000.00		3'250.00

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2 Bildung	4'459'980.00	2'279'400.00	4'122'575.00	2'128'230.00	3'989'377.29	1'842'075.19
21 Obligatorische Schule	3'960'525.00	1'894'700.00	3'645'355.00	1'797'280.00	3'461'517.74	1'500'588.23
211 Eingangsstufe	306'495.00	146'600.00	285'935.00	154'680.00	257'513.66	115'613.49
2110 Kindergarten	306'495.00	146'600.00	285'935.00	154'680.00	257'513.66	115'613.49
3104.01 Lehrmittel	10'000.00		10'000.00		8'553.04	
3110.01 Büromöbel und Geräte	5'030.00		5'490.00		801.23	
3119.01 Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'520.00		105.00		434.20	
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti, Gebühren)	1'200.00		1'200.00		752.90	
3134.01 Sachversicherungsprämien	195.00		190.00		199.00	
3159.01 Unterhalt übrige mobilie Anlagen	350.00		350.00		45.00	
3170.01 Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		118.25	
3171.01 Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'200.00		1'200.00		989.85	
3611.01 LA-Beiträge an Kanton (Lehrerbesoldungen)	286'800.00		267'200.00		242'027.94	
3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände					3'592.25	
4611.01 Entschädigungen v. Kantonen und Konkordaten		77'700.00		65'100.00		78'548.94
4612.01 Entsch. von Gemeinden und Gemeindev. (Betriebskosten)		4'400.00		5'880.00		2'178.30
4612.02 Entsch. von Gemeinden und Gemeindev. (Gehaltskosten)		64'500.00		83'700.00		34'886.25
212 Primarstufe	1'262'320.00	583'200.00	1'149'550.00	564'500.00	1'058'829.18	366'519.03
2120 Primarstufe	1'262'320.00	583'200.00	1'149'550.00	564'500.00	1'058'829.18	366'519.03
3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	14'000.00		12'600.00		16'407.50	
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'215.00		19'100.00		20'138.90	
3020.01 Löhne der Lehrkräfte	6'810.00		6'810.00		3'442.95	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'055.00		1'800.00		1'709.05	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	220.00		245.00		101.65	
3053.09 Erstattung AN-Beiträge Unfallversicherung			-60.00			
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	590.00		400.00		420.00	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	60.00		85.00		132.20	
3055.09 Erstattung AN-Beiträge Krankentaggeldversicherung			-30.00			
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00		9'000.00		8'140.00	
3099.01 Übriger Personalaufwand	4'500.00		4'500.00		3'450.55	

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.01 Büromaterial	6'500.00		6'500.00		2'149.27	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	990.00		990.00		549.15	
3103.01 Lehrerbibliothek	750.00		750.00		433.40	
3103.02 Schülerbibliothek	2'670.00		2'670.00		2'194.30	
3104.01 Lehrmittel	47'860.00		46'465.00		44'393.70	
3104.02 Lehrmittel Handarbeiten Werken	18'345.00		18'455.00		15'305.35	
3110.01 Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	200.00		370.00		1'669.90	
3111.01 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	505.00		1'805.00		64.70	
3111.02 Anschaffung Turnmaterial	2'170.00		2'270.00		1'994.00	
3113.01 Hardware	500.00		17'330.00		16'003.05	
3118.01 Immaterielle Anlagen (Software)	3'460.00		3'460.00		3'230.79	
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti, Gebühren)	5'920.00		5'920.00		5'931.95	
3130.02 Dienstleistungen Dritter (EDV-Support)	20'000.00		5'000.00		3'650.90	
3130.03 Dienstleistungen Dritter (Schülertransporte)	2'000.00		2'000.00		1'309.00	
3130.04 Dienstleistungen Dritter (Mitgliederbeiträge)	100.00		100.00		100.00	
3133.01 Informatik Nutzungsaufwand / Homepage	1'840.00		4'845.00			
3134.01 Sachversicherungsprämien	3'040.00		3'000.00		3'043.00	
3136.01 Schülerunfallversicherung					420.35	
3151.01 Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge	1'780.00		1'780.00		2'079.80	
3153.01 Unterhalt Informatik (Hardware)	2'500.00				2'543.75	
3158.01 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'000.00				89.00	
3170.01 Reisekosten und Spesen	500.00		360.00		77.70	
3171.01 Exkursionen, Schulreisen und Lager	48'150.00		34'440.00		22'757.70	
3199.01 Übriger Betriebsaufwand	380.00		380.00		375.14	
3300.61 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'700.00		10'000.00			
3300.91 Planmässige Abschreibungen bisher best. VV (10 Jahre)	5'330.00		5'330.00		5'330.00	
3300.92 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	7'000.00					
3320.01 Planmässige Abschreibungen Informatik	34'000.00					
3611.01 LA-Beiträge an Kanton (Lehrerbesoldungen)	959'800.00		901'700.00		846'085.63	
3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	17'180.00		18'180.00		22'494.85	
3637.01 Beiträge an Aufgabenhilfe						
3940.01 Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	700.00		1'000.00		610.00	
4260.01 Kostenbeteiligung Dritter und Rückerstattungen						
4611.01 Entschädigungen v. Kantonen und Konkordaten		291'900.00		286'600.00		276'065.13
4612.01 Entsch. von Gemeinden und Gemeindev. (Betriebskosten)		65'700.00		88'500.00		11'525.55

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.02 Entsch. von Gemeinden und Gemeindev. (Gehaltskosten)		225'600.00		189'400.00		78'928.35
213 Oberstufe	1'367'625.00	854'000.00	1'160'115.00	1'034'600.00	1'193'765.35	726'623.76
2130 Sekundarstufe I	1'367'625.00	854'000.00	1'160'115.00	1'034'600.00	1'193'765.35	726'623.76
3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	11'290.00		9'800.00		10'532.50	
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'245.00		14'300.00		14'105.40	
3020.01 Löhne freiwilliger Schulsport	4'000.00		4'000.00			
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'790.00		1'400.00		1'241.05	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	195.00		425.00		-643.70	
3053.09 Erstattung AN-Beiträge Unfallversicherung			-45.00			
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	515.00		400.00		327.70	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	55.00		65.00			
3055.09 Erstattung AN-Beiträge Krankentaggeldversicherung			-20.00			
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		4'210.00		4'063.50	
3099.01 Übriger Personalaufwand	2'570.00		2'400.00		1'369.10	
3100.01 Büromaterial	1'500.00		1'500.00		1'499.85	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		514.49	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	260.00		250.00		253.80	
3103.01 Schulbibliothek	3'220.00		3'220.00		3'166.40	
3104.01 Lehrmittel	54'175.00		54'445.00		54'952.21	
3104.02 Lehrmittel (Hauswirtschaft)	1'540.00		1'740.00		765.85	
3104.03 Lehrmittel Orchester und Musikunterricht	1'000.00		1'000.00		805.94	
3104.04 Lehrmittel technisches und textiles Gestalten	17'275.00		18'085.00		16'413.90	
3105.01 Lebensmittel Hauswirtschaft	14'200.00		15'600.00		13'199.97	
3110.02 Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar (Hauswirtsch.)	550.00		1'140.00		235.75	
3111.01 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	27'450.00		300.00		2'231.10	
3111.02 Turnmaterial	3'000.00		3'100.00		3'203.20	
3112.01 Kleider, Wäsche, Vorhänge	300.00		200.00		44.68	
3113.01 Hardware			500.00			
3118.01 Immaterielle Anlagen (Software)	900.00		900.00			
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, Gebühren)	2'200.00		2'200.00		1'351.40	
3130.02 Dienstleistungen Dritter (EDV-Support)	17'000.00		700.00		3'748.20	
3133.01 Informatik Nutzungsaufwand / Homepage	2'200.00		4'780.00		842.40	
3134.01 Sachversicherungsprämien	3'185.00		3'100.00		3'209.00	

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3136.01 Honorare privatärztlicher Tätigkeit			2'500.00		2'585.00	
3150.01 Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar			750.00		867.25	
3151.01 Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4'750.00		4'850.00		5'278.60	
3153.01 Informatik-Unterhalt (Hardware)					1'516.90	
3158.01 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'790.00		1'790.00		647.80	
3170.01 Reisekosten und Spesen	2'370.00		2'250.00		2'442.90	
3171.01 Exkursionen, Schulreisen und Lager	28'620.00		28'620.00		28'524.45	
3171.02 Schüleraustausch Tschechien			11'180.00			
3199.01 Übriger Betriebsaufwand	800.00		800.00		815.80	
3300.91 Planmässige Abschreibungen Mobilien (bish. VV 10 Jahre)	8'680.00		8'680.00		8'680.00	
3300.92 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	5'400.00					
3320.01 Planmässige Abschreibungen Informatik	57'200.00					
3611.01 LA-Beiträge an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'016'100.00		947'900.00		995'175.96	
3611.02 Entschädigung an Kantone und Konkordate (Gymnasium)	40'400.00					
3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'600.00				7'407.00	
3940.01 Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	700.00		500.00		2'390.00	
4260.01 Rückerstattungen Dritter						1'000.00
4611.01 Entschädigungen v. Kantonen und Konkordaten		202'800.00		165'500.00		192'314.96
4612.01 Entsch. von Gemeinden und Gemeindev. (Betriebskosten)		147'400.00		343'100.00		100'499.15
4612.02 Entsch. von Gemeinden und Gemeindev. (Gehaltskosten)		503'800.00		526'000.00		432'809.65
214 Musikschulen	73'500.00		80'000.00		69'108.55	7.65
2140 Musikschulen	73'500.00		80'000.00		69'108.55	7.65
3636.01 Beiträge an priv. Org. ohne Erwerbszweck (Musikschulen)	58'500.00		64'000.00		54'985.75	
3637.01 Beiträge an private Haushalte (Elternbeiträge)	15'000.00		16'000.00		14'122.80	
4260.01 Rückerstattungen von Dritten						7.65
217 Schulliegenschaften	916'595.00	310'900.00	964'955.00	43'500.00	879'840.85	291'824.30
2170 Schulliegenschaften Primarschulen und Kindergarten	452'530.00	74'800.00	486'980.00	26'400.00	459'595.45	47'047.45
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	116'225.00		119'000.00		125'262.85	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'180.00		7'400.00		7'507.50	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen	725.00		870.00		254.30	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'030.00		1'400.00		1'207.85	

