



Einwohnergemeinde
Schüpfen

Jahresrechnung 2017

Schüpfen, 25. April 2018

Inhaltsverzeichnis		Seite
1	Berichterstattung	1
1.1.	Bericht	1
1.1.1.	Erfolgsrechnung	1
1.1.2.	Spezialfinanzierungen	3
1.1.3.	Investitionsrechnung	4
1.1.4.	Bilanz	4
1.1.5.	Nachkredite	4
1.2.	Spezialfinanzierungen	5
2	Eckdaten	6
2.1.	Uebersicht	6
2.2.	Selbstfinanzierung / Finanzierungsausweis	7
2.3.	Gestufter Erfolgsausweis	8
2.3.1.	Gesamter Haushalt	8
2.3.2.	Allgemeiner Haushalt	9
2.3.3.	Feuerwehr	10
2.3.4.	Wasser	11
2.3.5.	Abwasser	12
2.3.6.	Abfall	13
3	Bilanz	14
4	Funktionen	15
4.1.	Erfolgsrechnung	15
4.1.1.	Kommentar	16
4.2.	Investitionsrechnung	22
5	Sachgruppen	23
5.1.	Erfolgsrechnung	23
5.2.	Investitionsrechnung	24
6	Geldflussrechnung	25
7	Finanzkennziffern	30
7.1.	Gesamter Haushalt	30
7.2.	Allgemeiner Haushalt	30
7.3.	Wasser	31
7.4.	Abwasser	31
7.5.	Abfall	31
7.6.	Feuerwehr	31

		Seite
8	Abschliessende Beurteilung	32
9	Antrag der Exekutive	33
10	Bestätigungsbericht Revisionsstelle	34
11	Genehmigung der Jahresrechnung	36
12	Anhang	37
12.1.	Regelwerk	37
12.1.1.	Angewendetes Regelwerk	37
12.1.2.	Bewertung Finanzvermögen	37
12.1.3.	Bewertung Verwaltungsvermögen	38
12.1.4.	Aktivierungsgrenze	38
12.1.5.	Bestehendes Verwaltungsvermögen	38
12.2.	Grundlagen der Jahresrechnung	38
12.3.	Eigenkapitalnachweis	39
12.4.	Rückstellungsspiegel	40
12.5.	Beteiligungsspiegel	41
12.6.	Gewährleistungsspiegel	42
12.7.	Anlagespiegel	43
12.8	Kreditkontrolle	44
12.9	Nachkredittabelle	47
12.9.	Weitere massgebende Angaben	50
12.9.1.	Werterhaltungskosten und Einlagen Werterhalt Wasser	50
12.9.2.	Werterhaltungskosten und Einlagen Werterhalt Abwasser	51
13	Detail zur Jahresrechnung	52
13.1.	Bilanz	52
13.2.	Erfolgsrechnung nach Funktionen	59
13.3.	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	83
13.4.	Investitionsrechnung nach Funktionen	90
13.5.	Investitionsrechnung nach Sachgruppen	96

1. Berichterstattung

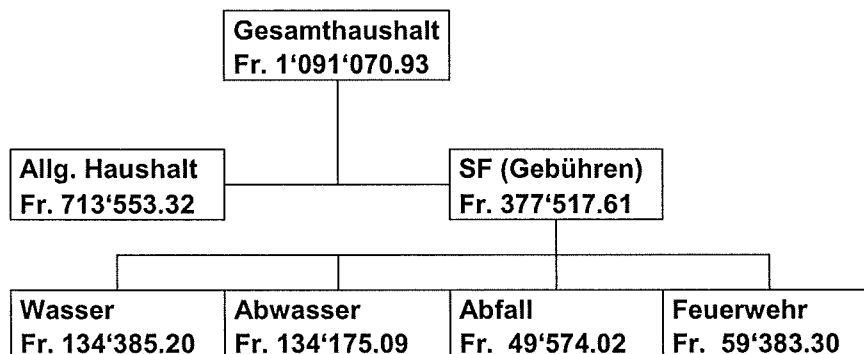
1.1. Bericht

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2017 wurde nach dem Rechnungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt.

Ergebnisse

Nach HRM2 muss das Gesamtergebnis von der Gemeindeversammlung genehmigt werden (siehe untenstehende Grafik)



1.1.1 Erfolgsrechnung

Ergebnis Gesamthaushalt

Das Gesamtergebnis schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'091'070.93 ab. Budgetiert war ein ausgeglichenes Resultat (inkl. einer Einlage in die finanzpolitische Reserve von Fr. 16'900.00).

Ergebnis Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 713'553.32 ab. Weil die Nettoinvestitionen tiefer sind als die Abschreibungen, werden keine a.o. Abschreibungen gemacht. Im Budget wurden Fr. 16'900.00 geplant.

Die nachstehenden Kommentare beziehen sich auf den Gesamthaushalt und grössenteils auf das Budget 2017.

Sach- und Betriebsaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand liegt um Fr. 37'800.00 oder 1.5% unter dem Budget. Weniger Aufwand gab es in den Bereichen Material- und Warenaufwand (Fr. 84'000.00), Mehraufwand im baulichen und betrieblichen Unterhalt (Fr. 38'000.00). Die andern Sachbereiche liegen praktisch alle im Bereich von +/- Fr. 20'000.00.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

- Das bestehende Verwaltungsvermögen wurde per 1. Januar 2016 zu Buchwerten in HRM2 übernommen und beträgt Fr. 7'239'383.68. Es wird linear innert 16 Jahren mit Fr. 452'462.00 abgeschrieben.
- Die ordentlichen Abschreibungen nach Nutzungsdauer betragen Fr. 43'196.45.
- Die gesamten Abschreibungen betragen Fr. 495'658.45. Sie liegen somit um Fr. 75'741.55 unter dem Budget. Zu beachten ist, dass in HRM2, im Gegensatz zu HRM1, Projekte, die sich Ende Jahr noch im Bau befinden, nicht abgeschrieben werden.

Finanzaufwand

Der Zinsaufwand für die langfristigen Finanzverbindlichkeiten ist zu hoch budgetiert worden, was sich bereits beim Jahresabschluss 2016 abgezeichnet hat.

Transferaufwand (Entschädigungen an Kanton oder andere Gemeinwesen)

- Die Anteile an die kantonalen Lehrerlöhne sind um Fr. 30'000.00 höher ausgefallen (Abweichung zu Budget 2.1%).
- Der Kantonsbeitrag an die Ergänzungsleistungen ist um Fr. 59'000.00 tiefer ausgefallen als budgetiert.
- Ab 2016 wird der ganze Beitrag von Fr. 138'000.00 an den Gemeindeverband Lyssbach über die Erfolgsrechnung gebucht. 2017 waren Fr. 92'000.00 davon im Investitionsbudget enthalten.
- Der Beitrag an den Finanz- und Lastenausgleich (neue Aufgabenteilung) ist mit einer kleinen Minderausgabe von Fr. 11'900.00 den Erwartungen entsprechend ausgefallen.

Fiskalertrag

Die Einnahmen aus Steuern liegen um Fr. 532'500.00 über dem Budget.

- Mehreinnahmen konnten insbesondere bei den Einkommenssteuern NP mit Fr. 356'900.00 festgestellt werden (inkl. Steuerteilungen).
- Der Mehrertrag aus den Vermögenssteuern NP (inkl. Steuerteilungen) beträgt Fr. 66'500.00
- Die Gewinnsteuern und Kapitalsteuern JP (inkl. Steuerteilungen) bringen uns ebenfalls einen Mehrertrag von Fr. 125'700.00.
- Die Grundstückgewinnsteuern und Sonderveranlagungen bringen einen a.o. Mehrertrag von Fr. 25'200.00.
- Der mit Fr. 600'000.00 budgetierte Ertrag aus Liegenschaftssteuern konnte um Fr. 23'562.00 nicht erreicht werden.

Bereits anlässlich der Hochrechnung im Herbst hat man festgestellt, dass im Rechnungsjahr 2017 mehr Steuern als budgetiert anfallen werden. Entsprechend hat man die Zahlen angepasst. Statt mit zusätzlichen Abschreibungen von Fr. 16'900.00 und einer ausgeglichenen Rechnung gem. Budget rechnete man in der Hochrechnung mit einem Ertragsüberschuss von +Fr. 433'000.00, inkl. zusätzliche Abschreibungen von Fr. 148'000.00 (Einlage in die finanzpolitische Reserve). Die totale Abweichung gegenüber der Hochrechnung beträgt +Fr. 280'000.00.

Entgelte (Ersatzabgaben, Gebühren usw.)

Die Entgelte sind um Fr. 128'300.00 höher als budgetiert ausgefallen. Es handelt sich hier vor allem um den Saldo der Mindereinnahmen bei den Wasser-/Abwassergebühren (Tarifsenkungen) und den Anschlussgebühren in diesen beiden Bereichen.

Finanzertrag

In HRM2 müssen die Wertschriften Ende Jahr den aktuellen Kurswerten angepasst werden. Die Aktien haben eine Kurssteigerung von Fr. 90'060.00 erfahren, was nun der Erfolgsrechnung gutgeschrieben wird.

Finanz- und Lastenausgleich

Die Einnahmen aus dem kantonalen Lastenausgleich betragen Fr. 479'800.00. Somit liegen sie mit Fr. 68'700.00 unter dem Budget. Die positive Steuerkraftentwicklung unserer Gemeinde führt zur Reduktion dieser Ausgleichszahlungen.

Abweichungen Rechnung 2017 zu Budget 2017 (Allgemeiner Haushalt)

Budget 2017

		0.00
	<u>Konto</u>	<u>Abweichung</u>
<u>Mehrertrag</u>		778'000.00
Einkommenssteuern NP	9100.4000.01	413'000.00
Aktive Steuerauscheidung (-teilung) Einkommen NP	9100.4000.41	15'000.00
Vermögenssteuern NP	9100.4001.01	19'000.00
Passive Steuerauscheidung (-teilung) Vermögen NP	9100.4001.41	43'000.00
Gewinnsteuern JP	9100.4010.01	115'000.00
Aktive Steuerauscheidung (-teilung) Gewinnsteuern JP	9100.4010.41	17'000.00
Sonderveranlagungen	9101.4022.11	48'000.00
Marktwertanpassungen Wertschriften	9690.4440.01	90'000.00

Gebühr Baubewilligungen	1400.4210.01	18'000.00
	<u>Konto</u>	<u>Abweichung</u>
<u>Minderaufwand</u>		281'000.00
Allgemeine Dienste (Löhne, Büromat.)	0220.....	29'000.00
Beitrag an Ergänzungsleistungen	5320.3631.01	59'000.00
Treib- und Schmierstoffe Werkhof	6150.3101.04	13'000.00
Beiträge an Gymnasien	2130.3612.02	12'000.00
Schulgelder an andere Gde	2120.3612.01	10'000.00
Lehrmittel + Werken Schule	2120 + 2130....	17'000.00
Löhne Schulliegenschaften	2170.3010.01	15'000.00
Gemeindeanteil neue Aufgabenteilung	9300.3621.61	12'000.00
Verzugszinse auf Steuern	9610.4401.02	12'000.00
Abschreibungen	9900.3300.91	... 69'000.00
Liegenschaften FV	9630.....	16'000.00
Zusätzliche Abschreibung	9900.3894.01	17'000.00
<u>Mehraufwand</u>		-297'000.00
Passive Steuerauscheidung (-teilung) Einkommen NP	9100.400.51	-76'000.00
Beiträge an kant. Lehrerlöhne	2110-30.3611.12	-30'000.00
Beitrag an Gde-Verband Lyssbach	7410.3632.01	-92'000.00
Unterhalt Hochbauten Schulliegenschaften	2170.3144.01	-16'000.00
Baulicher Unterhalt Strassen durch Dritte	6150.4142.01	-40'000.00
Unterhalt Mobilien und Geräte Werkhof	6150.3151.01	-10'000.00
Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	9610.3406.01	-12'000.00
Baubewilligungsgebühren	1400.3130.03	-15'000.00
<u>Minderertrag</u>		-111'000.00
Grundstückgewinnsteuer	9101.4022.01	-24'000.00
Liegenschaftssteuern	9102.4021.01	-23'000.00
Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau	9300.4622.71	-64'000.00
Saldo diverse +/- Abweichungen unter Fr. 10'000.00		62'500.00
Erfolgsrechnung 2017		713'500.00

1.1.2 Spezialfinanzierungen

SF Feuerwehr

Die Feuerwehr (Funktion 1500) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 59'383.30 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 32'200.00. Das Eigenkapital (Kto. 29000.01) beträgt Fr. 1'416'943.13.

SF Wasserversorgung

Die Wasserversorgung (Funktion 7101) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 134'385.20 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 86'100.00. Die hohen Anschlussgebühren reduzieren die allgemeine Einlage in den Werterhalt, zudem haben Löschschutzgebühren und Bauwasser von rund Fr. 80'000.00 sowie der Mehrverbrauch bei der Bevölkerung den Ausfall durch die Tarifsenkung praktisch ausgeglichen. Das Eigenkapital (Kto. 29001.01) beträgt Fr. 2'049'673.72. Im Werterhalt (Kto. 29301.01) befinden sich neu Fr. 3'970'435.70.

SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung (Funktion 7201) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 134'175.09 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 57'400.00. Auch hier helfen die hohen Anschlussgebühren und der höher Verbrauch die Tarifsenkung aufzufangen. Das Eigenkapital (Kto. 29001.01) beträgt Fr. 1'232'528.59. Im Werterhalt (Kto. 29302.01) befinden sich neu Fr. 4'799'076.38.

SF Abfall

Die Abfallentsorgung (Funktion 7301) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 49'574.02 ab. Budgetiert war ein Einnahmenüberschuss von Fr. 36'500.00. Das Eigenkapital (Kto. 29003.01) beträgt Fr. 327'880.36

1.1.3 Investitionsrechnung

Die effektiven Nettoinvestitionen betragen Fr. 1'819'203.50. Budgetiert waren Fr. 3'475'000.00. Grund für die Abweichung ist, dass nicht alle in der Budgetphase geplanten Investitionen durchgeführt oder fertig gestellt werden konnten. Sechs Beispiele:

• Oberstufenzentrum; Schulzimmersanierung	Fr.	290'000.00	noch nicht ausgeführt
• Ziegelried; Strassenerneuerung nach GEP 15	Fr.	140'000.00	do
• Tannli Bundkofen; Ersatz Wasserleitung	Fr.	330'000.00	do
• Tannlihubel; Erstellen Schmutzwasserleitung	Fr.	115'000.00	do
• Tannli Bundkofen; Erstellen Schmutzwasserleitung	Fr.	970'000.00	ausgeführt Fr. 735'000.00
• Sanierung Regenwasserleitung Schutzzone Mühle	Fr.	110'000.00	ausgeführt Fr. 25'000.00

Weil die Rückzahlung des Darlehens an die SUVA (für das MediZentrum Schüpfen) von Fr. 950'000.00 auch über die Investitionsrechnung gebucht werden muss, werden nur Fr. 869'203.50 Nettoinvestitionen ausgewiesen.

1.1.4 Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31. Dezember 2017 Fr. 24'401'458.76 (Vorjahr Fr. 22'986'810.93). Davon beläuft sich das Finanzvermögen auf Fr. 14'209'360.76 (Vorjahr Fr. 13'168'257.98). Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Zunahme von Fr. 1'041'102.78.

Das Verwaltungsvermögen beträgt per 31. Dezember 2017 Fr. 10'192'098.00 (Vorjahr Fr. 9'818'552.95), was einer Zunahme von Fr. 373'545.05 entspricht.

Das Fremdkapital beträgt Fr. 3'548'966.51 (Vorjahr Fr. 3'818'322.91). Die Abnahme beträgt Fr. 269'356.40. Die Abnahme ist auf die Rückzahlung eines festen Darlehens von Fr. 950'000.00 zurückzuführen. Zugenommen haben die laufenden Verpflichtungen.

Das im Jahr 2018 fällige Darlehen der SUVA von Fr. 900'000.00 muss gemäss Vorgaben HRM2 in die kurzfristigen Verbindlichkeiten umgebucht werden.

Das Eigenkapital (Sachgruppe 29) beträgt per 31.12.2017 Fr. 20'852'492.25 (Vorjahr Fr. 19'168'488.02).

Das massgebende Eigenkapital des steuerfinanzierten Haushalts (Sachgruppe 299) beläuft sich auf Fr. 4'688'415.87 (Vorjahr Fr. 3'974'862.55).

