



EINWOHNERGEMEINDE ZWEISIMMEN
Budget 2018

Gemeinderat vom 10. Oktober 2017

Inhalt

1. Auf einen Blick.....	3
2. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2).....	4
2.1 Allgemeines.....	4
2.2 Abschreibungen	4
2.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen	4
2.2.2 Neues Verwaltungsvermögen	4
2.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV).....	4
2.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze.....	4
3. Erläuterungen.....	5
3.1 Allgemeines.....	5
3.1.1 Grundlagen Budget 2018	5
3.2 Erfolgsrechnung	7
3.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand.....	7
3.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übrigen Betriebsaufwand.....	7
3.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag	8
3.2.4 Budgets der Spezialfinanzierungen	9
3.3 Investitionen	10
3.4 Finanzierung	10
3.5 Eigenkapital.....	10
4. Ergebnis	11
4.1 Allgemeine Übersicht	11
4.2 Ergebnis Gesamthaushalt	12
4.2.1 Erfolgsrechnung	12
4.2.2 Investitionsrechnung	13
4.2.3 Finanzierung	13
4.3 Ergebnis Steuerhaushalt	14
4.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser.....	15
4.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	16
4.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr	17
5. Zusammenzug Erfolgsrechnung	18
5.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	18
5.2 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen.....	19
6. Zusammenzug Investitionsrechnung	20

6.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	20
6.2	Nettoinvestitionen nach Bereichen	21
7.	Eigenkapitalnachweis	21
7.1	Auswertungen	21
7.2	Kommentare zu den Auswertungen.....	22
7.2.1	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	22
7.2.2	Vorfinanzierungen	22
7.2.3	Finanzpolitische Reserve	22
7.2.4	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	22
8.	Antrag des Gemeinderates	23
9.	Genehmigung Budget.....	24
Erfolgsrechnung (ER)		
•	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	25-37
•	Erfolgsrechnung nach Funktionen.....	38-88
Investitionsrechnung (IR)		
•	Investitionsrechnung nach Funktionen.....	89-92
Nutzungsdauer und Abschreibungssätze nach Anlagekategorie		
•	Tabelle gemäss Art. 83. Abs. 2 und Anhang 2 Gemeindeverordnung.....	Anhang

Vorbericht Budget 2018

1. Auf einen Blick

Veranschlagt wird für das kommende Jahr beim allgemeinen Haushalt ein Aufwandüberschuss von Fr. 138'177.00. Dies entspricht einer Besserstellung gegenüber dem Budget 2017 von Fr. 63'312.00. Im Gegensatz zum letztjährigen Budget fallen die Aufwendungen für die Altlastensanierung bei den Schiessständen weg. Die meist gebundenen Aufwendungen in den Funktionen Bildung und sozialer Sicherheit sind im Vergleich zum Vorjahresbudget erhöht. Der Bereich Gemeindestrassen bleibt insbesondere aufgrund von Aufholbedarf beim Strassenunterhalt konstant hoch. Die Folgekosten der zurzeit starken Investitionstätigkeit schlagen sich vorwiegend in Form von Abschreibungen, Unterhaltskosten und Fremdkapitalzinsbelastung nieder.

Nichts desto trotz ist es dem Gemeinderat gelungen, der Gemeindeversammlung ein nahezu ausgeglichenes Budget vorzulegen.

Bei der Abwasserentsorgung wird für das Jahr 2018 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 56'100.00 gerechnet. Das Ergebnis entspricht einer Besserstellung gegenüber dem Vorjahr von Fr. 1'600.00.

Das Budget der Abfallentsorgung sieht für das Jahr 2018 einen Aufwandüberschuss von Fr. 43'740.00 vor. Dies entspricht einer Schlechterstellung gegenüber dem Vorjahr von Fr. 15'585.00. Im budgetierten Aufwandüberschuss ist die vom Gemeinderat beschlossene Reduktion der Abfall-Grundgebühren von Fr. 17.00 um Fr. 4.00 auf Fr. 13.00 pro Taxpunkt bereits berücksichtigt. Die Gebührensenkung ist möglich, da der Bereich Hundetoiletten unter HRM2 nicht mehr die Abfallrechnung belastet, sondern separat im Steuerhaushalt dargestellt wird. Der Gemeinderat hat mit Beschluss vom 19. September 2017 entschieden, die Hundesteuer von Fr. 50.00 bzw. Fr. 100.00 je weiteren Hund auf generell Fr. 100.00 pro Hund anzuheben.

Weiter profitiert die Spezialfinanzierung Abfall ertragsseitig von der Aushubdeponie Ey-Grubenwald, wo die Gemeinde Zweisimmen einen Betrag von Fr. 0.50 je eingelegtem m³ erhält.

In der einseitigen Spezialfinanzierung Feuerwehr wird im Jahr 2018 ein Aufwandüberschuss von Fr. 37'450.00 erwartet. Dies entspricht einer Schlechterstellung gegenüber dem Vorjahr von Fr. 135'400.00. Hauptgründe hierfür sind vorwiegend die hohen einkalkulierten Folgekosten im Zusammenhang mit dem neuen Feuerwehrmagazin.

2. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

2.1 Allgemeines

Das Budget 2018 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz erstellt.

2.2 Abschreibungen

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

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Mit Ausnahme der Liegenschaft Nrn: 1192 / 442 (-22), dem sogenannten Tannerareal, konnte sämtliches Verwaltungsvermögen, inkl. Spezialfinanzierungen per 31.12.2015 abgeschrieben werden. Da die Liegenschaft mit Gemeindeversammlungsbeschluss vom 10. Juni 2016 vom Verwaltungsvermögen in das Finanzvermögen überführt wurde, besteht kein Verwaltungsvermögen nach HRM1 mehr.

Das bestehende Verwaltungsvermögen nach HRM1 beträgt somit: **Fr. 0.00.**

Entsprechend kommt der beschlossene Abschreibungssatz von 8 Jahren bzw. 12.5% auf dem Restverwaltungsvermögen nicht zum Tragen.

2.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2018 werden die ordentlichen, planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

Eine neue Strasse beispielsweise wird linear auf 40 Jahre abgeschrieben, ein neues Gemeindefahrzeug auf 10 Jahre und ein Schulhaus auf deren 25 Jahre. Die detaillierten Abschreibungssätze sind im Anhang vorzufinden.

2.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

Da das Budget 2018 einen Aufwandüberschuss ausweist, wurden entsprechend keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert.

2.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von Fr. 50'000.00 (Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

3. Erläuterungen

3.1 Allgemeines

Das Budget ist nach dem so genannten Bruttoprinzip aufgestellt; das bedeutet, dass alle Ausgaben und Einnahmen mit dem vollen Betrag erfasst sind.

Das Budget umfasst:

- die **Erfolgsrechnung** (= Betriebsrechnung nach Aufgabenbereichen gegliedert) und
- das **Investitionsprogramm** (separater GR-Beschluss vom 29.08.2017)

Die **Erfolgsrechnung** beinhaltet alle Konsumausgaben, die keine bleibenden Werte schaffen oder Investitionen unter der Aktivierungsgrenze. Die Betriebs-, Kapital- und Abschreibungskosten auf Investitionen (= so genannte Investitions-Folgekosten) werden ebenfalls der Erfolgsrechnung belastet.

Das **Investitionsprogramm** ist eine Auflistung der im Budgetjahr und den Folgejahren vorgesehenen Ausgaben, die bleibende Werte schaffen. Das Investitionsprogramm wird der Gemeindeversammlung lediglich zur Kenntnis gebracht und nicht mit dem Budget genehmigt. Benötigte Investitionskredite werden dem dafür zuständigen Organ separat zur Beschlussfassung unterbreitet.

3.1.1 Grundlagen Budget 2018

Das Budget für das Jahr 2018 basiert auf folgenden Ansätzen:

Gemeindesteueranlage	1.80 Einheiten
Liegenschaftssteuer	1.5 % des amtlichen Wertes
Hundetaxe	Fr. 100.00 pro Hund (GR-Beschluss vom 19.09.2017), Fr. 10.00 Zuschlag für säumige Zahler

Im Übrigen liegen dem Budget folgende Ansätze zu Grunde:

Feuerwehersatzabgabe 6% vom Staatssteuerbetrag, minimal **Fr. 100.00**, maximal **Fr. 450.00**

Abwassergebühr	Grundgebühr:	Fr. 31.00 pro Taxpunkt *
	Belastungsgebühr:	Fr. 4.50 pro Taxpunkt *
	Einmalige Abwasser-Anschlussgebühren:	Fr. 139.70 pro Taxpunkt *
	indexiert nach Berner Index der Wohnbaukosten (Stand April 2017, Basis 1987)	

Regen-/ Reinabwasser	
Anschlussgebühren:	Fr. 10.00 pro m2* (Rahmen 10.-- bis 20.--)
Einleitung in Schmutzwasserkanal	Fr. 1.60 pro m2*
Einleitung in Sauberwasserkanal	Fr. 0.80 pro m2*
Einleitung Brunnenwasser in Schmutzwasserkanal	Fr. 200.00*
Einleitung Brunnenwasser in Sauberwasserkanal	Fr. 100.00*

Abfallgebühr	Grundgebühr: Fr. 13.00 pro Taxpunkt * (GR-Beschluss vom 19.09.2017), Verbrauchsgebühren:
<i>Hauskehricht</i>	Fr. 1.00 pro 17 Litersack oder Gebührenmarke AVAG Fr. 1.90 pro 35 Litersack oder Gebührenmarke AVAG Fr. 3.20 pro 60 Litersack oder Gebührenmarke AVAG Fr. 5.80 pro 110 Litersack oder Gebührenmarke AVAG Fr. 34.00 pro 600/800-Liter Container ohne Presse Fr. 68.00 pro 600/800-Liter Container mit Presse
<i>Grünabfälle</i>	Fr. 2.00 pro 50-Liter Abfuhrvignette für private Grünabfälle Fr. 80.00 pro Tonne*
<i>Containerleerungen nach Gewicht</i>	Fr. 0.65 pro kg Containergewicht für gewerbliche Sonderabfuhr*
<i>Kadaverentsorgungsgebühr</i>	Fr. 10.10 pro Grossvieheinheit* (GVE) Fr. 1.00 pro kg einheimische gewerbliche Schlachtabfälle* Fr. 1.00 pro kg für angelieferte ortsfremde Tierkörper*
Inkassogebühren	Fr. 20.00 pro Mahnung* Fr. 30.00 pro Verfügung bzw. Betreibungsandrohung*
	Auf den mit * bezeichneten Gebühren werden die pflichtigen Mehrwertsteuern zusätzlich aufgerechnet.

3.2 Erfolgsrechnung

In diesem Kapitel werden die wichtigsten Aufwands- und Ertragspositionen der Erfolgsrechnung erläutert.

3.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand wurde mit total Fr. 3'420'170.00 um Fr. 128'975.00 höher budgetiert als im letzten Jahr. Hauptgrund hierfür sind die in der Tendenz zu tief budgetierten Personalkosten 2017, die Schaffung von neuen Arbeitsstellen im Bereich Schulsozialarbeit sowie Sport- und Tourismuskoordination. Weiter wurden die üblichen Gehaltsanpassungen infolge Teuerung und personeller Entwicklung angenommen. Entsprechend nehmen auch die Arbeitgeberbeiträge an die Sozialwerke zu.

Der aufgeführte Personalaufwand setzt sich aus folgenden Positionen zusammen:

Aufwandposition	Angaben in Fr.
Behörden und Kommissionen:	156'200.00
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals:	2'647'900.00
Temporäre Arbeitskräfte:	6'000.00
Zulagen (Betreuungszulagen):	26'200.00
Arbeitgeberbeiträge (AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten Pensionskassenbeiträgen / UVG / FAK / Krankentaggeld):	523'120.00
Übriger Personalaufwand (Aus- und Weiterbildung, Personal- Werbung, etc.):	60'750.00

3.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übrigen Betriebsaufwand

Für das Jahr 2018 wurde ein Sach- und übriger Betriebsaufwand von total Fr. 3'877'230.00 budgetiert. Dies ist Fr. 926'120.00 weniger als im Vorjahresbudget. Hauptgrund für die massive Aufwandminderung ist, dass die letztjährige Sanierung der Altlasten (Blei im Erdreich) bei den Schiessständen für das Budgetjahr 2018 wegfällt. Durch die Übernahme der Strassenbeleuchtung von der BKW im Jahr 2017, fällt der Werkzins von Fr. 65'000.00 beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand weg.

Der bauliche und betriebliche Unterhalt bei Hoch- und Tiefbauten bleibt im Vergleich zum Vorjahresbudget relativ konstant.

Durch diverse Anschaffungen wie etwa das Minikipper-Fahrzeug für den Werkhof oder den Rasenmähertraktor für die Schulanlagen im letzten Jahr, haben sich die Anschaffungskonten für Geräte, Maschinen und Fahrzeuge wieder auf einem tieferen Niveau eingependelt.

Durch die Neuerstellung der Strassenbeleuchtungsabschnitte Zweisimmen – Blankenburg und obere Wannefluhstrasse, wird mit einem einmaligen Mehraufwand im Vergleich zum Vorjahresbudget von rund Fr. 100'000.00 gerechnet.

Zusätzlicher Aufwand von Fr. 82'500.00 ist auch bei den Planungen und Projektierungsaufwendungen Dritter, vorwiegend im Zusammenhang mit dem NRP-Projekt „Einstiegsportal Zweisimmen“, zu erwarten. Hierbei sind jedoch Subventionen im selben Umfang seitens Bund- und Kanton zu erwarten.

Mit der Umstellung auf das neue Rechnungslegungsmodell HRM2 wurde auch die sogenannte Aktivierungsgrenze auf Fr. 50'000.00 angehoben. Konkret heisst dies, dass Investitionen, welche sich betragsmässig unter Fr. 50'000.00 belaufen, direkt der Erfolgsrechnung belastet werden müssen. Dieser Effekt zeichnete sich bereits im letztjährigen Budget ab. Beispielsweise werden nun Schutzwaldprojekte nicht mehr über die Investitionsrechnung aktiviert, sondern direkt der Erfolgsrechnung belastet bzw. budgetiert. Dies hat zur Folge, dass es tendenziell weniger Investitionskredite geben wird. Im Gegenzug dazu, wird die Erfolgsrechnung aufwandseitig stärker belastet.

Aufwandposition	Angaben in Fr.
Material und Warenaufwand	380'400.00
Nicht aktivierbare Anlagen	360'700.00
Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	321'300.00
Dienstleistungen und Honorare	1'116'780.00
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'287'000.00
Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	200'400.00
Mieten, Leasing, Pachten, Benützunggebühren	75'300.00
Spesenentschädigungen	63'850.00
Wertberichtigungen auf Forderungen	34'500.00
Verschiedener Betriebsaufwand	37'000.00

3.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Die Grundlage für die Budgetierung des Fiskalertrages bilden die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung. Es wird mit einem Fiskalertrag für das Jahr 2018 von Fr. 8'109'000.00 gerechnet. Dies entspricht einem Mehrertrag von Fr. 91'000.00 gegenüber dem Budget 2017.

Aufgrund der positiven Entwicklung der Einwohnerzahlen der letzten Jahre wird mit einer leichten Zunahme der Einwohner und der Steuerpflichtigen gerechnet. Aus diesem Grund wird davon ausgegangen, dass die direkten Steuern bei den natürlichen Personen im Vergleich zum Vorjahr um rund 2.3% zunehmen werden.

Einwohnerzahl nach FILAG 2016: 3'075
 Steuerpflichtige: 2'304

Insbesondere die Budgetierung der Steuereinnahmen bei den juristischen Personen ist äusserst schwierig. In der Vergangenheit konnten in diesem Bereich jeweils starke Schwankungen festgestellt werden.

Durch die geplante Verdoppelung der Hundesteuer wird mit einem Mehrertrag bei der Hundetaxe von Fr. 9'000.00 kalkuliert.

Ertragsposition	Angaben in Fr.
Direkte Steuern natürliche Personen (Einkommens-, Vermögens- und Quellensteuern)	6'276'000.00
Direkte Steuern juristische Personen (Gewinn- und Kapitalsteuern)	511'000.00
Übrige Direkte Steuern (Grundstückgewinn-, Liegenschafts- und Handänderungssteuern / Erbschafts- und Schenkungssteuern / Vermögensgewinnsteuern)	1'304'000.00
Besitz- und Aufwandsteuern (Hundesteuer)	18'000.00

3.2.4 Budgets der Spezialfinanzierungen

Bei der Abwasserentsorgung wird für das Jahr 2018 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 56'100.00 gerechnet, dies bei einer Einlage in den Werterhalt von 60%. Das Ergebnis entspricht einer Besserstellung gegenüber dem Vorjahr von Fr. 1'600.00.

Da das Bilanzkonto über genügend Reserven verfügt, kann ein entsprechendes Defizit ohne weiteres aufgefangen werden. Eine Gebührenanpassung ist in den nächsten Jahren zu prüfen.

Das Budget der Abfallentsorgung sieht für das Jahr 2018 einen Aufwandüberschuss von Fr. 43'740.00 vor. Dies entspricht einer Schlechterstellung gegenüber dem Vorjahr von Fr. 15'585.00. Im budgetierten Aufwandüberschuss ist die vom Gemeinderat beschlossene Reduktion der Grundgebühren von Fr. 17.00 um Fr. 4.00 auf Fr. 13.00 pro Taxpunkt bereits berücksichtigt. Diese Gebührenreduktion hat budgetierte Mindererträge von rund Fr. 55'000.00 zur Folge. Die Gebührensenkung ist möglich, da der Bereich Hundetoiletten unter HRM2 nicht mehr die Abfallrechnung belastet, sondern separat dargestellt wird. Weiter profitiert die Spezialfinanzierung Abfall ertragsseitig von der Aushubdeponie Ey-Grubenwald, wo die Gemeinde Zweisimmen einen Betrag von Fr. 0.50 je eingelegtem m³ erhält. Die Jahresrechnung 2016 hat aufgezeigt, dass die Abfallrechnung mit einem effektiv erzielten Ertragsüberschuss von Fr. 70'950.89 eine entsprechende Gebührensenkung zulässt.

Das entsprechende Bilanzkonto verfügt aktuell über eine solide Reserve.

In der einseitigen Spezialfinanzierung Feuerwehr wird im Jahr 2018 ein Aufwandüberschuss von Fr. 37'450.00 erwartet. Dies entspricht einer Schlechterstellung gegenüber dem Vorjahr von Fr. 135'400.00. Hauptgründe hierfür sind die hohen einkalkulierten Folgekosten (vorwiegend Abschreibungen) im Zusammenhang mit dem neuen Feuerwehrmagazin und diverse Anschaffungen und Umrüstungen an Gerätschaften und Maschinen sowie Investitionsbedarf beim Brandhaus Mühliport.

Das entsprechende Bilanzkonto verfügt aktuell über eine solide Reserve. Eine Anpassung der Feuerwehersatzabgabe ist in den nächsten Jahren zu prüfen.