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.09 Erstattung AN-Beiträge Unfallversicherung			-350.00		-1'217.50	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'050.00		2'100.00		2'050.00	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	320.00		460.00		574.00	
3055.09 Erstattung AN-Beiträge Krankentaggeldversicherung			-155.00			
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		3'500.00		8'781.80	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'200.00		8'200.00		7'917.90	
3110.01 Büromöbel und -geräte					4'172.95	
3111.01 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'300.00		6'100.00		8'742.70	
3120.01 Ver- und Entsorgung Liegensch. VV (Strom, Bel.)	24'000.00		22'000.00		27'228.60	
3120.02 Ver- und Entsorgung Liegensch. VV (Heizmat.)	35'100.00		35'100.00		39'981.95	
3120.03 Ver- und Entsorgung Liegensch. VV (Wa, Abw, Ke)	13'100.00		13'100.00		5'825.40	
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon)	200.00		200.00			
3134.01 Sachversicherungsprämien	6'005.00		7'000.00		6'353.60	
3144.01 Unterhalt Hochbauten (Gebäude)	47'900.00		34'000.00		43'261.70	
3151.01 Unterh. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		12'700.00		879.85	
3199.01 Übriger Betriebsaufwand						
3300.41 Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)	25'720.00		37'000.00		21'240.00	
3300.61 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	815.00		30'000.00		810.00	
3300.91 Planmässige Abschreibungen bestehendes VV (10 Jahre)	132'060.00		132'055.00		132'060.00	
3300.92 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	3'000.00					
3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'300.00					
3940.01 Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'800.00		15'300.00		16'700.00	
4260.01 Rückerstattungen Dritter		800.00		800.00		177.25
4471.01 Vergütungen Dienstwohnungen VV		15'000.00		15'000.00		18'805.00
4472.01 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10'600.00		10'600.00		7'616.25
4612.01 Entsch. von Gemeinden und Gemeindev. (Infrastruktur)		48'400.00				20'448.95
2176 Schulliegenschaften Oberstufenschulzentrum	464'065.00	236'100.00	477'975.00	17'100.00	420'245.40	244'776.85
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	134'700.00		135'100.00		135'985.40	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'465.00		8'520.00		8'492.35	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen	8'845.00		9'310.00		9'999.20	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'125.00		1'530.00		1'540.00	
3053.09 Erstattung AN-Beiträge Unfallversicherung			-370.00			
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'420.00		2'425.00		2'350.00	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	335.00		505.00		721.60	

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.09 Erstattung AN-Beiträge Krankentaggeldversicherung			-165.00			
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'300.00		4'300.00		2'741.70	
3111.01 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00		4'300.00		4'860.00	
3120.01 Ver- und Entsorgung Liegensch. VV (Wa, Abw, Ke)	5'600.00		5'600.00		4'385.20	
3120.02 Ver- und Entsorgung Liegensch. VV (Heizmat.)	23'400.00		23'400.00		10'104.20	
3120.03 Ver- und Entsorgung Liegensch. VV (Strom, Bel.)	13'000.00		13'000.00		12'160.10	
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon)	100.00		100.00			
3134.01 Sachversicherungsprämien	6'315.00		6'350.00		4'966.00	
3144.01 Unterhalt Hochbauten (Gebäude)	53'400.00		34'700.00		34'243.15	
3144.02 Unterhalt Aussenanlagen	35'200.00		13'300.00		1'234.85	
3151.01 Unterh. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00		2'700.00		2'061.65	
3300.41 Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)	10'590.00		11'000.00		6'090.00	
3300.61 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			45'000.00			
3300.91 Planmässige Abschreibungen bestehendes VV (10 Jahre)	123'370.00		123'370.00		123'370.00	
3300.92 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	3'000.00					
3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'200.00		22'600.00		22'600.00	
3940.01 Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'700.00		10'900.00		32'340.00	
4260.01 Rückerstattungen Dritter						785.95
4470.01 Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		10'000.00				
4471.01 Vergütung für Dienstwohnungen VV				11'900.00		11'940.00
4472.01 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'200.00		5'200.00		5'917.00
4612.01 Entsch. von Gemeinden und Gemeindev. (Infrastruktur)		220'900.00				226'133.90
219 Obligatorische Schule, Übriges	33'990.00		4'800.00		2'460.15	
2195 Schülertransporte	5'290.00		3'000.00			
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00					
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	190.00					
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherung	30.00					
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	55.00					
3130.01 Dienstleistungen Dritter (gem. Schulwegreglement)	2'000.00		3'000.00			
3134.01 Sachversicherungsprämien	15.00					

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2197 Schulsozialarbeit	28'700.00		1'800.00		2'460.15	
3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			1'800.00		2'460.15	
3612.01 Entschädigungen an Gemeinden (Unterstufe)	20'700.00					
3612.02 Entschädigungen an Gemeinden (Oberstufe)	8'000.00					
22 Sonderschulen	498'455.00	384'700.00	435'220.00	330'950.00	495'712.55	341'486.96
220 Sonderschulen	498'455.00	384'700.00	435'220.00	330'950.00	495'712.55	341'486.96
2200 Sonderschulen	498'455.00	384'700.00	435'220.00	330'950.00	495'712.55	341'486.96
3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	4'500.00		7'200.00		8'930.00	
3010.01 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'340.00		2'340.00		2'478.85	
3050.01 AG-Beiträge AHV,IV,EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		435.00		435.05	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		20.00		21.50	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	45.00		125.00		54.00	
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	400.00		400.00		340.00	
3099.01 Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		290.00	
3100.01 Büromaterial	600.00		600.00		634.40	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	200.00				209.85	
3104.01 Lehrmittel	4'500.00		4'500.00		2'697.59	
3111.01 Anschaffung Mobilien	7'000.00		7'000.00		587.30	
3113.01 Hardware	1'200.00		1'200.00		1'105.85	
3120.01 Ver- und Entsorgungen					46.65	
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon)	1'600.00		1'600.00		1'646.15	
3130.02 Dienstleistungen Dritter (Mitgliederbeiträge)	100.00		100.00		252.70	
3133.01 Informatik Nutzungsaufwand / Homepage	500.00		2'000.00			
3134.01 Sachversicherungsprämien	10.00					
3153.01 Informatik-Unterhalt (Hardware)	200.00		200.00		1'339.85	
3159.01 Unterhalt übrige Mobilien	100.00		500.00		751.00	
3160.01 Miete und Benutzungskosten	13'200.00		13'200.00		13'200.00	
3611.01 LA-Beiträge an Kanton (Lehrerbesoldungen)	461'600.00		393'600.00		460'691.81	
4611.01 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		75'000.00		73'600.00		84'948.31
4612.01 Entsch. von Gemeinden und Gemeindev. (Betriebskosten)		22'900.00		20'800.00		12'902.65
4612.02 Entsch. von Gemeinden und Gemeindev. (Gehaltskosten)		286'800.00		236'550.00		243'636.00

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
25 Allgemeinbildende Schulen			40'000.00		31'647.00	
251 Gymnasiale Maturitätsschulen			40'000.00		31'647.00	
2510 Gymnasiale Maturitätsschulen			40'000.00		31'647.00	
3611.01 Entschädigungen an Kantone und Konkordate			40'000.00		31'647.00	
29 Übriges Bildungswesen	1'000.00		2'000.00		500.00	
299 Bildung, übriges	1'000.00		2'000.00		500.00	
2990 Bildung, übriges	1'000.00		2'000.00		500.00	
3637.01 Beiträge an Private für weiterbildende Schulen	1'000.00		2'000.00		500.00	
3 Kultur, Sport und Freizeit	116'800.00	17'190.00	103'570.00	16'890.00	106'737.85	17'044.15
32 Kultur, übrige	55'325.00	5'310.00	48'755.00	4'310.00	51'636.35	5'216.20
321 Bibliotheken	23'075.00	4'310.00	21'845.00	4'310.00	21'466.90	3'982.40
3210 Bibliotheken	23'075.00	4'310.00	21'845.00	4'310.00	21'466.90	3'982.40
3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	1'500.00		1'500.00		1'350.00	
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'890.00		10'090.00		10'066.10	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	615.00		700.00		10.30	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30.00					
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	175.00		200.00		180.00	
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	250.00		250.00			
3099.01 Übriger Personalaufwand	490.00					
3100.01 Büromaterial	600.00		1'000.00		742.10	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	580.00		580.00		521.40	
3103.01 Fachliteratur, Zeitschriften	5'500.00		5'500.00		5'455.10	
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Porti, Tel., Mitgl.beitr.)					1.80	
3134.01 Sachversicherungsprämien	320.00		200.00		200.00	
3158.01 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'825.00		1'825.00		2'428.90	
3170.01 Reisekosten und Spesen					511.20	

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'300.00				
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'300.00	4'300.00		3'850.00
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter					122.40
4636.01	Beiträge von priv. Org. (Zins Hubacher-Fonds)		10.00	10.00		10.00
322	Konzert und Theater	2'500.00		2'500.00		2'500.00
3220	Konzert und Theater	2'500.00		2'500.00		2'500.00
3635.01	Beiträge an private Unternehmen (Musikgesellschaft)	2'500.00		2'500.00		2'500.00
329	Kultur, übriges	29'750.00	1'000.00	24'410.00		27'669.45
3290	Kultur, übriges	29'750.00	1'000.00	24'410.00		27'669.45
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	1'000.00		600.00		2'305.00
3099.01	Übriger Personalaufwand	350.00				
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'100.00		750.00		1'101.15
3130.01	Bundesfeier	3'000.00				3'951.70
3130.02	Neuzuzüger- und Jungbürgerfeier, Ehrungen	3'000.00		3'200.00		3'166.50
3130.03	Allgemeiner Aufwand für übrige Veranstaltungen	5'500.00		3'700.00		431.20
3614.01	Beitrag an Kulturkonferenz Thun	14'100.00		14'100.00		14'021.00
3614.02	Beitrag an Kultur Legi	800.00		1'000.00		732.90
3635.01	Beiträge an private Unternehmen (Vereine)	900.00		1'060.00		1'960.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		1'000.00			1'233.80
33	Medien	41'050.00	9'380.00	38'050.00	10'080.00	40'144.75
332	Massenmedien	41'050.00	9'380.00	38'050.00	10'080.00	40'144.75
3320	Massenmedien	41'050.00	9'380.00	38'050.00	10'080.00	40'144.75
3102.01	Glütschbachpost	37'000.00		35'000.00		36'244.85
3102.02	Telefonverzeichnis	850.00		850.00		820.80
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Versandkosten)	1'900.00		1'900.00		1'616.40
3133.01	Internet Homepage	1'300.00		300.00		1'462.70
4250.01	Rückerstattung Dritter (Inseratewerbung)		8'300.00		9'000.00	8'524.00
4250.02	Rückerstattung Dritter (Inserate Telefonverzeichn.)		880.00		880.00	880.00