1.1.5 Nachkredite

Es werden Nachkredite grösser als Fr. 5'000.00 aufgeführt (siehe Pt. 11.8.2)

Total Fr. 768'255.00

davon:

Gebunden	Fr.	504'174.00
Kompetenz GR	Fr.	264'081.00
Kompetenz GV	Fr.	0.00

1.2. Spezialfinanzierungen

(Gebührenfinanzierte Bereiche gem. Art. 30. Bst b FHDV)

	Rechnungsjahr	Budget
SF Feuerwehr		
Erfolg	59'383.30	32'200.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2017	523'156.70	
Eigenkapital per 31.12.2017	1'416'943.13	
SF Wasserversorgung		
Erfolg	134'385.20	86'100.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2017	1'411'477.40	
Bestand Werterhalt per 31.12.2017	3'970'435.70	
Eigenkapital per 31.12.2017	2'049'673.72	
SF Abwasserentsorgung		
Erfolg	134'175.09	-57'400.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2017	1'163'989.35	
Bestand Werterhalt per 31.12.2017	4'799'076.38	
Eigenkapital per 31.12.2017	1'232'528.59	
SF Abfallentsorgung		
Erfolg	49'574.02	36'500.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2017	18'597.00	
Eigenkapital per 31.12.2017	327'880.36	

2 ECKDATEN

2.1 Übersicht

	Rechnung 2017	Budget2017	Rechnung 2016
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	1'091'070.93	0.00	863'984.12
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	713'553.32	0.00	623'182.69
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	377'517.61	97'400.00	240'801.43
Steuerertrag natürliche Personen	8'306'443.35	7'902'000.00	8'048'500.88
Steuerertrag juristische Personen	298'234.90	172'500.00	415'899.65
Liegenschaftssteuer	576'438.75	600'000.00	546'960.05
Nettoinvestitionen	869'203.50	3'475'000.00	1'757'611.55
Bestand Finanzvermögen	14'209'360.76		13'168'257.98
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	10'192'098.00		9'818'552.95
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	7'481'542.25		8'288'969.95
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	2'710'555.75		1'529'583.00
Fremdkapital	3'548'966.15		3'818'322.91
Eigenkapital	20'852'492.25		19'168'488.33
Reserven	211'293.00		211'293.00

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Ergebnis Gesamthaushalt	+90	1'091'070.93	122'600.00	863'984.12
Abschreibung Verwaltungsvermögen	+33	495'658.45	571'400.00	477'622.73
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+35	597'172.00	705'000.00	598'744.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-45	- 4'238.70	-8'000.00	- 469'40
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	+364			
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	+365			
Abschreibungen Investitionsbeiträge	+366			
Einlagen in das Eigenkapital	+389		16'900.00	211'293.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-489			
Selbstfinanzierung		2'179'662.58	1'391'000.00	2'151'174.45

Nettoinvestitionen

Investitionsausgaben	5	1'981'220.55	3'475'000.00	1'765'149.30
Investitionseinnahmen	6	- 1'112'017.05		-7'537.75
Nettoinvestitionen		869'203.50	3'475'000.00	1'757'611.55
Finanzierungsergebnis		1'310'459.08	-2'084'000.00	393'562.90

In den Investitionseinnahmen ist die Rückzahlung des Darlehens des MediZentrum Schöpfen enthalten. Grundsätzlich wäre dies im Investitionsbudget 2017 enthalten.

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamter Haushalt

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	1'927'048.70	1'977'100.00	1'847'226.75
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'433'300.00	2'471'000.00	2'457'839.67
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	495'658.45	571'400.00	477'622.73
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	597'172.00	705'000.00	598'744.00
36 Transferaufwand	6'638'053.15	6'693'900.00	6'567'935.91
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	12'091'232.30	12'418'400.00	11'949'369.06
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	9'451'951.50	8'919'500.00	9'423'311.38
41 Regalien und Konzessionen	164'925.00	162'800.00	156'726.00
42 Entgelte	2'384'847.01	2'256'500.00	2'158'190.70
43 Verschiedene Erträge	9'260.00	11'000.00	8'670.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	4'238.70	8'000.00	469.40
46 Transferertrag	830'028.17	940'900.00	910'362.70
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	12'000.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	12'845'250.38	12'310'700.00	12'657'730.18
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	754'018.08	-107'700.00	708'361.12
34 Finanzaufwand	94'160.00	130'100.00	86'430.10
44 Finanzertrag	431'212.85	352'100.00	453'346.10
Ergebnis aus Finanzierung	337'052.85	222'000.00	366'916.00
Operatives Ergebnis	1'091'070.93	114'300.00	1'075'277.12
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	16'900.00	211'293.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	-16'900.00	-211'293.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'091'070.93	97'400.00	863'984.12
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	1'854'995.45	1'889'800.00	1'778'038.75
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'951'526.60	1'949'800.00	2'007'506.23
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	457'700.10	530'100.00	450'042.33
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	6'130'414.90	6'148'600.00	6'102'106.26
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	10'394'637.05	10'518'300.00	10'337'693.57
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	9'451'951.50	8'919'500.00	9'423'311.38
41 Regalien und Konzessionen	164'925.00	162'800.00	156'726.00
42 Entgelte	343'566.85	339'500.00	334'869.18
43 Verschiedene Erträge	9'260.00	10'000.00	8'670.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	830'028.17	894'400.00	910'362.70
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	12'000.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	10'799'731.52	10'338'200.00	10'833'939.26
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	405'094.47	-180'100.00	496'245.69
34 Finanzaufwand	94'160.00	130'100.00	86'430.10
44 Finanzertrag	402'618.85	327'100.00	424'660.10
Ergebnis aus Finanzierung	308'458.85	197'000.00	338'230.00
Operatives Ergebnis	713'553.32	16'900.00	834'475.69
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	16'900.00	211'293.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	-16'900.00	-211'293.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	713'553.32	0.00	623'182.69

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.3 Feuerwehr

Betrieblicher Aufwand

30	Personalaufwand	63'293.50	78'500.00	60'291.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	73'696.30	88'000.00	67'610.19
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33'242.60	18'000.00	27'111.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'670.60	3'300.00	1'415.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	171'903.00	187'800.00	156'427.84

Betrieblicher Ertrag

40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	203'730.30	195'000.00	191'602.95
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	203'730.30	195'000.00	191'602.95

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

		31'827.30	7'200.00	35'175.11
--	--	-----------	----------	-----------

Finanzaufwand

34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	27'556.00	25'000.00	27'615.00
	Ergebnis aus Finanzierung	27'556.00	25'000.00	27'615.00

Operatives Ergebnis

		59'383.30	32'200.00	62'790.11
--	--	-----------	-----------	-----------

Ausserordentlicher Aufwand

38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
----	----------------------------	------	------	------

Ausserordentlicher Ertrag

48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
----	---------------------------	------	------	------

Ausserordentliches Ergebnis

		0.00	0.00	0.00
--	--	------	------	------

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

		59'383.30	32'200.00	62'790.11
--	--	-----------	-----------	-----------

Wasserversorgung

2.3.4 Wasserversorgung

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	8'759.75	8'800.00	8'896.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	101'082.55	97'100.00	84'757.75
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	8'000.00	0.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	242'152.00	290'000.00	243'725.00
36 Transferaufwand	44'175.00	45'000.00	46'712.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	396'169.30	448'900.00	384'091.10
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	530'090.50	502'000.00	496'582.55
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	8'000.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	20'000.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	530'090.50	530'000.00	496'582.55
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	133'921.20	81'100.00	112'491.45
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	464.00	0.00	530.00
Ergebnis aus Finanzierung	464.00	0.00	530.00
Operatives Ergebnis	134'385.20	81'100.00	113'021.45
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	134'385.20	81'100.00	113'021.45

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Abwasserentsorgung

2.3.5 Abwasserentsorgung

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	57'137.00	66'100.00	43'895.30
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'238.70	15'300.00	469.40
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	355'020.00	415'000.00	355'019.00
36 Transferaufwand	400'266.00	441'000.00	356'618.65
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	816'661.70	937'400.00	756'002.35
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	946'052.09	860'000.00	833'861.35
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	4'238.70	0.00	469.40
46 Transferertrag	0.00	25'000.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	950'290.79	885'000.00	834'330.75
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	133'629.09	-52'400.00	78'328.40
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	546.00	0.00	511.00
Ergebnis aus Finanzierung	546.00	0.00	511.00
Operatives Ergebnis	134'175.09	-52'400.00	78'839.40
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	134'175.09	-52'400.00	78'839.40
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Abfall

2.3.6 Abfall

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	249'857.55	270'000.00	254'070.20
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	477.05	0.00	0.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	61'526.65	56'000.00	61'084.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	311'861.25	326'000.00	315'154.20
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	361'407.27	360'000.00	301'274.67
43 Verschiedene Erträge	0.00	1'000.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	1'500.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	361'407.27	362'500.00	301'274.67
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	49'546.02	36'500.00	-13'879.53
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	28.00	0.00	30.00
Ergebnis aus Finanzierung	28.00	0.00	30.00
Operatives Ergebnis	49'574.02	36'500.00	-13'849.53
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	49'574.02	36'500.00	-13'849.53
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Bilanz

3 Bilanz

	1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
1 Aktiven				
10 Finanzvermögen				
100 Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	22'986'810.93	54'041'748.01	52'627'100.18	24'401'458.76
101 Forderungen	13'168'257.98	52'051'672.76	51'010'569.98	14'209'360.76
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'875'463.88	18'729'058.43	18'163'642.24	3'440'880.07
107 Finanzanlagen	4'873'701.40	32'813'303.67	32'644'251.54	5'042'753.53
108 Sachanlagen FV	202'676.20	370'531.56	202'676.20	370'531.56
	533'160.00	90'060.00		623'220.00
	4'683'256.50	48'719.10		4'731'975.60
14 Verwaltungsvermögen	9'818'552.95	1'990'075.25	1'616'530.20	10'192'098.00
140 Sachanlagen VV	8'526'918.05	1'950'075.25	663'981.15	9'813'012.15
144 Darlehen	1'291'633.90		952'549.05	339'084.85
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	1.00	40'000.00		40'001.00
2 Passiven				
20 Fremdkapital	22'986'810.93	17'344'064.95	16'642'970.44	24'401'458.76
200 Laufende Verbindlichkeiten	3'818'322.91	15'746'192.65	16'015'549.05	3'548'966.51
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	551'386.70	14'601'831.40	14'035'738.95	1'117'479.15
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	950'000.00	900'000.00	950'000.00	900'000.00
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	65'686.35	96'640.35	65'686.35	96'640.35
209 Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	1'923'940.00		900'000.00	1'023'940.00
	327'309.86	147'720.90	64'123.75	410'907.01
29 Eigenkapital	19'168'488.02	1'597'872.30	627'421.39	20'852'492.25
290 Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	4'649'508.19	377'517.61		5'027'025.80
293 Vorfinanzierungen	8'176'578.78	597'172.00	4'238.70	8'769'512.08
294 Reserven	211'293.00			211'293.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'156'245.50			2'156'245.50
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'974'862.55	1'336'736.01	623'182.69	4'688'415.87

Erfolgsrechnung

4 Funktionen

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4.1	ERFOLGSRECHNUNG						
	Ertragsüberschuss	12'650'774.91 713'553.32	13'364'328.23	12'778'000.00	12'778'000.00	12'585'858.12 623'182.69	13'209'040.81
00	Allgemeine Verwaltung						
	Nettoaufwand	1'268'391.91	98'813.00 1'169'578.91	1'315'100.00	105'200.00 1'209'900.00	1'247'380.80	103'768.50 1'143'612.30
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung						
	Nettoaufwand	388'148.85	319'988.45 68'160.40	315'200.00	269'000.00 46'200.00	357'038.20	283'975.88 73'062.32
2	Bildung						
	Nettoaufwand	3'009'862.24	231'803.35 2'778'058.89	3'040'400.00	243'000.00 2'797'400.00	3'063'579.70	244'034.45 2'819'545.25
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche						
	Nettoaufwand	379'998.60	79'772.50 300'226.10	403'900.00	78'800.00 325'100.00	418'652.95	71'897.50 346'755.45
4	Gesundheit						
	Nettoaufwand	16'026.45	780.00 15'246.45	18'200.00	700.00 17'500.00	16'174.60	780.00 15'394.60
5	Soziale Sicherheit						
	Nettoaufwand	3'162'679.85	155'829.97 3'006'849.88	3'214'900.00	155'000.00 3'059'900.00	3'067'868.89	152'931.45 2'914'937.44
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung						
	Nettoaufwand	1'096'863.55	142'151.30 954'712.25	1'072'100.00	131'000.00 941'100.00	1'072'102.85	125'815.85 946'287.00
7	Umweltschutz und Raumordnung						
	Nettoaufwand	2'054'714.91	1'845'283.36 209'431.55	1'981'700.00	1'840'900.00 140'800.00	1'867'907.20	1'654'817.60 213'089.60
8	Volkswirtschaft						
	Nettoertrag	10'788.05 156'436.10	167'224.15	15'300.00 152'500.00	167'800.00	9'339.30 150'409.35	159'748.65
9	Finanzen und Steuern						
	Nettoertrag	1'263'300.50 9'059'381.65	10'322'682.15	1'401'200.00 8'385'400.00	9'786'600.00	1'465'813.63 8'945'457.30	10'411'270.93

4.1.1 Kommentar

0 Allgemeine Verwaltung

Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'272'891.91	98'813.00	1'315'100.00	105'200.00	1'247'380.80	103'768.50
	1'174'078.91		1'209'900.00		1'143'612.30

Abweichung Rechnung 2017 zu Budget 2017 Abweichung Rechnung 2017 zu Rechnung 2016

Absolut		%		Absolut		%	
Aufwand	-42'208.09	-3.21%	Aufwand	25'511.11		2.05%	
Ertrag	-6'387.00	-6.07%	Ertrag	-4'955.50		-4.77%	
Nettoaufwand	-35'821.09	-2.96%	Nettoaufwand	30'466.61		2.66%	

0110 Zusätzliche Kontrolle Einführung HRM2 durch die Revisionsstelle

0120 Löhne und Sitzungsgelder wurden auf einem Konto budgetiert

0220 Etwas zu hoch budgetierter Lohnaufwand und weniger Kosten für Büromaterial und Dienstleistungen
Dritter

1 Öffentliche Sicherheit

Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
388'148.85	319'988.45	315'200.00	269'000.00	357'038.20	283'975.88
	68'160.40		46'200.00		73'062.32

Abweichung Rechnung 2017 zu Budget 2017 Abweichung Rechnung 2017 zu Rechnung 2016

Absolut		%		Absolut		%	
Aufwand	72'948.85	6.00%	Aufwand	31'110.65		8.71%	
Ertrag	50'988.45	0.98%	Ertrag	36'012.57		12.68%	
Nettoaufwand	21'960.40	31.40%	Nettoaufwand	-4'901.92		-6.70%	

1400 -Mehrauslagen für Baubewilligungsgebühren, führt auch zu Mehreinnahmen

-Mehr Vermessungskosten Neubauten und rechtliche Beratung

1500 Die Spezialfinanzierung Feuerwehr ist ausgeglichen

1620 höherer Beitrag an Gemeindeverband öffentliche Sicherheit

2 Bildung

Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'005'362.24	231'803.35	3'040'400.00	243'000.00	3'063'579.70	244'034.45
	2'773'558.89		2'797'400.00		2'819'545.25

Abweichung Rechnung 2017 zu Budget 2017		Abweichung Rechnung 2017 zu Rechnung 2016			
Absolut	%	Absolut	%		
Aufwand	-35'037.76	-1.15%	Aufwand	-58'217.46	-1.90%
Ertrag	-11'196.65	-4.60%	Ertrag	-12'231.10	-5.01%
Nettoaufwand	-23'841.11	-0.85%	Nettoaufwand	-45'986.36	-1.41%

2110 bis

2130 Gesamthafft etwas höhere Beiträge an kantonale Lehrerlöhne

2130 Weniger Kosten an Gymnasien

2170 Etwas zu hoch budgetierter Lohnaufwand und höhere Rückzahlung Unfall- und Krankentaggeld

Der Wasserschaden in der Aula ist durch Versicherungsleistungen grösstenteils gedeckt

2180 Tiefere Kosten Tagesschulen (weniger Schüler, höhere Elternbeiträge)

3 Kultur und Freizeit

Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
379'998.60	79'772.50	403'900.00	78'800.00	418'652.95	71'897.50
	300'226.10		325'100.00		346'755.45

Abweichung Rechnung 2017 zu Budget 2017		Abweichung Rechnung 2017 zu Rechnung 2016			
	Absolut	%		Absolut	%
Aufwand	-23'901.40	-5.91%	Aufwand	-38'654.35	-9.23%
Ertrag	972.50	1.23%	Ertrag	7'875.00	10.95%
Nettoaufwand	-24'873.90	-7.65%	Nettoaufwand	-46'529.35	-13.41%

3420 Weniger Aufwand für Betriebs- und Verbrauchsmaterial und beim Gebäudeunterhalt

3420 Gegenüber dem Vorjahr sind die Eintritte in Schwimmbad wieder gestiegen

4 Gesundheit

Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16'026.45	780.00	18'200.00	700.00	16'174.60	780.00
	15'246.45		17'500.00		15'394.60

Abweichung Rechnung 2017 zu Budget 2017		Abweichung Rechnung 2017 zu Rechnung 2016	
Absolut	%	Absolut	%
Aufwand	-2'173.55	Aufwand	-148.15
Ertrag	80.00	Ertrag	-
Nettoaufwand	-2'253.55	Nettoaufwand	-148.15
			0.91%
			0.00%
			0.96%

Keine nennenswerten Abweichungen

5 Soziale Wohlfahrt

Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'162'679.85	155'829.97	3'214'900.00	155'000.00	3'067'868.89	152'931.45
	3'006'849.88		3'059'900.00		2'914'937.44

Abweichung Rechnung 2017 zu Budget 2017		Abweichung Rechnung 2017 zu Rechnung 2016	
Absolut	%	Absolut	%
Aufwand	-52'220.15	Aufwand	94'810.96
Ertrag	829.97	Ertrag	2'898.52
Nettoaufwand	-53'050.12	Nettoaufwand	91'912.44
			3.09%
			1.89%
			3.15%

5320 Minderaufwand Lastenausgleich kantonale Ergänzungsleistungen
5799 Minderaufwand Lastenausgleich kantonale Sozialhilfe

6 Verkehr

Rechnung 2017		Budget 2016		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'096'863.55	142'151.30	1'072'100.00	131'000.00	1'072'102.85	125'815.85
	954'712.25		941'100.00		946'287.00

Abweichung Rechnung 2017 zu Budget 2017

Absolut		%		Abweichung Rechnung 2017 zu Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Absolut	%
24'763.55	11'151.30	2.30%	8.52%	24'760.70	2.30%
11'151.30	13'612.25		1.44%	16'335.45	12.98%
Nettoaufwand				8'425.25	0.89%

- 6150 -Die Mehrkosten bei den Löhnen werden durch die Rückzahlung von Kranken- und Unfall-
 gelder aufgefangen
 -Weniger Aufwand Betriebs- und Unterhaltsmaterial Strassen
 -Weniger Aufwand bei Betriebs- und Schmierstoffen
 -Weniger Aufwand Strom öffentliche Beleuchtung
 -Mehrkosten beim baulichen Unterhalt Strassen durch Dritte
 -Mehrkosten Unterhalt Mobilien, Geräte
 -Mehrkosten Fahrzeugunterhalt Werkhof
 -Höhere Gutschriften der Verrechnungen mit den Spezialfinanzierungen