3.3 Investitionen

Das vom Gemeinderat verabschiedete Investitionsprogramm sieht für das Jahr 2018 bereits beschlossene Bruttoinvestitionen im Steuerhaushalt von Fr. 4'903'433.00 vor. Die beschlossenen Investitionen für die Spezialfinanzierungen betragen Fr. 780'687.00. Weiter kommen neue, noch zu beschliessende Bruttoinvestitionen beim Steuerhaushalt von Fr. 1'875'000.00 hinzu. Bei den Spezialfinanzierungen ist ein Investitionsvolumen von Fr. 390'000.00 für das Jahr 2018 zu beschliessen.

Total ergibt sich ein Bruttoinvestitionsvolumen von Fr. 7'949'120.00 für das Jahr 2018. Zieht man die zu erwartenden Investitionserträge bzw. Subventionen ab, erhält man Nettoinvestitionen von Fr. 7'019'120.00 für das Budgetjahr 2018.

3.4 Finanzierung

Wenn man auf das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung die Abschreibungen bzw. Wertberichtigungen aufaddiert, erhält man unter Berücksichtigung der Einlagen/Entnahmen in Fonds und Spezialfinanzierungen bzw. Einlagen/Entnahmen in oder aus dem Eigenkapital, die sogenannte Selbstfinanzierung (Cash Flow). Die Selbstfinanzierung kann für Investitionen oder den Schuldenabbau verwendet werden. Die theoretische Selbstfinanzierung von Fr. 486'773.00 zeigt auf, dass die geplanten Nettoinvestitionen nicht aus der Erfolgsrechnung finanziert werden können.

Unter Berücksichtigung der liquiden Mittel ist das Finanzierungsergebnis von -Fr. 6'532'347.00 ein Anhaltspunkt für die Neuverschuldung.

3.5 Eigenkapital

Unter dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 werden auch die Rechnungsausgleichs-, Vorfinanzierungs- und Werterhaltungskonten der Spezialfinanzierungen sowie die Neubewertungsreserve des Finanzvermögens zum Eigenkapital gerechnet. Das altrechtliche Eigenkapital von aktuell Fr. 2'338'587.06 wird unter HRM2 als „Bilanzüberschuss“ betitelt. Der Bilanzüberschuss entspricht aktuell rund 6.4 Steueranlagezehnteln. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung (AGR) empfiehlt den Gemeinden ein Eigenkapital in der Höhe von ca. 3 - 5 Steueranlagezehntel (Gemeinde Zweisimmen: Ø rund Fr. 365'000.00 pro Zehntel). Gesamthaft beträgt das Eigenkapital der Einwohnergemeinde Zweisimmen per 1. Januar 2017 total Fr. 7'557'586.99.

4. Ergebnis

4.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	Fr. -238'017.00	Fr. -189'394.00	Fr. 202'306.08
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	Fr. -138'177.00	Fr. -201'489.00	Fr. 0.00
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierung (SG 901)	Fr. -99'840.00	Fr. 12'095.00	Fr. 202'306.08
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	Fr. 6'276'000.00	Fr. 6'136'000.00	Fr. 6'257'800.09
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	Fr. 511'000.00	Fr. 560'000.00	Fr. 449'157.30
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	Fr. 970'000.00	Fr. 970'000.00	Fr. 976'629.35
Nettoinvestitionen (SG 5./ 6)	Fr. 7'019'120.00	Fr. 4'543'863.00	Fr. 3'709'454.25

4.2 Ergebnis Gesamthaushalt

4.2.1 Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget	Budget	Jahresrechnung
		2018	2017	2016
30	Personalaufwand	3'420'170	3'291'195	3'104'050.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'877'230	4'803'350	3'473'093.27
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	423'380	109'500	23'638.05
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	410'000	410'000	406'453.00
36	Transferaufwand	7'332'307	6'783'485	8'002'639.00
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	15'463'087	15'397'530	15'009'873.62
40	Fiskalertrag	8'109'000	8'018'000	8'045'785.54
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	2'581'400	3'277'598	2'609'769.82
43	Verschiedene Erträge	5'000	2'000	37'824.90
45	Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	57'450	23'000	3'431.05
46	Transferertrag	4'258'500	3'802'870	3'852'536.25
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	15'011'350	15'123'468	14'549'347.56
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-451'737	-274'062	-460'526.06
34	Finanzaufwand	125'500	126'500	208'015.48
44	Finanzertrag	149'080	211'168	3'321'438.65
	Ergebnis aus Finanzierung	23'580	84'668	3'113'423.17
	Operatives Ergebnis	-428'157	-189'394	2'652'897.11
38	Ausserordentlicher Aufwand	7'170	0	2'709'710.53
48	Ausserordentlicher Ertrag	197'310	0	259'119.50
	Ausserordentliches Ergebnis	190'140	0	-2'450'591.03
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-238'017	-189'394	202'306.08
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Das hier ausgewiesene Gesamthaushaltsergebnis setzt sich aus dem Gesamtertrag und dem Gesamtaufwand ohne Interne Verrechnungen, jedoch mit den Erträgen/Aufwänden der Spezialfinanzierungen Abwasser, Abfall und Feuerwehr jeweils ohne Rechnungsausgleich zusammen.

4.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	Fr. 7'949'120.00
Investitionseinnahmen	Fr. 930'000.00
Gesamtergebnis Investitionsrechnung	Fr. 7'019'120.00

Bei den Investitionseinnahmen handelt es sich um Beiträge Dritter an Investitionsprojekte.

4.2.3 Finanzierung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-Fr. 238'017.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen (+)	Fr. 423'380.00
Einlage in Fonds und Spezialfinanzierungen (+)	Fr. 410'000.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (-)	Fr. 57'450.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge (+)	Fr. 139'000.00
Einlagen in das Eigenkapital (+)	Fr. 7'170.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital (-)	Fr. 197'310.00
Selbstfinanzierung	Fr. 486'773.00
Ergebnis Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	Fr. 7'019'120.00
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-Fr. 6'532'347.00

4.3 Ergebnis Steuerhaushalt

Allgemeiner Haushalt		Budget	Budget	Jahresrechnung
		2018	2017	2016
30	Personalaufwand	3'419'930	3'290'950	3'103'943.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'279'820	4'206'840	2'870'682.11
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	406'380	86'500	23'452.40
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	97'950	155'026.34
36	Transferaufwand	6'879'507	6'315'485	7'568'719.45
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Total betrieblicher Aufwand		13'985'637	13'997'725	13'721'824.00
40	Fiskalertrag	8'109'000	8'018'000	8'045'785.54
41	Regalien und Konzessionen	-10'000	-5'000	-18'838.10
42	Entgelte	1'243'300	1'894'498	1'151'187.87
43	Verschiedene Erträge	5'000	2'000	37'824.90
45	Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	37'450	0	0.00
46	Transferertrag	4'258'500	3'802'870	3'852'536.25
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Total betrieblicher Ertrag		13'643'250	13'712'368	13'068'496.46
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-342'387	-285'357	-653'327.54
34	Finanzaufwand	125'500	126'500	208'015.48
44	Finanzertrag	139'570	210'368	3'311'934.05
Ergebnis aus Finanzierung		14'070	83'868	3'103'918.57
Operatives Ergebnis		-328'317	-201'489	2'450'591.03
38	Ausserordentlicher Aufwand	7'170	0	2'709'710.53
48	Ausserordentlicher Ertrag	197'310	0	259'119.50
Ausserordentliches Ergebnis		190'140	0	-2'450'591.03
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-138'177	-201'489	0.00
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Das Ergebnis des Steuerhaushalts setzt sich aus den Gesamtaufwänden und Gesamterträgen der Erfolgsrechnung abzüglich den internen Verrechnungen und abzüglich den Aufwänden und Erträgen der Spezialfinanzierungen Abwasser, Abfall und Feuerwehr zusammen.

4.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Abwasserbeseitigung		Budget	Budget	Jahresrechnung
		2018	2017	2016
30	Personalaufwand	0	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	181'100	171'000	198'330.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'000	23'000	185.65
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	410'000	410'000	406'307.00
36	Transferaufwand	413'300	408'000	396'195.05
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	1'017'400	1'012'000	1'001'018.15
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	940'800	930'800	973'611.75
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	20'000	23'000	3'431.05
46	Transferertrag	0	0	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	960'800	953'800	977'042.80
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-56'600	-58'200	-23'975.35
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	500	500	450.20
	Ergebnis aus Finanzierung	500	500	450.20
	Operatives Ergebnis	-56'100	-57'700	-23'525.15
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-56'100	-57'700	-23'525.15
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Der aufgeführte Aufwand entspricht dem Gesamtaufwand Abwasserentsorgung Gemeindebetrieb. Der aufgeführte Ertrag entspricht dem Gesamtertrag der Abwasserentsorgung Gemeindebetrieb ohne Entnahme aus dem Rechnungsausgleich.

4.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Abfallbeseitigung		Budget	Budget	Jahresrechnung
		2018	2017	2016
30	Personalaufwand	240	245	106.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	416'310	425'510	404'080.71
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'000	0	0.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	39'500	60'000	37'724.50
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	460'050	485'755	441'911.81
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	10'000	5'000	18'838.10
42	Entgelte	397'300	452'300	484'970.20
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	0	0	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	407'300	457'300	503'808.30
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-52'750	-28'455	61'896.49
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	9'010	300	9'054.40
	Ergebnis aus Finanzierung	9'010	300	9'054.40
	Operatives Ergebnis	-43'740	-28'155	70'950.89
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-43'740	-28'155	70'950.89
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Der aufgeführte Aufwand entspricht dem Gesamtaufwand der Abfallentsorgung. Im Gegensatz zur Abwasserentsorgung gibt es keine Einlage in den Werterhalt. Der Ertrag entspricht dem Gesamtertrag der Abfallentsorgung abzüglich der Entnahme aus dem Rechnungsausgleich.

4.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

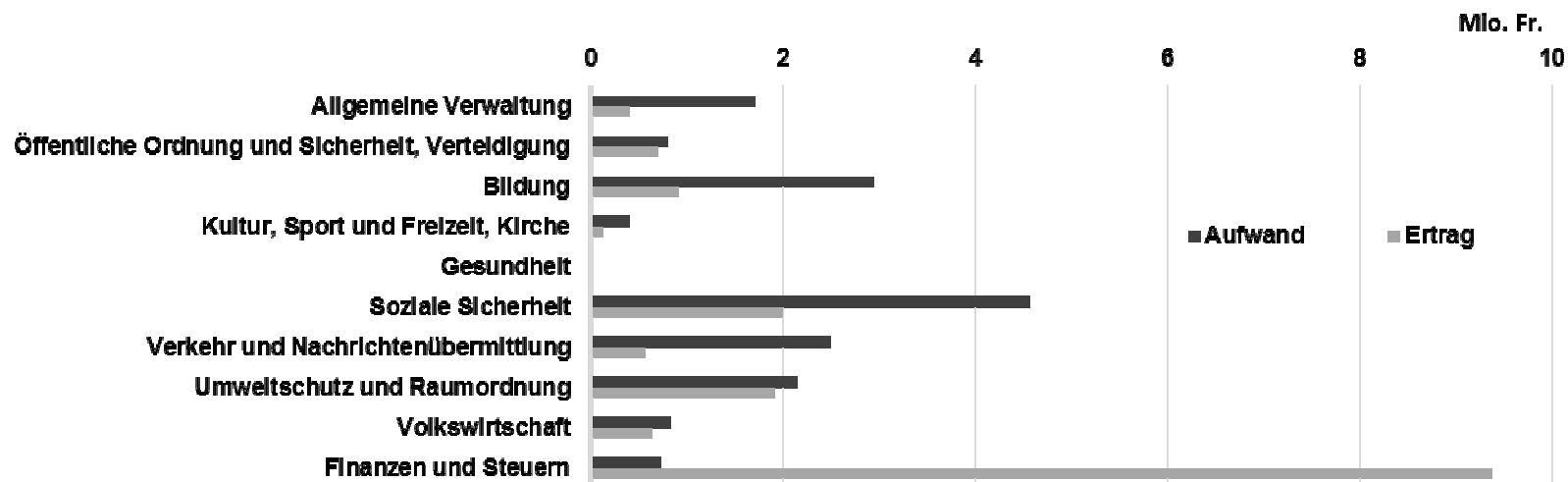
Feuerwehr		Budget	Budget	Jahresrechnung
		2018	2017	2016
30	Personalaufwand	91'550	89'350	88'421.20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	162'200	161'200	98'929.61
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	120'000	0	2'508.35
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	35'000	42'000	34'026.80
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	408'750	292'550	223'885.96
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	260'300	265'000	238'097.90
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	111'000	111'100	122'668.40
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	371'300	376'100	360'766.30
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-37'450	83'550	136'880.34
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	14'400	18'000.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0	14'400	18'000.00
	Operatives Ergebnis	-37'450	97'950	154'880.34
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-37'450	97'950	154'880.34
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Beim Aufwand handelt es sich um den Gesamtaufwand abzüglich der Einlage in den Rechnungsausgleich. Der Ertrag entspricht dem Gesamtertrag der Spezialfinanzierung Feuerwehr.

5. Zusammenzug Erfolgsrechnung

5.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'710'330	403'400	1'747'560	386'776	1'569'499.72	386'031.03
1	Öffentliche Ordnung, Sicherheit, Verteidigung	804'800	708'100	1'606'200	1'365'050	845'668.19	760'985.55
2	Bildung	2'945'030	912'850	2'739'120	779'550	2'659'144.06	877'061.35
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	396'360	130'200	400'150	55'320	426'788.74	50'960.90
4	Gesundheit	27'277	500	80'405	500	23'260.05	452.80
5	Soziale Sicherheit	4'566'350	1'995'300	4'502'100	2'042'600	4'238'735.72	1'947'410.14
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'491'660	570'160	2'269'110	413'650	3'520'661.70	439'803.05
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'132'980	1'899'170	2'198'485	1'929'545	2'100'105.55	1'897'247.80
8	Volkswirtschaft	838'170	644'300	294'650	197'300	2'949'781.93	179'110.75
9	Finanzen und Steuern	723'100	9'372'077	734'300	9'401'789	814'603.10	12'609'185.39
Total Aufwand / Ertrag		16'636'057	16'636'057	16'572'080	16'572'080	19'148'248.76	19'148'248.76



Die obenstehende Grafik bezieht sich auf die Budgetzahlen 2018 nach funktionaler Gliederung.

5.2 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	16'636'057		16'474'130		18'922'417.53	
30	Personalaufwand	3'420'170		3'291'195		3'104'050.30	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'877'230		4'803'350		3'473'093.27	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	423'380		109'500		23'638.05	
34	Finanzaufwand	125'500		126'500		208'015.48	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	410'000		410'000		406'453.00	
36	Transferaufwand	7'332'307		6'783'485		8'002'639.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	7'170				2'709'710.53	
39	Interne Verrechnungen	1'040'300		950'100		994'817.90	
4	Ertrag		16'398'040		16'284'736		19'124'723.61
40	Fiskalertrag		8'109'000		8'018'000		8'045'785.54
41	Regalien und Konzessionen						
42	Entgelte		2'581'400		3'277'598		2'609'769.82
43	Verschiedene Erträge		5'000		2'000		37'824.90
44	Finanzertrag		149'080		211'168		3'321'438.65
45	Entnahmen aus Fonds u. Spez'finanzier.		57'450		23'000		3'431.05
46	Transferertrag		4'258'500		3'802'870		3'852'536.25
48	Ausserordentlicher Ertrag		197'310				259'119.50
49	Interne Verrechnungen		1'040'300		950'100		994'817.90
9	Abschlusskonten		238'017	97'950	287'344	225'831.23	23'525.15
90	Abschluss Erfolgsrechnung		238'017	97'950	287'344	225'831.23	23'525.15
	Total Aufwand / Ertrag	16'636'057	16'636'057	16'572'080	16'572'080	19'148'248.76	19'148'248.76
	Ertragsüberschuss						
	Aufwandüberschuss						
	Total	16'636'057	16'636'057	16'572'080	16'572'080	19'148'248.76	19'148'248.76

6. Zusammenzug Investitionsrechnung

6.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	Fr. 550'000.00	Fr. 0.00
	Nettoergebnis	Fr. 550'000.00	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Fr. 3'294'789.00	Fr. 930'00.00
	Nettoergebnis	Fr. 2'364'789.00	
2	Bildung	Fr. 179'300.00	Fr. 0.00
	Nettoergebnis	Fr. 179'300.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Fr. 0.00	Fr. 0.00
	Nettoergebnis	Fr. 0.00	
4	Gesundheit	Fr. 0.00	Fr. 0.00
	Nettoergebnis	Fr. 0.00	
5	Soziale Sicherheit	Fr. 269'565.00	Fr. 0.00
	Nettoergebnis	Fr. 269'565.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Fr. 2'484'779.00	Fr. 0.00
	Nettoergebnis	Fr. 2'484'779.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	Fr. 1'170'687.00	Fr. 0.00
	Nettoergebnis	Fr. 1'170'687.00	
8	Volkswirtschaft	Fr. 0.00	Fr. 0.00
	Nettoergebnis	Fr. 0.00	
9	Finanzen und Steuern	Fr. 0.00	Fr. 0.00
	Nettoergebnis	Fr. 0.00	
	Total Brutto	Fr. 7'949'120.00	Fr. 930'000.00
	Total Netto	Fr. 7'019'120.00	

6.2 Nettoinvestitionen nach Bereichen

Allgemeiner Haushalt	Fr. 5'848'433.00
Abwasserentsorgung (Spezialfinanzierung)	Fr. 1'030'687.00
Abfallentsorgung (Spezialfinanzierung)	Fr. 140'000.00
Total Nettoinvestitionen	Fr. 7'019'120.00

7. Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

7.1 Auswertungen

Nr.	Bilanzkonto	Kontobeschreibung	Bestand 31.12.16	Veränderung gem. Budget 17	Voraussichtlicher Bestand 31.12.17	Veränderung gem. Budget 18	Voraussichtlicher Bestand 31.12.18
29		Eigenkapital	Fr. 7'557'586.99	Fr. 197'606.00	Fr. 7'755'192.99	-Fr. 75'607.00	Fr. 7'679'585.99
290		Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	Fr. 1'519'351.95	Fr. 12'095.00	Fr. 1'531'446.95	-Fr. 137'290.00	Fr. 1'394'156.95
29000.00		Spezialfinanzierung Feuerwehr (RA)	Fr. 434'135.82	Fr. 97'950.00	Fr. 532'085.82	-Fr. 37'450.00	Fr. 494'635.82
29002.00		Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung (RA)	Fr. 720'823.08	-Fr. 57'700.00	Fr. 663'123.08	-Fr. 56'100.00	Fr. 607'023.08
29003.00		Spezialfinanzierung Abfall (RA)	Fr. 364'393.05	-Fr. 28'155.00	Fr. 336'238.05	-Fr. 43'740.00	Fr. 292'498.05
293		Vorfinanzierungen	Fr. 3'699'647.98	Fr. 387'000.00	Fr. 4'086'647.98	Fr. 199'860.00	Fr. 4'286'507.98
29300.00		Parkplatz-Ersatzabgaben (Parkplatzreglement)	Fr. 146'155.80	Fr. 0.00	Fr. 146'155.80	-Fr. 53'160.00	Fr. 92'995.80
29300.01		Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Markthalle	Fr. 2'709'710.53	Fr. 0.00	Fr. 2'709'710.53	-Fr. 144'000.00	Fr. 2'565'710.53
29300.02		Spezialfinanzierung Tourismus	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 7'020.00	Fr. 7'020.00
29302.00		Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Werterhalt	Fr. 843'781.65	Fr. 387'000.00	Fr. 1'230'781.65	Fr. 390'000.00	Fr. 1'620'781.65
294		Finanzpolitische Reserve	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
29400.00		Finanzpolitische Reserve	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
299		Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	Fr. 2'338'587.06	-Fr. 201'489.00	Fr. 2'137'098.06	-Fr. 138'177.00	Fr. 1'998'921.06
29990.00		Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	Fr. 2'338'587.06	-Fr. 201'489.00	Fr. 2'137'098.06	-Fr. 138'177.00	Fr. 1'998'921.06

7.2 Kommentare zu den Auswertungen

7.2.1 Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen

Der Rechnungsausgleich der einseitigen Spezialfinanzierung Feuerwehr sollte aufgrund der budgetierten Ergebnisse für das Jahr 2017 und 2018, netto weiter anwachsen. Der voraussichtliche Bestand sollte per 31.12.2018 rund Fr. 494'635.82 betragen. Aufgrund der ab dem Jahr 2018 zu erwartenden Folgekosten des neuen Feuerwehrmagazins ist eine solide Reserve notwendig.