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.03	Abonnemente Glütschbachpost			200.00	200.00	180.00
34	Sport und Freizeit	20'425.00	2'500.00	16'765.00	2'500.00	14'956.75
341	Sport	8'115.00	2'500.00	5'305.00	2'500.00	2'243.95
3410	Sport	8'115.00	2'500.00	5'305.00	2'500.00	2'243.95
3010.01	Löhne, Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00		600.00		635.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		
3134.01	Sachversicherungsprämien	15.00		5.00		4.00
3149.01	Unterhalt Sportplatz Mülimatt	3'500.00		700.00		
3636.01	Beiträge an priv. Org. ohne Erwerbszweck (Vereine)	3'800.00		3'800.00		3'200.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'500.00		2'500.00	2'243.95
342	Freizeit	12'310.00		11'460.00		11'117.75
3420	Freizeit	12'310.00		11'460.00		11'117.75
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg.VV (Wasser)	400.00		50.00		19.70
3149.01	Unterhalt öffentliche Spielplätze	1'000.00		500.00		174.85
3300.91	Planm. Abschreibungen (best. VV 10 Jahre)	8'910.00		8'910.00		8'910.00
3636.01	Beitrag an Berner Wanderwege	500.00		500.00		488.20
3636.02	Beitrag Ferienpass	1'500.00		1'500.00		1'525.00
4	Gesundheit	15'630.00		12'110.00		11'589.25
42	Ambulante Krankenpflege	600.00		600.00		
421	Ambulante Krankenpflege	600.00		600.00		
4210	Ambulante Krankenpflege	600.00		600.00		
3636.01	Beiträge an private Organ. ohne Erwerbszweck (Spitex)	600.00		600.00		

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43 Gesundheitsprävention	15'030.00		11'510.00		11'589.25	
432 Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00		100.00		100.00	
4320 Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00		100.00		100.00	
3636.01 Beiträge an private Organ. ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
433 Schulgesundheitsdienst	14'730.00		11'210.00		11'349.25	
4330 Schulgesundheitsdienst	7'830.00		5'310.00		1'344.60	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	455.00		200.00			
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25.00		10.00			
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	130.00		100.00			
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals					380.00	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial			300.00			
3134.01 Sachversicherungsprämien	20.00					
3136.01 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	7'200.00		4'700.00		964.60	
4331 Schulzahnpflege	6'900.00		5'900.00		10'004.65	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		192.30	
3136.01 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'000.00		5'000.00		9'812.35	
3637.01 Beiträge an private Haushalte	500.00		500.00			
434 Lebensmittelkontrolle	200.00		200.00		140.00	
4340 Lebensmittelkontrolle	200.00		200.00		140.00	
3632.01 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	200.00		200.00		140.00	

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 Soziale Sicherheit	1'894'770.00	2'800.00	1'883'180.00	2'900.00	1'828'804.25	3'148.00
53 Alter und Hinterlassene	532'720.00	2'800.00	559'800.00	2'900.00	530'303.00	2'848.00
531 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		2'800.00		2'900.00		2'848.00
5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		2'800.00		2'900.00		2'848.00
4611.01 Entschädigungen v. Kantonen und Konkordaten		2'800.00		2'900.00		2'848.00
532 Ergänzungsleistungen AHV / IV	531'920.00		559'000.00		529'583.00	
5320 Ergänzungsleistungen AHV / IV	531'920.00		559'000.00		529'583.00	
3631.61 Lastenausgleichsbeiträge an Kanton (EL)	531'920.00		559'000.00		529'583.00	
535 Leistungen an das Alter	800.00		800.00		720.00	
5350 Leistungen an das Alter	800.00		800.00		720.00	
3636.01 Beiträge an private Organ. ohne Erwerbszweck	800.00		800.00		720.00	
54 Familie und Jugend	38'890.00		33'830.00		34'036.05	300.00
541 Familienzulagen Nichterwerbstätige	9'760.00		9'800.00		8'710.00	
5410 Familienzulagen Nichterwerbstätige	9'760.00		9'800.00		8'710.00	
3631.61 Lastenausgleich an Kanton (Familienzulagen)	9'760.00		9'800.00		8'710.00	
544 Jugendschutz	16'030.00		16'130.00		14'835.90	300.00
5440 Jugendschutz allgemein	16'030.00		16'130.00		14'835.90	300.00
3160.01 Miete und Pacht Liegenschaften	5'930.00		5'930.00		5'930.00	
3612.01 Beitrag regionale Jugendarbeit	9'700.00		9'800.00		8'801.90	
3636.01 Beiträge an private Organ. ohne Erwerbszweck	400.00		400.00		104.00	
4612.01 Entsch. von Gemeinden und Gemeindeverbänden						300.00

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545 Leistungen an Familien	13'100.00		7'900.00		10'490.15	
5450 Leistungen an Familien allgemein					3'000.00	
3637.01 Leistungen an Familien allgemein					3'000.00	
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte	6'150.00		5'900.00		5'402.20	
3636.01 Beiträge an private Organ. ohne Erwerbszweck	6'150.00		5'900.00		5'402.20	
5452 Tageseltern	6'950.00		2'000.00		2'087.95	
3636.01 Beiträge an private Organ. ohne Erwerbszweck	6'950.00		2'000.00		2'087.95	
57 Sozialhilfe und Asylwesen	1'323'160.00		1'289'550.00		1'264'465.20	
579 Sozialhilfe	1'323'160.00		1'289'550.00		1'264'465.20	
5790 Sozialhilfe	3'660.00		3'250.00		3'442.00	
3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	1'300.00		1'000.00		1'325.00	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	85.00					
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25.00					
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Mitgliederbeiträge)	450.00		450.00		400.00	
3636.01 Betriebsbeiträge an private Organisationen	1'800.00		1'800.00		1'717.00	
5796 Regionaler Sozialdienst	38'500.00		44'000.00		26'820.25	
3612.01 Kostenbeteiligung regionaler Sozialdienst	38'500.00		44'000.00		26'820.25	
5799 Lastenausgleich Sozialhilfe	1'281'000.00		1'242'300.00		1'234'202.95	
3611.01 Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	1'281'000.00		1'242'300.00		1'234'202.95	

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	767'140.00	160'920.00	687'665.00	139'820.00	635'512.30	187'850.30
61	Strassenverkehr	422'290.00	116'920.00	373'715.00	98'820.00	312'939.50	146'121.30
615	Gemeindestrassen	422'290.00	116'920.00	373'715.00	98'820.00	310'379.50	146'121.30
6150	Gemeindestrassen	421'290.00	109'700.00	372'715.00	91'600.00	295'035.30	141'621.30
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	134'935.00		132'600.00		123'480.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'510.00		8'360.00		7'814.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'550.00		6'930.00		6'779.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'260.00		1'700.00		1'000.25	
3053.09	Erstattung AN-Beiträge Unfallversicherung			-430.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'430.00		2'390.00		2'195.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		580.00		590.40	
3055.09	Erstattung AN-Beiträge Krankentaggeldversicherung			-190.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'500.00		6'500.00		6'333.45	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Strassenunterhalt)	6'200.00		6'200.00		6'778.75	
3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Tafeln, Signale, Farbe)	2'000.00		2'000.00		3'214.10	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Winterdienstmaterial)	6'000.00		6'000.00		3'091.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen						
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	800.00		2'200.00		1'807.60	
3112.01	Kleider, Wäsche, Schuhe	1'500.00		1'500.00		1'280.15	
3120.01	Energie für öffentliche Beleuchtung	7'000.00		7'000.00		5'377.90	
3120.02	Energie für Werkhof	200.00		200.00		289.25	
3120.03	Containerplomben	2'400.00		2'400.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Strassenreinigung)	3'800.00		3'800.00		3'693.60	
3130.02	Dienstleistungen Dritter (Winterdienst durch Dritte)	2'000.00		2'000.00		1'155.85	
3130.03	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, Gebühren)	1'300.00		900.00		1'666.45	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		8'000.00		4'993.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'390.00		3'600.00		3'304.35	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'845.00		2'000.00		2'260.75	
3140.01	Unterhalt öffentliche Plätze	500.00		500.00		713.80	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	65'000.00		95'000.00		53'982.95	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	2'900.00		2'800.00		8'655.80	

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3141.03	Strassenmarkierungen	1'000.00		3'000.00			
3151.01	Unterh. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'800.00		16'800.00		15'031.70	
3159.01	Unterhalt Fahnen und Weihnachtsbeleuchtung	5'500.00		1'800.00		16'339.70	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	8'500.00		6'900.00		6'900.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'700.00		2'200.00		1'400.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		154.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	300.00		300.00			
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	91'900.00		15'000.00		380.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'000.00		16'000.00			
3300.91	Planmässige Abschreibungen bish. VV 10 Jahre	4'370.00		4'375.00		4'370.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		40'800.00		40'800.00	40'194.80	
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistung SF		27'800.00			64'100.00	
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und -verbänden		600.00		600.00	47.05	
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'200.00		4'200.00	4'279.45	
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		36'300.00		46'000.00	33'000.00	
6155	Parkplätze	1'000.00	7'220.00	1'000.00	7'220.00	15'344.20	4'500.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Mergel etc.)					13'703.45	
3140.01	Unterhalt Parkplätze	1'000.00		1'000.00		1'640.75	
4470.01	Mietzinse Parkplätze VV		7'220.00		7'220.00		4'500.00
618	Privatstrassen					2'560.00	
6180	Privatstrassen					2'560.00	
3130.01	Privatstrassen Dienstleistungen Dritter					2'560.00	
62	Öffentlicher Verkehr	344'850.00	44'000.00	313'950.00	41'000.00	322'572.80	41'729.00
622	Regionalverkehr	2'200.00		2'200.00		2'168.40	
6220	Regionalverkehr	2'200.00		2'200.00		2'168.40	
3636.01	Beitrag an regionale Verkehrskonferenz	2'200.00		2'200.00		2'168.40	