7 Umwelt und Raumordnung

Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2'054'714.91	1'845'283.36	1'981'700.00	1'840'900.00	1'867'907.20	1'654'817.60
	209'431.55		140'800.00		213'089.60

Abweichung Rechnung 2017 zu Budget 2017

Absolut		%		Abweichung Rechnung 2017 zu Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Absolut	%
73'014.91	4'383.36	3.68%	0.23%	186'807.71	11.28%
	68'631.55		48.74%	190'465.76	11.50%
Nettoertrag				-3'658.05	-1.71%

- 7101 -Minderaufwand beim Material- und Verwaltungsaufwand
 -Mehraufwand Unterhalt Pumpwerke, Reservoirs Leitungsnetz und Hydranten
 -Mehrertrag von Anschlussgebühren, die gesamthaft in den Werterhalt eingelegt werden, dadurch Minderaufwand bei der ordentlichen Einlage in den Werterhalt
 -Minderebeitrag Wasserverkauf wegen rückwirkender Tarifsenkung. Er ist aber durch hoher Löschschutz- und Bauwassergebühren zum grossen Teil kompensiert worden
- 7201 -Minderaufwand bei den Abschreibungen
 -Minderaufwand Beitrag an ARA Lyss – Limpachthal
 -Mehrertrag von Anschlussgebühren, die wie beim Wasser gesamthaft in den Werterhalt eingelegt werden, dadurch ein Minderaufwand bei der ordentlichen Einlage in den Werterhalt
 -Minderebeitrag Abwassergebühren wegen rückwirkender Tarifsenkung
- 7301 -Minderaufwand Abfuhr- und Verwertungskosten Kehricht
 -Mehraufwand interne Verrechnung (Mehraufwand Wegmeister)
- 7410 -Mehraufwand Anteil Betrieb Lyssbachverband

8 Volkswirtschaft

Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
10.788,05	167.224,15	15.300,00	167.800,00	9.339,30	159.748,65
156.436,10		152.500,00		150.409,35	

Abweichung Rechnung 2017 zu Budget 2017

Absolut		%		Abweichung Rechnung 2017 zu Rechnung 2016	
				Absolut	%
Aufwand	-4.511,95	-29,48%	Aufwand	1.448,75	15,50%
Ertrag	-575,85	-0,34%	Ertrag	7.475,50	4,67%
Nettoertrag	3.936,10	2,38%	Nettoertrag	6.026,75	4,00%

Keine nennenswerten Abweichungen

9 Finanzen und Steuern

Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1.263.300,50	10.322.682,15	1.401.200,00	9.786.600,00	1.465.813,63	10.411.270,93
9.059.381,65		8.385.400,00		8.945.457,30	

Abweichung Rechnung 2017 zu Budget 2017

Absolut		%		Abweichung Rechnung 2017 zu Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Absolut	%	Absolut	%
-137.899,50		-9,84%		-202.513,13	-13,81%
536.082,15		6,10%		-88.588,78	-0,85%
673.981,65		8,02%		113.924,35	1,27%

- 9100 Höhere Gemeindesteuereinnahmen bei den natürlichen wie auch den juristischen Personen, die sich schon in der Budgetphase 2018 abgezeichnet haben und in den Hochrechnungen berücksichtigt wurden.
- 9101 Tieferer Ertrag bei den Grundstückgewinnsteuern, dafür Mehrertrag bei den Sonderveranlagungen
- 9102 Die Liegenschaftssteuern sind etwas tiefer ausgefallen
- 9300 Minderertrag aus dem Finanzausgleich durch steigende Steuerkraft der Gemeinde
- 9610 Minderaufwand Zinsen für langfristige Finanzverbindlichkeiten und Zinsen an Spezialfinanzierungen
- 9630 Minderaufwand Liegenschaften Finanzvermögen
- 9690 Mehrertrag durch Marktwertanpassungen Wertschriften

Investitionsrechnung

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4.2 INVESTITIONSRECHNUNG	3'093'237.60	3'093'237.60	3'475'000.00	3'475'000.00	1'772'687.05	1'772'687.05
0 Allgemeine Verwaltung	1'859.00	1'859.00			6'995.70	6'995.70
Nettoausgaben						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	122'623.60					
Nettoausgaben		122'623.60				
2 Bildung	102'727.50	69'000.00	393'000.00		355'744.25	355'744.25
Nettoausgaben		33'727.50		393'000.00		
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	39'257.60	2'549.05				7'537.75
Nettoausgaben		36'708.55			7'537.75	
Nettoeinnahmen						
4 Gesundheit		950'000.00				
Nettoeinnahmen	950'000.00					
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	138'291.50	90'468.00	355'000.00		306'132.95	306'132.95
Nettoausgaben		47'823.50		355'000.00		
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'536'461.35		2'677'000.00		1'096'276.40	1'096'276.40
Nettoausgaben		1'536'461.35		2'677'000.00		
8 Volkswirtschaft	40'000.00		50'000.00			
Nettoausgaben		40'000.00		50'000.00		
9 Finanzen und Steuern	1'112'017.05	1'981'220.55		3'475'000.00	7'537.75	1'765'149.30
Nettoeinnahmen	869'203.50		3'475'000.00		1'757'611.55	

Erfolgsrechnung

5 Sachgruppen

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5.1	Erfolgsrechnung	12'650'774.91	13'364'328.23	12'778'000.00	12'778'000.00	12'585'858.12	13'209'040.81
	Ertragsüberschuss	713'553.32				623'182.69	
3	Aufwand	12'273'257.30		12'655'400.00		12'331'207.16	
30	Personalaufwand	1'927'048.70		1'977'100.00		1'847'226.75	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'433'300.00		2'471'000.00		2'457'839.67	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	495'658.45		571'400.00		477'622.73	
34	Finanzaufwand	94'160.00		130'100.00		86'430.10	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	597'172.00		705'000.00		598'744.00	
36	Transferaufwand	6'638'053.15		6'693'900.00		6'567'935.91	
38	Ausserordentlicher Aufwand			16'900.00		211'293.00	
39	Interne Verrechnungen	87'865.00		90'000.00		84'115.00	
4	Ertrag		13'364'328.23		12'752'800.00		13'195'191.28
40	Fiskalertrag		9'451'951.50		8'919'500.00		9'423'311.38
41	Regalien und Konzessionen		164'925.00		162'800.00		156'726.00
42	Entgelte		2'384'847.01		2'256'500.00		2'158'190.70
43	Verschiedene Erträge		9'260.00		11'000.00		8'670.00
44	Finanzertrag		431'212.85		352'100.00		453'346.10
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		4'238.70		8'000.00		469.40
46	Transferertrag		830'028.17		940'900.00		910'362.70
47	Durchlaufende Beiträge				12'000.00		
49	Interne Verrechnungen		87'865.00		90'000.00		84'115.00
9	Abschlusskonten	377'517.61		122'600.00	25'200.00	254'650.96	13'849.53
90	Abschluss Erfolgsrechnung	377'517.61		122'600.00	25'200.00	254'650.96	13'849.53

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen
5.2	Investitionsrechnung	3'093'237.60	3'093'237.60	3'475'000.00	3'475'000.00	1'772'687.05	1'772'687.05
50	Investitionsausgaben	3'093'237.60	3'093'237.60	3'475'000.00		1'772'687.05	
51	Sachanlagen	1'907'731.70		3'375'000.00		1'765'149.30	
52	Investitionen auf Rechnung Dritter						
52	Immaterielle Anlagen	33'488.85		50'000.00			
54	Darlehen						
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	40'000.00		50'000.00			
56	Eigene Investitionsbeiträge						
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge						
59	Übertrag an Bilanz	1'112'017.05				7'537.75	
60	Investitionseinnahmen		2'143'237.60		3'475'000.00		1'772'687.05
61	Übertrag Sachanlagen ins Finanzvermögen						
61	Rückerstattungen						
62	Abgang immaterielle Anlagen		159'468.00				
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		952'549.05				7'537.75
64	Rückzahlung von Darlehen						
65	Übertragung von Beteiligungen						
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		1'981'220.55		3'475'000.00		1'765'149.30
69	Übertrag an Bilanz						
	Nettoinvestitionen	869'203.50		3'475'000.00		1'757'611.55	

6 Geldflussrechnung

CHF CHF

Bezeichnung	2017	2016
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	713'553.32	623'182.69
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	457'700.10	450'042.33
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	211'293.00
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV /	0.00	0.00
(-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV /	-90'060.00	-105'960.00
(-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	-211'070.88	2'567.41
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	-167'855.36	4'962.85
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	262'009.75	-77'282.84
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	30'954.00	2'353.70
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme übrige Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	995'230.93	1'111'159.14
Geldfluss Wasserversorgung		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	134'385.20	113'021.45
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	41'298.90	15'244.25
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	11'239.70	-8'845.65

6 Geldflussrechnung

CHF CHF

Bezeichnung	2017	2016
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt	242'152.00	244'020.08
(-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Wasserversorgung	429'075.80	363'440.13

Geldfluss Abwasserentsorgung		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	134'175.09	78'839.40
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'238.70	469.40
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	38'689.45	42'547.85
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	10'521.60	-32'591.55
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt	350'781.30	354'549.60
(-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abwasserentsorgung	538'406.14	443'814.70

Geldfluss Abfall		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	49'574.02	-13'849.53
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	477.05	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-32'534.60	1'144.50
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	11'005.65	-8'885.95
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abfall	28'522.12	-21'590.98

6 Geldflussrechnung

CHF CHF

Bezeichnung	2017	2016
Geldfluss Feuerwehr		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandsüberschuss	59'383.30	62'790.11
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33'242.60	27'111.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-5'435.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-5'684.45	-1'401.60
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Feuerwehr	81'506.45	88'499.51
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Gemeindebetriebe	1'077'509.91	874'163.36
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	2'072'740.84	1'985'322.50
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-201'177.70	-726'619.95
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	-40'000.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	952'549.05	7'537.75
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	-47'803.10	-75'999.40
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	663'568.25	-795'081.60
Geldfluss Wasserversorgung		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Wasserversorgung	-397'247.40	-990'879.35

6 Geldflussrechnung

CHF CHF

Bezeichnung	2017	2016
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Wasserversorgung	-397'247.40	-990'879.35
Geldfluss Abwasserentsorgung		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abwasserentsorgung	-659'074.45	-106'037.90
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abwasserentsorgung	-659'074.45	-106'037.90
Geldfluss Abfall		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abfall	-61.50	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abfall	-61.50	0.00
Geldfluss Elektrizität		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Elektrizität	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Elektrizität	0.00	0.00
Geldfluss Feuerwehr		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Feuerwehr	-122'623.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Feuerwehr	-122'623.00	0.00
Geldfluss Gemeindebetrieb 6		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Gemeindebetrieb 6	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Gemeindebetrieb 6	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Gemeindebetriebe	-1'179'006.35	-1'096'917.25
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-515'438.10	-1'891'998.85
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
(-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten	-1'060.80	-294.70
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-950'000.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00

6 Geldflussrechnung

Bezeichnung	CHF	CHF
	2017	2016
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-40'825.75	7'614.20
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	-991'886.55	7'319.50
Total Geldfluss (alle)	565'416.19	100'643.15
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	2'875'463.88	2'774'820.73
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	3'440'880.07	2'875'463.88
Kontrollrechnung: Differenz	0.00	0.00

7 Finanzkennzahlen

7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Kommentar/Interpretation
Nettoverschuldungsquotient	-117.35%	-103.30%	Nettoschulden in % des Fiskalertrages Richtwert: < 100% gut
Selbstfinanzierungsgrad	250.77%	122.40%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen Richtwert: > 100% ideal
Zinsbelastungsanteil	-0.23%	-0.30%	Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages Richtwert: 1 - 3% ist mittlere Belastung
Bruttoverschuldungsanteil	22.91%	26.10%	Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages Richtwert: < 50% = sehr gut
Investitionsanteil	15.14%	13.90%	Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben Richtwert: < als 10% = schwache Investitionstätigkeit
Kapitaldienstanteil	3.50%	3.40%	Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages Richtwert: < 5% gilt als tiefe Belastung
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-2'848.00	-2'491.00	Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner
Selbstfinanzierungsanteil	16.42%	16.40%	Selbstfinanzierung in % des Fiskalertrages Richtwert: zwischen 10 - 20% ist ideal
Bilanzüberschussquotient	49.75%	39.70%	Bilanzüberschuss in % des Fiskalertrages Richtwert: > 30% für Gemeinden 2'000 bis 10'000 Einwohner
Nettozinsbelastungsanteil	-3.13%	-3.40%	Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages Richtwert: 0 - 4% = sehr tiefe Belastung
Massgebendes Eigenkapital pro Einw.	Fr. 2'434.00	Fr. 1'690.00	keine Richtwerte

7.2 Allgemeiner Haushalt

Selbstfinanzierungsgrad	-154.85%	194.20%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen Richtwert: > 100% ideal
Bilanzüberschussquotient	51.61%	43.90%	Bilanzüberschuss in % des Fiskalertrages Richtwert: > 30% für Gemeinden 2'000 bis 10'000 Einwohner

7.3 Spezialfinanzierung Wasser

Kennzahl	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	92.70%	35.50%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen Richtwert: > 100% ideal
Kostendeckungsgrad	133.92%	129.40%	Aufwand in % des Ertrages > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote	19.39%	18.20%	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes

7.4 Spezialfinanzierung Abwasser

Kennzahl	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	45.39%	476.70%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen Richtwert: > 100% ideal
Kostendeckungsgrad	116.43%	110.40%	Aufwand in % des Ertrages > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote	11.88%	11.0%	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes

7.5 Spezialfinanzierung Abfall

Kennzahl	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Kommentar/Interpretation
Kostendeckungsgrad	115.90%	95.40%	Aufwand in % des Ertrages > 100% = Ertragsüberschuss
Selbstfinanzierungsgrad	262.4%		Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen Richtwert: > 100% = Ideal

7.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr

Kennzahl	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Kommentar/Interpretation
Kostendeckungsgrad	134.54%	140.10%	Aufwand in % des Ertrages > 100% = Ertragsüberschuss
Kostendeckungsgrad	75.54%		Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen Richtwert: > 100% = Ideal

8 Abschliessende Beurteilung

Die Jahresrechnung 2017 des Allgemeinen Haushaltes (Steuerhaushalt) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 713'553.32 ab. Zusätzliche Abschreibungen (Einlage in die finanzpolitische Reserve) mussten nicht gemacht werden, weil die Abschreibungen bereits höher als die Nettoinvestitionen sind. Budgetiert war ein ausgeglichenes Budget mit zusätzlichen Abschreibungen von Fr. 16'900.00.

Bereits anlässlich der Hochrechnung im Herbst wurde bereits festgestellt, dass im Rechnungsjahr 2017 mehr Steuern als budgetiert anfallen werden. Entsprechend hat man die Erwartungen angepasst. Statt mit zusätzlichen Abschreibungen von Fr. 16'900.00 und einer ausgeglichenen Rechnung gem. Budget rechnete man in der Hochrechnung mit einem Ertragsüberschuss von +Fr. 433'000.00, inkl. zusätzliche Abschreibungen von Fr. 148'000.00 (Einlage in die finanzpolitische Reserve). Die totale Abweichung des Rechnungsergebnisses 2017 gegenüber der Hochrechnung beträgt +Fr. 280'000.00.

Die grösste Zunahme ist bei den Einkommensteuern natürlicher Personen zu verzeichnen. Doch auch die etwas wenig berechenbaren Steuern der juristischen Personen scheinen sich auf höherem Niveau zu stabilisieren. Beides sind Indikatoren für die im Moment stabile wirtschaftliche Lage.

Die jedes Jahr steigende Steuerkraft unserer Gemeinde hat zur Folge, dass auch die Beiträge aus dem kantonalen Finanzausgleich sinken.

Die Kostenbudgets wurden durch die Ressourcen erneut gut eingehalten. Der Sach- und Betriebsaufwand liegt um Fr. 37'800.00 unter dem Budget. Weniger Aufwand gab es in den Bereich Material- und Warenaufwand während für baulichen und betrieblichen Unterhalt mehr gezielt ausgegeben wurde als budgetiert.

Verschiedene Investitionsvorhaben konnten aus Planungs- und Kapazitätsgründen nicht wie budgetiert realisiert und in den kommenden Jahren verschoben. Aus dem Investitionsbudget von Fr. 3'475'000.00 wurde 1'819'203.00 tatsächlich verbraucht.

Im 2017 wurde das Darlehen an das MediZentrum durch dieser zurückbezahlt. Die Gemeinde könnte ihrerseits ihre Verpflichtungen ebenfalls zurückzahlen. Somit ist dieses erfolgreiche Projekt aus finanziellen Sicht jetzt abgeschlossen.

Die Finanzen der Gemeinde Schüpfen sind weiterhin gesund. Es gilt jetzt wie üblich im Rahmen der Finanzplanung bis Herbst die relevante Elemente zu analysieren (darunter auch eine zweckmässige Einschätzung der Folgekosten und Folgeinvestitionen aus der laufenden Ortsplanung Revision) und daraus die richtigen Schlussfolgerungen zu ziehen.