Gemäss den Budgets 2017 und 2018 wird der Bestand des Rechnungsausgleichs Abwasserentsorgung per 31.12.2018 von aktuell Fr. 720'823.08 auf Fr. 607'023.08 abnehmen. Trotz erwartetem Rückgang des Rechnungsausgleichs ist der Bestand als hoch einzuordnen.

Der Rechnungsausgleich Abfall wird im Planungshorizont ebenfalls abnehmen. Mit veranschlagten Fr. 292'498.05 ist der Bestand per 31.12.2018 als hoch einzuordnen.

7.2.2 Vorfinanzierungen

Das Bilanzkonto 29300.00 (Parkplatz-Ersatzabgaben) sinkt aufgrund budgetierter Entnahmen im Planungshorizont auf Fr. 92'995.80 ab. Die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Markthalle, Konto Nr. 29300.01, wurde im Jahr 2016 mit Fr. 2'709'710.53 alimentiert. Durch die budgetierte Entnahme der Abschreibungen im Jahr 2018 sinkt der Bestand auf Fr. 2'565'710.53.

Die per 30. Mai 2017 genehmigte Spezialfinanzierung Tourismus, Konto Nr. 29300.02, wächst durch den budgetierten Ertragsüberschuss im Jahr 2018 von Fr. 0.00 auf Fr. 7'020.00 an.

Das Werterhaltungskonto der Abwasserentsorgung wird im Planungshorizont von Fr. 843'781.65 auf Fr. 1'620'781.65 anwachsen. Dies da die Einlage in den Werterhalt weiterhin ca. Fr. 410'000.00 beträgt, die Entnahmen jedoch nur den Abschreibungen nach Nutzungsdauer entsprechen. Das entsprechende Werterhaltungskonto wird in den nächsten Jahren stark auflaufen.

7.2.3 Finanzpolitische Reserve

Da in den Budgetjahren 2017 und 2018 keine Ertragsüberschüsse budgetiert wurden, bleibt die Finanzpolitische Reserve per 31.12.2018 konstant bei Fr. 0.00

7.2.4 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Da im Budget 2017 ein Aufwandüberschuss von Fr. 201'489.00 und im Jahr 2018 ein Aufwandüberschuss von Fr. 138'177.00 budgetiert wurden, sinkt das Konto „Bilanzüberschuss“ von Fr. 2'338'587.06 auf Fr. 1'998'921.06 ab. Dies entspricht immer noch rund 5.5 Steuerzehnteln Reserve.

8. Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Zweisimmen hat **das vorliegende Budget 2018 mit allen Bestandteilen** an seiner Sitzung vom 10. Oktober 2017 beschlossen und beantragt der Gemeindeversammlung:

- a. Genehmigung der unveränderten Steueranlage von 1.80 Einheiten für die Gemeindesteuern
- b. Genehmigung der unveränderten Steueranlage von 1.50 Promille für die Liegenschaftssteuern
- c. Genehmigung der unveränderten Feuerwehrpflicht - Ersatzabgabe von 6% der Staatssteuer
- d. Genehmigung Budget 2018 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	Fr. 15'595'757.00	Fr. 15'357'740.00
Aufwandüberschuss		Fr. 238'017.00
Allgemeiner Haushalt	Fr. 13'709'557.00	Fr. 13'608'830.00
Aufwandüberschuss		138'177.00
SF Abwasserentsorgung	Fr. 1'017'400.00	Fr. 961'300.00
Aufwandüberschuss		Fr. 56'100.00
SF Abfall	Fr. 460'050.00	Fr. 416'310.00
Aufwandüberschuss		Fr. 43'740.00
SF Feuerwehr	Fr. 408'750.00	Fr. 371'300.00
Aufwandüberschuss		Fr. 37'450.00

Gemeinderat Zweisimmen, 10. Oktober 2017

Der Gemeinderatspräsident

Der Sekretär

Der Finanzverwalter

Ernst Hodel

Urs Mathys

Silvio Maurer

9. Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung Zweisimmen hat das Budget 2018 am 15. Dezember 2017 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 10. Oktober 2017 genehmigt.

Einwohnergemeinde Zweisimmen, 15. Dezember 2017

Der Gemeindepräsident

Der Sekretär

Ueli Zeller

Urs Mathys

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	16'636'057		16'474'130		18'922'417.53	
30	Personalaufwand	3'420'170		3'291'195		3'104'050.30	
300	Behörden und Kommissionen	156'200		140'500		147'260.55	
3000	Löhne, Tag- u. Sitz'gelder an Behörden Komm.	156'200		140'500		147'260.55	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen						
301	Löhne des Verwaltungs- / Betriebspersonals	2'647'900		2'554'100		2'407'440.30	
3010	Löhne des Verwaltungs- / Betriebspersonal	2'647'900		2'554'100		2'407'440.30	
302	Löhne der Lehrpersonen						
3020	Löhne der Lehrpersonen						
303	Temporäre Arbeitskräfte	6'000		6'500		7'740.90	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	6'000		6'500		7'740.90	
304	Zulagen	26'200		22'500		20'498.40	
3040	Gemeindeeigene Kinder- u. Ausbildungszulagen	26'200		22'500		20'498.40	
3049	Übrige Zulagen						
305	Arbeitgeberbeiträge	523'120		507'395		468'965.45	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwalt'kosten	176'620		173'370		154'920.55	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	251'000		241'000		231'873.30	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	34'785		35'050		30'495.90	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50'610		49'280		44'633.15	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'105		8'695		7'042.55	
3056	AG-Beiträge an Krankenkassenprämien						
3059	Übrige AG-Beiträge						
306	Arbeitgeberleistungen						
3060	Ruhegehälter						
3061	Renten oder Rentenanteile						
3064	Überbrückungsrenten						
3069	Übrige Arbeitgeberleistungen						
309	Übriger Personalaufwand	60'750		60'200		52'144.70	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	34'800		38'300		26'296.45	
3091	Personalwerbung	3'050		2'000		5'571.80	
3099	Übriger Personalaufwand	22'900		19'900		20'276.45	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'877'230		4'803'350		3'473'093.27	
310	Material- und Warenaufwand	380'400		392'000		310'464.15	
3100	Büromaterial	16'550		16'050		11'357.15	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	152'400		161'800		111'477.97	
3102	Drucksachen, Publikationen	37'050		32'250		38'475.70	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	18'400		20'900		18'347.11	
3104	Lehrmittel	138'000		141'000		118'262.25	
3105	Lebensmittel	17'500		19'500		12'543.97	
3106	Medizinisches Material	500		500			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand						
311	Nicht aktivierbare Anlagen	360'700		404'700		177'766.07	
3110	Büromöbel und -geräte	26'000		58'500		15'112.21	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	93'000		170'500		79'218.40	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'500		19'500		9'902.15	
3113	Hardware	54'000		74'000		21'328.85	
3116	Medizinische Geräte und Instrumente						
3118	Immateriellen Anlagen	19'000		39'000		8'721.50	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	158'200		43'200		43'482.96	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	321'300		323'400		325'568.85	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	321'300		323'400		325'568.85	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'116'780		1'018'840		965'857.35	
3130	Dienstleistungen Dritter	828'630		811'880		791'822.60	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	112'500		10'000		20'382.65	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Experten	22'500		24'600		20'139.00	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500		2'000		2'907.40	
3134	Sachversicherungsprämien	76'960		95'300		68'992.95	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	10'500		12'000		6'949.75	
3137	Steuern und Abgaben	49'190		39'560		44'882.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	13'000		23'500		9'781.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'287'000		2'172'200		1'298'597.63	
3140	Unterhalt an Grundstücken	142'000		957'000		144'403.53	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	652'000		682'000		625'438.70	
3142	Unterhalt Wasserbau	20'000		30'000		30'351.65	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	171'500		161'000		188'701.30	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	194'500		207'200		213'426.10	
3145	Unterhalt Wald	103'000		128'000		95'515.05	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	4'000		7'000		761.30	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	200'400		202'760		162'153.00	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	17'000		19'500		13'254.35	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz.	91'800		68'400		65'933.15	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	31'000		48'000		8'431.00	
3156	Unterhalt medizinische Geräte	1'000		1'000		1'066.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	57'700		62'460		71'717.70	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'900		3'400		1'750.80	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benütz'gebühren	75'300		143'050		128'078.55	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	57'650		58'650		60'772.15	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	17'650		19'400		9'483.40	
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing						
31650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV						
31660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge						

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31661	Ausserplanmässige Abschreib. Investit'beiträge						
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten			65'000		57'823.00	
317	Spesenentschädigungen	63'850		60'400		47'087.05	
3170	Reisekosten und Spesen	49'850		46'400		38'241.65	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'000		14'000		8'845.40	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	34'500		37'000		37'535.27	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					8'225.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	34'500		37'000		29'310.27	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	37'000		49'000		19'985.35	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	1'000		1'000		1'257.90	
3192	Abgeltung von Rechten						
3199	Übriger Betriebsaufwand	36'000		48'000		18'727.45	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	423'380		109'500		23'638.05	
330	Sachanlagen VV	416'300		95'500		21'049.20	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	416'300		95'500		21'049.20	
3301	Ausserplanmässige Abschreib. Sachanlagen						
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	7'080		14'000		2'588.85	
3320	Planmässige Abschreib. immat. Anlagen	7'080		14'000		2'588.85	
3321	Ausserplanmässige Abschreib. immat. Anlagen						
34	Finanzaufwand	125'500		126'500		208'015.48	
340	Zinsaufwand	91'500		93'500		51'300.05	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					376.05	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	90'000		90'000		50'315.00	
3409	Übrige Passivzinsen	1'500		3'500		609.00	
341	Realisierte Kursverluste						
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV						
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV						

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	4'000		6'000		11'909.80	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000		6'000		345.05	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV						
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	2'000				11'564.75	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					107'387.50	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV						
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					107'387.50	
349	Verschiedener Finanzaufwand	30'000		27'000		37'418.13	
3499	Übriger Finanzaufwand	30'000		27'000		37'418.13	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	410'000		410'000		406'453.00	
350	Einlagen in Fonds und Spez'finanzier. im FK						
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK						
3501	Einlagen in Fonds des FK						
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK						
3503	Einlagen in übr. zweckgeb. Fremdmittel des FK						
351	Einlagen in Fonds u. Spez'finanzier. im EK	410'000		410'000		406'453.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	410'000		410'000		406'453.00	
3511	Einlagen in Fonds des EK						
36	Transferaufwand	7'332'307		6'783'485		8'002'639.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'744'300		3'216'000		3'258'485.74	
3611	Entschädigungen an Kantone	3'075'500		2'875'000		2'928'812.20	
3612	Entschädigungen an G'den u. Zweckverbände	668'800		341'000		329'673.54	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen						
362	Finanz- und Lastenausgleich	888'000		870'000		859'293.71	
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	888'000		870'000		859'293.71	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'561'007		2'691'485		2'416'356.75	
3630	Beiträge an den Bund	100'000		100'000		124'985.65	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631	Beiträge an Kantone	1'002'200		940'000		930'292.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	431'000		421'000		423'852.60	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	90'500		90'500		84'903.55	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	12'000		39'000		43'698.30	
3636	Beiträge an private Organisationen	322'007		427'685		310'572.08	
3637	Beiträge an private Haushalte	603'300		673'300		498'052.57	
3638	Beiträge an das Ausland						
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					1'435'248.15	
3650	Wertberichtigung Beteiligungen VV					1'435'248.15	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	139'000		6'000		33'254.65	
3660	Planmässige Abschreibungen IR	139'000		6'000		33'254.65	
369	Verschiedener Transferaufwand						
3690	Übriger Transferaufwand						
38	Ausserordentlicher Aufwand	7'170				2'709'710.53	
380	Ausserordentlicher Personalaufwand						
3800	Ausserordentlicher Personalaufwand						
381	Ausserordentl. Sach- und Betriebsaufwand						
3810	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand						
3811	Ausserord. Sach-/ Betriebsaufwand; Wertber.						
383	Zusätzliche Abschreibungen						
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV						
3832	Zusätzliche Abschreibungen Immat. Anlagen						
386	Ausserordentlicher Transferaufwand						
3860	Ausserordentlicher Transferaufwand Bund						
3861	Ausserordentlicher Transferaufwand Kanton						
3862	Ausserord. Transferaufw. G'den/Zweckverbände						
3868	Ausserordentlicher Transferaufwand Ausland						
387	Zusätzl. Abschreib. auf Investit'beiträgen						

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3876	Zusätzl. Abschreibungen auf Investit'beiträgen						
389	Einlagen in das Eigenkapital	7'170				2'709'710.53	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	7'170				2'709'710.53	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven						
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven						
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag						
39	Interne Verrechnungen	1'040'300		950'100		994'817.90	
390	Material- und Warenbezüge						
3900	Interne Verrechnung von Material-/Warenbezüge						
391	Dienstleistungen	1'033'800		940'100		988'621.45	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'033'800		940'100		988'621.45	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten						
3920	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benütz'kost.						
393	Betriebs- und Verwaltungskosten						
3930	Interne Verrechnung Betriebs- u. Verwalt'kost.						
394	Zinsen und Finanzaufwand	6'500		10'000		6'196.45	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen / Finanzaufw.	6'500		10'000		6'196.45	
395	Plan- u. ausserplanmässige Abschreibungen						
3950	Interne Verrechn. plan-/ausserplanm. Abschreib.						
399	Übrige interne Verrechnungen						
3990	Übrige interne Verrechnungen						
4	Ertrag		16'398'040		16'284'736		19'124'723.61
40	Fiskalertrag		8'109'000		8'018'000		8'045'785.54
400	Direkte Steuern natürliche Personen		6'276'000		6'136'000		6'257'800.09
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürl. Pers.		5'326'000		5'236'000		5'302'121.10
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		650'000		600'000		650'402.75
4002	Quellensteuern natürliche Personen		300'000		300'000		305'276.24
4008	Personensteuern						

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401	Direkte Steuern juristische Personen	511'000		560'000		449'157.30
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	488'000		548'000		427'909.30
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	21'500		12'000		19'653.45
4019	Übrige direkte Steuern JP	1'500				1'594.55
402	Übrige Direkte Steuern	1'304'000		1'313'000		1'330'438.15
4021	Grundsteuern	970'000		970'000		976'629.35
4022	Vermögensgewinnsteuern	320'000		330'000		327'926.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	10'000		10'000		20'162.90
4029	Abgeschriebene Steuern	4'000		3'000		5'719.40
403	Besitz- und Aufwandsteuern	18'000		9'000		8'390.00
4032	Vergnügungssteuern					
4033	Hunde- und Reittiersteuern	18'000		9'000		8'390.00
4039	Übrige Besitz- und Aufwandsteuern					
41	Regalien und Konzessionen					
410	Regalien					
4100	Regalien					
42	Entgelte	2'581'400		3'277'598		2'609'769.82
4120	Konzessionen	190'150		185'150		182'179.00
420	Ersatzabgaben	180'000		170'000		164'205.35
4200	Ersatzabgaben	180'000		170'000		164'205.35
421	Gebühren für Amtshandlungen	76'900		76'900		87'022.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen	76'900		76'900		87'022.00
423	Schul- und Kursgelder	35'000		40'000		33'017.20
4230	Schulgelder	35'000		40'000		33'017.20
4231	Kursgelder					
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'618'000		1'584'000		1'681'012.10
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'618'000		1'584'000		1'681'012.10
425	Erlös aus Verkäufen	46'300		46'800		46'465.00

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250	Verkäufe		46'300		46'800		46'465.00
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		430'750		1'171'748		410'529.17
4260	Rückerstattungen u. Kostenbeteiligungen Dritter		430'750		1'171'748		410'529.17
427	Bussen		4'300		3'000		5'340.00
4270	Bussen		4'300		3'000		5'340.00
429	Übrige Entgelte						
4290	Übrige Entgelte						
43	Verschiedene Erträge		5'000		2'000		37'824.90
430	Verschiedene betriebliche Erträge		5'000		2'000		37'824.90
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		5'000		2'000		37'824.90
431	Aktivierung Eigenleistungen						
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						
4312	Aktivierbare Projektierungskosten						
432	Bestandesveränderungen						
4320	Bestandesveränderungen Halb- / Fertigfabrikate						
4329	Übrige Bestandesveränderungen						
439	Übriger Ertrag						
4390	Übriger Ertrag						
44	Finanzertrag		149'080		211'168		3'321'438.65
440	Zinsertrag		18'860		23'050		19'780.45
4400	Zinsen flüssige Mittel		100		2'000		50.35
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		18'100		20'100		19'130.25
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen						
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		660		950		599.85
441	Realisierte Gewinne FV						2'858'235.75
4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV						
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						2'858'235.75