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
623 Agglomerationsverkehr	500.00		1'500.00		2'327.60	
6230 Agglomerationsverkehr	500.00		1'500.00		2'327.60	
3149.01 Unterhalt übrige Sachanlagen	500.00		1'500.00		2'327.60	
629 Öffentlicher Verkehr, übriges	342'150.00	44'000.00	310'250.00	41'000.00	318'076.80	41'729.00
6290 Öffentlicher Verkehr, übriges	45'850.00	44'000.00	44'750.00	41'000.00	43'267.80	41'729.00
3130.01 Dienstleistungen Dritter (SBB Gemeindetageskarten)	42'000.00		39'900.00		39'900.00	
3130.02 Dienstleistungen Dritter (Mobilitätsmanagement)	100.00		1'100.00			
3636.01 Beiträge an private Organ. (Moonliner)	3'750.00		3'750.00		3'367.80	
4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleist. (Tageskarten)		44'000.00		41'000.00		41'729.00
6291 Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	296'300.00		265'500.00		274'809.00	
3631.61 Lastenausgleichsbeiträge an Kanton (Öffentl. Verkehr)	296'300.00		265'500.00		274'809.00	
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'337'220.00	1'211'620.00	1'409'540.00	1'324'140.00	1'028'567.85	966'498.55
71 Wasserversorgung	517'225.00	517'225.00	578'000.00	578'000.00	418'609.94	418'609.94
710 Wasserversorgung	517'225.00	517'225.00	578'000.00	578'000.00	418'609.94	418'609.94
7101 Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	517'225.00	517'225.00	578'000.00	578'000.00	418'609.94	418'609.94
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		2'000.00		890.00	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		952.35	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3111.01 Anschaffungen (Wasserzähler)	10'000.00		10'000.00		12'191.60	
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon)	200.00		200.00		240.31	
3130.02 Dienstleistungen Dritter (Mitgliederbeiträge)	100.00		100.00		110.00	
3131.01 Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		5'000.00			
3132.01 Honorare Leitungskataster	6'900.00		5'400.00		7'574.85	
3143.01 Unterhalt Tiefbauten (Wasserleitungen)	44'900.00		39'500.00		10'538.25	
3149.01 Unterhalt öffentliche Brunnen					321.55	
3151.01 Unterhalt Hydranten	27'000.00		12'000.00		6'526.90	
3151.02 Unterh. Apparate, Maschinen, Geräte, Wasserzähler	700.00		700.00		207.50	

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	3'300.00		3'300.00		3'300.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen			1'000.00			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					202.00	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu)	24'320.00		15'200.00		720.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	1'600.00					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'415.00				1'410.00	
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand	1'550.00		600.00			
3510.11	Einlage in SF Werterhalt	25'300.00				151'294.00	
3510.51	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	126'000.00		200'000.00		30'412.00	
3612.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	59'700.00		67'600.00		67'600.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	127'000.00		122'000.00		124'021.43	
3636.01	Beiträge an private Organisationen					97.20	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	710.00		1'000.00			
4240.01	Wasser, Erlös Grundtaxen		177'000.00		174'000.00		171'956.05
4240.51	Anschlussgebühren		126'000.00		200'000.00		30'412.00
4250.01	Erlös aus Wasserverkauf (Verbrauchsgebühren)		187'200.00		187'800.00		167'980.60
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		3'571.65
4409.01	Verrechnete Zinsen						3'823.60
4510.11	Entnahme aus SF Werterhalt		26'025.00		15'200.00		2'130.00
9010.11	Ertragsüberschuss (Gewinn)	48'630.00		91'000.00			
9011.11	Aufwandüberschuss (Verlust)						38'736.04
72	Abwasserentsorgung	424'695.00	424'695.00	485'900.00	485'900.00	310'262.51	310'262.51
720	Abwasserentsorgung	424'695.00	424'695.00	485'900.00	485'900.00	310'262.51	310'262.51
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	424'695.00	424'695.00	485'900.00	485'900.00	310'262.51	310'262.51
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. VV (Energie)	500.00		500.00		389.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Flurtellabgaben)	100.00		100.00		100.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		232.71	
3132.01	Honorare Leitungskataster	5'500.00		4'000.00		6'750.40	
3132.02	Ingenieurhonorare Kleinprojekte / Anfragen	8'000.00		8'000.00		3'197.15	

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01 Sachversicherungsprämien	85.00		100.00		40.00	
3143.01 Unterhalt Tiefbauten (Kanalnetz)	65'000.00		67'500.00		24'686.45	
3180.01 Wertberichtigung auf Forderungen			1'000.00			
3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste					0.25	
3199.01 Übriger Betriebsaufwand					983.55	
3300.31 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	625.00		9'400.00			
3320.91 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	22'150.00					
3510.11 Einlage in SF Werterhalt	28'500.00				135'242.00	
3510.51 Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	130'000.00		190'000.00		23'740.00	
3612.01 Verrechnete Dienstleistungen	30'000.00		30'600.00		30'600.00	
3632.01 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	95'400.00		89'400.00		84'300.75	
3660.21 Planm. Abschr. Investitions- b. an Gemeinden u. -verbände	5'295.00					
4240.01 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		156'000.00		156'000.00		134'821.50
4240.02 Abwasser, Grundgebühren		99'900.00		98'100.00		97'306.80
4240.03 Akonto Abwasser						540.00
4240.51 Anschlussgebühren		130'000.00		190'000.00		23'740.00
4260.01 Rückerstattungen Dritter						
4409.01 Verrechnete Zinsen		10'100.00		32'400.00		31'422.55
4510.21 Entnahme aus SF Werterhalt		28'695.00		9'400.00		
9010.21 Ertragsüberschuss (Gewinn)	33'140.00		84'900.00			
9011.21 Aufwandüberschuss (Verlust)						22'431.66
73 Abfall	235'700.00	235'700.00	238'740.00	238'740.00	217'993.00	217'993.00
730 Abfall	235'700.00	235'700.00	238'740.00	238'740.00	217'993.00	217'993.00
7301 Abfall (Gemeindebetrieb)	235'700.00	235'700.00	238'740.00	238'740.00	217'993.00	217'993.00
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'700.00		1'700.00			
3101.02 Unterhalt Sammelplätze	500.00		500.00		294.80	
3101.03 Bezug Recycling-Säcke AVAG	300.00		300.00		277.80	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'943.25	
3111.01 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			200.00			
3130.01 Abfuhrkosten Hauskehricht	58'600.00		58'600.00		53'897.85	
3130.02 Entsorgungsgebühren Hauskehricht	64'000.00		64'000.00		60'581.55	
3130.03 Abfuhrkosten Grünmaterial	20'400.00		20'400.00		14'802.75	

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.04 Deponiegebühren Grünmaterial	31'000.00		31'000.00		29'717.55	
3130.05 Papiersammlung	8'800.00		8'800.00		7'405.60	
3130.06 Kartonsammlung	5'800.00		5'800.00		4'169.50	
3130.07 Sonderabfall	5'200.00		5'200.00		4'516.80	
3130.08 Altmetall- und Weissblechentsorgung	1'500.00		1'500.00		1'691.45	
3130.09 Altglasentsorgung	700.00		600.00		1'242.90	
3130.10 Waldreinigungen, Ablagerungen	2'000.00		2'000.00		1'500.00	
3130.11 Altöl und Batteriesammlung	1'000.00		1'000.00		396.00	
3130.12 Giftstoffentsorgung	3'000.00					
3130.13 Diverser Aufwand Dritter	800.00		1'600.00		716.50	
3161.01 Mieten und Benütungskosten	1'100.00		1'100.00		1'107.00	
3180.01 Wertberichtigung auf Forderungen			240.00			
3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste					59.85	
3199.01 Übriger Betriebsaufwand						
3612.01 Verrechnete Dienstleistungen	24'200.00		29'100.00		29'100.00	
3612.02 Entschädigungen an Gemeinden	100.00		100.00			
3632.01 Beitrag an regionale Tierkadaverbeseitigung	4'000.00		4'000.00		3'219.45	
4240.01 Kehrrechtgrundgebühren		96'000.00		94'400.00		91'226.75
4240.02 Ertrag Häckseldienst		700.00		700.00		790.75
4240.03 Ertrag Glassammlung		300.00		300.00		
4240.04 Ertrag Grünabfuhrmarken		28'000.00		28'000.00		27'990.55
4240.05 Erträge Containerplomben		17'000.00		17'000.00		8'645.65
4240.06 Tierkadaverbeseitigung		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4240.07 Verkauf Recycling-Säcke AVAG		300.00		300.00		102.15
4260.01 Rückerstattungen Dritter (Avag Sackgebühren)		79'000.00		79'000.00		77'417.30
4260.02 Rückerstattungen Dritter (Papiersammlung)		8'900.00		8'900.00		7'623.55
4260.03 Rückerstattungen Dritter (Diverse)		1'300.00		1'300.00		1'118.20
4409.01 Verrechnete Zinsen		700.00		2'000.00		2'078.10
9010.31 Ertragsüberschuss (Gewinn)					1'352.40	
9011.31 Aufwandüberschuss (Verlust)		2'500.00		5'840.00		

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	57'300.00		12'400.00		12'914.70
741	Gewässerverbauungen	51'300.00		6'400.00		12'914.70
7410	Gewässerverbauungen	51'300.00		6'400.00		12'914.70
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			400.00		
3130.01	Gewässerunterhalt durch Dritte	40'000.00		6'000.00		12'914.70
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'300.00				
745	Naturgefahren	6'000.00		6'000.00		
7450	Naturgefahren	6'000.00		6'000.00		
3134.01	Sachversicherungsprämien (Einsatzkostenversicherung)	6'000.00		6'000.00		
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'900.00	2'900.00	2'900.00	2'900.00	2'080.00
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	2'900.00	2'900.00	2'900.00	2'900.00	2'080.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	2'900.00	2'900.00	2'900.00	2'900.00	2'080.00
3130.01	Gebührenanteil Kanton Oelfeuerungskontrolle	2'900.00		2'900.00		2'080.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'900.00		2'900.00	2'080.00
77	Übriger Umweltschutz	89'500.00	21'700.00	79'800.00	18'600.00	15'600.05
771	Friedhof und Bestattung	80'800.00	21'600.00	71'300.00	18'500.00	15'589.55
7710	Friedhof und Bestattung	80'800.00	21'600.00	71'300.00	18'500.00	15'589.55
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		563.20
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00		290.00
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'400.00		3'400.00		2'484.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Entschädigung Totengräber)	8'000.00		8'000.00		4'960.00
3130.02	Dienstleistungen Dritter (Unterhalt)	2'300.00		2'300.00		2'007.10
3130.04	Dienstleistungen Dritter (Bestattungsgebühren)					4'486.90
3134.01	Sachversicherungsprämien	250.00		300.00		229.60
3143.01	Unterhalt Kanalisations- und Wasserleitungen	25'000.00				