9 Antrag der Exekutive

Genehmigung

Die Jahresrechnung 2017 der Einwohnergemeinde Schüpfen wird mit folgendem Ergebnis verabschiedet und der Gemeindeversammlung zur Genehmigung unterbreitet:

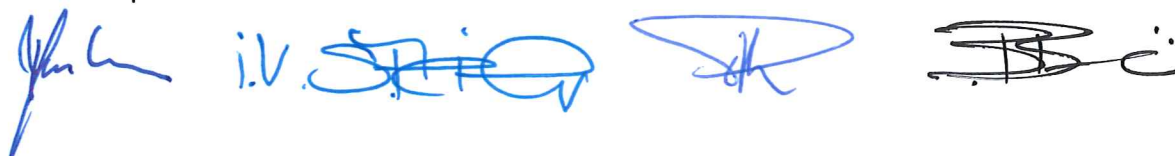
Erfolgsrechnung	Aufwand Gesamthaushalt	Fr.	12'185'392.30
	Ertrag Gesamthaushalt	Fr.	13'276'463.23
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'091'070.93
davon	Aufwand Allgemeiner Haushalt	Fr.	10'488'797.05
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	Fr.	11'202'350.37
	Ertragsüberschuss	Fr.	713'553.32
	Aufwand SF Feuerwehr	Fr.	171'903.00
	Ertrag SF Feuerwehr	Fr.	231'286.30
	Ertragsüberschuss	Fr.	59'383.30
	Aufwand SF Wasser	Fr.	396'169.00
	Ertrag SF Wasser	Fr.	530'554.50
	Ertragsüberschuss	Fr.	134'385.50
	Aufwand SF Abwasser	Fr.	816'661.70
	Ertrag SF Abwasser	Fr.	950'836.79
	Ertragsüberschuss	Fr.	134'175.09
	Aufwand SF Abfall	Fr.	311'861.25
	Ertrag SF Abfall	Fr.	361'435.27
	Ertragsüberschuss	Fr.	49'574.02
Investitionsrechnung	Ausgaben	Fr.	1'981'220.55
	Einnahmen	Fr.	1'112'017.50
	Nettoinvestitionen	Fr.	869'203.05
Nachkredite	gem. separater Liste		
Der Ertragsüberschuss wird dem Eigenkapital zugeführt.			
Dieses erhöht sich auf			
		Fr.	4'688'415.87

Antrag

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung 2017 zu genehmigen.

Schüpfen, 25. April 2017

Der Gemeindepräsident: Der Gemeindeschreiber: Präsident Finanzkommission: Der Finanzverwalter:



Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2017

An die Gemeindeversammlung der
Einwohnergemeinde Schüpfen

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Schüpfen bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft. Die Prüfungsarbeiten wurden am 17. April 2018 beendet.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV und die besonderen Voraussetzungen gemäss Art. 124 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

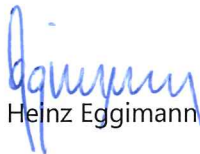
Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2017 mit Aktiven und Passiven von Fr. 24'401'458.76 und einem Ertragsüberschuss (Gesamthaushalt) von Fr. 1'091'070.93 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 27. April 2018

ROD Treuhand AG



Hanspeter Blatter
Leitender Revisor



Heinz Eggimann

11 Genehmigung der Jahresrechnung

Das beschlussfassende Organ der Gemeinde Schüpfen hat die Jahresrechnung am 30. Mai 2018 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 25. April 2018 genehmigt.

Schüpfen, 30. Mai 2018

Gemeinderat Schüpfen

Präsident: Sekretär

12 Anhang

12.1 Regelwerk

12.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Gemeinde Schüpfen ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2, laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter www.be.ch/gemeinden > HRM2 > Praxishilfen.

12.1.2 Bewertung Finanzvermögen

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten mind. alle fünf Jahre oder bei Änderungen des amtlichen Wertes, bei allen andern Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

Bewertung Finanzanlagen

Das Finanzvermögen wurde gemäss Anhang 1 der Gemeindeverordnung (GV) per 1. Januar 2015 bewertet. Die Neubewertungsreserve beläuft sich per 31. Dezember 2017 auf Fr. 2'156'245.50

Bilanzkonto	alter Buchwert	Aufwertung	neuer Buchwert	Bewertungsmethode	letztmalige Bewertung
Aktien	Fr. 533'160.00	Fr. 90'060.00	Fr. 623'220.00	Kurswert	31.12.2017
Grundstücke	Fr. 955'987.10	Fr. 0.00	Fr. 955'987.10	Bewertung 31.12.2015	31.12.2015
Gebäude	Fr. 3'727'269.40	Fr. 48'719.10	Fr. 3'775'988.50	Bestand Bilanz 31.12.2017	31.12.2015

12.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definitiven Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

12.1.4 Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat hat die Aktivierungsgrenze für den Allgemeinen Haushalt wie auch die Spezialfinanzierungen auf Fr. 10'000.00 festgelegt.

12.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016 wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 16 Jahre abgeschrieben. Davon ausgenommen sind die Positionen gem. Ziffer 4.1.3 der Übergangsbestimmungen der Gemeindeverordnung (GV).

12.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2017 dienten das Budget 2017 und die Vorjahresrechnung 2016.

	Budget	Jahresrechnung
Gemeinderat	26.10.2016	26.04.2017
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan ROD		05.05.2017
Gemeindeversammlung	07.12.2016	31.05.2017

12.3 Eigenkapitalnachweis Einwohnergemeinde Schüpfen

in Tausend CHF

Eigenkapital per 01.01.2017		Veränderungsnachweis		Reduktion (-) durch		Eigenkapital per 31.12.2017		
	Fr.		Fr.		Fr.		Fr.	
29	Eigenkapital	19'168		1'689	-4	29	Eigenkapital	
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'650		378	0	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	1'358	9010.01	59	4510.xx	0	29000	SF Feuerwehr zweiseitig
29001	SF Wasserversorgung	1'915	9010.11	135	9011.10	0	29001	SF Wasserversorgung
29002	SF Abwasserentsorgung	1'099	9010.21	134	9011.20	0	29002	SF Abwasserentsorgung
29003	SF Abfall	278	9010.31	50	9011.31	0	29003	SF Abfall
293	Vorfinanzierungen	8'177		597	-4	293	Vorfinanzierungen	
29301	Wasserversorgung Werterhalt	3'728	3510.00	242	4510.xx	0	29301	Wasserversorgung Werterhalt
29302	Abwasserentsorgung Werterh.	4'448	3510.00	355	4510.xx	-4	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt
294	Reserven	211		0	0	294	Reserven	
29400	Zusätzliche Abschreibungen	211	3894.01	0		29400	Zusätzliche Abschreibungen	
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'156		0	0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	
29600	Neubewertungsreserve FV	2'156			0	29600	Neubewertungsreserve FV	
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	3'974	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	714	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	

12.4 Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2017	Veränderung	Buchwert 31.12.2017	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung
	keine			0.00	

208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2017	Veränderung	Buchwert 31.12.2017	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung
	keine			0.00	

12.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)

Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalka pital (100%anteil)	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungs- wert	Wesentlich Beteiligung der Org.	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG									
Keine gemeindeeigenen Unternehmen									
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*									
ARA Region Lyss / Limpachtal	Abwasserreinigung		Vorst.: Stähli Ursula, Glauser J.D.	Del.: Lyss, Schüpfen, Grossaffoltern usw.	0	0	0 keine	Betriebsbeitr. 2016 Fr. 368'405.00	Haftung mit dem Verbandsvermögen
Gemeindeverband Seniorenzentrum Schüpfen	Wahrung Interesse betagter Menschen		3 Vorstandsmitgl., 5 Delegierte	Gden Grossaffoltern, Rapperswil, Schüpfen	0	0	0 keine	Gemeinde nicht tangiert	gemäss Art. 59 + 60 des Reglementes
Gemeindeverband Ausbild.zentrum für Sicherheit	Öffentliche Sicherheit (Feuerwehr, Zivilschutz)		Del.: Peter Gerber	20 Einwohner-Gden der Region	0	0	0 keine	Anteil Gde Schüpfen Fr. 48'892.15	gemäss Art. 41 + 42 des Reglementes
Gemeindeverband Regionaler Sozialdienst Schüpfen	individuelle Sozialhilfe in Vertretung der Gden		Vors.: Prack Marco, Delegierte	5 Einwohnerg-Gden der Region	0	0	0 keine	Anteil Gde Schüpfen Fr. 159'115.58	gemäss Art. 36 des Reglementes
Gemeindeverband Wasserversorgung	Wasserversorgung Zried, Schwanden + S'horn		Del.: Stähli Ursula	14 Gden oder Gde-Teile	0	0	0 keine	keine	gemäss Art. 31 - 33 des Reglementes
Gemeindeverband öffentl. Sicherheit Aarberg (GÖS)	Zivilschutz		Vorst: Stutz Monika, Dominique Feusi	Del.: 16 Gden der Region	0	0	0 keine	Anteil Gde Schüpfen Fr. 48'892.15	gem. Art. 67 des Reglementes
Gemeindeverband Lyssbach	Unterhalt + Sanierung Lyssbach + Zuflüsse		Vors.: Stähli Ursula, Delegierte	3 Anstösser-Gden	0	0	0 keine	Anteil Gde Schüpfen Fr. 138'000.00	gem. Art. 20 des Reglementes
Gemeindeverband Kulturförderung Region Biel - Seeland - Berner Jura	Zusammenarbeit bei der Erfüllung öff. Aufgaben		Vorst.: M. Prack, Lottaz Beat	Gemeinden Seeland und Berner Jura	0	0	0 keine	Anteil Gde Schüpfen, Fr. 22'186.00	gem. Art. 60 - 63 des Reglementes
Gemeindeverband Anzeiger für das Amt Aarberg			Präs.: P. Gerber, Del.: Blunier, Prack	13 Gemeinden der Region Aarberg	0	0	0 keine	Zahlungen im Rahmen der Inserate	gem. Art. 55 des Reglementes
Juristische Personen des Privatrechts									
Seelandheim AG, Worben	Alters- und Pflegeheim	403'000	2.01%		1	1	1 keine		Veräusserungs - verbot bis 31.12.18
Wärmeverbund Schüpfen WLS	Schüpfen	40'000			40'000.00	40'000.00	keine	40000	
Spitex Seeland	DL Krankenpflege und Hauswirtschaft							Jahresbeitrag 100.00	
Mütter- und Väterberatung Kt. Bern	Säuglingsberatung							Jahresbeitrag 100.00	
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften									
keine Mitgliedschaften									
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben									
keine Beziehungen									

12.6 Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Rechtsbeziehung	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
MediZentrum AG, Schüpfen		Darlehensvertrag, Rückzahlung 31.3.17, 0.78%	Fr. 950'000.00	Rückzahlung ist ordnungsgemäss erfolgt
Fussballclub Schüpfen		Darlehensvertrag, Verfall 30.6.2029, 2%	Fr. 8'000.00	Fr. 8'000.00 Annuität
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Vita Sammelstiftung "Zürich"	Anschlussvertrag 8.11.2004	Nachschusspflicht bei Unterdeckung	147'400.00	Deckungsgrad 31.12.2016 = 104.4%
	Nachtrag 17.5.2016			
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Gemeindeanteil Lastenanteil Soziales		Anteil 2017 Fr. 2'730'000.00		Periodengerechte Abgrenzung
Ergänzungsleistungen, Familienzulage				

12.7 Anlagespiegel

	Wert 1.1.	Zuwachs	Abgang	Wert 31.12.	Wertvermind.	Aufwertung	Abschreibung	Wert 31.12.	Wert Bilanz	Differenz
Finanzanlagen (Kontengruppe 107)	533'160.00	0.00	0.00	533'160.00	0.00	90'060.00	0.00	623'220.00	623'220.00	0.00
Finanzvermögen										
Sachanlagen (KG 108)	4'683'256.50	48'719.10	0.00	4'731'975.60	0.00	0.00	0.00	4'731'975.60	4'731'975.60	0.00
Sachanlagen										
Verwaltungsvermögen (KG 140)	1'739'988.05	1'950'075.25	168'322.70	3'521'740.60	0.00	0.00	43'196.45	3'478'544.15		
Altrechtliches										
Verwaltungsvermögen (Kto 14099)	6'786'930.00	0.00	0.00	6'786'930.00	0.00	0.00	452'462.00	6'334'468.00		
	8'526'918.05	1'950'075.25	168'322.70	10'308'670.60	0.00	0.00	495'658.45	9'813'012.15	9'813'012.15	0.00
Immaterielle Sachanlagen (KG 142)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Übriges										
Verwaltungsvermögen (KG 144)	1'291'633.90	0.00	952'549.05	339'084.85	0.00	0.00	0.00	339'084.85	339'084.85	0.00
Total ohne Finanzanlagen										
Gesamttotal	14'501'808.45	1'998'794.35	1'120'871.75	15'379'731.05	0.00	0.00	495'658.45	14'884'072.60	14'884'072.60	0.00
	15'034'968.45	1'998'794.35	1'120'871.75	15'912'891.05	0.00	90'060.00	495'658.45	15'507'292.60	15'507'292.60	0.00

12.8 Verpflichtungskreditkontrolle per 31. Dezember 2017

Beschluss Datum	Or- gan	Kredit- summe	Rubrik-Nr.	Objekt	Kumulierte Ausgaben 01.01.2017	Investitions- ausgaben 2017	Kumulierte Ausgaben 31.12.2017	Kumulierte Einnahmen 01.01.2017	Investitions- einnahmen 2017	Kumulierte Einnahmen 31.12.2017	Saldo +Restsaldo -Überschr.	Abrechn.- Datum
29.10.2014	GR	33'000.00	0220.5060.02	HRM2, Einführung IT	30'068.50	1'859.00	31'927.50				1'072.50	
30.04.2014	GR	197'000.00	14099.01	Kindergarten III, Ausbau im Primarschulhaus	181'735.85		181'735.85				15'264.15	
01.02.2017	GR	102'598.00	1500.5060.01	Nissan Navara DoKa		100'171.60	100'171.60				2'426.40	
01.02.2017	GR	23'580.00	1500.5060.02	Ersatz Motorspritze		22'452.00	22'452.00				1'128.00	
16.02.2017	GR	46'000.00	2120.5060.01	Primarschule, 1. Tranche Pulte		45'193.70	45'193.70				806.30	
17.08.2015	GR	30'000.00	2170.5040.05	Schulhaus Ziegelried; Sanierung Küche unc WC	30'987.90		30'987.90				-987.90	
31.05.2016	GV	420'000.00	2170.5040.02	USZ Schulstr. 15, Fassadensan.	345'501.15	8'910.00	354'411.15		69'000.00	69'000.00	65'588.85	05.12.2017
30.08.2017	GR	50'000.00	2170.5040.08	OSZ Sägestr. 4, Akustik		48'623.80	48'623.80				1'376.20	
02.09.2015	GR	10'000.00	3420.5040.01	Schwimmbad, Sanierung Dach	10'870.25	39'257.60	50'127.85				3'072.15	
11.01.2017	GR	43'200.00										
07.12.2011	GV	950'000.00	490.525.00	Darlehen an MediZentrum AG	950'000.00		950'000.00				-	31.05.2017
03.06.2015	GV	350'000.00	6150.5010.01	Strassenbeleuchtung auf LED	277'528.20	3'803.00	281'331.20				68'668.80	05.12.2017
19.09.2012	GV	214'000.00	6150.5010.02	Bergackenweg, San. Strasse	194'242.80	3'499.20	197'742.00	20'000.10		20'000.10	16'258.00	
07.12.2016	GV	230'000.00	6150.5010.03	Ziegelried; Strassenerneuerung nach GEP M15	3'309.10		3'309.10				226'690.90	
29.06.2016	GR	19'876.70	6150.5060.01	Werkhof; neuer Salzstreuer	19'876.65		19'876.65				-0.05	
20.05.2015	GV	163'000.00	14099.01	Oberholz - Winterswil; Sanierung Strasse	160'417.15		160'417.15				2'582.85	
01.02.2017	GR	14'337.30	6150.5010.05	Schwanden, zus. Verkehrsma.		15'081.15	15'081.15				-743.85	
30.08.2017	GR	31'200.00	6150.5010.06	Ziegeleistr., Verkehrsmassn.		2'561.00	2'561.00				28'639.00	
16.11.2016	GR	27'700.00	6150.5040.01	San. Lifanlage Leierstrasse		27'684.15	27'684.15				15.85	
16.02.2017	GR	85'000.00	6191.5040.02	Werkhof, Streusalzsilos		85'663.00	85'663.00				-663.00	

Beschluss Datum	Or- gan	Kredit- summe	Rubrik-Nr.	Objekt	Kumulierte Ausgaben 01.01.2017	Investitions- ausgaben 2017	Kumulierte Ausgaben 31.12.2017	Kumulierte Einnahmen 01.01.2017	Investitions- einnahmen 2017	Kumulierte Einnahmen 31.12.2017	Saldo +Restsaldo -Überschr.	Abrechn.- Datum
20.05.2015	GR	102'900.00	6210.5090.02	Erweiterung Veloabstellplätze Bahnhof	103'512.30		103'512.30		90'468.00	90'468.00	-612.30	
02.12.2015	GV	2'400'000.00	7101.5031.02	Bernstr.-Lysstr., Erneuerung Wasserleitung	1'043'080.00	336'167.00	1'379'247.00				1'020'753.00	
10.09.2003	GR	45'000.00	7101.5031.01	Schutzzone Erdbächli	35'699.70		35'699.70				26'300.30	
04.12.2015	GR	17'000.00										
03.12.2014	GV	308'000.00	7101.5031.03	Bergackenweg; Ersatz Ltg	160'623.95	4'680.00	165'303.95				142'696.05	
05.12.2017	GV	526'500.00	7101.5031.04	Oberdorfstrasse, Ersatz Wasserleitung	4'141.80	46'898.50	51'040.30				475'459.70	
25.10.2017	GR	27'000.00	7101.5031.05	Chaltberg, Erschliessung Wasser		550.65	550.65				27'550.65	
16.02.2017	GR	16'500.00	7101.5031.07	Reservoir Bärenried, Abklärung		17'913.45	17'913.45				6'286.55	
30.08.2017	GR	7'700.00										
08.02.2009	Urne	2'300'000.00	14099.01	Schutzverband Lyssbach, Beitrag an Entlastungsstellen	1'932'000.00		1'932'000.00				368'000.00	
02.02.2011	GR	100'000.00	14099.01	Bundkofenbach; Projekt Wasserbauplan	59'627.55		59'627.55				40'372.45	
07.12.2016	GV	510'300.00	7201.5032.03	Ziegelried, Ers. Regenwasser-ltg		301'460.70	301'460.70				208'839.30	
31.05.2016	GR	49'000.00	7201.5032.08	Bundkofen, Behebung Fehl- anschluss GEP M34	37'567.40		37'567.40				11'432.60	
03.12.2014	GV	269'000.00	7201.5032.09	Bergackenweg, Regenwasser- leitung GEP M24	175'226.90	4'080.00	179'306.90				89'693.10	
27.04.2016	GR	50'000.00	7201.5032.10	Bundkofen, Tännli, Trenn- system GEP M20+21	50'149.55	735'048.55	785'198.10				1'727'801.90	
07.12.2016	GV	2'513'000.00										
25.10.2017	GR	27'000.00	7201.5032.11	Chaltberg, Erschliessung GEP 38		11'819.10	11'819.10				28'180.90	
16.02.2017	GR	13'000.00										
05.04.2017	GR	20'000.00	7201.5032.13	San. Regenwasser-ltg Mühlequ.		25'280.50	25'280.50				-5'280.50	
30.08.2017	GR	23'000.00	7301.5033.02	Sammelstelle Werkhof, San.		19'074.05	19'074.05				3'925.95	