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4419	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen						
442	Beteiligungsertrag FV						
4420	Dividenden						
4429	Übriger Beteiligungsertrag						
443	Liegenschaftenertrag FV		4'000		40'000		30'490.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		4'000		40'000		30'490.00
4431	Vergütung für Dienstwohnungen FV						
4432	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV						
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV						
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						269'506.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						
4441	Marktwertanpassungen Darlehen						
4442	Marktwertanpassungen Beteiligungen						
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						269'506.00
4449	Marktwertanpassungen übrige Sachanlagen						
445	Finanzertrag aus Darlehen / Beteilig. des VV		14'700		14'700		14'760.00
4450	Erträge aus Darlehen VV						
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		14'700		14'700		14'760.00
446	Finanzertrag von öffentl. Unternehmungen						
4462	Zweckverbände, selb- u. unselbständige Werke						
4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform						
4469	Übrige öffentliche Unternehmungen						
447	Liegenschaftenertrag VV		111'520		133'418		128'666.45
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		111'520		133'418		128'666.45
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV						
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV						
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften						
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						
4489	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften						
45	Entnahmen aus Fonds u. Spez'finanzier.		57'450		23'000		3'431.05
450	Entnahmen aus Fonds u. Spez'finanz. im FK						
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK						
4501	Entnahmen aus Fonds des FK						
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						
4503	Entnahmen aus übr. zweckg. Fremdmitteln FK						
451	Entnahmen aus Fonds u. Spez'finanz. im EK		57'450		23'000		3'431.05
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		57'450		23'000		3'431.05
4511	Entnahmen aus Fonds EK						
46	Transferertrag		4'258'500		3'802'870		3'852'536.25
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		2'778'700		2'391'270		2'408'764.30
4610	Entschädigungen vom Bund		9'000		9'000		9'000.00
4611	Entschädigungen von Kantonen		1'468'800		1'329'800		1'650'400.08
4612	Entschädigungen von G'den u. Zweckverbänden		1'300'900		1'052'470		749'364.22
4614	Entschädigungen von öffentl. Unternehmungen						
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'093'000		1'101'000		1'129'421.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		728'000		726'000		745'572.00
4622	Beitrag2 Finanz- und Lastenausgleich		365'000		375'000		383'849.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		385'300		309'100		312'649.30
4630	Beiträge vom Bund		100'000		100'000		124'985.65
4631	Beiträge von Kantonen		274'800		197'600		178'046.65
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'000		3'000		3'000.00
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen						
4636	Beiträge von privaten Organisationen		7'500		8'500		6'617.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten						
469	Verschiedener Transferertrag		1'500		1'500		1'701.65
4690	Übriger Transferertrag						
4699	Rückverteilungen		1'500		1'500		1'701.65
48	Ausserordentlicher Ertrag		197'310				259'119.50
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge						54'646.00
4830	Ausserordentliche verschiedene Erträge						54'646.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		197'310				204'473.50
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		197'310				
4894	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve						
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve						
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						204'473.50
49	Interne Verrechnungen		1'040'300		950'100		994'817.90
490	Material- und Warenbezüge						
4900	Interne Verrechnung von Material-/Warenbezüge						
491	Dienstleistungen		1'033'800		940'100		988'621.45
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'033'800		940'100		988'621.45
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten						
4920	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benütz'kost.						
493	Betriebs- und Verwaltungskosten						
4930	Interne Verrechnung Betriebs-/Verwaltungskost.						
494	Interne Verrechnung Zinsen / Finanzaufwand		6'500		10'000		6'196.45
4940	Interne Verrechnung von Zinsen u. Finanzaufw.		6'500		10'000		6'196.45
495	Plan- / ausserplanmässige Abschreibungen						
4950	Plan- und ausserplanmässige Abschreibungen						
499	Übrige interne Verrechnungen						

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4990	Übrige interne Verrechnungen						
9	Abschlusskonten		238'017	97'950	287'344	225'831.23	23'525.15
90	Abschluss Erfolgsrechnung		238'017	97'950	287'344	225'831.23	23'525.15
900	Abschluss Erfolgsrechnung allgem. Haushalt		138'177		201'489		
9000	Ertragsüberschuss						
9001	Aufwandüberschuss		138'177		201'489		
901	Abschluss Spez'finanzierung u. Fonds im EK		99'840	97'950	85'855	225'831.23	23'525.15
9010	Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss			97'950		225'831.23	
9011	Abschluss Fonds im EK, Aufwandüberschuss		99'840		85'855		23'525.15
	Total Aufwand / Ertrag	16'636'057	16'636'057	16'572'080	16'572'080	19'148'248.76	19'148'248.76

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'710'330	403'400 1'306'930	1'747'560	386'776 1'360'784	1'569'499.72	386'031.03 1'183'468.69
01	Legislative und Exekutive Nettoaufwand	222'320	0 222'320	207'940	0 207'940	210'214.05	0.00 210'214.05
011	Legislative Nettoaufwand	54'420	0 54'420	54'540	0 54'540	47'445.10	0.00 47'445.10
0110	Legislative Nettoaufwand	54'420	0 54'420	54'540	0 54'540	47'445.10	0.00 47'445.10
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden	20'000		20'000		15'841.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000		1'100		702.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150		80		104.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	250		320		204.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20		40		2.60	
3102.00	Drucksachen, Stimmmaterial, Publikationen	10'000		10'000		8'803.40	
3130.00	Übrige Dienstleistungen (Wahlen, GV)	10'500		10'500		9'750.70	
3132.00	Buchprüfungskosten	10'000		10'000		9'669.25	
3170.00	Verpflegung Wahlausschuss, Spesen	2'500		2'500		2'366.25	
012	Exekutive Nettoaufwand	167'900	0 167'900	153'400	0 153'400	162'768.95	0.00 162'768.95
0120	Exekutive Nettoaufwand	167'900	0 167'900	153'400	0 153'400	162'768.95	0.00 162'768.95
3000.00	Löhne, Tag- & Sitzungsgelder an Gemeinderat	100'000		96'000		99'281.75	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	25'000		18'000		22'610.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'000		7'000		6'122.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200		740		1'062.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		2'000		1'813.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		360		125.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000		1'000		928.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand (Austritte, Geschenke)	500		500			
3130.00	Jungbürgerfeier	2'500		1'000		2'485.00	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'000		200		1'507.85	
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter			100			
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	4'500		4'500		4'526.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000		12'000		11'158.30	
3199.00	Ratskredit	10'000		10'000		11'147.05	
02	Allgemeine Dienste	1'488'010	403'400	1'539'620	386'776	1'359'285.67	386'031.03
	Nettoaufwand		1'084'610		1'152'844		973'254.64
022	Allgemeine Dienste	1'421'500	387'600	1'453'500	372'300	1'293'845.52	370'461.03
	Nettoaufwand		1'033'900		1'081'200		923'384.49
0220	Allgemeine Dienste	1'421'500	387'600	1'453'500	372'300	1'293'845.52	370'461.03
	Nettoaufwand		1'033'900		1'081'200		923'384.49
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	980'000		950'000		896'334.25	
3010.09	Taggelder Versicherungen					-6'352.25	
3040.00	Betreuungszulagen	4'000		4'500		2'875.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	62'000		60'000		56'334.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	105'000		100'000		96'778.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'500		7'000		6'402.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'500		17'500		16'197.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		3'000		2'903.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	10'000		10'000		9'183.05	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000		5'571.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000		7'000		16'851.50	
3100.00	Büromaterial	8'000		8'000		7'024.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		1'000		3'070.70	
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Kopien	10'000		7'000		10'019.20	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500		1'000		372.85	
3110.00 Anschaffungen Büromöbel und Geräte	5'000		25'000		2'463.90	
3113.00 Anschaffungen IT-Geräte und Apparate	15'000		40'000		2'046.00	
3118.00 Anschaffungen Software und Lizenzen	5'000		23'000		8'721.50	
3119.00 Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000		1'500		900.00	
3130.00 Telefonie, Internet und Kommunikation	7'000		6'500		6'926.60	
3130.01 Dienstleistungen Dritter, Porti, Bankspesen	19'000		14'000		13'010.72	
3130.02 Betriebs- und Inkassokosten	1'000		1'000		1'126.05	
3130.03 Dienstleistungen Behindertenwerkstätte	3'000		3'000		2'195.25	
3132.00 Honorare externer Berater, Gutachter	500		500			
3134.00 Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	6'000		6'000		5'435.85	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und - geräte	2'000		2'000		1'737.65	
3150.01 Unterhalt Kopiergeräte	9'000		9'000		9'019.45	
3153.00 Unterhalt Informatik (Hardware)	10'000		25'000		7'913.15	
3158.00 Unterhalt Software, Lizenzen, Support	40'000		45'000		36'348.50	
3170.00 Spesenentschädigungen	4'500		4'000		3'301.80	
3611.00 Entschädigungen an Kanton (Servicegebühren)	65'500		65'000		65'439.15	
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'000		2'000			
3636.00 Mitglieder- und Jahresbeiträge	4'000		4'000		3'692.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen, Mahngebühren		300		300		60.00
4240.00 Gebühren für Dienstleistungen		40'000		33'000		38'854.90
4250.00 Verkäufe		500		1'000		226.70
4260.00 Rückerstattungen Dritter, Inkassorückvergüt.		5'000		7'000		5'112.15
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		6'000		5'000		6'114.73
4612.00 Interne Verrechnung Spezialfinanzierungen		68'500		70'000		64'674.55
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		267'300		256'000		255'418.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Gemeindehaus Nettoaufwand	66'510	15'800 50'710	86'120	14'476 71'644	65'440.15	15'570.00 49'870.15
0290	Gemeindehaus Nettoaufwand	66'510	15'800 50'710	86'120	14'476 71'644	65'440.15	15'570.00 49'870.15
3010.00	Löhne Abwart und Reinigungspersonal	18'000		20'000		15'656.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000		1'200		943.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150		150		107.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		271.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	60		70		59.00	
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	2'500		2'000		2'308.80	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und Geräte	6'000		6'000		513.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung	20'000		17'500		15'894.10	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	2'000		2'200		1'925.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	800		800		800.80	
3144.00	Unterhalt Gebäude, Einrichtungen	15'000		35'200		26'659.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz.	300		300		60.50	
3170.00	Spesenentschädigungen, Betriebswäsche	400		400		240.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'298		2'736.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'800		11'178		12'834.00
1	Öffentliche Ordnung, Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	804'800	708'100 96'700	1'606'200	1'365'050 241'150	845'668.19	760'985.55 84'682.64
11	Öffentliche Sicherheit Nettoertrag / Aufwand	0 500	500	4'000	3'500 500	4'038.25 1'851.75	5'890.00
111	Polizei Nettoertrag / Aufwand	0 500	500	4'000	3'500 500	4'038.25 1'851.75	5'890.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110	Polizei	0	500	4'000	3'500	4'038.25	5'890.00
	Nettoertrag / Aufwand	500			500	1'851.75	
3130.00	Securitas, BfU, Polizeiaufwand			4'000		4'038.25	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Fundbüro etc.)		500		500		550.00
4270.00	Bussen				3'000		5'340.00
14	Allgemeines Rechtswesen	72'300	84'150	74'000	93'150	70'651.75	110'272.00
	Nettoertrag	11'850		19'150		39'620.25	
140	Allgemeines Rechtswesen	72'300	84'150	74'000	93'150	70'651.75	110'272.00
	Nettoertrag	11'850		19'150		39'620.25	
1400	Allgemeines Rechtswesen	72'300	84'150	74'000	86'150	70'651.75	92'272.00
	Nettoertrag	11'850		12'150		21'620.25	
3102.00	Publikationen Baubewilligungen	10'000		8'000		10'789.80	
3130.00	Feueraufsicht Firma FSW AG Lenk	7'000		7'000		7'276.80	
3130.01	Pass-, ID- und Zivilstandsdienste, Einbürg'bew.	4'000		3'000		4'152.00	
3130.03	Staatsgebühren Fremdenpolizei	12'000		15'000		11'159.00	
3130.04	Baubewilligungsgebühren	20'000		20'000		19'769.85	
3132.00	Vermessungswerk, Nachführung / Abfragetool	12'000		14'000		10'469.75	
3910.00	Einsätze Gemeindearbeiter Warenmärkte	7'300		7'000		7'034.55	
4120.00	Konzessionen		150		150		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen, Bauabteilung		50'000		45'000		58'229.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen, EWK / Einbürg.		25'000		30'000		27'683.00
4240.00	Amtliche Vermessung, Datenbezüge		4'000		6'000		
4240.01	Standgelder der Warenmärkte		5'000		5'000		6'360.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	0	0	0	7'000	0.00	18'000.00
	Nettoertrag			7'000		18'000.00	
4611.00	Entschädigung vom Kanton (KES / PRIMA)				7'000		18'000.00
15	Feuerwehr	408'750	408'750	390'500	390'500	378'766.30	378'766.30
150	Feuerwehr	408'750	408'750	390'500	390'500	378'766.30	378'766.30
1500	Feuerwehr	408'750	408'750	390'500	390'500	378'766.30	378'766.30
3000.00	Sitzungsgelder Kommission	3'000		4'000		2'479.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	23'000		23'000		28'517.25	
3010.01	Sold: Übungen, Einsätze, Pikett	42'000		42'000		39'190.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'000		2'000		1'352.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'500		1'000		1'955.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		200		211.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		417.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		50		78.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	14'500		13'000		14'219.60	
3091.00	Personalwerbung	150		100			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500		3'500			
3100.00	Büromaterial	900		900			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		8'468.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	900		900		5'123.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900		900		893.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		3'000		621.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'500		18'000		13'197.25	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	6'000		15'500		4'811.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00 Anschaffung Hardware	2'000		2'000			
3118.00 Anschaff. Immat. Anlagen (Software, Lizenzen)	2'000		2'000			
3120.00 Ver- und Entsorgung	15'000		15'000		12'281.75	
3130.00 Telefonie, Internet und Kommunikation	5'500		4'500		5'004.95	
3130.01 Übr. Dienstleistungen (Kosten Einsätze Dritter)	3'500		2'500		2'798.25	
3134.00 Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	5'000		12'000		4'284.20	
3136.00 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'500		3'000		370.00	
3137.00 Steuern und Abgaben	4'000		5'000		3'520.30	
3138.00 Kurse RBAZ Mühleport	13'000		15'000		9'781.00	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten (Löscheinr.)	1'500		1'000			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Feuerwehrmagazine	26'000		8'000		2'684.30	
3150.00 Unterhalt Büromöbel, Bürogeräte, Büromasch.	2'000		3'000			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz.	37'000		20'000		15'112.86	
3160.00 Miet- und Pachtzinse	3'000		4'000		2'218.45	
3170.00 Reisekosten und Spesen	7'500		8'000		5'550.70	
3181.00 Forderungsverluste Ersatzabgaben	2'500		2'000		2'209.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	100'000				2'508.35	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'000					
3612.00 Einsatz Gemeindearbeiter nach Rapport	33'000		40'000		32'096.80	
3636.00 Mitgliederbeiträge	2'000		2'000		1'930.00	
4200.00 Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		180'000		170'000		164'205.35
4260.00 Rückerstattungen Dritter		10'000		25'000		8'643.05
4260.01 Kurse RBAZ Mühleport		70'000		70'000		65'249.50
4270.00 Bussen		300				
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				14'400		18'000.00
4510.00 Abschluss Spez'finanzierung, Aufw'überschuss		37'450				
4611.00 GVB-Anteile an Einsätze		25'000		25'000		33'674.40
4631.00 GVB-Betriebsbeiträge		86'000		86'100		88'994.00
9010.00 Abschluss Spez'finanzierung, Ertragsüberschuss			97'950		154'880.34	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung Nettoaufwand	323'750	214'700	1'137'700	877'900	392'211.89	266'057.25
			109'050		259'800		126'154.64
161	Militärische Verteidigung Nettoaufwand	110'600	101'500	920'500	777'200	161'891.55	126'551.70
			9'100		143'300		35'339.85
1610	Militärische Verteidigung Nettoaufwand	110'600	101'500	920'500	777'200	161'891.55	126'551.70
			9'100		143'300		35'339.85
3130.00	Entlassungsfeier, Anlässe, Auslagen	1'500		1'500		1'595.80	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	1'200		1'150		1'028.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	350		350		348.05	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken, Altlastensanierung			810'000		26'571.15	
3160.00	Miete u. Pacht Liegenschaften, Baurechtszinsen	2'350		2'350		2'350.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			150			
3630.00	Abrechnungen Truppeneinquantierungen	100'000		100'000		124'985.65	
3910.00	Verrechnung Gemeindearbeiter (QM)	5'200		5'000		5'012.45	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		676'200		625.85
4470.00	Anteil Baurechtszins St. Stephan (1/3)		1'000		1'000		940.20
4630.00	Ertrag Truppeneinquantierungen		100'000		100'000		124'985.65
162	Zivile Verteidigung Nettoaufwand	213'150	113'200	217'200	100'700	230'320.34	139'505.55
			99'950		116'500		90'814.79
1620	Zivilschutz Nettoaufwand	202'400	107'700	208'700	95'200	220'091.59	133'198.65
			94'700		113'500		86'892.94
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					4'999.40	
3010.09	Taggelder Versicherungen					-2'452.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					150.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					640.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					35.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					52.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					19.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		5'952.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'500		5'000		4'308.25	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'000		10'000		1'226.95	
3112.00	Kleider, Wäsche	500				2'003.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	20'000		21'000		18'092.10	
3130.00	Telefonie, Internet und Kommunikation	4'500		4'200		4'792.45	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	4'000				4'054.20	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	6'000		15'000		5'851.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'600		2'000		4'597.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	14'000		18'000		44'440.25	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		564.50	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500		2'500		722.99	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen / Wäsche	1'500		2'000		1'345.60	
3160.00	Miete u. Pacht Liegenschaften, Baurechtszinsen	5'000		5'000		4'815.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		500		567.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			2'000			
3612.00	Kostenanteil ZSO Saanen plus	48'000		50'000		43'050.00	
3910.00	Einsatz Gemeindearbeiter nach Rapport	72'200		66'000		70'259.85	
4240.00	Benützungserträge, Mieten		100'000		90'000		120'648.45
4250.00	Verkäufe						500.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'200		2'200		6'500.20
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'500		3'000		5'550.00
1627	Regionaler Führungsstab	10'750	5'500	8'500	5'500	10'228.75	6'306.90
	Nettoaufwand		5'250		3'000		3'921.85
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	5'200				5'038.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	300					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500				546.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'200				2'198.20	
3138.00	Kursabrechnung RFO			8'500			
3161.00	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	250				250.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'300				2'196.55	
4612.00	Anteile der Regionalgemeinden		5'500		5'500		6'306.90
2	Bildung	2'945'030	912'850	2'739'120	779'550	2'659'144.06	877'061.35
	Nettoaufwand		2'032'180		1'959'570		1'782'082.71
21	Obligatorische Schule	2'938'530	912'850	2'736'620	779'550	2'653'100.81	877'061.35
	Nettoaufwand		2'025'680		1'957'070		1'776'039.46
211	Eingangsstufe	140'680	0	129'700	0	99'304.05	0.00
	Nettoaufwand		140'680		129'700		99'304.05
2110	Kindergarten	140'680	0	129'700	0	99'304.05	0.00
	Nettoaufwand		140'680		129'700		99'304.05
3101.00	Verbrauchsmaterial, Spielsachen	9'000		4'500		8'557.45	
3104.00	Lehrmittel	1'500		4'500		1'257.65	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000		3'000		2'581.15	
3130.00	Telefonie, Internet und Kommunikation	300		300		282.10	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	180		180			
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	200		220		196.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			4'500			
3611.00	Lehrergehälter Kindergarten	120'000		106'000		80'679.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'500		6'500		5'750.00	
212	Primarstufe	987'450	271'050	896'800	271'550	935'889.60	258'973.00
	Nettoaufwand		716'400		625'250		676'916.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarstufe	987'450	271'050	896'800	271'550	935'889.60	258'973.00
	Nettoaufwand		716'400		625'250		676'916.60
3090.00	Aus- und Weiterbildung [P/S]	700		700			
3099.00	Übriger Personalaufwand [P/S]	1'700		1'700		1'055.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen [P/S]	600		600		306.00	
3104.00	Lehrmittel, allgemeiner Unterricht	45'000		45'000		43'441.87	
3104.01	Lehrmittel, Werken	13'500		15'000		11'639.00	
3104.02	Lehrmittel, ICT [P/S]	3'000		3'000		2'777.90	
3104.03	Lehrmittel, BSM	4'500		4'500		4'995.17	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte [P/S]	1'000		4'500			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkz. [P/S]	6'000		3'000		3'760.50	
3113.00	Anschaffung Hardware [P/S]	12'000		10'000		8'684.80	
3119.00	Anschaffung Sportgeräte und Turnmaterial [P/S]	2'500		2'500		2'238.91	
3119.01	Anschaffung übr. nicht aktivierb. Anlagen [P/S]	1'000		500		4'480.25	
3119.02	Anschaffung übr. nicht aktivierb. Anlagen, BSM	2'000		1'500		1'176.85	
3130.00	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'000		1'800		919.60	
3130.02	Telefonie, Internet und Kommunikation, BSM	250				213.40	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	2'000		2'500		1'787.75	
3134.01	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien, BSM	1'000		1'500		706.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel /-geräte, Kopiergeräte [P/S]	1'500		1'500		966.35	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge [P/S]	3'000		2'300		701.15	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware) [P/S]	10'000		10'000		258.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software) [P/S]	5'000		5'000		1'307.80	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen [P/S]	200		200		202.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen [P/S]	4'000		5'000		2'462.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen [P/S]	500		500		171.00	
3171.00	Exkursionen und Lager [P/S]	2'000		2'000		647.70	
3171.01	Schulreisen	5'000		5'000		4'500.00	
3611.00	Lehrergehälter Primarstufe	430'000		280'000		435'593.95	
3611.01	Gemeindeanteil LA Lehrergehälter, BSM	400'000		460'000		373'918.90	
3910.00	Verrechnungsanteil Bibliothek	8'500		9'000		8'100.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'000		17'000		16'031.25	
3910.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen, BSM	2'500		1'000		2'343.75	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen, BSM	500				500.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter (alle Schulen)		50		50		50.00
4612.00	Entschädig. von Gemeinden, Schulgelder BSM		270'000		270'000		257'968.00
4631.00	Beiträge vom Kanton (Sportfonds) [P/S]		1'000		1'500		955.00
213	Oberstufe	669'900	391'500	622'600	246'500	667'693.89	397'142.60
	Nettoaufwand		278'400		376'100		270'551.29
2130	Sekundarstufe I	669'900	391'500	622'600	246'500	667'693.89	397'142.60
	Nettoaufwand		278'400		376'100		270'551.29
3090.00	Aus- und Weiterbildung [P/S]	700		700			
3099.00	Übriger Personalaufwand [P/S]	1'700		1'700		1'055.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen [P/S]	600		600		306.00	
3104.00	Lehrmittel, allgemeiner Unterricht	45'000		48'000		39'853.81	
3104.01	Lehrmittel, Werken	18'000		18'000		11'518.95	
3104.02	Lehrmittel, ICT [P/S]	3'000		3'000		2'777.90	
3104.03	Lehrmittel, Mat. Flex 9. Schuljahr	3'000					
3105.00	Lebensmittel Hauswirtschaft	15'500		14'500		11'711.57	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte [P/S]	1'000		4'500		4'771.96	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkz. [P/S]	6'000		3'000		3'760.50	
3113.00	Anschaffung Hardware [P/S]	12'000		10'000		8'684.85	
3119.00	Anschaffung Sportgeräte und Turnmaterial [P/S]	2'500		2'500		2'238.95	
3119.01	Anschaffung übr. nicht aktivierb. Anlagen [P/S]	1'000		500		4'480.30	
3130.00	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'200		1'000		1'147.60	
3130.01	Mahlzeiten Quarta Saanen	3'000		3'000		2'422.50	
3130.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'000		100			
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	2'500		3'000		2'318.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel /-geräte, Kopiergeräte [P/S]	1'500		1'500		966.40	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge [P/S]	3'000		2'300		701.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware) [P/S]	10'000		10'000		258.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software) [P/S]	5'000		5'000		26'094.95	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen [P/S]	200		200		202.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen [P/S]	4'000		5'000		2'462.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen [P/S]	500		500		171.00	
3171.00	Exkursionen und Lager [P/S]	2'000		2'000		647.70	
3171.01	Schulreisen	5'000		5'000		3'050.00	
3611.00	Lehrergehälter Sekundarstufe 1	420'000		390'000		404'080.50	
3612.00	Schulgelder an Volksschulstufe / Quarta	80'000		65'000		112'209.10	
3910.00	Interne Verrechn. von Dienstleist. (Bibliothek)	7'500		8'000		7'040.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'500		14'000		12'760.00	
4611.00	Rückerstattung Lehrergehälter		270'000		125'000		396'187.60
4612.00	Schulgelder anderer Gemeinden		120'000		120'000		
4631.00	Beiträge vom Kanton (Sportfonds [P/S])		1'500		1'500		955.00
214	Musikschulen	85'000	0	85'000	0	68'935.20	0.00
	Nettoaufwand		85'000		85'000		68'935.20
2140	Musikschulen	85'000	0	85'000	0	68'935.20	0.00
	Nettoaufwand		85'000		85'000		68'935.20
3634.00	Beiträge an Musikschulen	85'000		85'000		68'935.20	
217	Schulliegenschaften	681'000	94'000	656'200	103'000	603'231.92	103'013.30
	Nettoaufwand		587'000		553'200		500'218.62
2170	Schulliegenschaften	681'000	94'000	656'200	103'000	603'231.92	103'013.30
	Nettoaufwand		587'000		553'200		500'218.62
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	260'000		240'000		232'579.95	
3010.09	Taggelder Versicherungen					-168.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00	Betreuungszulagen	6'000		5'000		5'160.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	16'000		16'000		14'748.15
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	17'000		17'000		16'319.95
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500		3'000		2'378.80
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000		4'000		4'239.60
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000				
3090.00	Aus- und Weiterbildung	600		600		
3091.00	Personalwerbung	200		200		
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		12'000		13'721.07
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'500		47'500		4'620.30
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	20'000		2'500		1'509.60
3120.00	Ver- und Entsorgung	135'500		135'500		149'342.50
3130.00	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'500		1'500		1'360.85
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'702.00
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	12'000		13'000		11'518.35
3137.00	Steuern und Abgaben	8'500		8'000		8'281.55
3140.00	Baulicher Unterhalt Sportplätze	5'000		5'000		973.20
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'000		70'000		66'436.25
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	6'000		6'000		4'627.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	11'300		11'300		11'226.65
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien und Geräte	1'500		1'500		280.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		900		840.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	22'000		10'000		11'099.45
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	8'000				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	42'200		44'000		40'434.70
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000		20'000	34'975.75
4260.00	Rückerstattungen Dritter (Nebenkosten)		19'000		18'000	18'942.55
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		50'000		65'000	49'095.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Tagesbetreuung Nettoaufwand	105'900	75'000 30'900	111'320	90'500 20'820	83'187.85	69'267.85 13'920.00
2180	Tagesbetreuung Nettoaufwand	105'900	75'000 30'900	111'320	90'500 20'820	83'187.85	69'267.85 13'920.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	30'000		40'000		24'444.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'500		2'000		1'267.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		400		116.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		700		365.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
3105.00	Lebensmittel	2'000		5'000		832.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		1'500		1'500.00	
3130.00	Catering Mittagstisch	13'000		10'000		9'792.00	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'500		1'000		282.40	
3160.00	Miete Räumlichkeiten	12'000		12'000		12'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			4'500			
3611.00	Gemeindeanteil Lehrergehälter	40'000		30'000		29'767.90	
3636.00	Mitgliederbeiträge	200		120		120.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000		4'000		2'700.00	
4230.00	Elternbeiträge		35'000		40'000		33'017.20
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden				500		
4631.00	Beiträge vom Kanton		40'000		50'000		36'250.65
219	Obligatorische Schule Nettoaufwand	268'600	81'300 187'300	235'000	68'000 167'000	194'858.30	48'664.60 146'193.70
2190	Schulleitung und Schulverwaltung Nettoaufwand	37'100	4'000 33'100	35'500	5'000 30'500	31'429.30	3'322.60 28'106.70
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	26'000		26'000		24'072.55	
3040.00	Betreuungszulagen	800		1'000		670.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'800		1'800		1'520.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'300		2'000		2'146.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		172.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		437.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		95.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	200		200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500					
3100.00	Büromaterial	900		900		107.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		400		398.30	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	700		700		348.00	
3130.00	Telefonie, Internet und Kommunikation	700		700		527.05	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	500		500		569.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	400		400		362.80	
4612.00	Anteil Schulsekretariat von Gemeinden		4'000		5'000		3'322.60
2193	Schulveranstaltungen	12'000	0	12'000	0	11'876.25	0.00
	Nettoaufwand		12'000		12'000		11'876.25
3130.00	Projekte Gesamtschule inkl. Schulschlussfeier	12'000		12'000		11'876.25	
2195	Schülertransporte	155'000	50'000	155'000	50'000	151'552.75	45'342.00
	Nettoaufwand		105'000		105'000		106'210.75
3130.00	Schülertransportkosten	155'000		155'000		151'552.75	
4631.00	Beiträge vom Kanton		50'000		50'000		45'342.00
2196	Elternmitarbeit	1'500	0	2'500	0	0.00	0.00
	Nettoaufwand		1'500		2'500		
3090.00	Aus- und Weiterbildung	300		600			
3100.00	Büromaterial	200		700			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Übrige Dienstleistungen (Anlässe, Geschenke)	1'000		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen Behörden / Kommiss.			200			
2197	Schulsozialdienst	63'000	27'300	30'000	13'000	0.00	0.00
	Nettoaufwand		35'700		17'000		
3010.00	Löhne Schulsozialarbeit	50'000		25'700			
3040.00	Betreuungszulagen	1'100					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'200		1'900			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'200		1'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		600			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		100			
3100.00	Büromaterial	500					
3104.00	Lehrmittel	1'500					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000					
4240.00	Benützungs- und Dienstleistungsgebühren		21'000		10'000		
4631.00	Beiträge vom Kanton		6'300		3'000		
22	Sonderschulen	4'000	0	0	0	3'540.05	0.00
	Nettoaufwand		4'000				3'540.05
220	Sonderschulen	4'000	0	0	0	3'540.05	0.00
	Nettoaufwand		4'000				3'540.05
2200	Sonderschulen	4'000	0	0	0	3'540.05	0.00
	Nettoaufwand		4'000				3'540.05
3612.00	Defizitbeitrag	4'000				3'540.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	Übriges Bildungswesen Nettoaufwand	2'500	0 2'500	2'500	0 2'500	2'503.20	0.00 2'503.20
299	Bildung Nettoaufwand	2'500	0 2'500	2'500	0 2'500	2'503.20	0.00 2'503.20
2991	Erwachsenenbildung Nettoaufwand	2'500	0 2'500	2'500	0 2'500	2'503.20	0.00 2'503.20
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'500		2'500		2'503.20	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	396'360	130'200 266'160	400'150	55'320 344'830	426'788.74	50'960.90 375'827.84
31	Kulturerbe Nettoaufwand	27'160	4'000 23'160	29'500	4'000 25'500	57'586.15	4'191.90 53'394.25
311	Museen und bildende Kunst Nettoaufwand	21'650	4'000 17'650	18'900	4'000 14'900	23'136.95	4'191.90 18'945.05
3110	Museen und bildende Kunst Nettoaufwand	21'650	4'000 17'650	18'900	4'000 14'900	23'136.95	4'191.90 18'945.05
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'400		1'400		1'263.95	
3130.00	Museumsbetrieb, Ausstellungen	1'000		1'000		300.00	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	1'500		2'250		1'186.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	250		250		233.85	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'500		14'000		20'152.90	
4120.00	Abgeltung von Nutzungsrechten Dritter						191.90
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'000		4'000		4'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	5'510	0	10'600	0	34'449.20	0.00
	Nettoaufwand		5'510		10'600		34'449.20
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	5'510	0	10'600	0	34'449.20	0.00
	Nettoaufwand		5'510		10'600		34'449.20
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	500		590		446.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	10		10		8.40	
3144.00	Unterhalt geschützter Objekte, Holzbrücken	5'000		10'000		33'994.40	
32	Kultur, übrige	130'850	32'000	145'600	33'000	112'588.71	27'702.50
	Nettoaufwand		98'850		112'600		84'886.21
321	Bibliotheken	71'950	32'000	72'600	33'000	65'151.51	27'702.50
	Nettoaufwand		39'950		39'600		37'449.01
3210	Bibliotheken	71'950	32'000	72'600	33'000	65'151.51	27'702.50
	Nettoaufwand		39'950		39'600		37'449.01
3000.00	Sitzungsgelder Bibliotheksausschuss	1'000					
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	38'500		36'000		36'710.15	
3040.00	Betreuungszulagen	1'000		1'000		657.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'500		2'000		2'168.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'500		2'500		2'238.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		258.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		623.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150		100		104.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		1'000		160.00	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'000		1'143.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		1'000		445.50	
3103.00	Fachliteratur, Medienträger	17'000		19'000		17'081.26	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'500		2'000		360.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'000		1'000		988.25	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	500		1'300		440.00	
3130.02	Feste, Anlässe	500		500		600.00	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	700		700		600.90	
3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen, Support	1'000		1'800		231.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		700		338.50	
4240.00	Benützungs- und Leihgebühren		12'000		12'000		8'572.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter (Feste, Anlässe)		500		500		740.00
4632.00	Beitrag von Kirchgemeinde		2'500		2'500		2'500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		17'000		18'000		15'890.00
322	Konzert und Theater	21'000	0	17'000	0	15'150.00	0.00
	Nettoaufwand		21'000		17'000		15'150.00
3220	Konzert und Theater	21'000	0	17'000	0	15'150.00	0.00
	Nettoaufwand		21'000		17'000		15'150.00
3130.00	Auslagen, Empfänge, Ehrungen	1'000		1'000			
3636.00	Beiträge an Vereine und Gruppen (KuKo)	4'000		4'000		3'150.00	
3636.01	Beiträge an Vereine und Gruppen (GR)	16'000		12'000		12'000.00	
329	Kultur	37'900	0	56'000	0	32'287.20	0.00
	Nettoaufwand		37'900		56'000		32'287.20
3290	Übrige Kultur	37'900	0	56'000	0	32'287.20	0.00
	Nettoaufwand		37'900		56'000		32'287.20
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		129.50	
3119.00	Anschaffungen Fahnenersatz, Diverses	2'500		25'000		2'845.20	
3130.00	Bundesfeier	5'000		4'500		5'702.30	
3130.01	Ehrungen, Geburtstage, Auslagen	1'000		1'000		489.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3149.00	Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen	1'000		2'000		435.95	
3199.00	Partnergemeinde Oberrot	6'000		3'000		2'780.40	
3636.00	Kulturelle Beiträge (KuKo)	3'000		5'000		1'735.20	
3636.01	Kulturelle Beiträge (GR)	11'000		11'000		10'480.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'900		4'000		7'689.55	
33	Medien	6'500	0	5'000	0	5'907.40	0.00
	Nettoaufwand		6'500		5'000		5'907.40
331	Film und Kino	3'000	0	3'000	0	3'000.00	0.00
	Nettoaufwand		3'000		3'000		3'000.00
3310	Film und Kino	3'000	0	3'000	0	3'000.00	0.00
	Nettoaufwand		3'000		3'000		3'000.00
3635.00	Beitrag an kulturelle Institutionen	3'000		3'000		3'000.00	
332	Massenmedien	3'500	0	2'000	0	2'907.40	0.00
	Nettoaufwand		3'500		2'000		2'907.40
3320	Massenmedien	3'500	0	2'000	0	2'907.40	0.00
	Nettoaufwand		3'500		2'000		2'907.40
3133.00	Internet "Homepage Zweisimmen"	3'500		2'000		2'907.40	
34	Sport und Freizeit	231'850	94'200	220'050	18'320	250'706.48	19'066.50
	Nettoaufwand		137'650		201'730		231'639.98
341	Sport	105'400	92'200	85'900	16'320	145'054.68	17'266.50
	Nettoaufwand		13'200		69'580		127'788.18