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000.00		10'000.00		
3144.01	Unterhalt Hochbauten (Gebäude)	1'700.00		1'700.00	725.70	
3151.01	Unterhalt Einrichtungen	500.00		500.00	41.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		
3300.91	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (bish. 10 Jahre)	4'100.00		4'100.00	4'100.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'700.00		40'000.00	33'000.00	
3940.01	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	50.00		200.00	1'072.00	
4240.01	Bestattungsgebühren		5'500.00		8'000.00	5'135.00
4632.01	Beitrag Verbandsgemeinde Uebeschi		16'100.00		10'500.00	10'454.55
779	Umweltschutz, übriges	8'700.00	100.00	8'500.00	100.00	10.50
7792	Hundetoiletten	8'700.00	100.00	8'500.00	100.00	10.50
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00	1'694.55	
3111.01	Anschaffungen Robidog	900.00		1'300.00	591.85	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'600.00		6'000.00		
4250.01	Verkäufe		100.00		100.00	10.50
79	Raumordnung	9'900.00	9'400.00	11'800.00		1'953.05
790	Raumordnung	9'900.00	9'400.00	11'800.00		1'953.05
7900	Raumordnung		9'400.00			1'953.05
4309.01	Mehrwertabschöpfung		9'400.00			1'953.05
7906	Regionale Planungsgruppen	1'300.00		1'300.00		
3636.01	Beitrag kantonale Planungsgruppe	1'300.00		1'300.00		
7907	Regionale Planungskonferenzen	8'600.00		10'500.00		10'461.80
3636.01	Beitrag Entwicklungsraum Thun	8'600.00		10'500.00	10'461.80	

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8 Volkswirtschaft	11'990.00	90'700.00	11'330.00	89'700.00	12'928.69	80'235.00
81 Landwirtschaft	5'790.00	700.00	5'630.00	700.00	3'999.80	400.00
811 Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	5'790.00	700.00	5'630.00	700.00	3'999.80	400.00
8110 Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	5'790.00	700.00	5'630.00	700.00	3'999.80	400.00
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		3'000.00		1'830.00	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	190.00					
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00			
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	55.00					
3102.01 Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti, Gebühren)	320.00		320.00			
3134.01 Sachversicherungsprämien	15.00					
3170.01 Reisekosten und Spesen			100.00		104.40	
3635.01 Beiträge an private Unternehmen	2'100.00		2'100.00		2'065.40	
4260.01 Rückerstattungen Dritter		700.00		700.00		400.00
82 Forstwirtschaft	6'000.00		5'500.00		8'728.89	
820 Forstwirtschaft	6'000.00		5'500.00		8'728.89	
8200 Forstwirtschaft	6'000.00		5'500.00		8'728.89	
3632.01 Beitrag an Waldgemeinde Obergunzigen	6'000.00		5'500.00		8'728.89	
84 Tourismus	200.00		200.00		200.00	
840 Tourismus	200.00		200.00		200.00	
8406 Regionaler Tourismus	200.00		200.00		200.00	
3636.01 Beiträge an private Organ. ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		200.00	

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87 Brennstoffe und Energie		90'000.00		89'000.00		79'835.00
871 Elektrizität		90'000.00		89'000.00		79'835.00
8710 Elektrizität		90'000.00		89'000.00		79'835.00
4120.01 Konzessionen BKW Energie AG		90'000.00		89'000.00		79'835.00
9 Finanzen und Steuern	804'015.00	6'431'425.00	837'700.00	6'184'630.00	756'274.03	6'148'782.81
91 Steuern	32'500.00	5'246'620.00	44'500.00	5'222'200.00	32'299.50	5'154'526.21
910 Steuern	32'500.00	5'246'620.00	44'500.00	5'222'200.00	32'299.50	5'154'526.21
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	30'000.00	4'676'300.00	40'000.00	4'647'200.00	31'990.50	4'602'058.91
3180.01 Wertberichtigungen auf Forderungen					11'384.70	
3181.01 Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	30'000.00		40'000.00		20'605.80	
4000.01 Einkommenssteuern		4'256'000.00		4'221'000.00		4'178'153.90
4000.21 Nachsteuern und Bussen		2'000.00		2'000.00		5'780.30
4000.41 Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		115'000.00		120'000.00		134'898.10
4000.51 Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-118'000.00		-110'000.00		-129'342.30
4000.61 Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-300.00		-300.00		-256.35
4001.01 Vermögenssteuern		320'000.00		308'000.00		299'486.35
4001.41 Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		15'000.00		38'000.00		18'147.80
4001.51 Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-14'000.00		-28'000.00		-8'666.55
4002.01 Quellensteuern		20'000.00		30'000.00		15'848.65
4002.11 Quellensteuern BGSA						943.81
4010.01 Gewinnsteuern		55'000.00		47'000.00		72'395.25
4010.41 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		40'000.00		40'000.00		42'344.85
4010.51 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-20'000.00		-26'000.00		-32'995.60
4011.01 Kapitalsteuern		1'000.00		2'000.00		1'233.00
4011.41 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		600.00		2'000.00		1'772.25
4011.51 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern				-1'000.00		
4029.01 Eingang abgeschriebener Steuern		4'000.00		2'500.00		2'315.45

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101 Sondersteuern	2'500.00	140'000.00	4'000.00	145'000.00	298.25	126'575.25
3181.01 Forderungsverluste Sondersteuern	2'500.00		4'000.00		298.25	
4000.81 Lotteriegewinnsteuern						4'750.00
4022.01 Grundstückgewinnsteuern		60'000.00		60'000.00		43'691.70
4022.11 Sonderveranlagungen		80'000.00		85'000.00		78'133.55
9102 Liegenschaftssteuern		420'000.00	500.00	420'000.00	10.75	416'372.05
3181.01 Forderungsverluste Liegenschaftssteuern			500.00		10.75	
4021.01 Liegenschaftssteuern		420'000.00		420'000.00		416'372.05
9103 Hundetaxen		10'320.00		10'000.00		9'520.00
4033.01 Hundetaxe		10'320.00		10'000.00		9'520.00
93 Finanz- und Lastenausgleich	446'500.00	687'260.00	452'600.00	665'260.00	450'014.00	683'219.00
930 Finanz- und Lastenausgleich	446'500.00	687'260.00	452'600.00	665'260.00	450'014.00	683'219.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	446'500.00	687'260.00	452'600.00	665'260.00	450'014.00	683'219.00
3621.61 Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	446'500.00		452'600.00		450'014.00	
4612.01 Int. Verrechnung Mobilisierung Einsatzkräfte		4'760.00		4'760.00		4'760.00
4621.51 Finanzausgleich Mindestausstattung		96'000.00		86'700.00		104'910.00
4621.61 Zuschuss soziodemografische Lasten		14'600.00		12'100.00		12'103.00
4621.71 Finanzausgleich Disparitätenabbau				561'700.00		561'446.00
4622.71 Finanzausgleich Disparitätenabbau		571'900.00				
95 Ertragsanteile, übrige		5'000.00		5'000.00		
950 Ertragsanteile, übrige		5'000.00		5'000.00		
9500 Ertragsanteile, übrige Erbsch. u. Schenkungssteuern		5'000.00		5'000.00		
4024.01 Erbschafts- und Schenkungssteuern		5'000.00		5'000.00		

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	325'015.00	272'170.00	168'825.00	291'470.00	228'826.09	310'337.35
961 Zinsen	43'190.00	31'850.00	87'200.00	51'150.00	143'979.45	76'071.50
9610 Zinsen	43'190.00	31'850.00	87'200.00	51'150.00	143'979.45	76'071.50
3181.01 Abschreibungen (Verzugszins NESKO)	1'000.00		3'000.00		743.15	
3401.01 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten						
3406.01 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	19'190.00		37'000.00		91'506.90	
3409.01 Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	200.00		800.00		998.50	
3409.02 Verrechnete Zinse und Zinsaufwand (SF)	10'800.00		34'400.00		37'324.25	
3499.01 Vergütungsszinse Steuern	12'000.00		12'000.00		13'406.65	
4400.01 Zinsen flüssige Mittel				700.00		473.90
4401.01 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		19'000.00		21'000.00		19'892.85
4409.01 Verrechnete Zinse und Zinsaufwand (SF)		2'050.00		1'200.00		2'589.00
4450.01 Erträge aus Darlehen VV		2'500.00				
4451.01 Erträge aus Beteiligungen VV		350.00		350.00		3.75
4940.01 Interne Verrechnung von kalk.Zinsen und Finanzaufwand		7'950.00		27'900.00		53'112.00
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	281'825.00	240'320.00	81'625.00	240'320.00	84'826.64	234'265.85
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	281'825.00	240'320.00	81'625.00	240'320.00	84'826.64	234'265.85
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'510.00		11'550.00		10'979.20	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	730.00		730.00		732.00	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	35.00		35.00		82.80	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	210.00		210.00		198.00	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		604.30	
3102.01 Drucksachen, Inserate	500.00		500.00		771.80	
3111.01 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		1'100.00		572.70	
3430.01 Baul. Unterh. Liegenschaften FV (Geschäftshaus)	146'600.00		14'600.00		16'750.56	
3430.02 Baul. Unterh. Liegenschaften FV (altes Dorfschulhaus)	85'700.00		17'300.00		20'745.28	
3431.01 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'400.00		1'400.00		725.70	
3439.01 Wasser, Abwasser, Kehrlicht, Energie	9'800.00		9'800.00		9'564.40	
3439.02 Heizmaterial	20'600.00		20'600.00		19'928.70	
3439.03 Versicherungen	3'840.00		3'400.00		3'171.20	
4430.01 Mietzinsen Liegenschaften FV (Geschäftshaus)		137'220.00		137'220.00		132'370.00

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430.02 Mietzinsen Liegenschaften FV (altes Dorfschulhaus)		63'370.00		63'370.00		64'670.00
4430.03 Mietzinsen Liegenschaften FV (Dorfzentrum)		3'240.00		3'240.00		3'440.00
4430.04 Pachtzinse		250.00		250.00		248.00
4439.01 Übriger Liegenschaftsertrag FV (Nebenkosten)		36'240.00		36'240.00		33'119.25
4439.02 Übriger Liegenschaftsertrag FV (Rückerstattungen)						418.60
969 Finanzvermögen					20.00	
9690 Finanzvermögen					20.00	
3499.01 übriger Finanzaufwand					20.00	
97 Rückverteilungen		700.00		700.00		700.25
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		700.00		700.00		700.25
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		700.00		700.00		700.25
4699.11 Rückverteilung CO2-Abgabe		700.00		700.00		700.25
99 Nicht aufgeteilte Posten		219'675.00	171'775.00		45'134.44	
990 Nicht aufgeteilte Posten			171'775.00		55'133.44	
9900 Nicht aufgeteilte Posten			171'775.00		55'133.44	
3839.01 Zus. Abschreibungen VV, nicht zuteilbar			171'775.00			
3894.01 Zus. Abschreibungen VV, nicht zuteilbar					55'133.44	
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge					-9'999.00	
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge					-9'999.00	
3650.41 WB Beteiligungen VV an öffentliche Unternehmungen					-9'999.00	