Beschluss Datum	Or- gan	Kredit- summe	Rubrik-Nr.	Objekt	Kumulierte Ausgaben 01.01.2017	Investitions- ausgaben 2017	Kumulierte Ausgaben 31.12.2017	Kumulierte Einnahmen 01.01.2017	Investitions- einnahmen 2017	Kumulierte Einnahmen 31.12.2017	Saldo +Restsaldo -Überschr.	Abrechn.- Datum
01.02.2017	GR	150'000.00 10'000.00	7900.5290.02	Ortsplanungsrevision		33'488.85	33'488.85				126'511.15	
07.12.2016	GV	195'000.00	8796.5550.02	WLS AG, Aktien + Anschluss- gebühren		40'000.00	40'000.00				155'000.00	
08.08.2012	GR	76'900.00	7201.....	GEP-Massnahmen 14,15,24 Projekte	44'912.05		44'912.05				31'987.95	
04.06.2015	GV	350'000.00	942.500.01	Land Wyhole, Parz. 2958	350'000.00		350'000.00				-	31.05.2016
11.10.2017	GR	25'000.00		Umsetzung GEP 22, Einführung Trennsystem Schöneggweg							25'000.00	
05.04.2017	GR	75'000.00		Kanalfernsehen, Planungskred.							75000	
16.02.2017	GR	35'000.00	10840.01	Küchenersatz Sägestr. 6		38'655.10	38'655.10				-3'655.10	
16.02.2017	GR	8'500.00	10840.01	Wohnstock Dorfstr. 25, Einbau Zimmer in Dachgeschoss		10'064.00	10'064.00				30'836.00	
30.08.2017	GR	32'400.00										

12.9 Nachkreditabelle (Beträge über Fr. 5'000.00)

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget	Rechnung	Kreditüber- schreibung	Nachkredit			Begründung
					gebunden	Komp. GR	Komp. GV	
0110 3132.01	<u>Legislative</u> Honorare ext. Beratung Fachexperten	13'000.00	18'310.05	5'310.05		5'310.05		u.a. höhere Kosten Revisionsstelle nach Einführung HRM2
0120 3010.01	<u>Exekutive</u> Löhne	-	101'000.00	101'000.00	80'000.00			dieser Budgetbetrag ist auf dem Kto 3000.01 budgetiert worden
1400 3130.03	<u>Allgemeines Rechtswesen</u> Baugewilligungsgebühren	10'000.00	25'509.10	15'509.10	15'509.10			mehr Baubewilligungskosten, werden weiterverrechnet (Kto. 1400.4210.02)
3132.01	Honorare ext. Beratung Fachexperten	10'000.00	15'783.25	5'783.25		5'783.25		höhere Kosten für Neuvermarchung, werden weiterverrechnet
1500 3120.03	<u>Wehrdienste</u> Wasser	-	11'000.00	11'000.00		11'000.00		Kosten sind auf Kto. 3120.11 budgetiert worden
3300.61 3300.91	Planmässige Abschreibungen Mobilien Planmässige Abschreibungen übr. VV	- 18'000.00	6'131.60 27'111.00	6'131.60 9'111.00	6'131.60 9'111.00			es wurden gesamthaft zuwenig Abschreibungen budgetiert
9010.01	Einlage in Rechnungsausgleich	32'200.00	59'383.30	27'183.30	27'183.30			der Ertragsüberschuss wird in die Spezialfinanzierung gebucht
1620 3120.01	<u>Zivilschutz</u> Ver- und Entsorgung	2'000.00	8'506.00	6'506.00		6'506.00		Kosten wurden unter 1610.3120.01 budgetiert
3632.01	Beiträge an Gden und Gde-Verbände	40'000.00	48'952.15	8'952.15	8'952.15			bereits in RG 2016 wurde ersichtlich, dass zuwenig budgetiert wurde
2110 3611.12	<u>Kindergarten</u> Beiträge an Kanton, Lohnanteile	140'000.00	147'630.70	7'630.70	7'630.70			Beiträge werden anhand Schüler und Vollzeiteinheiten errechnet. Bereits kleinere Abweichungen führen zu Mehr- oder Minderaufwand
2120 3171.03	<u>Primarstufe</u> Landschul- und Projektwochen	-	19'991.80	19'991.80		19'991.80		Nachkredit GR vom 16.2.2017 Fr. 19'000.00

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget	Rechnung	Kreditüber- schreitung	Nachkredit			Begründung
					gebunden	Komp. GR	Komp. GV	
2120 3611.12	<u>Primarstufe</u> Beiträge an Kanton, Lohnanteile	459'000.00	519'894.60	60'894.60	60'894.60			Beiträge werden anhand Schüler und Vollzeit- heiten errechnet. Abweichungen zu Mehr- oder Minderaufwand. Abweichungen entstehen auch zur Prim. mit einem Minderaufwand von 40'000.00
2170 3099.01	<u>Schulliegenschaften</u> Übriger Personalaufwand	-	10'146.00	10'146.00		10'146.00		der Lohn des Zivildienstleistenden wurde bei den Löhnen der Schulleitung budgetiert (2190.3010.01)
3120.02	Strom	40'000.00	58'772.60	18'772.60		18'772.60		bei der Budgetierung war die Aufteilung Strom/Wasser unklar (s.Kto. 3120.03)
3120.05	Heizmaterial	35'000.00	43'040.05	8'040.05		8'040.05		Mehrverbrauch und höherer Preis
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	79'800.00	95'843.75	16'043.75		16'043.75		Nachkredit GR 11.10.2017 Fr. 10'000.00 zusätzlich im Herbst Wasserschaden Aula Sek., Versicherungsleistung siehe Kto. 270.4260.01
5451 3636.01	<u>Kinderkrippen (KITA)</u> Beiträge an priv. Organisationen....	165'000.00	170'610.97	5'610.97	5'610.97			die Gemeinde ist Sitzgemeinde und rechnet die KITA mit dem Kanton ab. Höherer Aufwand bringt auch einen höheren Kantonsbeitrag
6150 3010.03	<u>Gemeindestrassen</u> Löhne Werkhof	275'000.00	287'561.40	12'561.40		12'561.40		die durch Unfall und Krankheit entstandenen Lohn- kosten sind durch Versicherungsleistungen gedeckt (6150.3010.09)
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'500.00	11'841.65	9'341.65		9'341.65		in der Budgetphase wurden die Beträge an Unfallvers. und Krankenkasse ver- wechselt, in Gesamtsumme gem. Budget
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Werkhof	6'000.00	13'127.60	7'127.60		7'127.60		mehr Bezug Kehrichtgebühren der Wegmeister und div. zusätzliches Verbrauchsmaterial
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen durch Dritte	150'000.00	189'660.80	39'660.80		39'660.80		nach einer Falschbuchung der Bauverwaltung wurden irrtümlicherweise noch Belagsarbeiten in Auftrag gegeben in der Meinung, dass noch Kredit vorhanden ist
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'000.00	23'418.00	9'418.00		9'418.00		-dringende Abdichtungsarbeiten an den Liften an der Leimstrasse Fr. 5'195.20 -dringende neue Schwellenprofile bei den Garage- toren Werkhof Fr. 5'281.20

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget	Rechnung	Kreditüber- schreitung	Nachkredit			Begründung
					gebunden	Komp. GR	Komp. GV	
6150 3510.51	<u>Gemeindestrassen</u> Unterhalt Mobilien, Geräte	25'000.00	35'266.35	10'266.35		10'266.35		nach wie vor sehr hoher Unterhalt des Kommunalfahrzeugs "Lindner"
7101 3143.11	<u>Wasserversorgung</u> Unterhalt Pumpwerke, Reservoir	10'000.00	15'638.30		5'638.30			a.o. Reparatur an Reservoir Erdbächli, Fr. 4'500.00
3510.51	Einlagen in SF Anschlussgebühren	50'000.00	156'960.00	106'960.00	106'960.00			der höhere Eingang von Anschlussgebühren muss in den Werterhalt eingelegt werden
7201 3510.51	<u>Abwasserentsorgung</u> Einlage in SF Anschlussgebühren	60'000.00	219'404.00	159'404.00	159'404.00			der höhere Eingang von Anschlussgebühren muss in den Werterhalt eingelegt werden
7301 3130.01	<u>Abfall</u> Dienstleistungen Dritter	-	11'521.95	11'521.95		11'521.95		die Entsch. an die Schule für die Papiersammlung ist nicht Mwst-pflichtig und wird auf separatem Konto gebucht
7410 3632.01	<u>Gewässerverbauungen</u> Beiträge an Gemeindeverbände	46'000.00	138'000.00	92'000.00		92'000.00		wie bereits 2016 wird der ganze Jahresbetrag an den Lyssbachverband über die Erfolgs- rechnung verbucht (u.a. wegen HRM2)
9101 3181.05	<u>Sondersteuern</u> Forderungsverluste	-	11'149.05	11'149.05	11'149.05			nicht in Budget enthalten, weil früher in HRM1 diese Verluste in den allg. Steuern ausgewiesen wurden
				Total	504'174.77 768'256.22	264'081.45		

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen ¹

Rechnungsjahr: 2017

Wasserversorgung: Schüpfen

Kontaktperson: Yolanda Lüdi

Telefon: 031 879 70 80

Datengrundlagen ☐ Geschätzt ☒ GWP Anlagenbuchhaltung

Anlageteile	① Wiederbeschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter ² in Fr.	③ Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Werterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
1. Wasserfassungen	1'920'000		1'920'000	50	2.00%	38'400
2. Aufbereitungsanlagen	25'000		25'000	33	3.00%	750
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte	1'195'000		1'195'000	50	2.00%	23'900
4. Reservoir	1'691'000		1'691'000	66	1.50%	25'365
5. Leitungen und Hydranten	15'142'000		15'142'000	80	1.25%	189'275
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	500'000		500'000	20	5.00%	25'000
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³			-			-
Total 1 - 7	20'473'000	-	20'473'000			302'690

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	2'049'674	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	10%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	3'970'436	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	19%

Bemerkungen:

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	80%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	242'152
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	156'960
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	85'192
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	3'274
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	74

Datum: 01.03.2018

Unterschrift:

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).

³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25%

des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die Anlagen der Abwasserregion¹

Rechnungsjahr: 2017

Region: Kontaktperson: Yolanda Lüdi
Telefon:
E-Mail:

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen ☐ AWA ☐ Anlagenbuchhaltung

Einlage in die SF ☐ Durch Verband ☐ Durch Verbandsgemeinden

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Kanalisationen	40'093'647	80	1.25%	501'171	70%	350'819
2. Spezialbauwerke	300'000	50	2.00%	6'000	70%	4'200
3. Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 1 - 3 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	40'393'647			507'171	70%	355'019
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ³						219'404
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						135'616

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	1'232'529	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	3.1%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁴
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	4'799'076	in Prozent von ①: (100*⑧/①)	11.9%	EW ⁵ 3'500
				Fr./EW 101

Bemerkungen:

Datum:

01. Mrz 18

Unterschrift:



¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA:

ae.awa@bve.be.ch

² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

³ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

⁴ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

⁵ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

13 Detail zur Jahresrechnung					Einwohnergemeinde	
Bilanz						
13.1	Bilanz	1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017	
1	Aktiven	22'986'810.93	54'041'748.01	52'627'100.18	24'401'458.76	
10	Finanzvermögen	13'168'257.98	52'051'672.76	51'010'569.98	14'209'360.76	
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	2'875'463.88	18'729'058.43	18'163'642.24	3'440'880.07	
1000	Kasse	1'250.10	100'103.75	97'723.55	3'630.30	
10000.01	Kasse	1'250.10	100'103.75	97'723.55	3'630.30	
1001	Post	429'360.55	5'218'971.47	5'318'732.92	329'599.10	
10010.01	Postkonto	429'360.55	5'210'581.47	5'318'669.42	321'272.60	
10010.02	Postkonto Bibliothek		8'390.00	63.50	8'326.50	
1002	Bank	2'444'853.23	13'409'983.21	12'747'185.77	3'107'650.67	
10020.01	UBS	2'444'853.23	13'409'983.21	12'747'185.77	3'107'650.67	
101	Forderungen	4'873'701.40	32'813'303.67	32'644'251.54	5'042'753.53	
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	1'356'116.55	4'277'324.35	4'504'362.66	1'129'078.24	
10100.11	VESR-Debitoren Wasser/Abwasser ab 1.1.2016	1'231'614.00	1'041'911.95	1'230'356.05	1'043'169.90	
10100.12	VESR-Debitoren Waser/Abwasser bis 31.12.2015	30'707.00		23'869.90	6'837.10	
10100.21	VESR-Debitoren Kehrrecht ab 1.1.2016	3'207.40	106'213.95	108'157.75	1'263.60	
10100.22	VESR-Debitoren Kehrrecht bis 31.12.2015	119.80			119.80	
10100.31	VESR-Verschiedene Debitoren ab 1.1.2016	84'966.05	941'007.05	930'752.16	95'220.94	
10100.32	VESR-Verschiedene Debitoren ab 1.1.2016	3'612.50	627.15	4'239.65		
10100.99	VESR-Abrechnungskonto	1'889.80	2'187'564.25	2'206'987.15	-17'533.10	
1012	Steuerforderungen	1'902'194.20	25'910'983.80	25'558'192.50	2'254'985.50	
10120.01	Steuer Guthaben NESKO	2'362'598.20	13'168'902.35	12'818'813.05	2'712'687.50	
10120.11	Girokonto NESKO	-404.00	12'742'081.45	12'739'379.45	2'298.00	
10120.99	WB Forderungen allg. Gemeindesteuern	-460'000.00			-460'000.00	
1014	Transferforderungen	1'173'000.00	1'921'164.55	1'909'164.55	1'185'000.00	
10140.01	Debitor Lastenausgleich Fürsorge	1'173'000.00	1'921'164.55	1'909'164.55	1'185'000.00	
1016	Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben	55.25	2'244.75	2'300.00		
10160.01	Negative Auszahlung Lohn	55.25	2'244.75	2'300.00		
1019	Übrige Forderungen	442'335.40	701'586.22	670'231.83	473'689.79	

Einwohnergemeinde				
Bilanz				
	1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
10190.01	KK Kinderzulagen	35'570.35	35'570.35	444'042.44
10190.02	Übrige Debitoren	447'291.19	443'839.30	5'028.80
10190.10	Debitor Verrechnungssteuern	5'028.80	2'028.85	2'235.75
10190.99	Durchlaufkonto Allgemein	191'385.53	188'865.78	22'382.80
10192.11	MWST-Vorsteuer ER Wasser	22'310.35	-72.45	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	370'531.56	202'676.20	370'531.56
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	202'676.20	202'676.20	370'531.56
10410.01	Transitorische Aktiven	370'531.56	202'676.20	
107	Finanzanlagen	90'060.00		623'220.00
1070	Aktien und Anteilscheine	90'060.00		623'220.00
10700.01	1'200 Namenaktien BLS; Nominal Fr. 1	660.00		660.00
10700.02	12 Namenaktioen Landwirtschafts AG ZRA; Nom. Fr. 300.00	43'800.00		48'000.00
10700.03	2'800 Namenaktien Schweizer Zucker; Nominal Fr. 10.00	55'300.00		64'400.00
10700.04	8'800 Namenaktien BKW AG, Nominal Fr. 2.50	433'400.00		510'160.00
108	Sachanlagen FV	4'683'256.50	48'719.10	4'731'975.60
1080	Grundstücke FV	955'987.10		955'987.10
10800.01	Grundstücke Finanzvermögen	955'987.10		955'987.10
1084	Gebäude FV	3'727'269.40	48'719.10	3'775'988.50
10840.01	Gebäude Finanzvermögen	3'727'269.40	48'719.10	3'775'988.50
14	Verwaltungsvermögen	9'818'552.95	1'616'530.20	10'192'098.00
140	Sachanlagen VV	8'526'918.05	1'950'075.25	9'813'012.15
1401	Strassen / Verkehrswege	183'499.00	5'180.15	197'203.00
14010.01	Strassen / Verkehrswege Allg. Haushalt	188'203.95		207'088.10
14010.99	WB Strassen / Verkehrswege VV	-4'704.95	5'180.15	-9'885.10
1403	Tiefbauten	37'098.00	4'715.75	352'917.00
14032.01	Übrige Tiefbauten Abwasserentsorgung (SF)	37'567.40		339'028.10
14032.99	WB Übrige Tiefbauten Abwasserentsorgung (SF)	-469.40	4'238.70	-4'708.10
30.4.2018				Seite 53