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410	Sport	105'400	92'200	85'900	16'320	145'054.68	17'266.50
	Nettoaufwand		13'200		69'580		127'788.18
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte (Schwimmbad)			1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung (Schwimmbad)			2'800		929.45	
3130.00	Auslagen, Empfänge, Ehrungen	1'000		1'000			
3134.00	Haftpflicht-/ Sachvers'prämien (Schwimmbad)	4'000		4'500		3'919.85	
3137.00	Steuern u. Abgaben (Sportanlage/Schwimmbad)	2'000		1'500		1'884.90	
3140.00	Unterhalt Fussballplatz	10'000		10'000		7'079.18	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten (Schwimmbad)	5'000		10'000		6'418.45	
3170.00	Verrechnete Spesen Gemeindearbeiter	400				378.00	
3632.00	Betriebsbeitrag an Schwimmbadgenossenschaft	75'000		50'000		74'918.00	
3636.00	Beiträge an Sportinstitutionen (KuKo)	2'000		2'000		500.00	
3636.01	Beiträge an Sportinstitutionen (GR)	5'000		3'000		48'115.50	
3910.00	Interne Verrechnung (Schwimmbad)	1'000		100		911.35	
4470.00	Pacht-/ Mietzinse Liegensch. VV (Schwimmbad)		14'400		14'400		14'400.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'800		1'920		2'866.50
4612.00	Interne Verrechnung SF Tourismus		75'000				
342	Freizeit	126'450	2'000	134'150	2'000	105'651.80	1'800.00
	Nettoaufwand		124'450		132'150		103'851.80
3420	Freizeit	126'450	2'000	134'150	2'000	105'651.80	1'800.00
	Nettoaufwand		124'450		132'150		103'851.80
3030.00	Zivi-Einsätze	6'000		6'500		7'740.90	
3130.00	Übrige Dienstleistungen, Landestopographie	2'000		4'500		607.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	50		50		47.75	
3140.00	Unterhalt Park- u. Freizeitanl., Blumenpflege	40'000		35'000		32'229.35	
3141.00	Unterhalt Wander- und Radwegnetz	25'000		35'000		13'954.35	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien und Geräte	2'500		2'500		1'500.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	300				299.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Mitgliederbeiträge, BWW	600		600		600.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'000		50'000		48'672.10	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000		1'800.00
4	Gesundheit	27'277	500	80'405	500	23'260.05	452.80
	Nettoaufwand		26'777		79'905		22'807.25
42	Ambulante Krankenpflege	9'857	0	56'965	0	7'337.50	0.00
	Nettoaufwand		9'857		56'965		7'337.50
421	Ambulante Krankenpflege	9'857	0	56'965	0	7'337.50	0.00
	Nettoaufwand		9'857		56'965		7'337.50
4210	Ambulante Krankenpflege	9'857	0	56'965	0	7'337.50	0.00
	Nettoaufwand		9'857		56'965		7'337.50
3636.00	Defizitanteil Mahlzeitendienst SPITEX	9'857		11'740		7'337.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen			45'225			
43	Gesundheit	15'920	500	21'940	500	13'297.55	452.80
	Nettoaufwand		15'420		21'440		12'844.75
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	5'000	0	6'000	0	4'505.50	0.00
	Nettoaufwand		5'000		6'000		4'505.50
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	5'000	0	6'000	0	4'505.50	0.00
	Nettoaufwand		5'000		6'000		4'505.50
3636.00	Mitgliedschaftsbeiträge	5'000		6'000		4'505.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
433	Schulgesundheitsdienst Nettoaufwand	10'920	500 10'420	15'940	500 15'440	8'792.05	452.80 8'339.25
4330	Schulgesundheitsdienst Nettoaufwand	3'000	500 2'500	8'000	500 7'500	1'865.00	452.80 1'412.20
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'000		4'000		1'865.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Gesundheitsförd.)			4'000			
4260.00	Rückerstattungen auswärtiger Schüler		500		500		452.80
4331	Schulzahnpflege Nettoaufwand	7'920	0 7'920	7'940	0 7'940	6'927.05	0.00 6'927.05
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'200		2'200		2'033.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	150		150		128.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20		40		13.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50		36.90	
3106.00	Medizinisches Material	500		500			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'000		5'000		4'714.75	
49	Gesundheitswesen Nettoaufwand	1'500	0 1'500	1'500	0 1'500	2'625.00	0.00 2'625.00
490	Gesundheitswesen Nettoaufwand	1'500	0 1'500	1'500	0 1'500	2'625.00	0.00 2'625.00
4900	Gesundheitswesen Nettoaufwand	1'500	0 1'500	1'500	0 1'500	2'625.00	0.00 2'625.00
3156.00	Unterhalt mediz. Geräte (Kontr. Defibrilatoren)	1'000		1'000		1'066.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge Gesundheitswesen	500		500		1'559.00	
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	4'566'350	1'995'300 2'571'050	4'502'100	2'042'600 2'459'500	4'238'735.72	1'947'410.14 2'291'325.58
52	Invalidität Nettoaufwand	11'450	0 11'450	400	0 400	430.00	0.00 430.00
523	Invalidenheime Nettoaufwand	11'000	0 11'000	0	0	0.00	0.00
5230	Invalidenheime Nettoaufwand	11'000	0 11'000	0	0	0.00	0.00
3660.50	Planmässige Abschr. auf Invest'beiträgen	11'000					
524	Leistungen an Invalide Nettoaufwand	450	0 450	400	0 400	430.00	0.00 430.00
5240	Leistungen an Invalide Nettoaufwand	450	0 450	400	0 400	430.00	0.00 430.00
3636.00	Mitgliederbeiträge	450		400		430.00	
53	Alter + Hinterlassene Nettoaufwand	781'300	17'500 763'800	770'000	18'500 751'500	729'649.45	16'026.00 713'623.45
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Nettoaufwand	62'000	9'500 52'500	61'000	9'500 51'500	60'762.45	8'909.00 51'853.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Nettoaufwand	62'000	9'500	61'000	9'500	60'762.45	8'909.00
			52'500		51'500		51'853.45
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	62'000		61'000		60'762.45	
4611.00	Verwaltungskosten Ausgleichskasse Bern		9'500		9'500		8'909.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV Nettoaufwand	710'000	0	700'000	0	660'510.00	0.00
			710'000		700'000		660'510.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV Nettoaufwand	710'000	0	700'000	0	660'510.00	0.00
			710'000		700'000		660'510.00
3631.00	Sozialversicherung EL	710'000		700'000		660'510.00	
535	Leistungen an das Alter Nettoaufwand	9'300	8'000	9'000	9'000	8'377.00	7'117.00
			1'300				1'260.00
5350	Leistungen an das Alter Nettoaufwand	9'300	8'000	9'000	9'000	8'377.00	7'117.00
			1'300				1'260.00
3130.00	Seniorenfahrt	8'000		9'000		7'117.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'300				1'260.00	
4632.00	Beitrag Ref. Kirchgemeinde für Seniorenfahrt		500		500		500.00
4636.00	Stiftungsbeitrag an Seniorenfahrt		7'500		8'500		6'617.00
54	Familie und Jugend Nettoaufwand	403'600	0	407'400	10'000	360'450.81	0.00
			403'600		397'400		360'450.81
541	Familienzulagen Nettoaufwand	12'200	0	10'000	0	10'863.00	0.00
			12'200		10'000		10'863.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5410	Familienzulagen Nettoaufwand	12'200	0	10'000	0	10'863.00	0.00
3631.00	Familienzulagen Nichterwerbstätige	12'200	12'200	10'000	10'000	10'863.00	10'863.00
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoaufwand	0	0	20'000	10'000	2'517.95	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden & Gemeindeverbände				10'000		2'517.95
3637.00	Bevorschussungen Personenkonto			20'000			
4260.00	Rückerstattungen Personenkonto				10'000		
544	Jugendschutz Nettoaufwand	28'300	0	32'300	0	19'955.67	0.00
3130.00	Übr. Dienstleistungen, Elternbriefe	800	28'300	800	32'300	792.00	19'955.67
5440	Jugendschutz allgemein Nettoaufwand	28'300	0	32'300	0	19'955.67	0.00
3612.00	Jugendarbeit Saanen, Gemeindeanteil (Defizit)	25'000	28'300	30'000	32'300	16'763.67	19'955.67
3636.00	Beiträge Jugendbereiche	2'500		1'500		2'400.00	
545	Leistungen an Familien Nettoaufwand	363'100	0	345'100	0	327'114.19	0.00
3631.00	Familienzulagen Nichterwerbstätige		363'100		345'100		327'114.19
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte Nettoaufwand	363'100	0	345'100	0	327'114.19	0.00
3631.00	Familienzulagen Nichterwerbstätige		363'100		345'100		327'114.19