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999 Abschluss		219'675.00				
9990 Abschluss		219'675.00				
9001.01 Aufwandüberschuss		219'675.00				
Total	10'677'815.00	10'677'815.00	10'343'135.00	10'343'135.00	9'714'515.94	9'714'515.94

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	10'596'045.00		10'163'215.00		9'713'163.54	
30 Personalaufwand	1'396'015.00		1'384'720.00		1'459'234.80	
300 Behörden und Kommissionen	187'430.00		179'180.00		217'995.00	
3000 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	187'430.00		179'180.00		217'995.00	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	990'765.00		994'500.00		1'036'909.15	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	990'765.00		994'500.00		1'036'909.15	
302 Löhne der Lehrkräfte	10'810.00		10'810.00		3'442.95	
3020 Löhne der Lehrkräfte	10'810.00		10'810.00		3'442.95	
305 Arbeitgeberbeiträge	151'690.00		152'370.00		144'085.05	
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	68'340.00		65'075.00		62'742.05	
3052 AG-Beiträge an andere Pensionskassen	50'610.00		55'625.00		51'064.90	
3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'510.00		10'530.00		7'811.80	
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'530.00		18'465.00		17'899.85	
3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700.00		2'675.00		4'566.45	
309 Übriger Personalaufwand	55'320.00		47'860.00		56'802.65	
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	32'950.00		28'660.00		37'367.40	
3091 Personalwerbung					665.50	
3099 Übriger Personalaufwand	22'370.00		19'200.00		18'769.75	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'826'230.00		1'709'880.00		1'486'714.80	
310 Material - und Warenaufwand	308'515.00		307'725.00		297'633.82	
3100 Büromaterial	25'800.00		26'100.00		17'683.58	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	48'200.00		47'000.00		58'098.79	
3102 Drucksachen, Publikationen	52'480.00		51'145.00		52'519.70	

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	13'140.00		13'190.00		12'244.20
3104	Lehrmittel	154'695.00		154'690.00		143'887.58
3105	Lebensmittel	14'200.00		15'600.00		13'199.97
311	Nicht aktivierbare Anlagen	112'885.00		111'420.00		96'508.00
3110	Büromaschinen und -geräte, Schulmobiliar	7'930.00		9'000.00		7'862.48
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	88'775.00		66'925.00		66'152.50
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'800.00		7'200.00		1'719.13
3113	Hardware	1'700.00		19'030.00		17'108.90
3118	Immaterielle Anlagen	9'160.00		9'160.00		3'230.79
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'520.00		105.00		434.20
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	137'000.00		134'650.00		117'109.70
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	137'000.00		134'650.00		117'109.70
313	Dienstleistungen und Honorare	556'500.00		499'185.00		489'415.57
3130	Dienstleistungen Dritter	442'640.00		376'490.00		362'368.07
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00		13'000.00		4'993.85
3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	36'900.00		34'200.00		67'579.95
3133	Informatiknutzungsaufwand	5'840.00		11'925.00		2'305.10
3134	Sachversicherungsprämien	43'605.00		44'810.00		34'317.70
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	14'400.00		14'400.00		14'225.70
3137	Steuern und Abgaben	3'115.00		3'360.00		3'525.20
3139	Lehrlingsprüfungen			1'000.00		100.00
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	366'600.00		310'400.00		185'138.75
3140	Unterhalt an Grundstücken	1'500.00		1'500.00		2'354.55
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	68'900.00		100'800.00		62'638.75
3143	Unterhalt Tiefbauten	149'900.00		117'000.00		35'224.70
3144	Unterhalt Hochbauten	141'300.00		88'400.00		82'096.75
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000.00		2'700.00		2'824.00

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		110'510.00		102'695.00		100'077.42
3150	Unterhalt Büromaschinen und -geräte, Schulmobiliar		1'000.00		2'150.00		1'528.40
3151	Unterh. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		73'045.00		68'630.00		50'529.27
3153	Unterhalt Informatik (Hardware)		3'200.00		700.00		7'271.55
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen		27'315.00		28'565.00		23'612.50
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen		5'950.00		2'650.00		17'135.70
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren		105'080.00		97'705.00		97'875.15
3160	Miete und Pacht Liegenschaften		90'430.00		88'130.00		87'830.00
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen		13'300.00		8'300.00		8'919.20
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten		1'350.00		1'275.00		1'125.95
317	Spesenentschädigungen		85'540.00		86'150.00		59'124.55
3170	Reisekosten und Spesen		7'570.00		10'710.00		6'852.55
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager		77'970.00		75'440.00		52'272.00
318	Werberichtigungen auf Forderungen		35'500.00		51'840.00		36'615.55
3180	Werberichtigungen auf Forderungen				2'340.00		11'384.70
3181	Tatsächliche Forderungsverluste		35'500.00		49'500.00		25'230.85
319	Verschiedener Betriebsaufwand		8'100.00		8'110.00		7'216.29
3199	Übriger Betriebsaufwand		8'100.00		8'110.00		7'216.29
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		673'595.00		543'690.00		366'900.00
330	Abschreibungen Sachanlagen VV		542'830.00		543'690.00		365'490.00
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen		542'830.00		543'690.00		365'490.00
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen		130'765.00				1'410.00
3320	Planmässige Abschreibungen immaterieller Anlagen		130'765.00				1'410.00

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Finanzaufwand	312'180.00		154'800.00		216'731.14
340	Zinsaufwand	32'240.00		75'700.00		132'418.65
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	19'190.00		37'000.00		91'506.90
3409	Übrige Passivzinsen	13'050.00		38'700.00		40'911.75
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	267'940.00		67'100.00		70'885.84
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	232'300.00		31'900.00		37'495.84
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'400.00		1'400.00		725.70
3439	Übriger Liegenschaftenaufwand FV	34'240.00		33'800.00		32'664.30
349	Verschiedener Finanzaufwand	12'000.00		12'000.00		13'426.65
3499	Übriger Finanzaufwand	12'000.00		12'000.00		13'426.65
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	309'800.00		390'000.00		340'688.00
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	309'800.00		390'000.00		340'688.00
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK	309'800.00		390'000.00		340'688.00
36	Transferaufwand	5'997'175.00		5'711'850.00		5'679'049.36
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'352'840.00		4'077'240.00		4'090'548.34
3611	Entschädigungen an den Kanton	4'082'700.00		3'830'700.00		3'846'220.59
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	255'240.00		231'440.00		229'573.85
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	14'900.00		15'100.00		14'753.90
362	Finanz- und Lastenausgleich	446'500.00		452'600.00		450'014.00
3621	Finanz- und Lastenausgleich an den Kanton	446'500.00		452'600.00		450'014.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'191'830.00		1'181'010.00		1'148'486.02
3631	Beiträge an den Kanton	837'980.00		834'300.00		813'102.00
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	232'600.00		221'100.00		220'410.52
3635	Beiträge an private Unternehmungen	5'500.00		5'660.00		6'525.40

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636	Beiträge an private Organ. ohne Erwerbszweck	99'250.00		101'450.00		90'825.30
3637	Beiträge an private Haushalte	16'500.00		18'500.00		17'622.80
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					-9'999.00
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					-9'999.00
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	6'005.00		1'000.00		
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	6'005.00		1'000.00		
38	Ausserordentlicher Aufwand			171'775.00		55'133.44
383	Zusätzliche Abschreibungen			171'775.00		
3839	Zusätzliche Abschreibungen VV, nicht zugeteilt			171'775.00		
389	Einlagen in das Eigenkapital					55'133.44
3894	Einlage in finanzpolitische Reserven					55'133.44
39	Interne Verrechnungen	81'050.00		96'500.00		108'712.00
391	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	73'100.00		68'600.00		55'600.00
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	73'100.00		68'600.00		55'600.00
394	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	7'950.00		27'900.00		53'112.00
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	7'950.00		27'900.00		53'112.00
4	Ertrag		10'452'560.00		10'337'295.00	9'621'125.01
40	Fiskalertrag		5'251'620.00		5'227'200.00	5'154'526.21
400	Direkte Steuern natürliche Personen		4'595'700.00		4'580'700.00	4'519'743.71
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		4'254'700.00		4'232'700.00	4'193'983.65
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		321'000.00		318'000.00	308'967.60
4002	Quellensteuern natürliche Personen		20'000.00		30'000.00	16'792.46

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401 Direkte Steuern juristische Personen		76'600.00		64'000.00		84'749.75
4010 Gewinnsteuern juristische Personen		75'000.00		61'000.00		81'744.50
4011 Kapitalsteuern juristische Personen		1'600.00		3'000.00		3'005.25
402 Übrige Direkte Steuern		569'000.00		572'500.00		540'512.75
4021 Grundsteuern		420'000.00		420'000.00		416'372.05
4022 Vermögensgewinnsteuern		140'000.00		145'000.00		121'825.25
4024 Erbschafts- und Schenkungssteuern		5'000.00		5'000.00		
4029 Eingang abgeschriebene Steuern		4'000.00		2'500.00		2'315.45
403 Besitz- und Aufwandsteuern		10'320.00		10'000.00		9'520.00
4033 Hundetaxen		10'320.00		10'000.00		9'520.00
41 Regalien und Konzessionen		90'000.00		89'000.00		79'835.00
412 Konzessionen		90'000.00		89'000.00		79'835.00
4120 Konzessionen		90'000.00		89'000.00		79'835.00
42 Entgelte		1'504'580.00		1'620'280.00		1'232'539.26
420 Ersatzabgaben		230'000.00		215'000.00		225'144.00
4200 Ersatzabgaben		230'000.00		215'000.00		225'144.00
421 Gebühren für Amtshandlungen		47'000.00		47'000.00		42'975.95
4210 Gebühren für Amtshandlungen		47'000.00		47'000.00		42'975.95
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		891'300.00		1'018'400.00		644'660.85
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		891'300.00		1'018'400.00		644'660.85
425 Erlös aus Verkäufen		196'880.00		198'180.00		177'903.30
4250 Verkäufe		196'880.00		198'180.00		177'903.30

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426 Rückerstattungen		139'400.00		139'900.00		141'855.16
4260 Rückerstattungen Dritter		139'400.00		139'900.00		141'855.16
427 Bussen				1'800.00		
4270 Bussen				1'800.00		
43 Verschiedene Erträge		9'400.00				1'953.05
430 Verschiedene betriebliche Erträge		9'400.00				1'953.05
4309 Übriger betrieblicher Ertrag		9'400.00				1'953.05
44 Finanzertrag		330'540.00		355'390.00		350'571.80
440 Zinsertrag		31'850.00		57'300.00		60'280.00
4400 Zinsen flüssige Mittel				700.00		473.90
4401 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		19'000.00		21'000.00		19'892.85
4409 Übrige Zinsen von Finanzvermögen		12'850.00		35'600.00		39'913.25
443 Liegenschaftenertrag FV		240'320.00		240'320.00		234'265.85
4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		204'080.00		204'080.00		200'728.00
4439 Diverser Liegenschaftenertrag FV		36'240.00		36'240.00		33'537.85
445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		2'850.00		350.00		3.75
4450 Erträge aus Darlehen VV		2'500.00				
4451 Erträge aus Beteiligungen VV		350.00		350.00		3.75
447 Liegenschaftsertrag VV		55'520.00		57'420.00		56'022.20
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'220.00		7'220.00		4'500.00
4471 Vergütung Dienstwohnungen VV		15'000.00		26'900.00		30'745.00
4472 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		23'300.00		23'300.00		20'777.20