Bilanz					Einwohnergemeinde
		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
14033.01	Übrige Tiefbauten Abfallentsorgung (SF)		19'074.05		19'074.05
14033.99	WB Übrige Tiefbauten Abfallentsorgung (SF)			477.05	-477.05
1404	Hochbauten	431'982.00	210'138.55	179'243.55	462'877.00
14040.01	Hochbauten Allg. Haushalt (25 Jahre)	449'981.25	210'138.55	159'468.00	500'651.80
14040.99	WB Hochbauten	-17'999.25		19'775.55	-37'774.80
1406	Mobilien VV	17'889.00	176'672.00	13'525.00	181'036.00
14060.01	Mobilien VV Allg. Haushalt	19'876.65	54'048.40		73'925.05
14060.99	WB Mobilien VV	-1'987.65		7'393.40	-9'381.05
14065.99	WB Mobilien Feuerwehr			6'131.60	-6'131.60
14065.01	Feuerwehr		122'623.60		122'623.60
1407	Anlagen im Bau VV	1'069'520.05	1'223'845.80	8'854.70	2'284'511.15
14070.01	Anlagen im Bau VV Allg. Haushalt	10'811.05	41'408.05	8'854.70	43'364.40
14071.01	Anlagen im Bau VV Wasser (SF)	1'005'267.80	406'209.60		1'411'477.40
14072.01	Anlagen im Bau VV Abwasser (SF)	53'441.20	776'228.15		829'669.35
1409	Übrige Sachanlagen	6'786'930.00		452'462.00	6'334'468.00
14099.01	Sammelkonto bestehendes VV 31.12.2015 Allg.	6'805'615.48			6'805'615.48
14099.15	Haushalt	433'776.00			433'776.00
14099.99	Sammelkonto bestehendes VV 31.12.2015 Feuerwehr WB bestehendes Anlagevermögen	-452'461.48		452'462.00	-904'923.48
144	Darlehen	1'291'633.90		952'549.05	339'084.85
1442	Darlehen an Gde.u.Gde.Verbände	200'000.00			200'000.00
14420.01	Darlehen an Kirchgemeinde Schüpfen	200'000.00			200'000.00
1445	Darlehen an private Unternehmungen	1'091'633.90		952'549.05	139'084.85
14450.01	Darlehen FC Schüpfen	141'633.90		2'549.05	139'084.85
14450.02	Darlehen an MediZentrum AG Schüpfen	950'000.00		950'000.00	
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1.00	40'000.00		40'001.00
1454	Beteilig.an öffentl.Unternehmungen	1.00			1.00
14540.01	Aktien Seelandheim Worben	1.00			1.00
1455	Beteilig.an privaten Unternehmungen		40'000.00		40'000.00
30.4.2018					

Einwohnergemeinde				
Bilanz				
	1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
14550.01	Beteiligungen an privaten Unternehmungen Allg. Haushalt	40'000.00		40'000.00

Bilanz

	1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
2	Passiven			
20	Fremdkapital			
200	Laufende Verbindlichkeiten			
2000	Lauf. Verb. a. Liefer. u. Leist. v. Dritten			
20000.01	Kreditorsammelkonto	18'057'618.27	16'642'970.44	24'401'458.76
20000.02	Diverse Kreditoren	15'746'192.65	16'015'549.05	3'548'966.51
20000.91	Debi Vorauszahlungen	14'601'831.40	14'035'738.95	1'117'479.15
20001.01	KK AHV			
20001.02	KK Pensionskasse	12'569'869.60	11'860'963.30	1'111'406.15
20001.03	KK Unfall- und Krankentaggeld-Versicherung	12'000'854.20	11'273'552.00	986'857.75
20001.04	Kreditor weitere Versicherungsprämien	121'983.10	140'443.50	121'983.10
		64.50		2'565.30
		220'239.30	220'239.30	
		151'199.20	151'199.20	
		45'876.25	45'876.25	
		29'653.05	29'653.05	
2001	Kontokorrente mit Dritten	161'862.30	162'923.10	73.00
20010.01	Abrechnungskonto Mofaschilder	3'028.00	3'089.00	73.00
20012.01	Abrechnungskonto Eisbahn	158'834.30	159'834.10	
2002	Steuern	223'542.75	249'486.75	
20022.21	MWST-Umsatzsteuer Abwasser	-0.05	-0.05	
20022.31	MWST-Umsatzsteuer Abfall	-27.85	-27.85	
20022.81	Mwst-Abrechnungskonto	223'570.65	249'514.65	
2005	Interne Kontokorrente	1'627'763.95	1'627'763.95	
20053.01	Durchlaufkonto Lohn	1'627'763.95	1'627'763.95	
2006	Depotgelder und Kautionen	18'302.00	134'111.05	6'000.00
20060.01	Depot Schlüssel Sporthalle	800.00	700.00	6'000.00
20060.02	Depot Grabunterhalt	17'502.00	133'411.05	
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	490.80	490.80	
20090.01	Durchlaufkonto Allgemein	490.80	490.80	
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	900'000.00	950'000.00	900'000.00
2014	Kurzfrist. Anteil langfrist. Verbindlichkeiten	900'000.00	950'000.00	900'000.00
20144.01	Kurzfr. Anteil von langfristigen Darlehen	900'000.00	950'000.00	900'000.00

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	65'686.35	96'640.35	65'686.35	96'640.35
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	65'686.35	96'640.35	65'686.35	96'640.35
20410.01	Transitorische Passiven	65'686.35	96'640.35	65'686.35	96'640.35
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'923'940.00		900'000.00	1'023'940.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	1'923'940.00		900'000.00	1'023'940.00
20640.01	Darlehen von Stämpfli Hans, unbefristet	250'000.00			250'000.00
20640.02	Darlehen von Stämpfli Rudolf, unbefristet	250'000.00			250'000.00
20640.03	Darlehen von Stettler, zinslos	23'940.00			23'940.00
20640.04	Darlehen SUVA, Nr. 40000671, 0.77% 2013 - 2018	900'000.00			500'000.00
20640.06	Darlehen AHV, Nr. 0406000269, 2.44% 2011 - 2021	500'000.00			500'000.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	327'309.86	147'720.90	64'123.75	410'907.01
2091	Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK	123'953.50		26'048.00	97'905.50
20910.01	SF Schutzraumsatzabgaben	123'953.50		26'048.00	97'905.50
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	203'356.36	147'720.90	38'075.75	313'001.51
20920.02	Spenden Winterhilfe	54'605.66	7'106.60		61'712.26
20920.03	Anzeigerverband; zweckbestimmte Vergabungen	60'943.00	6.00	15'574.35	45'374.65
20920.04	Grabunterhalt		124'422.90		124'422.90
20920.05	Gedenkstätte BR Rudolf Minger	14'604.40	2.00		14'606.40
20920.06	Sekundarschulverein Schüpfen	4'081.24			4'081.24
20920.07	Elternrat, Sonderkonto	3'380.00	2'682.00	2'982.15	3'079.85
20920.08	Unterstufe; Sonderkonto	20'349.35	146.00	8'577.35	11'918.00
20920.09	Schule Schüpfberg; Sonderkonto	12'299.75	2'255.00	315.00	14'239.75
20920.10	Oberstufe, Sonderkonto	29'255.41	9'551.10	8'637.90	30'168.61
20920.11	Tagesschule Ziegelried; Sonderkonto	3'837.55	1'549.30	1'989.00	3'397.85
29	Eigenkapital	19'168'488.02	2'311'425.62	627'421.39	20'852'492.25
290	Verpfl.(+), Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	4'649'508.19	377'517.61		5'027'025.80
2900	Spezialfinanzierungen im EK	4'649'508.19	377'517.61		5'027'025.80
29000.01	SF Feuerwehr Rechnungsausgleich	1'357'559.83	59'383.30		1'416'943.13
29001.01	SF Wasserversorgung Rechnungsausgleich	1'915'288.52	134'385.20		2'049'673.72
29002.01	SF Abwasserentsorgung Rechnungsausgleich	1'098'353.50	134'175.09		1'232'528.59

Einwohnergemeinde				
Bilanz				
	1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
29003.01 SF Abfallentsorgung Rechnungsausgleich	278'306.34	49'574.02		327'880.36
293 Vorfinanzierungen	8'176'578.78	597'172.00	4'238.70	8'769'512.08
2930 Vorfinanzierungen	8'176'578.78	597'172.00	4'238.70	8'769'512.08
29301.01 SF Wasserversorgung Werterhalt	3'728'283.70	242'152.00		3'970'435.70
29302.01 SF Abwasserentsorgung Werterhalt	4'448'295.08	355'020.00	4'238.70	4'799'076.38
294 Reserven	211'293.00			211'293.00
2940 Finanzpolitische Reserve	211'293.00			211'293.00
29400.01 Zusätzliche Abschreibungen	211'293.00			211'293.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'156'245.50			2'156'245.50
2960 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'156'245.50			2'156'245.50
29600.01 Neubewertungsreserven Finanzvermögen	2'156'245.50			2'156'245.50
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'974'862.55	1'336'736.01	623'182.69	4'688'415.87
2990 Jahresergebnis	623'182.69	713'553.32	623'182.69	713'553.32
29900.01 Jahresergebnis	623'182.69	713'553.32	623'182.69	713'553.32
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'351'679.86	623'182.69		3'974'862.55
29990.01 Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	3'351'679.86	623'182.69		3'974'862.55

Erfolgsrechnung

13.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
00	ERFOLGSRECHNUNG Ertragsüberschuss	12'650'774.91 713'553.32	13'364'328.23	12'778'000.00	12'778'000.00	12'585'858.12 623'182.69	13'209'040.81
00	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'272'891.91	98'813.00 1'174'078.91	1'315'100.00	105'200.00 1'209'900.00	1'247'380.80	103'768.50 1'143'612.30
01	Legislative und Exekutive Nettoaufwand	199'615.90	199'615.90	204'000.00	204'000.00	176'341.35	176'341.35
011	Legislative Nettoaufwand	36'653.45	36'653.45	31'000.00	31'000.00	36'490.75	36'490.75
0110	Legislative	36'653.45		31'000.00		36'490.75	
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	540.00		1'000.00		1'500.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'919.85		5'000.00		6'397.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'758.55		4'000.00		10'910.00	
3132.01	Honore externe Berater, Gutachten, Fachexperten	18'310.05		13'000.00		12'765.20	
3170.01	Spesenentschädigungen	175.00		500.00		227.90	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	6'950.00		500.00		290.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			7'000.00		4'400.00	
012	Exekutive Nettoaufwand	162'962.45	162'962.45	173'000.00	173'000.00	139'850.60	139'850.60
0120	Exekutive	162'962.45		173'000.00		139'850.60	
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	18'592.90		124'000.00		12'249.75	
3010.01	Löhne	101'000.00		6'300.00		80'000.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'177.65				6'522.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	211.20				153.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	910.00		500.00		1'810.00	
3100.03	Repräsentationen	2'042.60		3'000.00		14'078.60	
3170.01	Spesenentschädigungen	14'000.00		14'000.00		68.75	
3170.02	Spesenentschädigung Kommissionen			200.00			
3199.03	Freier Ratskredit	18'028.10		25'000.00		24'967.50	
02	Allgemeine Dienste Nettoaufwand	1'073'276.01	98'813.00 974'463.01	1'111'100.00	105'200.00 1'005'900.00	1'071'039.45	103'768.50 967'270.95
022	Allgemeine Dienste	1'025'423.86	98'813.00	1'060'500.00	105'200.00	1'022'572.85	103'768.50

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			926'610.86		955'300.00		918'804.35
0220	Allgemeine Dienste	1'025'423.86	98'813.00	1'060'500.00	105'200.00	1'022'572.85	103'768.50
3010.01	Löhne	670'820.85		685'000.00		664'069.60	
3010.09	Kranken- + Unfalltaggelder, EO	-4'527.00		-1'000.00		-16'552.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	53'668.15		55'000.00		52'191.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	36'743.00		35'000.00		35'058.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	12'858.50		8'500.00		8'498.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'533.55		5'000.00		3'454.55	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	9'519.40		10'000.00		10'387.80	
3100.01	Büromaterial	24'715.20		35'000.00		38'747.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'011.80		1'000.00		1'916.50	
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	4'473.15		2'000.00		5'612.25	
3110.01	Büromöbel und Geräte	3'360.50		6'000.00		4'856.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	19'407.91		25'000.00		23'821.30	
3130.04	Betriebskosten	436.90		500.00		277.20	
3130.05	Diverse Gebühren	2'998.55		5'000.00		6'304.35	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	1'827.95		1'000.00		779.05	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	112'908.25		115'500.00		109'487.35	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	4'328.55		5'000.00		4'528.55	
3150.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	289.45		2'000.00		1'326.25	
3170.01	Spesenentschädigungen	707.25		2'000.00		2'446.30	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	885.70					3'619.00
3611.01	Entschädigung an Kanton und Konkordate	4'997.95		5'000.00		5'145.40	1'478.50
3611.02	Entschädigung an Kanton (Servicegebühren)	49'681.50		50'000.00		50'218.30	3'709.00
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'776.80		8'000.00		9'999.00	262.00
4250.01	Verkäufe		347.00		5'000.00		62'700.00
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		77.00		1'000.00		32'000.00
4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern		3'682.00		4'000.00		
4611.02	Entschädigung Kanton an Mofaschilder		7.00		200.00		
4612.03	Interne Verrechnung Spezialfinanzierungen		62'700.00		63'000.00		
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		32'000.00		32'000.00		
029	Verwaltungsliegenschaften	47'852.15		50'600.00		48'466.60	
	Nettoaufwand		47'852.15		50'600.00		48'466.60
290	Verwaltungsliegenschaften	47'852.15		50'600.00		48'466.60	
3010.01	Löhne	25'935.70		27'000.00		25'715.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'035.95		2'500.00		2'031.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	626.40		700.00		638.40	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	354.20		400.00		317.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	151.80		200.00		150.35	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	304.80		1'500.00		1'643.80	
3111.01	Maschinen und Geräte	268.80		500.00		565.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung	7'839.50		9'000.00		9'669.50	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	1'174.70		1'000.00		1'174.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'705.05		7'200.00		5'719.45	
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	1'455.25		500.00		440.65	
3169.01	Übrige Mieten, Pachten, Benützungsgebühren			100.00		399.95	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	388'148.85	319'988.45	315'200.00	269'000.00	357'038.20	283'975.88
	Nettoaufwand		68'160.40		46'200.00		73'062.32
14	Allgemeines Rechtswesen	59'945.15	80'454.55	40'000.00	71'200.00	49'360.65	64'757.93
	Nettoertrag	20'509.40		31'200.00		15'397.28	
140	Allgemeines Rechtswesen	59'945.15	80'454.55	40'000.00	71'200.00	49'360.65	64'757.93
	Nettoertrag	20'509.40		31'200.00		15'397.28	
1400	Allgemeines Rechtswesen	59'945.15	80'454.55	40'000.00	71'200.00	49'360.65	64'757.93
3110.01	Büromöbel und Geräte	253.80		4'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	9'265.00		8'000.00		5'261.75	
3130.02	Bewachung durch Dritte	9'134.00		8'000.00		7'965.65	
3130.03	Baubewilligungsgebühren	25'509.10		10'000.00		20'433.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	15'783.25		10'000.00		15'700.25	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		26'633.15		30'000.00		26'867.73
4210.02	Gebühren für Baubewilligungsgebühren		52'621.40		35'000.00		41'490.20
4210.03	Gebühren für Einbürgerungen		1'200.00		1'200.00		-3'600.00
4631.01	Beiträge von Kanton				5'000.00		
15	Feuerwehr	231'286.30	231'286.30	187'800.00	187'800.00	219'217.95	219'217.95
150	Feuerwehr	231'286.30	231'286.30	187'800.00	187'800.00	219'217.95	219'217.95
1500	Feuerwehr zweiseitig	231'286.30	231'286.30	187'800.00	187'800.00	219'217.95	219'217.95
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	59'074.40		60'000.00		56'266.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'219.10		18'500.00		4'024.75	
3100.01	Büromaterial	626.30		1'500.00		450.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'196.10		2'800.00		2'321.80	
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand			1'500.00		1'083.90	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.03	Maschinen und Geräte Feuerwehr	8'229.10		11'200.00		18'625.20	
3112.01	Kleider, Wäsche	16'940.50		17'800.00		7'706.45	
3120.01	Ver- und Entsorgung	81.00				307.84	
3120.03	Wasser	11'000.00				11'000.00	
3120.11	Strom, Wasser	159.50		11'500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'144.50		5'000.00		3'207.40	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	6'681.85		5'000.00		6'770.75	
3144.05	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Feuerwehr	6'307.20		6'500.00		236.55	
3151.02	Unterhalt Mobilien, Geräte Feuerwehr	12'415.80		16'800.00		8'567.25	
3161.01	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	200.00		200.00			
3170.01	Spesenentschädigungen			200.00		101.45	
3181.02	Abschreibungen Werhdiensersatzabgaben	2'977.30		5'000.00		3'944.20	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'737.15		3'000.00		3'287.40	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	6'131.60					
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	27'111.00		18'000.00		27'111.00	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	357.00		2'000.00		130.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'313.60		1'300.00		1'285.00	
4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehr		186'952.30		185'000.00		187'552.95
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		16'778.00		10'000.00		4'050.00
4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		95.00				86.00
4461.01	Beitrag von Gebäudeversicherung		27'461.00		25'000.00		27'529.00
9010.01	Einlage in Rechnungsausgleich						
9011.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung	59'383.30			-32'200.00	62'790.11	
16	Verteidigung						
	Nettoaufwand	96'917.40	8'247.60	87'400.00	10'000.00	88'459.60	88'459.60
161	Militärische Verteidigung						
	Nettoaufwand	19'414.30	8'247.60	29'200.00	10'000.00	13'422.60	13'422.60
1610	Militärische Verteidigung						
3010.01	Löhne	3'212.40		500.00		13'422.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	6.70				749.80	
3120.01	Ver- und Entsorgung	753.00		10'000.00		1.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	572.00		500.00		229.00	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	3'172.00		2'500.00		467.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'946.35		5'000.00		2'655.00	
3144.03	Baulicher Unterhalt Schützenhaus	8'000.00		8'000.00		575.30	
3144.04	Baulicher Unterhalt Militärunterkunft			2'000.00		8'000.00	
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	148.70		500.00		446.10	
						148.70	