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3621.00	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton (KITA)	328'000		310'000		298'023.71	
3636.00	Mitgliederbeiträge	100		100		50.00	
3636.01	KITA Obersimmental zu Lasten Gemeinde	35'000		35'000		29'040.48	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	3'369'200	1'977'000	3'323'500	2'013'300	3'147'371.11	1'930'600.84
	Nettoaufwand		1'392'200		1'310'200		1'216'770.27
572	Wirtschaftliche Hilfe	600'000	190'000	650'000	210'000	496'080.97	162'255.67
	Nettoaufwand		410'000		440'000		333'825.30
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	600'000	190'000	650'000	210'000	496'080.97	162'255.67
	Nettoaufwand		410'000		440'000		333'825.30
3637.00	Unterstützungen (wirtsch. Hilfe inkl. KVG/VVG)	600'000		650'000		496'080.97	
4260.00	Erträge u. Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		10'000		10'000		10'963.05
4260.01	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg		180'000		200'000		151'292.62
579	Sozialhilfe	2'769'200	1'787'000	2'673'500	1'803'300	2'651'290.14	1'768'345.17
	Nettoaufwand		982'200		870'200		882'944.97
5790	Sozialhilfe	532'200	0	480'200	0	522'378.17	0.00
	Nettoaufwand		532'200		480'200		522'378.17
3612.00	Abrechnung Reg. Sozialdienst, Gemeindeanteil	32'000		35'000		28'033.62	
3637.00	Übriger Sachaufwand	200		200			
3910.00	Besoldungspauschale Sozialdienst LA-SHG	500'000		445'000		494'344.55	
5796	Regionaler Sozialdienst	637'000	637'000	653'300	653'300	589'579.57	589'579.57
3000.00	Sitzungsgelder	2'000		2'500		2'010.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00 Löhne Sozialarbeiter, Praktikanten, Verwaltung	440'000		440'000		430'247.30	
3040.00 Betreuungszulagen	5'500		6'000		4'655.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	30'000		30'000		27'275.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	47'000		47'000		44'057.25	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000		4'000		3'099.65	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'000		8'000		7'839.90	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'800		1'673.90	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		7'500		679.80	
3091.00 Personalwerbung	1'500		500			
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'000		5'000		1'223.20	
3100.00 Büromaterial	4'000		4'500		3'081.65	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		500		735.10	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'500		2'000		217.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und- geräte	1'000		4'000		573.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	12'000		12'000		1'913.20	
3118.00 Anschaffung Immaterielle Anlagen (Software)	7'000		4'000			
3130.00 Telefonie, Internet und Kommunikation	7'000		11'000		5'683.87	
3130.01 Übrige Dienstleistungen	3'000		600		3'665.15	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'400		1'400		1'347.90	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und- geräte	500		2'000			
3153.00 Unterhalt Informatik (Hardware)	1'000		3'000			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	6'000		5'000		7'076.65	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen			1'000			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	18'000		18'000		18'000.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	8'000		8'000		5'252.20	
3636.00 Mitgliederbeiträge	3'000		3'000		3'048.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'000		11'000		10'528.40	
3940.00 Verrechnung von kalk. Zinsen u. Finanzaufwand	6'000		10'000		5'696.45	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		12'000		9'000		22'119.70
4612.00 Anteile Regionalgemeinden		125'000		199'300		73'115.32