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		54'720.00		24'600.00		2'130.00
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im EK		54'720.00		24'600.00		2'130.00
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		54'720.00		24'600.00		2'130.00
46 Transferertrag		3'130'650.00		2'924'325.00		2'690'857.69
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		2'383'610.00		2'180'690.00		1'953'322.44
4611 Entschädigungen vom Kanton		654'950.00		598'200.00		637'441.54
4612 Entschädigungen von Gemeinden und -verbänden		1'728'660.00		1'582'490.00		1'315'880.90
462 Finanz- und Lastenausgleich		682'500.00		660'500.00		678'459.00
4621 Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		110'600.00		660'500.00		678'459.00
4622 Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und -verbänden		571'900.00				
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		63'840.00		82'435.00		58'376.00
4631 Beiträge vom Kanton		42'430.00		67'925.00		44'661.45
4632 Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		21'400.00		14'500.00		13'704.55
4636 Beiträge von privaten Organ. ohne Erwerbszweck		10.00		10.00		10.00
469 Verschiedener Transferertrag		700.00		700.00		700.25
4699 Rückverteilungen		700.00		700.00		700.25
49 Interne Verrechnungen		81'050.00		96'500.00		108'712.00
491 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		73'100.00		68'600.00		55'600.00
4910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		73'100.00		68'600.00		55'600.00
494 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		7'950.00		27'900.00		53'112.00
4940 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		7'950.00		27'900.00		53'112.00

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 Abschlusskonten	81'770.00	225'255.00	179'920.00	5'840.00	1'352.40	93'390.93
90 Abschluss Erfolgsrechnung	81'770.00	225'255.00	179'920.00	5'840.00	1'352.40	93'390.93
900 Abschluss Allgemeiner Haushalt		219'675.00				
9001 Aufwandüberschuss		219'675.00				
901 Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK	81'770.00	5'580.00	179'920.00	5'840.00	1'352.40	93'390.93
9010 Abschluss Spezialfinanzierungen, Ertragsüberschuss	81'770.00		179'920.00		1'352.40	
9011 Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss		5'580.00		5'840.00		93'390.93
Total	10'677'815.00	10'677'815.00	10'343'135.00	10'343'135.00	9'714'515.94	9'714'515.94

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung		80'000.00		8'927.50	
02	Allgemeine Dienste		80'000.00		8'927.50	
022	Allgemeine Dienste, übrige					
0220	Allgemeine Dienste, übrige					
5060.01	Ersatz Vorhänge					
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges		80'000.00		8'927.50	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges		80'000.00		8'927.50	
5060.01	Ersatz Telefonanlage				8'927.50	
5060.02	Ersatz EDV-Anlage		80'000.00			
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		100'000.00		17'720.45	
15	Feuerwehr		100'000.00		17'720.45	
150	Feuerwehr		100'000.00		17'720.45	
1500	Feuerwehr		100'000.00		17'720.45	
5060.02	Waschmaschine, Tumbler				17'720.45	
5060.03	Ersatz Feuerwehrfahrzeug		100'000.00			

	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	147'000.00		864'000.00		691'382.30	
21	Obligatorische Schule	147'000.00		864'000.00		691'382.30	
212	Primarstufe	13'000.00		300'000.00			
2120	Primarstufe	13'000.00		300'000.00			
5060.01	Ersatz EDV (Server, Endgeräte und Netzwerkkomp.)			200'000.00			
5060.03	Reserve Pulte und Stühle für alle Klassen			60'000.00			
5060.04	Möbliering für 6 Arbeitsbereiche in Gängen			40'000.00			
5060.05	Sanierung Bibliothek (Anteil Regale)	13'000.00					
5200.01	Ersatz EDV (Server, Endgeräte und Netzwerkkomp.)						
213	Oberstufe			300'000.00			
2130	Oberstufe			300'000.00			
5060.01	Ersatz EDV (Server, Endgeräte und Netzwerkkomp.)			300'000.00			
5200.01	Ersatz EDV (Server, Endgeräte und Netzwerkkomp.)						
217	Schulliegenschaften	134'000.00		264'000.00		691'382.30	
2170	Schulliegenschaften	104'000.00		179'000.00		539'108.40	
5040.01	Heizung					530'983.90	
5040.03	Sanierung WC-Anlagen			80'000.00			
5040.07	Sanierung Bibliothek	24'000.00		50'000.00			
5040.08	Notfallalarmierung (zusammen mit IT-Projekt)			20'000.00			
5040.09	Sanierung Wasserverteilung			20'000.00			
5040.10	Sanierung Abwasserleitungen aus GEP-Nachführung	50'000.00					
5060.02	Ersatz Haubenspülmaschine Küche MZH			9'000.00		8'124.50	
5190.01	Notfallalarmierung (zusammen mit IT-Projekt)	30'000.00					
6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2176 Schulliegenschaften Oberstufenschulzentrum	30'000.00		85'000.00		152'273.90	
5040.01 Boden Turnhalle inkl. Wandteppich					76'401.00	
5040.02 Ersatz Beleuchtung Klassenzimmer und Korridore			18'000.00		30'480.15	
5040.03 Ersatz Innentüren					27'561.15	
5040.04 Ersatz Linobeläge Klassenzimmer			18'000.00		17'831.60	
5040.06 Storenersatz Südseite			22'000.00			
5040.07 Ersatz Duschbatterien			7'000.00			
5040.08 Notfallalarmierung (zusammen mit IT-Projekt)			20'000.00			
5190.01 Notfallalarmierung (zusammen mit IT-Projekt)	30'000.00					
3 Kultur, Sport und Freizeit	13'000.00					
32 Kultur, übrige	13'000.00					
321 Bibliotheken	13'000.00					
3210 Bibliotheken	13'000.00					
5060.01 Sanierung Bibliothek (Anteil Regale)	13'000.00					
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'687'000.00		2'416'000.00	15'000.00	746'032.95	164'000.00
61 61 Strassenverkehr	1'687'000.00		2'416'000.00	15'000.00	746'032.95	164'000.00
615 Gemeindestrassen	1'687'000.00		2'416'000.00	15'000.00	746'032.95	164'000.00
6150 Gemeindestrassen	1'687'000.00		2'416'000.00	15'000.00	746'032.95	164'000.00
5010.01 Mülimatt Ortsumfahrung	954'000.00		1'730'000.00		692'342.15	
5010.02 Sanierung Bruggstrasse	246'000.00		206'000.00			
5010.03 San. Schwandstr. (Schulweg - Knoten Niesenstrasse)			130'000.00		3'548.40	
5010.04 Sanierung Schulweg			30'000.00		27'192.55	
5010.05 Umrüstung Strassenbeleuchtung auf LED	18'000.00				15'170.05	
5010.08 Sanierung Brücke Schwandstrasse	150'000.00		90'000.00		3'271.45	
5010.09 Sanierung Bushaltestelle Mittlerer Schwand			60'000.00		3'937.70	
5010.10 Neubau Erlebnisweg						
5010.11 Sanierung Ameisenweg und Blümlisalpstrasse	34'000.00					

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.12 Sanierung Niesenstrasse	180'000.00					
5010.13 Sanierug Kelle (Abschnitt Mitte)	105'000.00				30.65	
5060.01 Ersatz Meili			120'000.00		540.00	
5060.02 Ersatz Salzstreuer			50'000.00			
6060.01 Erlös aus Verkauf des alten Meili				15'000.00		
6300.01 Beitrag Armasuisse						164'000.00
6350.01 Grundeigentümerbeiträge						
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'095'000.00	35'000.00	1'103'000.00	60'000.00	618'311.55	20'496.00
71 Wasserversorgung	775'000.00		701'000.00		287'630.30	
710 Wasserversorgung	775'000.00		701'000.00		287'630.30	
7101 Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	775'000.00		701'000.00		287'630.30	
5031.01 Ersatz Hydrantenleitung Mülimatt - Schöneegg			250'000.00		1'984.70	
5031.02 Ersatz Hydrantenleitung Brüggstrasse (inkl. 21-29)	125'000.00					
5031.03 Ersatz Hydrantenleitung Schulweg					172'533.80	
5031.04 Ersatz Hydrantenleitung Schwandstrasse					49'817.85	
5031.05 Ersatz Hydr.leitung Ameisenweg - Blümlisalpstr.			215'000.00			
5031.06 Zählschacht Armasuisse Thunstrasse					1'948.60	
5031.10 Ersatz Hydrantenleitung Hagweg			100'000.00			
5031.11 Ersatz Hydrantenleitung Niesenstrasse	370'000.00		90'000.00			
5031.12 Ersatz Hydrantenleitung Schmitti - Sandbühlstrasse	240'000.00		30'000.00			
5031.13 Ausbau Netzüberwachung Lorno, 2. Etappe						
5031.14 Ersatz Hydrantenleitung Hurschg., Hubel, Schöneich	40'000.00					
5200.01 Software-Applikation Wasserzähler-Auslesung			16'000.00			
5291.01 GWP-Nachführung					14'110.35	
5620.01 Einkaufsgebühren Blattenheid					47'235.00	

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72 Abwasserentsorgung	290'000.00	35'000.00	402'000.00	60'000.00	317'053.00	20'496.00
720 Abwasserentsorgung	290'000.00	35'000.00	402'000.00	60'000.00	317'053.00	20'496.00
7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	290'000.00	35'000.00	320'000.00	60'000.00	242'259.25	
5032.02 Kanalsanierungen aus GEP	50'000.00		50'000.00			
5032.03 Neubau Strassenentwässerung Umfahrungsstrasse Ortszentr.			150'000.00			
5032.04 Neubau Entlastungsleitung Thierachern - Uetendorf	200'000.00		120'000.00		20'921.80	
5032.05 Neubau Kelle (Abschnitt Mitte)					61.15	
5032.06 Neubau Strassenentwässerung Niesenstrasse						
5292.01 Erneuerung GEP					221'276.30	
5620.03 Baukostenbeitrag ARA 2018	40'000.00					
6310.01 Investitionsbeiträge von Kantonen und Kondkordaten		35'000.00		60'000.00		
7206 Regionale Kläranlagen			82'000.00		74'793.75	20'496.00
5620.01 Projektkostenanteil			82'000.00		74'793.75	
6620.01 Rückerstattung Investitionsbeitrag						20'496.00
74 Verbauungen	30'000.00				13'628.25	
741 Gewässerverbauungen	30'000.00				13'628.25	
7410 Gewässerverbauungen	30'000.00				13'628.25	
5020.02 Revitalisierung Glütschbach, inkl. Vorfinanzierung					13'628.25	
5020.03 Hochwasserschutzprojekt Glütschbach (innerh. Baugeb)	30'000.00					