Erfolgsrechnung						Einwohnergemeinde
		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3169.01	Übrige Mieten, Pachten, Benützungsgebühren			200.00		
3170.01	Spesenentschädigungen	603.15	8'247.60		10'000.00	150.15
4610.01	Entschädigung Truppeneinquartierung					
162	Zivile Verteidigung					
	Nettoaufwand	77'503.10	77'503.10	58'200.00	58'200.00	75'037.00
1620	Zivilschutz					
3120.01	Ver- und Entsorgung	77'503.10		58'200.00		75'037.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'506.00		2'000.00		14'691.35
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	371.50		1'000.00		695.40
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'173.40		3'000.00		2'655.75
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	15'492.25		12'000.00		4'668.25
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	797.80		200.00		1'765.50
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	48'892.15		40'000.00		50'215.75
		270.00				345.00
2	Bildung					
	Nettoaufwand	3'005'362.24	231'803.35	3'040'400.00	243'000.00	244'034.45
			2'773'558.89		2'797'400.00	2'819'545.25
21	Obligatorische Schule					
	Nettoaufwand	3'004'812.24	231'803.35	3'039'800.00	243'000.00	244'034.45
			2'773'008.89		2'796'800.00	2'818'995.25
211	Eingangsstufe					
	Nettoaufwand	167'248.90	167'248.90	160'400.00	160'400.00	182'997.05
2110	Kindergarten					
3104.01	Lehrmittel	167'248.90		160'400.00		182'997.05
3104.11	Material Verken	15'401.65		15'400.00		14'490.75
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'570.70		2'700.00		2'006.00
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	420.75		1'000.00		1'342.10
3611.12	Beiträge an Kanton, Lohnanteile	1'225.10		1'300.00		1'225.10
		147'630.70		140'000.00		163'933.10
212	Primarstufe					
	Nettoaufwand	1'004'602.37	59'839.80	1'038'000.00	69'000.00	52'194.00
			944'762.57		969'000.00	925'445.74
2120	Primarstufe					
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'004'602.37	59'839.80	1'038'000.00	69'000.00	52'194.00
3100.01	Büromaterial	3'484.40		5'800.00		8'778.90
3100.02	Übriger Sachaufwand	3'973.75		3'500.00		14'483.38
3104.01	Lehrmittel	30.00		500.00		100.00
		60'778.92		65'300.00		63'181.34
30.4.2018						Seite 63

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.11	Material Werken	16'382.90		16'700.00		15'685.30	
3119.01	Anschaffung Mobilien, Geräte	28'162.60		27'900.00		13'477.25	
3119.02	Anschaffung Maschinen, Geräte für Werken	504.05		700.00		2'291.50	
3119.03	Anschaffung Turnmaterial	580.25		600.00		659.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'419.70		6'000.00		4'208.70	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	2'890.70		3'200.00		2'920.50	
3150.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	14'588.60		15'100.00		8'660.45	
3171.01	Beiträge an Schulreisen und Exkursionen	5'405.15		7'700.00		6'935.90	
3171.03	Landschul- und Projektwochen	19'991.80				16'261.45	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	4'519.70					
3611.12	Beiträge an Kanton, Lohnanteile	799'126.85		838'000.00		785'585.05	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	37'763.00		47'000.00		34'410.57	
4230.01	Schulgelder von andern Gemeinden		33'060.00		40'000.00		30'760.00
4612.02	BMV Seeland Südost; Anteile anderer Gemeinden		26'779.80		29'000.00		21'434.00
213	Oberstufe	764'473.37		755'600.00		831'896.96	
	Nettoaufwand		764'473.37		755'600.00		831'896.96
2130	Sekundarstufe I	764'473.37		755'600.00		831'896.96	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	5'659.20		6'700.00		4'910.80	
3100.01	Büromaterial	580.10		2'500.00		3'237.65	
3104.01	Lehrmittel	37'445.97		46'300.00		38'178.54	
3104.11	Material Werken	15'259.30		18'200.00		16'836.77	
3105.01	Lebensmittel	13'817.60		16'300.00		15'469.05	
3119.01	Anschaffung Mobilien, Geräte	70'048.40		70'900.00		69'114.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'166.85		6'000.00		6'236.95	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	1'383.40		1'500.00		1'383.50	
3150.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	13'173.30		15'100.00		9'886.05	
3171.01	Beiträge an Schulreisen und Exkursionen	736.10		1'900.00			
3171.02	Beiträge an Skilager	17'284.35		19'700.00		24'568.00	
3171.03	Landschul- und Projektwochen	6'373.65		15'500.00		22'277.15	
3611.12	Beiträge an Kanton, Lohnanteile	519'894.60		459'000.00		564'941.65	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände		6'000.00		5'552.35		5'552.35
3612.02	Schulgelder Gymnasien	57'650.55		70'000.00		49'304.50	
214	Musikschulen	121'314.70		120'000.00		135'474.55	
	Nettoaufwand		121'314.70		120'000.00		135'474.55
2140	Musikschulen	121'314.70		120'000.00		135'474.55	
3636.05	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	121'314.70		120'000.00		135'474.55	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	728'803.70	67'080.65	721'300.00	60'000.00	708'966.31	77'336.25
	Nettoaufwand		66'1'723.05		66'1'300.00		63'1'630.06
2170	Schulliegenschaften	728'803.70	67'080.65	721'300.00	60'000.00	708'966.31	77'336.25
3010.01	Löhne	364'914.55		371'000.00		366'767.95	
3010.09	Kranken- + Unfalltaggelder, EO	-10'675.00		-2'000.00		-12'450.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	28'461.35		33'000.00		28'638.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	16'091.40		18'000.00		15'996.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	7'394.95		5'000.00		4'002.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'523.85		2'000.00		1'499.45	
3099.01	Uebrigter Personalaufwand	10'146.00					
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'150.50		28'000.00		29'417.00	
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	871.95		1'000.00		1'535.80	
3111.01	Maschinen und Geräte	4'743.60		4'600.00		1'688.30	
3111.02	Turngeräte für Schule und Vereine	4'093.65		3'900.00		321.85	
3120.02	Strom	58'772.60		40'000.00		50'330.76	
3120.03	Wasser	9'497.55		20'000.00		9'902.40	
3120.05	Heizmaterial	43'040.05		35'000.00		37'581.65	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	14'584.85		16'000.00		15'118.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	95'843.75		79'800.00		100'896.70	
3144.02	Baulicher Unterhalt Sporthalle	10'317.75		18'000.00		26'454.65	
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	14'198.80		10'000.00		9'245.55	
3161.01	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	1'062.90		1'000.00		1'070.85	
3170.01	Spesenentschädigungen	3'173.85		1'000.00		3'100.55	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	13'670.80		31'000.00		14'230.25	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'924.00		5'000.00		3'617.00	
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		10'360.65		1'000.00		14'741.25
4470.01	Mietzinse		8'000.00		8'000.00		8'000.00
4472.01	Benützungsgebühren		6'720.00		9'000.00		12'595.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		42'000.00		42'000.00		42'000.00
218	Tagesbetreuung	111'259.50	104'882.90	123'600.00	114'000.00	113'932.05	114'504.20
	Nettoaufwand		6'376.60		9'600.00		
	Nettoertrag					572.15	
2180	Tagesbetreuung	111'259.50	104'882.90	123'600.00	114'000.00	113'932.05	114'504.20
3010.01	Löhne	4'269.35		5'000.00		3'664.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	343.20		200.00		292.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	11.60		100.00		11.40	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1.00		100.00		4.10	
3105.11	Lebensmittel Ziegelried	13'261.90		18'000.00		17'852.50	
3105.12	Lebensmittel TS Schüpfen	9'562.35		10'000.00		8'840.25	
3111.01	Maschinen und Geräte	188.20		200.00		395.85	
3611.21	Besoldungsanteile Kanton TS Ziegelried	68'961.75		75'000.00		70'154.95	
3611.22	Besoldungsanteile Kanton TS Schüpfen	14'660.15		15'000.00		12'715.80	
4230.11	Elternbeiträge Betreuung TS Ziegelried		35'646.75		36'000.00		37'057.25
4230.12	Elternbeiträge Betreuung TS Schüpfen		11'042.10		8'000.00		13'305.05
4260.11	Elternbeiträge Essen TS Ziegelried		15'639.05		20'000.00		23'925.75
4260.12	Elternbeiträge Essen TS Schüpfen		7'480.00		10'000.00		8'178.35
4631.01	Beiträge von Kanton		35'075.00		40'000.00		32'037.80
219	Obligatorische Schule	107'109.70		120'900.00		112'123.04	
	Nettoaufwand		107'109.70		120'900.00		112'123.04
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	26'536.95		32'200.00		33'513.90	
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	9'485.70		5'000.00		13'486.20	
3010.01	Löhne	15'027.70		26'000.00		18'210.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'371.50		1'000.00		1'639.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	49.70		100.00		55.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	102.35		100.00		121.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00					
2192	Schulbibliothek	12'224.40		13'700.00		8'310.34	
3103.03	Bibliothek Primarschulen	7'662.60		8'000.00		6'380.80	
3103.04	Bibliothek Sekundarschule	4'561.80		5'700.00		1'929.54	
2193	Schulveranstaltungen	4'982.10		7'000.00		7'286.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'982.10		7'000.00		7'286.40	
2195	Schülertransporte	63'366.25		68'000.00		63'012.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	63'366.25		68'000.00		63'012.40	
29	Übriges Bildungswesen	550.00		600.00		550.00	
	Nettoaufwand		550.00		600.00		550.00
299	Bildung	550.00		600.00		550.00	
	Nettoaufwand		550.00		600.00		550.00
2991	Erwachsenenbildung	550.00		600.00		550.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	550.00		600.00		550.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche						
	Nettoaufwand	379'998.60	79'772.50 300'226.10	403'900.00	78'800.00 325'100.00	418'652.95	71'897.50 346'755.45
32	Kultur, übrige						
	Nettoaufwand	95'059.05	9'325.00 85'734.05	100'900.00	10'200.00 90'700.00	92'816.15	8'898.00 83'918.15
321	Bibliotheken						
	Nettoaufwand	43'770.20	9'260.00 34'510.20	46'900.00	10'000.00 36'900.00	44'549.50	8'670.00 35'879.50
3210	Bibliotheken						
3010.01	Löhne	43'770.20	9'260.00	46'900.00	10'000.00	44'549.50	8'670.00
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	25'716.00		27'000.00		26'476.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'082.70		1'700.00		2'158.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	173.60		300.00		164.35	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	60.35		200.00		63.20	
3103.01	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften Bibliothek	2'046.80		2'000.00		1'921.35	
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	9'870.55		10'000.00		9'997.15	
3110.01	Büromöbel und Geräte	795.50		1'200.00		395.55	
3150.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	1'505.50		2'500.00		2'481.30	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'291.00		1'500.00		891.00	
4311.01	Mitgliederbeiträge Bibliothek	228.20	9'260.00	500.00	10'000.00		8'670.00
322	Konzert und Theater						
	Nettoaufwand	2'700.00	2'700.00	3'000.00	3'000.00	2'700.00	2'700.00
3220	Konzert und Theater						
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700.00		3'000.00		2'700.00	
329	Kultur						
	Nettoaufwand	48'588.85	65.00 48'523.85	51'000.00	200.00 50'800.00	45'566.65	228.00 45'338.65
3290	Übrige Kultur						
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	48'588.85	65.00	51'000.00	200.00	45'566.65	228.00
3199.02	1. August- und Jungbürgerfeier	10'534.30		8'000.00		8'024.35	
3199.04	Neuzuzügerabend	9'316.80		10'000.00		6'964.10	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'327.95		4'000.00		2'737.30	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'186.00		22'000.00		22'186.00	
4250.01	Verkäufe	4'223.80	25.00	7'000.00	100.00	5'654.90	

Erfolgsrechnung						Einwohnergemeinde
		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		40.00		100.00	228.00
33	Medien					
	Nettoaufwand	19'160.75	1'050.00	18'000.00	1'500.00	1'700.00
			18'110.75		16'500.00	16'024.20
332	Massenmedien					
	Nettoaufwand	19'160.75	1'050.00	18'000.00	1'500.00	1'700.00
			18'110.75		16'500.00	16'024.20
3320	Massenmedien					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	19'160.75	1'050.00	18'000.00	1'500.00	1'700.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	17'586.75		17'000.00		
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter	1'574.00		1'000.00		
			1'050.00		1'500.00	1'700.00
34	Sport und Freizeit					
	Nettoaufwand	235'778.80	69'397.50	255'000.00	67'100.00	61'299.50
			166'381.30		187'900.00	216'813.10
341	Sport					
	Nettoaufwand	46'073.65	27'825.00	49'200.00	22'000.00	24'110.00
			18'248.65		27'200.00	22'001.20
3410	Sport					
3635.02	Beitrag an Eisbahnprojekt	46'073.65	27'825.00	49'200.00	22'000.00	24'110.00
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	323.65		3'000.00		-38.80
3636.02	Beiträge an Sportvereine			200.00		100.00
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'750.00		4'000.00		4'050.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	42'000.00		42'000.00		42'000.00
			27'825.00		22'000.00	24'110.00
342	Freizeit					
	Nettoaufwand	189'705.15	41'572.50	205'800.00	45'100.00	37'189.50
			148'132.65		160'700.00	194'811.90
3420	Freizeit					
3010.02	Löhne Schwimmbad	189'705.15	41'572.50	205'800.00	45'100.00	37'189.50
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	68'876.05		72'000.00		70'141.20
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'542.50		4'500.00		5'617.15
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	4'560.40		3'000.00		4'587.50
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'999.50		2'500.00		2'703.85
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	478.45		1'000.00		
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	13'286.30		23'000.00		21'481.45
3111.04	Maschinen und Geräte Schwimmbad	6'897.60		9'000.00		9'441.15
3120.02	Strom	8'689.35		12'500.00		6'544.35
3120.03	Wasser	13'773.50		12'000.00		14'056.90
		13'680.80		11'000.00		15'242.00
30.4.2018						Seite 68

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'535.90		1'000.00		1'588.20	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	3'365.00		3'500.00		3'510.40	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'674.95		30'500.00		33'397.10	
3144.07	Unterhalt Spielplätze	4'920.70		4'800.00		12'300.00	
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	8'569.90		6'000.00		22'379.65	
3161.01	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren			500.00		581.70	
3170.01	Spesenentschädigungen	299.05					
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'570.60		3'000.00			
3636.04	Beitrag an Seniorenausflug	2'300.00		2'300.00		2'300.00	
3636.07	Beitrag an "Berner Wanderwege"	750.60		700.00		750.80	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'934.00		3'000.00		5'378.00	
4240.02	Eintritte Schwimmbad		41'572.50		45'000.00		37'189.50
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter			100.00			
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
	Nettoaufwand		30'000.00		30'000.00		30'000.00
350	Kirchen und religiöse Angelegenheit	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
	Nettoaufwand		30'000.00		30'000.00		30'000.00
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3636.03	Beitrag an Kirchgemeindehaus	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
4	Gesundheit	16'026.45	780.00	18'200.00	700.00	16'174.60	780.00
	Nettoaufwand		15'246.45		17'500.00		15'394.60
42	Ambulante Krankenpflege	200.00	200.00	300.00	300.00	200.00	200.00
	Nettoaufwand						
421	Ambulante Krankenpflege	200.00	200.00	300.00	300.00	200.00	200.00
	Nettoaufwand						
4210	Ambulante Krankenpflege	200.00		300.00		200.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		300.00		200.00	
43	Gesundheit	15'826.45	780.00	17'900.00	700.00	15'974.60	780.00
	Nettoaufwand		15'046.45		17'200.00		15'194.60
431	Alkohol- und Drogenprävention	705.45		1'500.00		619.05	
	Nettoaufwand		705.45		1'500.00		619.05