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		500'000		445'000		494'344.55
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe Nettoaufwand	1'600'000	1'150'000 450'000	1'540'000	1'150'000 390'000	1'539'332.40	1'178'765.60 360'566.80
3611.00	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'600'000		1'540'000		1'539'332.40	
4611.00	Guthaben vom Kanton gem. SHG-Abrechnung		1'150'000		1'150'000		1'178'765.60
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe Nettoaufwand	800	800	800	800	834.35	783.30 51.05
592	Hilfsaktionen im Inland Nettoaufwand	800	800	800	800	834.35	783.30 51.05
5920	Hilfsaktionen im Inland Nettoaufwand	800	800	800	800	834.35	783.30 51.05
3637.00	Verbilligungsaktionen Birnel	800		800		834.35	
4250.00	Verkäufe aus Verbilligungsaktion		800		800		783.30
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	2'491'660	570'160 1'921'500	2'269'110	413'650 1'855'460	3'520'661.70	439'803.05 3'080'858.65
61	Strassenverkehr Nettoaufwand	1'978'160	444'660 1'533'500	1'954'110	370'650 1'583'460	1'713'467.80	340'202.05 1'373'265.75
615	Gemeindestrassen Nettoaufwand	1'923'160	444'660 1'478'500	1'853'110	370'650 1'482'460	1'677'290.90	340'202.05 1'337'088.85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150	Gemeindestrassen	1'848'700	370'200	1'835'800	360'500	1'668'423.55	333'096.05
	Nettoaufwand		1'478'500		1'475'300		1'335'327.50
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	490'000		480'000		466'487.20	
3010.09	Taggelder Versicherungen					-2'711.15	
3040.00	Betreuungszulagen	5'000		5'000		4'320.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	33'000		33'000		29'450.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	56'000		56'000		54'484.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'000		13'000		11'536.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'000		10'000		8'465.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		2'000		1'415.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000		3'000		1'126.00	
3091.00	Personalwerbung	200		200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		300		91.30	
3101.00	Treib- und Schmierstoffe	25'000		27'000		21'461.75	
3101.01	Signalisationen	25'000		47'000		5'156.95	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Kies	15'000		15'000		11'565.30	
3101.03	Salz / Splitter (nur Winterdienst)	25'000		25'000		24'628.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		3'000			
3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	60'000		70'000		50'476.40	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	4'000		4'000		3'087.70	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	120'000				17'668.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Werkhof	15'000		8'000		13'950.45	
3120.01	Ver- und Entsorgung Strassenbeleuchtung BKW	35'000		35'000		42'652.30	
3130.00	Telefonie, Internet und Kommunikation	3'500		3'500		3'265.25	
3130.01	Wäsche, Reinigung	500		600		367.50	
3130.02	Übrige Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		1'134.25	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	20'000		20'000		18'909.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	17'000		16'000		16'742.15	
3141.00	Baulicher Unterhalt Strassen, Verk'wege/Kreisel	380'000		410'000		342'935.10	
3141.01	Schneeräumung	200'000		200'000		243'966.80	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung BKW	20'000		30'000		18'998.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Werkhof	10'000		30'000		9'735.85	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Geräte	40'000		35'000		44'007.45	
3161.00	Miete Maschinen, Geräte	5'000		5'000		2'165.80	
3169.00	BKW: Werkzins Strassenbeleuchtung			65'000		57'823.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		2'616.50	
3190.00	Schadenersatzleistungen, Selbstbehalte	1'000		1'000		1'257.90	
3300.10	Planmässige Abschreib. Strassen/Verkehrswege	60'000		40'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	6'000					
3635.00	BLS: Unterh'beiträge Bahnübergänge/Unterführ.	9'000		9'000		8'698.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	200		200		10'160.00	
3660.20	Planmässige Abschr. auf Invest'beiträgen	3'000					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	126'000		125'000		120'324.75	
4240.00	Benützungs- und Dienstleistungsgebühren		4'000		4'000		4'622.10
4260.00	Rückerstattungen Dritter		16'000		16'000		16'275.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'400		11'400		10'400.00
4610.00	Militär: Abgeltung Winterdienst		9'000		9'000		9'000.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		8'000		8'000		8'427.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden, IV SF		63'300		91'000		61'402.55
4612.01	Interne Verrechnung Maschinenkosten		10'000				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		249'500		221'100		222'968.90
6155	Parkplätze	74'460	74'460	17'310	10'150	8'867.35	7'106.00
	Nettoaufwand				7'160		1'761.35
3130.00	Securitas (Bussen)	4'000					
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	10		10		8.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	300		300		281.25	
3141.00	Unterhalt, Markierung Parkfelder	27'000		7'000		5'583.55	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	30'000					
3320.90	Planmässige Abschreib. übr. immat. Anlagen			7'000			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung des EK					146.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden, IV SF	3'000				2'848.00	
3612.01	Interne Verrechnung Maschinenkosten	10'000					
3893.00	Einlagen in Spezialfinanzierung des EK	150					
4240.00	Gebühren Parkplatzbewirtschaftung		10'000				
4270.00	Bussen		4'000				
4409.00	Verrechnung von kalk. Zinsen u. Finanzaufwand		150		150		146.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'000		10'000		6'960.00
4893.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK		53'310				
618	Privatstrassen	55'000	0	101'000	0	36'176.90	0.00
	Nettoaufwand		55'000		101'000		36'176.90
6180	Privatstrassen	55'000	0	101'000	0	36'176.90	0.00
	Nettoaufwand		55'000		101'000		36'176.90
3632.00	Unterhaltsbeiträge an Bäuerten	3'000		3'000		3'874.80	
3636.00	Unterhaltsbeiträge an Weggenossenschaften	40'000		90'000		27'249.80	
3637.00	Unterhaltsbeiträge an Private	2'000		2'000		877.25	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investit'beiträge	10'000		6'000		4'175.05	
62	Öffentlicher Verkehr	453'500	125'500	315'000	43'000	334'687.05	44'955.00
	Nettoaufwand		328'000		272'000		289'732.05
621	Bahninfrastruktur	130'500	82'500	0	0	5'995.50	0.00
	Nettoaufwand		48'000				5'995.50
6210	Bahninfrastruktur	130'500	82'500	0	0	5'995.50	0.00
	Nettoaufwand		48'000				5'995.50
3131.00	Planungen und Projekt. Dritter (Einstiegsportal)	82'500					
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investit'beiträge an private Unternehmungen	48'000				5'995.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		82'500				
622	Regionalverkehr	2'000	0	17'000	0	2'046.35	0.00
	Nettoaufwand		2'000		17'000		2'046.35
6220	Regionalverkehr	2'000	0	17'000	0	2'046.35	0.00
	Nettoaufwand		2'000		17'000		2'046.35
3632.00	Beiträge an Gemeinden			15'000			
3634.00	Reg. Verkehrskonferenz Oberland-West	2'000		2'000		2'046.35	
629	Öffentlicher Verkehr	321'000	43'000	298'000	43'000	326'645.20	44'955.00
	Nettoaufwand		278'000		255'000		281'690.20
6290	Öffentlicher Verkehr	41'000	43'000	68'000	43'000	67'726.20	44'955.00
	Nettoertrag / Aufwand	2'000			25'000		22'771.20
3130.00	Generalabonnemente SBB	40'000		40'000		39'900.00	
3130.01	Städtefahrplan / Haltestellen	1'000		1'000		826.20	
3635.00	Busbetrieb Zweisimmen-Sparenmoos			27'000		27'000.00	
4250.00	Verkäufe Generalabonnemente SBB		43'000		43'000		44'955.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	280'000	0	230'000	0	258'919.00	0.00
	Nettoaufwand		280'000		230'000		258'919.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	280'000		230'000		258'919.00	
63	Verkehr, übrige	60'000	0	0	0	1'460'086.85	54'646.00
	Nettoaufwand		60'000				1'405'440.85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
633	Sonstige Transportsysteme Nettoaufwand	60'000	0	0	0	1'460'086.85	54'646.00
			60'000				1'405'440.85
6330	Sonstige Transportsysteme Nettoaufwand	60'000	0	0	0	1'460'086.85	54'646.00
			60'000				1'405'440.85
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					5'000.00	
3650.50	Wertberichtigung Beteiligungen VV					1'435'248.15	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investit'beiträge an private Unternehmungen	60'000				19'838.70	
4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge						54'646.00
64	Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	0	0	0	0	12'420.00	0.00
							12'420.00
640	Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	0	0	0	0	12'420.00	0.00
							12'420.00
6400	Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	0	0	0	0	12'420.00	0.00
							12'420.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					12'420.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	2'132'980	1'899'170	2'198'485	1'929'545	2'100'105.55	1'897'247.80
			233'810		268'940		202'857.75
72	Abwasserentsorgung	1'247'300	1'247'300	1'235'500	1'235'500	1'215'431.00	1'215'431.00
720	Abwasserentsorgung	1'247'300	1'247'300	1'235'500	1'235'500	1'215'431.00	1'215'431.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'017'400	1'017'400	1'012'000	1'012'000	1'001'018.15	1'001'018.15
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100				61.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'000		3'000		2'390.60	
3130.00	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		1'422.15	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'324.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'500		4'500		4'430.00	
3143.00	Baulicher Unterhalt Kanalisationsnetz	170'000		160'000		188'701.30	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr.Tiefbauten VV	13'000		23'000		185.65	
3510.10	Einlage in SF Werterhalt EK (WBW)	380'000		410'000		357'185.15	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt EK (Anschlussgebühr)	30'000				49'121.85	
3612.00	Behörde / Verwaltung / Gemeindearbeiter, IV SF	56'300		58'000		53'407.80	
3632.00	Betriebsbeitrag an ARA	350'000		350'000		339'541.85	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investit'beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'000				3'245.40	
4210.00	Mahngebühren Abwasser		800		800		440.00
4240.00	Abwasser Grundgebühren		385'000		380'000		391'937.80
4240.01	Abwasser-Belastungsgebühren		375'000		370'000		380'097.65
4240.02	Sauberwasser-Grundgebühren		150'000		150'000		152'014.45
4240.50	Erlös aus Anschlussgebühren		30'000		30'000		49'121.85
4409.00	Verrechnung von kalk. Zinsen u. Finanzaufwand		500		500		450.20
4510.10	Entnahme aus SF Werterhalt EK (WBW)		18'600		23'000		3'016.25
4510.50	Entnahme SF Werterhalt EK (Anschlussgebühr)		1'400				414.80
9011.00	Abschluss Spez'finanzierung, Aufw'überschuss		56'100		57'700		23'525.15
7207	Regionale Kläranlagen	229'900	229'900	223'500	223'500	214'412.85	214'412.85
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	190'000		185'000		178'999.90	
3040.00	Betreuungszulagen	2'500				2'160.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	12'500		13'000		11'300.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	14'500		14'000		13'251.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000		5'000		4'443.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500		3'500		3'249.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		800		516.20	
3130.00	Übrige Dienstleistungen Dritter	200		200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		2'000		492.75	
4612.00	Entschädigung für Personalaufwand ARA		229'900		223'500		214'412.85
73	Abfall	531'750	531'750	560'425	560'425	583'079.15	583'079.15
730	Abfall	531'750	531'750	560'425	560'425	583'079.15	583'079.15
7300	Tierkörperbeseitigung	71'700	71'700	74'670	74'670	70'216.45	70'216.45
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	17'500		17'000		15'784.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100		100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		400		394.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		47.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200				101.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'500		3'800		4'542.40	
3120.01	Entsorgung tierischer Abfälle	30'000		35'000		28'431.15	
3130.00	Übrige Dienstleistungen Dritter	6'500		6'500		12'919.45	
3134.00	Haftpflcht-/ Sachversicherungsprämien	700		700		604.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	50		20		32.80	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten	6'000		6'000		2'402.55	
3632.00	Transportkostenausgleich Gemeinden	3'000		3'000		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500		2'000		1'955.30	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		7'000		2'055.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Anteil Regionalgemeinden		66'700		67'670		68'161.45
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	460'050	460'050	485'755	485'755	512'862.70	512'862.70
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	200		200		96.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	20		20		6.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		10		2.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10		10		1.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			5			
3100.00	Büromaterial	50		50			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		2'000		233.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		500		1'012.10	
3111.00	Anschaffung von Maschinen, Geräte	5'000		10'000			
3130.00	Abfuhrkosten	130'000		135'000		123'564.15	
3130.01	AVAG Entsorgung Hauskehricht	140'000		140'000		129'188.40	
3130.02	Entsorgung Altpapier	15'000		12'000		16'433.90	
3130.03	Entsorgung Sondermüll	12'000		10'000		15'341.35	
3130.04	Entsorgung Aluminium, Blech, Altmetall	8'000		6'000		8'737.20	
3130.05	Entsorgung Grünabfall	35'000		35'000		44'812.15	
3130.06	Entsorgung Glas, Altglas	40'000		45'000		37'701.05	
3130.07	Entsorgung Kadaver, Anteil Zweisimmen	18'000		17'000		19'091.25	
3130.08	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'500		900		1'223.51	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	700		1'000		572.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	10		10		3.05	
3149.00	Unterhalt Entsorgungsanlagen	3'000		5'000		325.35	
3160.00	Baurechtszins, Benützungskosten AVAG	6'000		6'000		5'841.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	50		50			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	4'000					
3612.00	Behörden / Verw. / Gemeindearbeiter, IV SF	39'500		60'000		37'724.50	
4120.00	Konzessionen; Materialdeponie Ey-Grubenwald		10'000		5'000		18'838.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00 Mahngebühren Abfall		300		300		60.00
4240.00 Abfall-Grundgebühren		175'000		230'000		229'903.05
4240.01 AVAG Sack- und Vignettengebühren		120'000		120'000		144'192.80
4240.02 Containervignetten-Gebühren		60'000		60'000		63'211.95
4240.03 Gebühren nach Gewicht und Volumen		12'000		12'000		11'830.00
4240.04 Kadaverentsorgungs-Gebühren		20'000		20'000		18'101.85
4260.00 Erlöse für Altpapier, Altglas und Aludosen		10'000		10'000		17'670.55
4409.00 Verrechnung von kalk. Zinsen u. Finanzaufwand		10		300		3.65
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'000				9'050.75
9010.00 Abschluss Spez'finanzierung, Ertragsüberschuss					70'950.89	
9011.00 Abschluss Spez'finanzierung, Aufw'überschuss		43'740		28'155		
74 Verbauungen	120'000	90'000	150'000	112'000	125'866.70	81'355.65
Nettoaufwand		30'000		38'000		44'511.05
741 Gewässerverbauungen	20'000	0	30'000	0	30'351.65	0.00
Nettoaufwand		20'000		30'000		30'351.65
7410 Gewässerverbauungen	20'000	0	30'000	0	30'351.65	0.00
Nettoaufwand		20'000		30'000		30'351.65
3142.00 Unterhalt Wasserbau (eingedolte Gewässer)	20'000		30'000		30'351.65	
745 Naturgefahren	100'000	90'000	120'000	112'000	95'515.05	81'355.65
Nettoaufwand		10'000		8'000		14'159.40
7450 Naturgefahren	100'000	90'000	120'000	112'000	95'515.05	81'355.65
Nettoaufwand		10'000		8'000		14'159.40
3145.00 Schutzwaldprojekte	100'000		120'000		95'515.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Schutzwaldprojekte		90'000		112'000		81'355.65
77	Übriger Umweltschutz	162'930	28'120	175'560	19'120	134'223.20	17'382.00
	Nettoaufwand		134'810		156'440		116'841.20
771	Friedhof und Bestattung	114'200	10'120	126'160	10'120	89'016.95	8'992.00
	Nettoaufwand		104'080		116'040		80'024.95
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	114'200	10'120	126'160	10'120	89'016.95	8'992.00
	Nettoaufwand		104'080		116'040		80'024.95
3101.00	Verbrauchsmaterial, Namensschilder	1'000		1'000		1'032.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte			8'000		2'176.50	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)			10'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'500		4'800		4'401.40	
3130.00	Übrige Dienstleistungen Dritter	10'500		500		764.00	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	400		400		393.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100		65.00	
3140.00	Bestattungs- und Gärtnereiauftrag	65'000		70'000		62'943.40	
3140.01	Friedhof: Baulicher Unterhalt	22'000		27'000		14'607.25	
3144.00	Aufbahrungshalle: Baulicher Unterhalt	8'000		2'000		42.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software	700		660		658.80	
3300.10	Planmässige Abschreib. Strassen/Verkehrsw.	1'200		1'500		1'163.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	800		200		768.95	
4240.00	Friedhofgebühren		10'000		10'000		8'872.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		120		120		120.00
779	Umweltschutz	48'730	18'000	49'400	9'000	45'206.25	8'390.00
	Nettoaufwand		30'730		40'400		36'816.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7791	Öffentliche Toilettenanlagen Nettoaufwand	15'280	0	14'750	0	11'666.30	0.00
			15'280		14'750		11'666.30
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'500		9'000		8'639.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	650		600		545.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	80		80		58.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		156.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			20			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		300		358.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000		100		1'056.60	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	100		100		66.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	50		50		40.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000		4'000		459.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300		300		284.80	
7792	Hundetoiletten Nettoaufwand	33'450	18'000	34'650	9'000	33'539.95	8'390.00
			15'450		25'650		25'149.95
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Hundemarken)	2'000		2'500		1'926.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	150		150		118.40	
3119.00	Anschaffung übr. nicht aktiv. Anlagen (Robidog)	2'000		3'000		3'015.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	29'300		29'000		28'479.85	
4033.00	Hundesteuer		18'000		9'000		8'390.00
79	Raumordnung Nettoaufwand	71'000	2'000	77'000	2'500	41'505.50	0.00
			69'000		74'500		41'505.50
790	Raumordnung Nettoaufwand	71'000	2'000	77'000	2'500	41'505.50	0.00
			69'000		74'500		41'505.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900	Raumordnung allgemein Nettoaufwand	71'000	2'000 69'000	77'000	2'500 74'500	41'505.50	0.00 41'505.50
3131.00	Planungskosten Ortsplanung	30'000		10'000		20'382.65	
3199.00	Massnahmen BEakom	20'000		35'000		4'800.00	
3320.90	Planmässige Abschreib. übr. immat. Anlagen	6'000		7'000		1'508.85	
3636.00	Regionalplanung Obersimmental	15'000		25'000		14'814.00	
4631.00	Beiträge BEakom		2'000		2'500		
8	Volkswirtschaft Nettoaufwand	838'170	644'300 193'870	294'650	197'300 97'350	2'949'781.93	179'110.75 2'770'671.18
81	Landwirtschaft Nettoaufwand	245'300	199'300 46'000	55'650	15'300 40'350	2'767'179.28	15'961.75 2'751'217.53
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle Nettoaufwand	58'300	15'300 43'000	55'650	15'300 40'350	53'455.40	15'961.75 37'493.65
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle Nettoaufwand	58'300	15'300 43'000	55'650	15'300 40'350	53'455.40	15'961.75 37'493.65
3010.00	Löhne landwirtschaftliche Funktionäre	16'000		18'000		14'330.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'200		1'500		904.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150		150		96.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350		350		259.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			50			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		1'653.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		600		745.85	
3130.00	Übrige Dienstleistungen Dritter	5'500		2'900		4'222.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100		43.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		2'601.10	
3636.00	Beiträge an landwirtschaftliche Institutionen	1'000		1'000		1'200.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'200		26'000		27'397.65	
4240.00	Benützungsgebühren Viehvermarktung		15'000		15'000		15'640.00
4611.00	Entschädigung vom Kanton (Feuerbrand-Kontr.)		300		300		321.75
813	Produktionsverbesserungen Vieh	187'000	184'000	0	0	2'713'723.88	0.00
	Nettoaufwand		3'000				2'713'723.88
8130	Markt- Veranstaltungshalle	187'000	184'000	0	0	2'713'723.88	0.00
	Nettoaufwand		3'000				2'713'723.88
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	5'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'000					
3134.00	Haftpflicht - Sachversicherungsprämien	3'000					
3137.00	Steuern und Abgaben	3'000					
3144.00	Unterhalt Gebäude, Einrichtungen	5'000					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	120'000				4'013.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	22'000					
3612.00	Interne Verrechnung Belegungsplan	3'000					
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung SF Markthalle					2'709'710.53	
3910.00	Interne Verrechnung Abwart / Reinigung	20'000					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'000				
4893.00	Entnahme Vorfinanzierung SF Markthalle		144'000				
82	Forstwirtschaft	20'170	2'000	20'100	2'000	16'820.45	0.00
	Nettoaufwand		18'170		18'100		16'820.45
820	Forstwirtschaft	20'170	2'000	20'100	2'000	16'820.45	0.00
	Nettoaufwand		18'170		18'100		16'820.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand 20'170	Ertrag 2'000	Aufwand 20'100	Ertrag 2'000	Aufwand 16'820.45	Ertrag 0.00
8200	Forstwirtschaft Nettoaufwand		18'170		18'100		16'820.45
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	50		80		31.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	20		20		12.50	
3145.00	Bestandes- und Jungwuchspflege	3'000		8'000			
3636.00	Beitrag an Waldsan'fonds/Waldbesitzer OST-SA	9'000		9'000		8'944.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'100		3'000		7'831.95	
4250.00	Erlöse aus Holzverkäufen		2'000		2'000		
84	Tourismus Nettoaufwand	523'000	263'000	170'000	0	115'500.00	0.00
			260'000		170'000		115'500.00
840	Tourismus Nettoaufwand	523'000	263'000	170'000	0	115'500.00	0.00
			260'000		170'000		115'500.00
8400	Tourismus Nettoaufwand	263'000	263'000	170'000	0	115'500.00	0.00
					170'000		115'500.00
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	15'000					
3040.00	Betreuungszulagen	300					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	125					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	75					
3099.00	Übriger Personalaufwand	500					
3100.00	Büromaterial	500					
3113.00	Anschaffungen IT-Geräte und Apparate	1'000					
3118.00	Anschaffungen Software und Lizenzen	5'000					
3130.00	Übrige Dienstleistungen Dritter	10'000		20'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					4'320.00	
3170.00	Spesenentschädigungen	1'000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'080				1'080.00	
3612.00	Beitrag an Schwimmbad	75'000					
3636.00	Beiträge an touristische Organisationen			150'000		110'100.00	
3636.01	Beitrag an Zweisimmen Tourismus	35'000					
3636.02	Beitrag an GST	30'100					
3636.04	Beitrag an Sparenmoos	80'000					
3893.00	Einlage in SF Tourismus (Ertragsüberschuss)	7'020					
4612.00	Gemeindebeitrag		260'000				
4612.01	Interne Verrechnung		3'000				
8406	Regionaler Tourismus	260'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoaufwand		260'000				
3612.00	Gemeindebeitrag	260'000					
85	Industrie, Gewerbe, Handel	10'200	0	9'400	0	18'780.20	0.00
	Nettoaufwand		10'200		9'400		18'780.20
850	Industrie, Gewerbe, Handel	10'200	0	9'400	0	18'780.20	0.00
	Nettoaufwand		10'200		9'400		18'780.20
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	10'200	0	9'400	0	18'780.20	0.00
	Nettoaufwand		10'200		9'400		18'780.20
3120.00	Ver- und Entsorgung	400		3'000		340.10	
3130.00	Übrige Dienstleistungen Dritter	4'000		1'300		12'753.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	1'800		2'000		1'779.45	
3636.00	Mitgliedschaftsbeiträge	3'700		2'800		3'647.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	300		300		260.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie	39'500	180'000	39'500	180'000	31'502.00	163'149.00
	Nettoertrag	140'500		140'500		131'647.00	
871	Elektrizität	39'500	180'000	39'500	180'000	31'502.00	163'149.00
	Nettoertrag	140'500		140'500		131'647.00	
8710	Elektrizität allgemein	39'500	180'000	39'500	180'000	31'502.00	163'149.00
	Nettoertrag	140'500		140'500		131'647.00	
3120.00	Einlage in Energiefonds	30'000		30'000		30'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	8'000		8'000			
3634.00	Beitrag an Energieberatungsstelle Thun	1'500		1'500		1'502.00	
4120.00	Konzessionen, Bernische Kraftwerke AG		180'000		180'000		163'149.00
9	Finanzen und Steuern	723'100	9'372'077	734'300	9'401'789	814'603.10	12'609'185.39
	Nettoertrag	8'648'977		8'667'489		11'794'582.29	
91	Steuern	30'000	8'081'000	33'000	7'999'000	33'412.77	8'017'232.64
	Nettoertrag	8'051'000		7'966'000		7'983'819.87	
910	Steuern	30'000	8'081'000	33'000	7'999'000	33'412.77	8'017'232.64
	Nettoertrag	8'051'000		7'966'000		7'983'819.87	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	30'000	6'790'000	33'000	6'698'000	33'148.55	6'712'676.79
	Nettoertrag	6'760'000		6'665'000		6'679'528.24	
3180.00	Werberichtigung gefährdete Steuerguthaben					8'225.00	
3181.00	Forderungsverluste allgem. Gemeindesteuern	30'000		33'000		24'923.55	
4000.00	Einkommenssteuern		5'200'000		5'100'000		5'188'085.20
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		5'000		5'000		20'676.10
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		250'000		260'000		203'138.60
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-130'000		-130'000		-108'848.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.60 Pauschale Steueranrechnungen NP						-930.20
4001.00 Vermögenssteuern		620'000		600'000		619'765.80
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		60'000				63'430.45
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-30'000				-32'793.50
4002.00 Quellensteuern		300'000		300'000		304'566.65
4002.10 Quellensteuern (BGSA, Grenzgänger)						709.59
4010.00 Gewinnsteuern		260'000		300'000		248'525.25
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		230'000		250'000		186'998.75
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-2'000		-2'000		-7'614.70
4011.00 Kapitalsteuern		12'000		12'000		9'187.20
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		10'000				10'767.85
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-500				-301.60
4019.00 Holdingsteuern		1'500				1'594.55
4029.00 Eingang abgeschriebener Steuern		4'000		3'000		5'719.40
9101 Sondersteuern	0	321'000	0	331'000	0.50	327'926.50
Nettoertrag	321'000		331'000		327'926.00	
3181.00 Forderungsverluste Sondersteuern					0.50	
4000.80 Lotteriegewinnsteuern		1'000		1'000		
4022.00 Grundstückgewinnsteuern		170'000		180'000		169'445.00
4022.10 Sonderveranlagungen		150'000		150'000		158'481.50
9102 Liegenschaftssteuern	0	970'000	0	970'000	263.72	976'629.35
Nettoertrag	970'000		970'000		976'365.63	
3181.00 Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					263.72	
4021.00 Liegenschaftssteuern		970'000		970'000		976'629.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoertrag	560'000 533'000	1'093'000	560'000 541'000	1'101'000	561'270.00 568'151.00	1'129'421.00
930	Finanz- und Lastenausgleich Nettoertrag	560'000 533'000	1'093'000	560'000 541'000	1'101'000	561'270.00 568'151.00	1'129'421.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich Nettoertrag	560'000 533'000	1'093'000	560'000 541'000	1'101'000	561'270.00 568'151.00	1'129'421.00
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	560'000		560'000		561'270.00	
4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		700'000		700'000		714'511.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		28'000		26'000		31'061.00
4622.70	Disparitätenabbau: Zuschuss		365'000		375'000		383'849.00
95	Ertragsanteile, übrige Nettoertrag	0 10'000	10'000	0 10'000	10'000	0.00 20'162.90	20'162.90
950	Ertragsanteile, übrige Nettoertrag	0 10'000	10'000	0 10'000	10'000	0.00 20'162.90	20'162.90
9500	Ertragsanteile, übrige Nettoertrag	0 10'000	10'000	0 10'000	10'000	0.00 20'162.90	20'162.90
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000		10'000		20'162.90
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoertrag / Aufwand	128'100	43'400 84'700	139'300	86'800 52'500	203'890.40 3'198'951.90	3'402'842.30
961	Zinsen Nettoaufwand	116'500	39'400 77'100	118'500	46'800 71'700	73'115.85	40'137.05 32'978.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	116'500	39'400	118'500	46'800	73'115.85	40'137.05
	Nettoaufwand		77'100		71'700		32'978.80
3181.00	Abschreibungen (Verzugszins)					526.60	
3401.00	Vorauszahlungszinsen NESKO					376.05	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	90'000		90'000		50'315.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen Sonderrechnungen	500		1'500		9.15	
3409.01	Verrechnete Zinsen auf Spezialfinanzierungen	1'000		2'000		599.85	
3499.00	Vergütungszinsen NESKO	25'000		25'000		21'289.20	
4400.00	Zinsertrag aus flüssigen Mitteln		100		2'000		50.35
4401.00	Verzugszinsen laufende Guthaben		100		100		265.25
4401.01	Verzugszinsen NESKO		18'000		20'000		18'865.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen des VV		14'700		14'700		14'760.00
4940.00	Interne Verr. von kalk. Zinsen u. Finanzaufwand		6'500		10'000		6'196.45
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	9'600	4'000	18'800	40'000	129'288.65	3'362'705.25
	Nettoertrag / Aufwand		5'600		21'200		3'233'416.60
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	9'600	4'000	18'800	40'000	129'288.65	3'362'705.25
	Nettoertrag / Aufwand		5'600		21'200		3'233'416.60
3120.00	Ver- und Entsorgung			7'500			
3130.00	Telefonie, Internet und Kommunikation			1'000		799.95	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	800		800		4'480.35	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien			1'000			
3137.00	Steuern und Abgaben	3'500		500		3'507.80	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000		6'000		345.05	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	2'000				11'564.75	
3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen FV					107'387.50	
3910.00	Interne Verrechnungen	1'300		2'000		1'203.25	
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV						1'742'885.75
4411.40	Gewinn aus Verkäufen von Gebäuden FV						1'115'350.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag 4'000	Aufwand	Ertrag 40'000	Aufwand	Ertrag
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV						30'490.00
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften						269'506.00
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserve						204'473.50
969	Finanzvermögen	2'000	0	2'000	0	1'485.90	0.00
	Nettoaufwand		2'000		2'000		1'485.90
9690	Finanzvermögen	2'000	0	2'000	0	1'485.90	0.00
	Nettoaufwand		2'000		2'000		1'485.90
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste FV	2'000		2'000		1'386.90	
3499.00	Übriger betrieblicher Aufwand					99.00	
97	Rückverteilungen	0	1'500	0	1'500	0.00	1'701.65
	Nettoertrag	1'500		1'500		1'701.65	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	1'500	0	1'500	0.00	1'701.65
	Nettoertrag	1'500		1'500		1'701.65	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	1'500	0	1'500	0.00	1'701.65
	Nettoertrag	1'500		1'500		1'701.65	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'500		1'500		1'701.65
99	Nicht aufgeteilte Posten	5'000	143'177	2'000	203'489	16'029.93	37'824.90
	Nettoertrag	138'177		201'489		21'794.97	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	5'000	5'000	2'000	2'000	16'029.93	37'824.90
	Nettoertrag					21'794.97	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand 5'000	Ertrag 5'000	Aufwand 2'000	Ertrag 2'000	Aufwand 16'029.93 21'794.97	Ertrag 37'824.90
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoertrag						
3499.00	Übriger betrieblicher Aufwand	5'000		2'000		16'029.93	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		5'000		2'000		37'824.90
999	Abschluss Nettoertrag	0 138'177	138'177	0 201'489	201'489	0.00	0.00
9990	Abschluss Nettoertrag	0 138'177	138'177	0 201'489	201'489	0.00	0.00
9001.00	Aufwandüberschuss		138'177		201'489		
	Total Aufwand / Ertrag	16'636'057	16'636'057	16'572'080	16'572'080	19'148'248.76	19'148'248.76
	Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss						
	Total	16'636'057	16'636'057	16'572'080	16'572'080	19'148'248.76	19'148'248.76