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9 Finanzen	35'000.00	3'042'000.00	75'000.00	4'463'000.00	184'496.00	2'082'374.75
99 Nicht aufgeteilte Posten	35'000.00	3'042'000.00	75'000.00	4'463'000.00	184'496.00	2'082'374.75
999 Abschluss	35'000.00	3'042'000.00	75'000.00	4'463'000.00	184'496.00	2'082'374.75
9990 Abschluss	35'000.00	3'042'000.00	75'000.00	4'463'000.00	184'496.00	2'082'374.75
5900.01 Passivierte Einnahmen	35'000.00		75'000.00		184'496.00	
6900.01 Aktivierte Ausgaben		3'042'000.00		4'463'000.00		2'082'374.75
Total	3'077'000.00	3'077'000.00	4'538'000.00	4'538'000.00	2'266'870.75	2'266'870.75

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Investitionsausgaben	3'077'000.00		4'538'000.00		2'266'870.75	
50 Sachanlagen	2'942'000.00		4'365'000.00		1'724'959.35	
501 Strassen / Verkehrswege	1'687'000.00		2'246'000.00		745'492.95	
5010 Strassen / Verkehrswege	1'687'000.00		2'246'000.00		745'492.95	
502 Wasserbau	30'000.00				13'628.25	
5020 Wasserbau	30'000.00				13'628.25	
503 Tiefbauten	1'025'000.00		1'005'000.00		247'267.90	
5031 Tiefbauten Wasserversorgung	775'000.00		685'000.00		226'284.95	
5032 Tiefbauten Abwasserbeseitig.	250'000.00		320'000.00		20'982.95	
504 Hochbauten	74'000.00		255'000.00		683'257.80	
5040 Hochbauten	74'000.00		255'000.00		683'257.80	
506 Mobilien	126'000.00		859'000.00		35'312.45	
5060 Mobilien	126'000.00		859'000.00		35'312.45	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	60'000.00					
519 Investitionen auf Rechnung Dritter übrige Sachanlagen	60'000.00					
5190 Investitionen auf Rechnung Dritter übrige Sachanlagen	60'000.00					
52 Immaterielle Anlagen			16'000.00		235'386.65	
520 Software			16'000.00			
5200 Software			16'000.00			

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
529	Übrige immaterielle Anlagen				235'386.65	
5291	Genereller Wasserversorgungsplan GEP				14'110.35	
5292	Genereller Entwässerungsplan GEP				221'276.30	
56	40'000.00		82'000.00		122'028.75	
562	Investitionsbeiträge an Gemeinden und -verbände		40'000.00	82'000.00	122'028.75	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und -verbänden		40'000.00	82'000.00	122'028.75	
59	Übertrag an Bilanz		35'000.00	75'000.00	184'496.00	
590	Passivierungen		35'000.00	75'000.00	184'496.00	
5900	Passivierte Einnahmen		35'000.00	75'000.00	184'496.00	
6	Investitionseinnahmen			3'077'000.00	4'538'000.00	2'266'870.75
60	Abgang von Sachanlagen				15'000.00	
606	Abgang von Mobilien				15'000.00	
6060	Abgang von Mobilien				15'000.00	
63	Investitionsbeiträge			35'000.00	60'000.00	164'000.00
630	Investitionsbeiträge vom Bund					164'000.00
6300	Investitionsbeiträge vom Bund					164'000.00
631	Investitionsbeiträge vom Kanton			35'000.00	60'000.00	
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton			35'000.00	60'000.00	
635	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen					
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen					

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen						20'496.00
666 Rückzahlung v. Investitionsb. an private Organ. ohne EZ						20'496.00
6660 Rückzahlung v. Investitionsb. an private Organ. ohne EZ						20'496.00
69 Übertrag an Bilanz		3'042'000.00		4'463'000.00		2'082'374.75
690 Aktivierungen		3'042'000.00		4'463'000.00		2'082'374.75
6900 Aktivierte Ausgaben		3'042'000.00		4'463'000.00		2'082'374.75
Total	3'077'000.00	3'077'000.00	4'538'000.00	4'538'000.00	2'266'870.75	2'266'870.75

Erfolgsrechnung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand		10'202'815.00	9'740'140.00	9'332'586.96
30	Personalaufwand	1'396'015.00	1'384'720.00	1'459'234.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'826'230.00	1'709'880.00	1'486'714.80
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	673'595.00	543'690.00	366'900.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	309'800.00	390'000.00	340'688.00
36	Transferaufwand	5'997'175.00	5'711'850.00	5'679'049.36
37	Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag		10'040'970.00	9'885'405.00	9'161'841.21
40	Fiskalertrag	5'251'620.00	5'227'200.00	5'154'526.21
41	Regalien und Konzessionen	90'000.00	89'000.00	79'835.00
42	Entgelte	1'504'580.00	1'620'280.00	1'232'539.26
43	Verschiedene Erträge	9'400.00		1'953.05
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	54'720.00	24'600.00	2'130.00
46	Transferertrag	3'130'650.00	2'924'325.00	2'690'857.69
47	Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-161'845.00	145'265.00	-170'745.75
34	Finanzaufwand	312'180.00	154'800.00	216'731.14
44	Finanzertrag	330'540.00	355'390.00	350'571.80
Ergebnis aus Finanzierung		18'360.00	200'590.00	133'840.66
Operatives Ergebnis		-143'485.00	345'855.00	-36'905.09
38	Ausserordentlicher Aufwand		171'775.00	55'133.44
48	Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			-171'775.00	-55'133.44
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-143'485.00	174'080.00	-92'038.53

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Dreistufiger Erfolgsausweis Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand	8'833'205.00	8'335'895.00	8'086'771.98
30 Personalaufwand	1'290'795.00	1'274'800.00	1'317'769.45
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'329'460.00	1'229'985.00	1'117'422.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	569'940.00	467'820.00	316'230.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	5'643'010.00	5'363'290.00	5'335'350.53
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	8'603'920.00	8'337'980.00	8'042'800.01
40 Fiskalertrag	5'251'620.00	5'227'200.00	5'154'526.21
41 Regalien und Konzessionen	90'000.00	89'000.00	79'835.00
42 Entgelte	160'480.00	161'180.00	156'010.06
43 Verschiedene Erträge	9'400.00		1'953.05
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	3'092'420.00	2'860'600.00	2'650'475.69
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-229'285.00	2'085.00	-43'971.97
34 Finanzaufwand	310'130.00	151'300.00	214'142.14
44 Finanzertrag	319'740.00	320'990.00	313'247.55
Ergebnis aus Finanzierung	9'610.00	169'690.00	99'105.41
Operatives Ergebnis	-219'675.00	171'775.00	55'133.44
38 Ausserordentlicher Aufwand		171'775.00	55'133.44
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis		-171'775.00	-55'133.44
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-219'675.00		0.00

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Erfolgsrechnung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand		275'310.00	278'105.00	300'301.93
30	Personalaufwand	103'720.00	107'920.00	140'575.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	110'285.00	114'155.00	106'426.58
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	53'545.00	51'270.00	48'540.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	7'760.00	4'760.00	4'760.00
37	Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag		272'730.00	285'025.00	270'667.70
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	234'500.00	221'300.00	230'285.70
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	38'230.00	63'725.00	40'382.00
47	Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-2'580.00	6'920.00	-29'634.23
34	Finanzaufwand	500.00	2'900.00	2'589.00
44	Finanzertrag			
Ergebnis aus Finanzierung		-500.00	-2'900.00	-2'589.00
Operatives Ergebnis		-3'080.00	4'020.00	-32'223.23
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis				
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-3'080.00	4'020.00	-32'223.23

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Erfolgsrechnung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand		467'045.00	486'400.00	418'609.94
30	Personalaufwand	1'500.00	2'000.00	890.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	99'500.00	78'600.00	42'165.31
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	27'335.00	15'200.00	2'130.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	151'300.00	200'000.00	181'706.00
36	Transferaufwand	187'410.00	190'600.00	191'718.63
37	Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag		517'225.00	578'000.00	376'050.30
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	491'200.00	562'800.00	373'920.30
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	26'025.00	15'200.00	2'130.00
46	Transferertrag			
47	Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		50'180.00	91'600.00	-42'559.64
34	Finanzaufwand	1'550.00	600.00	
44	Finanzertrag			3'823.60
Ergebnis aus Finanzierung		-1'550.00	-600.00	3'823.60
Operatives Ergebnis		48'630.00	91'000.00	-38'736.04
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis				
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		48'630.00	91'000.00	-38'736.04

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Erfolgsrechnung	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand	391'555.00	401'000.00	310'262.51
30 Personalaufwand			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	79'585.00	81'600.00	36'379.76
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	22'775.00	9'400.00	
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	158'500.00	190'000.00	158'982.00
36 Transferaufwand	130'695.00	120'000.00	114'900.75
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	414'595.00	453'500.00	256'408.30
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	385'900.00	444'100.00	256'408.30
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	28'695.00	9'400.00	
46 Transferertrag			
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	23'040.00	52'500.00	-53'854.21
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	10'100.00	32'400.00	31'422.55
Ergebnis aus Finanzierung	10'100.00	32'400.00	31'422.55
Operatives Ergebnis	33'140.00	84'900.00	-22'431.66
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	33'140.00	84'900.00	-22'431.66

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Dreistufiger Erfolgsausweis Kehricht

Erfolgsrechnung	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand	235'700.00	238'740.00	216'640.60
30 Personalaufwand			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	207'400.00	205'540.00	184'321.15
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	28'300.00	33'200.00	32'319.45
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	232'500.00	230'900.00	215'914.90
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	232'500.00	230'900.00	215'914.90
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag			
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'200.00	-7'840.00	-725.70
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	700.00	2'000.00	2'078.10
Ergebnis aus Finanzierung	700.00	2'000.00	2'078.10
Operatives Ergebnis	-2'500.00	-5'840.00	1'352.40
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-2'500.00	-5'840.00	1'352.40

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)