Verpflichtungskredite, Investitionen ab Rechnung 2017 bis 2022

1.1. Steuerhaushalt, Eingegangene Verpflichtungen															
Projekt-konto-Nr.	Konto Invest.-Nr.	Investitionsbezeichnung - Investitionsbeiträge	Zust. Org.	Beschluss vom	Kredit summe	Kreditrestanz - Ertragsrest	VJ bis 2016	Planjahr 2017 v.S.	Planjahr 2017 n.S.	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr Später
Beschlossene Verpflichtungen aus Vorjahren zu Lasten des Steuerhaushaltes:						brutto Kredite		Übertrag in Finanzplanung							
						Stichtag 31.05.2017									
29	1500.5040.02	Baukredit Feuerwehrmagazin/Markthalle	GV	10.06.2016	9'180'000	8'294'789	154'947	730'263	5'000'000	3'294'789					
29		Beiträge			-930'000	-930'000				-930'000					
-	1500.6000.xx	Verkauf Tanner-Areal	GV	10.06.2016	-845'000	-845'000			-845'000						
-	1500.6000.xx	Verkauf Areal "altes Feuerwehrmagazin"	GV	10.06.2016	-325'000	-325'000			-325'000						
38	2170.5040.03	Sporthalle. Gwatt Projekt - Planungskr.	GV	23.09.2015	358'600	358'600			179'300	179'300					
6	2170.5040.02	Feuerwehr-Magazin / Markthalle Honorar	GR	27.01.2015	58'000	18'000	40'000		18'000						
-	2170.5060.xx	Gemeindesaal Gwatt, Tische, Stühle	GR	14.02.2017	77'000	77'000			77'000						
-	5230.5040.xx	Neubau Wohnheim Bergquelle; Beitrag	GV	09.06.2017	269'565	269'565				269'565					
7	6150.5010.00	Altenriedstrasse; Sanierung	GV	04.12.2015	675'000	329'067	33'317	312'616	329'067						
15	6150.5010.01	Oeschseitenstrasse; Sanierung	GV	05.12.2014	1'450'000	253'541	1'196'459		253'541						
15		Beiträge			-346'000	0									
16	6150.5010.02	Strassenunterhaltsmanagement	GR	12.05.2015	42'500	19'345	23'155		19'345						
-	6150.5010.xx	Übernahme / Umrüstung öff. Beleuchtung	GV	09.06.2017	971'481	971'481			589'961	125'000	125'000	131'520			
37	6150.5010.03	Lischerenbrücke; Sanierung	GV	09.06.2017	290'000	290'000				290'000					
17	6155.5010.00	Parkraumplanung Bahnhof	GR	08.05.2012	100'000	66'401	33'599		35'000	31'401					
18	6180.5660.01	Weggen. Oesch. - Wyermatte-Kaltenbr.	GR	15.10.2013	93'000	33'000	60'000		33'000						
20	6180.5660.03	Weggen. Zweis. - Heimersberg-Neuenberg	GR	01.04.2014	135'000	43'248	91'752		43'248						
-	6210.5650.xx	Beitrag Bahnübergangsanlagen BLS	GV	05.06.2015	714'000	714'000			200'000	514'000					
9	6330.5650.00	Bergbahnen BDG; Beteil. Konzentration	GV	05.12.2008	1'489'389	199'378	1'091'624	198'387		199'378					
24	7900.5290.00	Verkehrsrichtplan Kernzone	GR	19.07.2011	35'000	23'120	11'880		23'120						
34	8710.5650.xx	Verlegung BKW-Leitung Gwatt	GV	23.09.2015	300'000	84'000	216'000		84'000						
Total Kreditrestanzen zu Lasten des Steuerhaushalts, NETTO:					13'792'535	9'944'536	2'606'733	1'241'267	5'714'582	3'973'433	125'000	131'520	0	0	0

1.2.		Steuerhaushalt, Geplante Investitionen ab 2017													
Projekt-konto-Nr.	Konto Invest.-Nr.	Investitionsbezeichnung - Investitionsbeiträge	Zust. Org.	Beschluss vom	Kreditrestanz - Ertragsrest	VJ bis 2016	Planjahr 2017 v.S.	Planjahr 2017 n.S.	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr Später	
Neue, noch zu beschliessende Eingaben zu Lasten des Steuerhaushaltes:					Total geplant	Übertrag in Finanzplanung									
Für diese Vorhaben bestehen noch keine verbindlichen Akten. Diese müssen zur Beratung durch die Departemente und noch eingegeben werden. Der Gemeinderat vollzieht danach die Einleitung der Kreditbewilligung. Bis dahin sind diese Kreditvorgaben NICHT gültig und bleiben gesperrt.															
0		Allgemeine Verwaltung													
-	0290.5040.xx	Gemeindehaus, Gebäudesan. GEAK			750'000				550'000	200'000					
Total					750'000	0	0	0	550'000	200'000	0	0	0	0	
2		Bildung													
-	2170.5040.xx	Sporthalle Gwatt			5'550'000					3'000'000	2'550'000				
-		-Beiträge (prov. 10% von Bausumme)			-555'000						-555'000				
-	2170.5040.xx	Fassadensanierung Gemeindefaal und Turnhalle			520'000						260'000	260'000			
-	2170.5040.xx	Ersatz Fenster, Aussentüren, Storen im Primarschulhaus "D"			600'000							300'000	300'000		
-	2170.5040.xx	Fassadensanierung Primarschulhaus "D"			365'000							200'000	165'000		
-	2170.5040.xx	Ersetzen WC, Sanitäres, Primarschulhaus "A"			650'000									650'000	
Total					7'130'000	0	0	0	0	3'000'000	2'255'000	760'000	465'000	650'000	
Projekt-konto-Nr.	Konto Invest.-Nr.	Investitionsbezeichnung - Investitionsbeiträge	Zust. Org.	Beschluss vom	Total geplant	VJ bis 2016	Planjahr 2017 v.S.	Planjahr 2017 n.S.	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr Später	
6		Verkehr													
-	6150.5010.xx	Strassensanierungen 2018			300'000				300'000						
-	6150.5010.xx	Strassensanierungen allgemein			1'800'000					300'000	400'000	400'000	400'000	300'000	
-	6150.5010.xx	Fussgängerleitsystem Dorf			80'000				40'000	40'000					
-	6150.5010.xx	Ey-Brücke (Komplettsanierung / Neubau)			250'000				150'000	100'000					
-	6150.5620.xx	Beitrag an Schwimmbadbrücke			100'000				100'000						
-	6150.5010.xx	Brückensanierungen allgemein			200'000					50'000	50'000	50'000	50'000		
-	6150.5040.xx	Werkhof; Dachsanierung inkl.			145'000				145'000						
-	6150.5040.xx	Werkhof; Neubau Materialunterstand			80'000				80'000						
-	6150.5060.xx	Ersatzanschaffungen Fahrzeuge			420'000					150'000			120'000	150'000	
-	6155.5010.xx	Parkplatz Schützenstrasse (Ev. P-Fonds)			65'000				55'000	10'000					
-	6155.5010.xx	Umsetzung Parkraum Bahnhof Ost			500'000				300'000	200'000					
-	6180.5660.xx	Weggen. Wagenschopf-Ledi-Schlündi			150'000				75'000	75'000					
-	6180.5660.xx	Weggen. Grubenw.-Hofstetten-Meienb.			185'000				80'000	105'000					
Total					4'275'000	0	0	0	1'325'000	1'030'000	450'000	570'000	600'000	300'000	
Total neue Kredite zu Lasten des Steuerhaushalts, NETTO:					12'155'000	0	0	0	1'875'000	4'230'000	2'705'000	1'330'000	1'065'000	950'000	

2.1.		Spezialfinanzierung, Eingegangene Verpflichtungen														
Projekt-konto-Nr.	Konto Invest.-Nr.	Investitionsbezeichnung - Investitionsbeiträge	Zust. Org.	Beschluss vom	Kreditrestanz - Ertragsrest	VJ bis 2016	Planjahr 2017 v.S.	Planjahr 2017 n.S.	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr Später		
Restanzen bereits beschlossener Verpflichtungen zu Lasten der Spezialfinanzierungen:					brutto Kredite	Übertrag in Finanzplanung										
Abwasserentsorgung: (Abwasserreglement)																
22	7201.5032.01	Ableitung Regenw. Wannefluh / Stampfi	GV	05.12.2015	230'000	126'697	102'877	426	126'697							
32	7201.5032.05	Kanalsanierungen 2016	GV	10.06.2016	250'000	218'536	28'289	3'175	218'536							
-	7201.5032.xx	Kanalsanierungen 2017	GV	09.06.2017	265'000	265'000			200'000	65'000						
30	7201.5032.03	Umlegung Kanalisation Gwatt	GV	10.06.2016	270'000	125'687	124'313	20'000	100'000	25'687						
31	7201.5032.04	Massnahme GEP 8a und 8b	GV	10.06.2016	630'000	459'848	100'337	69'815	134'848	225'000	100'000					
36	7201.5032.07	Massnahme GEP Nr. 9	GV	07.12.2016	430'000	430'000			230'000	200'000						
35	7201.5032.06	Kanalisation Farbgasse	GV	05.04.2017	375'000	373'633		1'367	200'000	100'000	73'633					
Abfallentsorgung: (Abfallreglement)																
Total Kreditrestanzen zu Lasten Spezialfinanzierungen, NETTO:					2'450'000	1'999'401	355'816	94'783	780'081	438'633	0	0	0	0		
Gesamttotal beschlossener Kreditrestanzen, NETTO:					11'943'937	2'962'549	1'336'050	6'494'663	4'754'120	563'633	131'520	0	0	0		
2.2.		Spezialfinanzierung, Geplante Investitionen														
Projekt-konto-Nr.	Konto Invest.-Nr.	Investitionsbezeichnung - Investitionsbeiträge	Zust. Org.	Beschluss vom	Total geplant	VJ bis 2016	Planjahr 2017 v.S.	Planjahr 2017 n.S.	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr Später		
Neue noch nicht rechtskräftig beschlossene Eingaben zu Lasten der Spezialfinanzierungen:					Übertrag in Finanzplanung											
Abwasserentsorgung:																
-	7201.5032.xx	Massnahme GEP Nr. 23			300'000						150'000	70'000	80'000			
-	7201.5032.xx	Massnahme GEP Nr. 24			230'000					190'000			40'000			
-	7201.5032.xx	Massnahme GEP Nr. 31			170'000					80'000		50'000	40'000			
-	7201.5032.xx	Massnahme GEP Nr. 33			70'000					50'000		20'000				
-	7201.5032.xx	Massnahme GEP Nr. 37			140'000							80'000		60'000		
-	7201.5032.xx	Massnahme GEP Nr. 38			110'000							70'000		40'000		
-	7201.5032.xx	Kanalsanierungen 2018			250'000				250'000							
-	7201.5032.xx	Kanalsanierungen Folgejahre			1'250'000					250'000	250'000	250'000	250'000	250'000		
-	7201.5032.xx	Campingentwässerung			65'000			65'000								
Abfallentsorgung																
-	7301.5033.xx	Kehrichtsammelstelle Schützenstrasse			140'000				140'000							
Total neue Kredite zu Lasten Spezialfinanzierungen, NETTO:					2'725'000	0	0	65'000	390'000	570'000	400'000	540'000	410'000	350'000		

3. Gesamtübersicht											
1. Total "Steuerhaushalt"		Kredite	VJ bis	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr
		Verpflichtungen	2016	2017 v.S.	2017 n.S.	2018	2019	2020	2021	2022	Später
Eingegangene Verpflichtungen / Kreditrestanzen		9'944'536	2'606'733	1'241'267	5'714'582	3'973'433	125'000	131'520	0	0	0
Neu geplante Verpflichtungen und Kredite		12'155'000	0	0	0	1'875'000	4'230'000	2'705'000	1'330'000	1'065'000	950'000
Reserve für Infrastruktur/Verkehr/Flugplatz/BDG etc.		2'800'000	0	0	0	0	0	700'000	700'000	700'000	700'000
Total abzuschreibende Investitionen Steuerhaushalt		24'899'536	2'606'733	1'241'267	5'714'582	5'848'433	4'355'000	3'536'520	2'030'000	1'765'000	1'650'000
2. Total Spezialfinanzierung		Kredite	VJ bis	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr
		Verpflichtungen	2016	2017 v.S.	2017 n.S.	2018	2019	2020	2021	2022	Später
Eingegangene Verpflichtungen / Kreditrestanzen		1'999'401	355'816	94'783	780'081	780'687	438'633	0	0	0	0
Neu geplante Verpflichtungen und Kredite		2'725'000	0	0	65'000	390'000	570'000	400'000	540'000	410'000	350'000
Total abzuschreibende Investitionen Spezialfinanzierungen		4'724'401	355'816	94'783	845'081	1'170'687	1'008'633	400'000	540'000	410'000	350'000
3. Gesamttotal		Kredite	VJ bis	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr
		Verpflichtungen	2016	2017 v.S.	2017 n.S.	2018	2019	2020	2021	2022	Später
Gesamttotal aller abzuschreibender Investitionen		29'623'937	2'962'549	1'336'050	6'559'663	7'019'120	5'363'633	3'936'520	2'570'000	2'175'000	2'000'000

Anhang

Nutzungsdauer und Abschreibungssätze nach Anlagekategorie gemäss Art. 83 Abs. 2 und Anhang 2 Gemeindeverordnung (Stand: 01.05.2016)

Detailbezeichnung	Anlagekategorie	Nutzungsdauer in J.	Abschr.-satz	
Abdankungshalle	Hochbauten	40	2.50%	
Abfallsammelstelle	Hochbauten	40	2.50%	
Abwasserentsorgung	Kanalisationen	80	1.25%	
	Spezialbauwerke	50	2.00%	
	Abwasserreinigungsanlagen	33	3.00%	
Alpen	Waldungen	40	2.50%	
Bauten im Wasser	Tiefbauten	15	6.67%	
Denkmäler	Hochbauten	33	3.00%	
Eissportanlage	Hochbauten	25	4.00%	
Fahrzeuge (vgl. auch Spez.fahrzeuge)	Mobilien	10	10.00%	
Feuerwehrmagazin	Hochbauten	40	2.50%	
Gemeindehaus	Hochbauten	33	3.00%	
Grundstücke (unbebaut)	Grundstücke	keine	keiner	
Hallenbad	Hochbauten	25	4.00%	
Hardware	Informatik	5	20.00%	
Kindergarten	Hochbauten	25	4.00%	
Kirche	Hochbauten	40	2.50%	
Kirchgemeindehaus	Hochbauten	25	4.00%	
Konzertsäle	Hochbauten	25	4.00%	
Krematorium	Hochbauten	40	2.50%	
Kulturbauten	Hochbauten	33	3.00%	
Maschinen	Mobilien	10	10.00%	
Mehrzweckhalle	Hochbauten	25	4.00%	
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	Mobilien	10	10.00%	
Naturstrassen	Tiefbauten	10	10.00%	
Neubauten (Anlagen im Bau)	Anlagen im Bau	keine	keiner	
öffentliche Toilette	Hochbauten	25	4.00%	
Orts- und Regionalplanungen	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%	
Pfarrhaus	Hochbauten	40	2.50%	
Schiessanlage	Hochbauten	40	2.50%	
Schlachthof	Hochbauten	40	2.50%	
Schulhaus	Hochbauten	25	4.00%	
Schwimmbad	Hochbauten	25	4.00%	
Software (sämtliche Informatikmittel)	Informatik	5	20.00%	
Spezial- und Tanklöschfahrzeuge	Mobilien	20	5.00%	
Strassen (vgl. auch Naturstrassen)	Tiefbauten	40	2.50%	
Strassenanlagen (Beleuchtung, etc.)	Tiefbauten	20	5.00%	
Theatersäle	Hochbauten	25	4.00%	
Tiefgaragen (inkl. Boden)	Hochbauten	40	2.50%	
Turnhalle	Hochbauten	33	3.00%	
übrige Hochbauten	Hochbauten	25	4.00%	
übrige immaterielle Anlagen	übrige immaterielle Anlagen	5	20.00%	
übrige Planungen	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%	
übrige Sachanlagen	übrige Sachanlagen	10	10.00%	
übrige Tiefbauten	Tiefbauten	40	2.50%	
übrige Tiefbauten: Spezialbauwerke	Tiefbauten	25	4.00%	
übrige Tiefbauten: Strassenentwässerung	Tiefbauten	15	6.67%	
Waldungen	Waldungen	40	2.50%	
Wasserversorgung	Wasserfassungen	50	2.00%	
	Aufbereitungsanlagen	33	3.00%	
	Hydranten	80	1.25%	
	Leitungen	80	1.25%	
	Pumpwerke, DR-/Messschächte	50	2.00%	
	Reservoirs	66	1.50%	
	Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	20	5.00%	
	Einkaufssummen an andere WV	33	3.00%	
	Wasserbau	Stein- und Betonverbauung	50	2.00%
		Holz- und Leberverbauung	20	5.00%
Werkhof	Hochbauten	40	2.50%	
Zivilschutzanlage	Hochbauten	33	3.00%	