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310	Alkohol- und Drogenprävention	705.45		1'500.00		619.05	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	705.45		1'500.00		619.05	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige					502.20	502.20
	Nettoaufwand						
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige					502.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					502.20	
433	Schulgesundheitsdienst	12'805.80	12'805.80	13'400.00	13'400.00	12'651.90	12'651.90
	Nettoaufwand						
4330	Schulgesundheitsdienst	4'038.40		5'200.00		4'645.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200.00			
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4'038.40		5'000.00		4'645.00	
4331	Schulzahnpflege	8'767.40		8'200.00		8'006.90	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200.00			
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	8'767.40		8'000.00		8'006.90	
434	Lebensmittelkontrolle	2'315.20	780.00	3'000.00	700.00	2'201.45	780.00
	Nettoaufwand		1'535.20		2'300.00		1'421.45
4340	Lebensmittelkontrolle	2'315.20	780.00	3'000.00	700.00	2'201.45	780.00
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	2'315.20		3'000.00		2'201.45	
4612.01	Anteile anderer Gemeinden an Pilzkontrolle		780.00		700.00		780.00
5	Soziale Sicherheit	3'162'679.85	155'829.97	3'214'900.00	155'000.00	3'067'868.89	152'931.45
	Nettoaufwand		3'006'849.88		3'059'900.00		2'914'937.44
53	Alter + Hinterlassene	839'340.70	10'127.00	898'300.00	11'000.00	846'545.40	10'586.00
	Nettoaufwand		829'213.70		887'300.00		835'959.40
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	32'064.00	10'127.00	32'100.00	11'000.00	32'064.00	10'586.00
	Nettoaufwand		21'937.00		21'100.00		21'478.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	32'064.00	10'127.00	32'100.00	11'000.00	32'064.00	10'586.00
3100.01	Büromaterial	64.00		100.00		64.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	32'000.00		32'000.00		32'000.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4613.01	Kantonsbeitrag Kosten AHV-Zweigstelle		10'127.00		11'000.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV Nettoaufwand	802'520.00	802'520.00	861'200.00	808'837.00
5320 3631.01	Ergänzungsleistungen AHV / IV Beiträge an Kanton und Konkordate	802'520.00		861'200.00	808'837.00
535	Leistungen an das Alter Nettoaufwand	4'756.70	4'756.70	5'000.00	5'644.40
5350 3636.01	Leistungen an das Alter Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'756.70		5'000.00	5'644.40
54	Familie und Jugend Nettoaufwand	238'647.52	134'146.97 104'500.55	226'300.00	231'551.47
541	Familienzulagen Nettoaufwand	18'962.00	18'962.00	15'200.00	13'302.00
5410 3631.01	Familienzulagen Beiträge an Kanton und Konkordate	18'962.00		15'200.00	13'302.00
544	Jugendschutz Nettoaufwand	23'110.00	23'110.00	23'100.00	22'924.00
5440 3000.01 3103.02 3632.02	Jugenschutz allgemein Entsch., Tag- und Sitzungsgelder Elternbriefe Beitrag an Jugendfachstelle Münchenbuchsee	23'110.00 100.00 1'010.00 22'000.00		23'100.00 100.00 1'000.00 22'000.00	22'924.00 100.00 824.00 22'000.00
545	Leistungen an Familien Nettoaufwand	196'575.52	134'146.97 62'428.55	188'000.00	195'325.47
5451 3636.01 4631.02	Kinderkrippen und Kinderhorte Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Beitrag von Kanton an KITA	170'610.97	134'146.97	165'000.00	172'460.87
5458 3636.06	Tageselternverein Beitrag an Tageselternverein	25'964.55	134'146.97	23'000.00	131'919.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen Nettoaufwand	2'073'135.63	2'073'135.63	2'078'300.00	2'078'300.00	1'979'345.57	1'979'345.57
579	Sozialhilfe Nettoaufwand	2'073'135.63	2'073'135.63	2'078'300.00	2'078'300.00	1'979'345.57	1'979'345.57
5790	Sozialhilfe	4'855.50		5'300.00		3'270.00	
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder			600.00		1'830.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung			200.00			
3100.01	Büromaterial			500.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	150.00		500.00		450.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		2'500.00		200.00	
3637.01	Weihnachtsbescherungen	755.20		1'000.00		790.00	
3637.03	Beiträge an private Haushalte	3'750.30					
5796	Regionaler Sozialdienst	159'115.58		159'000.00		91'064.97	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	159'115.58		159'000.00		91'064.97	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'909'164.55		1'914'000.00		1'885'010.60	
3611.01	Entschädigung an Kanton und Konkordate	1'909'164.55		1'914'000.00		1'885'010.60	
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	11'556.00	11'556.00	12'000.00	12'000.00	10'426.45	10'426.45
592	Hilfsaktionen im Inland	11'556.00	11'556.00	12'000.00	12'000.00	10'426.45	10'426.45
5920	Hilfsaktionen im Inland						
3637.02	Ausgerichtete Spenden Winterhilfe	11'556.00	11'556.00	12'000.00	12'000.00	10'426.45	10'426.45
4637.01	Eingegangene Spenden Winterhilfe	11'556.00		12'000.00		10'426.45	
4707.01	Eingegangene Spenden Winterhilfe		11'556.00		12'000.00		10'426.45
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'096'863.55	142'151.30	1'072'100.00	131'000.00	1'072'102.85	125'815.85
	Nettoaufwand		954'712.25		941'100.00		946'287.00
61	Strassenverkehr	804'558.25	69'820.00	779'200.00	64'000.00	768'143.35	63'112.50
	Nettoaufwand		734'738.25		715'200.00		705'030.85
615	Gemeindestrassen	801'131.25	69'820.00	779'200.00	64'000.00	768'143.35	63'112.50
	Nettoaufwand		731'311.25		715'200.00		705'030.85

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150	Gemeindestrassen	801'131.25	69'820.00	779'200.00	64'000.00	768'143.35	63'112.50
3010.03	Löhne Werkhof	287'561.40		275'000.00		262'626.95	
3010.09	Kranken- + Unfalltaggelder, EO	-12'027.85		-1'000.00		-1'196.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	22'823.30		25'000.00		20'921.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	16'200.40		16'000.00		14'566.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	11'841.65		2'500.00		10'239.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'078.55		9'000.00		1'075.60	
3099.01	Uebrigter Personalaufwand	1'010.00		200.00		621.65	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	64'996.30		70'000.00		83'974.65	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Werkhof	13'127.60		6'000.00		10'264.45	
3101.03	Strassensignale, Markierungen	10'282.15		10'600.00		14'548.95	
3101.04	Treib- und Schmierstoffe	13'399.05		26'000.00		23'123.90	
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	2'604.90		1'500.00		5'764.95	
3111.05	Maschinen und Geräte Werkhof	9'978.10		8'000.00		3'623.65	
3112.01	Kleider, Wäsche	747.50		1'500.00		3'017.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung	2'086.85					
3120.03	Wasser	1'066.10		3'000.00		1'369.90	
3120.04	Strom öffentliche Beleuchtung	16'079.70		20'000.00		19'716.55	
3120.11	Strom, Wasser			2'000.00		1'698.10	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	6'030.30		7'000.00		6'030.45	
3137.01	Steuern und Abgaben	4'697.80		7'700.00		5'063.95	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen durch Dritte	189'660.80		150'000.00		147'343.45	
3141.02	Maschineneinsatz Dritter für allg. Strassenunterhalt	8'477.70		9'000.00		8'929.25	
3141.03	Winterdienst / Schneeräumung	52'398.50		54'000.00		48'063.80	
3141.04	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	2'828.25		2'000.00		3'958.65	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'418.00		14'000.00		12'316.00	
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	35'266.35		25'000.00		46'107.10	
3161.01	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	7'222.55		6'000.00		7'579.85	
3170.01	Spesenentschädigungen			200.00		100.60	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen	5'180.15		18'000.00		4'704.95	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'107.15					
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	1'988.00		11'000.00		1'987.65	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4250.01	Verkäufe						
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter				1'000.00		350.00
4612.03	Interne Verrechnung Spezialfinanzierungen		49'203.00		1'000.00		523.50
4631.01	Beiträge von Kanton		6'752.00		1'000.00		45'096.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		13'865.00		42'000.00		7'028.00
					8'000.00		10'115.00
					11'000.00		
619	Strassen, übriges	3'427.00					

Erfolgsrechnung							Einwohnergemeinde
		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand		3'427.00					
6191	Werkhof	3'427.00					
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3'427.00					
62	Öffentlicher Verkehr	292'305.30	72'331.30	292'900.00	67'000.00	303'959.50	62'703.35
	Nettoaufwand		219'974.00		225'900.00		241'256.15
621	Bahninfrastruktur	4'650.00	4'650.00			3'769.00	3'769.00
	Nettoaufwand	4'650.00					
	Nettoertrag						
6210	Bahninfrastruktur	4'650.00	4'650.00			3'769.00	3'769.00
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten						
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		4'650.00				
629	Öffentlicher Verkehr	292'305.30	67'681.30	292'900.00	67'000.00	300'190.50	62'703.35
	Nettoaufwand		224'624.00		225'900.00		237'487.15
6290	Öffentlicher Verkehr	70'000.00	67'681.30	66'500.00	67'000.00	66'500.00	62'703.35
3130.01	Dienstleistungen Dritter	70'000.00		66'500.00		66'500.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen				67'000.00		
4250.01	Verkäufe		67'681.30				62'703.35
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	222'305.30		226'400.00		233'690.50	
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	222'305.30		226'400.00		233'690.50	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'054'714.91	1'845'283.36	1'981'700.00	1'840'900.00	1'867'907.20	1'654'817.60
	Nettoaufwand		209'431.55		140'800.00		213'089.60
71	Wasserversorgung	530'554.50	530'554.50	535'000.00	535'000.00	497'112.55	497'112.55
710	Wasserversorgung	530'554.50	530'554.50	535'000.00	535'000.00	497'112.55	497'112.55
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	530'554.50	530'554.50	535'000.00	535'000.00	497'112.55	497'112.55
3010.01	Löhne	8'659.50		8'000.00		8'277.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1.80		600.00		485.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	98.45		200.00		133.95	
3100.11	Büromaterial Wasser	1'773.90		1'000.00		310.00	
3101.11	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Wasser	155.20		1'000.00		288.35	
30.4.2018							

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.11	Übriger Material und Verwaltungsaufwand Wasser	5'953.70	11'000.00		2'990.30	
3111.11	Maschinen und Geräte Wasser	4'143.35	5'500.00		4'552.30	
3120.11	Strom, Wasser	10'701.30	10'000.00		10'501.65	
3130.11	Dienstleistungen Dritter Wasser	733.10	1'200.00		735.40	
3132.11	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten Wasser	4'441.55	4'500.00		8'594.30	
3134.11	Haftpflicht- und Sachversicherungen Wasser	661.45	500.00		638.65	
3143.11	Unterhalt Pumpwerke, Reservoir	15'638.30	10'000.00		8'346.50	
3143.12	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	53'270.45	50'000.00		44'690.00	
3151.11	Unterhalt Mobilien, Geräte Wasser	2'970.25	2'100.00		2'810.70	
3170.01	Spesenentschädigungen	640.00	300.00		299.60	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbau VW		8'000.00		218'525.00	
3510.11	Einlage in Spezialfinanzierung WE	85'192.00	240'000.00		25'200.00	25'200.00
3510.51	Einlage in Spezialfinanzierung Anschlussgebühren	156'960.00	50'000.00		46'712.00	470'061.05
3612.11	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Wasser	44'175.00	45'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100.00			
4240.51	Anschlussgebühren		156'960.00			
4250.51	Verkäufe Wasser		363'058.40			
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		4'662.10			
4260.51	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter Wasser		5'310.00			1'321.50
4409.51	Verrechnung kalk. Zinsen Wasserversorgung		464.00			530.00
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE					
4612.03	Interne Verrechnung Spezialfinanzierungen					
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					
9010.11	Einlage in Rechnungsausgleich	134'385.20	86'100.00		113'021.45	
72	Abwasserentsorgung	950'836.79	942'400.00	942'400.00	834'841.75	834'841.75
720	Abwasserentsorgung	950'836.79	942'400.00	942'400.00	834'841.75	834'841.75
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	950'836.79	942'400.00	942'400.00	834'841.75	834'841.75
3101.21	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Kanalisation		1'000.00		20.30	
3109.21	Übriger Material und Verwaltungsaufwand Kanalisation	2'352.25	8'500.00		2'103.60	
3120.21	Ver- und Entsorgung Kanalisation	968.30	2'000.00		754.05	
3132.21	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	4'441.50	4'500.00		7'517.80	
3134.21	Haftpflicht- und Sachversicherungen Kanalisation	125.10	100.00		569.55	
3143.21	Unterhalt übrige Tiefbauten Kanalisation	49'249.85	50'000.00		32'930.00	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbau VW	4'238.70	15'300.00		469.40	
3510.21	Einlage in Spezialfinanzierung WE	135'616.00	355'000.00		287'260.00	
3510.51	Einlage in Spezialfinanzierung Anschlussgebühren	219'404.00	60'000.00		67'759.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.11	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Wasser				5'000.00	
3612.21	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Abwasser	27'366.00			25'000.00	24'056.00
3632.21	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	368'405.00			407'000.00	328'667.65
	Kanalisation					
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'495.00			4'000.00	3'895.00
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				5'000.00	
4240.51	Anschlussgebühren		219'403.65			67'759.35
4240.61	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Kanalisation		726'648.44		60'000.00	766'102.00
4409.61	Verrechnung kalk. Zinsen Abwasserentsorgung		546.00		800'000.00	511.00
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		4'238.70			469.40
4612.03	Interne Verrechnung Spezialfinanzierungen			25'000.00		
9010.21	Einlage in Rechnungsausgleich	134'175.09		57'400.00		
9011.21	Entnahme aus Rechnungsausgleich				78'839.40	
73	Abfall	361'435.27	361'435.27	362'500.00	315'154.20	315'154.20
730	Abfall	361'435.27	361'435.27	362'500.00	315'154.20	315'154.20
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	361'435.27	361'435.27	362'500.00	315'154.20	315'154.20
3111.31	Maschinen und Geräte Abfall	2'119.60			4'000.00	2'053.70
3130.01	Dienstleistungen und Dritter	11'521.95				
3130.31	Abfuhrkosten Abfall	137'920.60			155'000.00	149'749.55
3130.32	Verwertungskosten Abfall	94'689.85			110'000.00	100'750.40
3143.31	Unterhalt übrige Tiefbauten Abfall	3'605.55			1'000.00	1'516.55
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbau VV	477.05				
3612.31	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall	40'005.00			35'000.00	36'898.00
3632.31	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	21'521.65			21'000.00	24'186.00
4240.71	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Abfall		318'884.20			259'921.05
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		25'222.87		320'000.00	22'353.82
4260.03	Rückerstattung Kadaversammelstelle		17'300.20		15'000.00	18'999.80
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag				1'000.00	
4409.71	Verrechnung kalk. Zinsen Abfall		28.00			30.00
4612.03	Interne Verrechnung Spezialfinanzierungen			1'500.00		
9010.31	Einlage in Rechnungsausgleich	49'574.02			36'500.00	
9011.31	Entnahme aus Rechnungsausgleich					13'849.53
74	Verbauungen	139'538.05	139'538.05	59'200.00	138'200.00	138'200.00
	Nettoaufwand			59'200.00		
741	Gewässerverbauungen	139'538.05	139'538.05	50'200.00	138'200.00	138'200.00

Erfolgsrechnung						Einwohnergemeinde
		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Ertrag
Nettoaufwand			139'538.05		50'200.00	138'200.00
7410	Gewässerverbauungen	139'538.05		50'200.00		138'200.00
3142.01	Unterhalt Wasserbauten, Brücken	1'538.05		500.00		200.00
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau			3'700.00		
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	138'000.00		46'000.00		138'000.00
745	Naturgefahren	9'000.00		9'000.00		
	Nettoaufwand				9'000.00	
7450	Naturgefahren	9'000.00		9'000.00		
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	9'000.00		9'000.00		
77	Übriger Umweltschutz	52'183.25	2'456.80	54'700.00	1'000.00	7'709.10
	Nettoaufwand		49'726.45		53'700.00	56'254.20
771	Friedhof und Bestattung	52'183.25	2'456.80	54'700.00	1'000.00	7'709.10
	Nettoaufwand		49'726.45		53'700.00	56'254.20
7710	Freidhof und Bestattung allgemein	52'183.25	2'456.80	54'700.00	1'000.00	7'709.10
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	300.00		300.00		300.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200.00		
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand			200.00		
3120.01	Ver- und Entsorgung	8'013.00		4'000.00		4'215.60
3120.11	Strom, Wasser					2'209.55
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	2'300.75		3'000.00		2'300.75
3143.01	Unterhalt und Pflege Friedhof, Gräber räumen	40'342.05		45'000.00		45'358.30
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	152.85		1'000.00		9'579.10
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	1'074.60		1'000.00		
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'485.35		1'000.00	209.10
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		971.45			7'500.00
79	Raumordnung	20'167.05		27'900.00	18'635.40	
	Nettoaufwand		20'167.05		27'900.00	18'635.40
790	Raumordnung	20'167.05		27'900.00	18'635.40	
	Nettoaufwand		20'167.05		27'900.00	18'635.40
7900	Raumordnung allgemein	20'167.05		27'900.00	18'635.40	
3100.01	Büromaterial	39.75		500.00		

Erfolgsrechnung							Einwohnergemeinde
		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3130.06	Beitrag an Verein Seeland Biel/Bienne	18'870.00		18'000.00		18'635.40	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	1'257.30		5'000.00			
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VW			4'400.00			
8	Volkswirtschaft	10'788.05	167'224.15	15'300.00	167'800.00	9'339.30	159'748.65
	Nettoertrag	156'436.10		152'500.00		150'409.35	
81	Landwirtschaft	7'649.95	7'649.95	10'000.00	10'000.00	7'960.00	490.00
	Nettoaufwand						7'470.00
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	7'649.95	7'649.95	10'000.00	10'000.00	7'960.00	490.00
	Nettoaufwand						7'470.00
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	7'649.95	7'649.95	10'000.00	10'000.00	7'960.00	490.00
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	4'050.00		4'000.00		4'247.50	
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	3'599.95		6'000.00		3'712.50	
4631.01	Beiträge von Kanton						490.00
82	Forstwirtschaft	3'138.10	2'299.15	5'300.00	5'000.00	1'379.30	2'532.65
	Nettoaufwand		838.95		300.00	1'153.35	
	Nettoertrag						
820	Forstwirtschaft	3'138.10	2'299.15	5'300.00	5'000.00	1'379.30	2'532.65
	Nettoaufwand		838.95		300.00		
	Nettoertrag					1'153.35	
8200	Forstwirtschaft	3'138.10	2'299.15	5'300.00	5'000.00	1'379.30	2'532.65
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	30.60		2'000.00		233.80	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	370.50		300.00		370.50	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'737.00		3'000.00		775.00	
4250.01	Verkäufe		2'299.15		5'000.00		2'532.65
87	Brennstoffe und Energie	164'925.00	164'925.00	162'800.00	162'800.00	156'726.00	156'726.00
	Nettoertrag						
871	Elektrizität	164'925.00	164'925.00	162'800.00	162'800.00	156'726.00	156'726.00
	Nettoertrag						
8710	Elektrizität allgemein	164'925.00	164'925.00	162'800.00	162'800.00	156'726.00	156'726.00
4120.01	Konzessionsgebühr BKW						

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern						
	Nettoertrag	1'263'300.50 9'059'381.65	10'322'682.15	1'401'200.00 8'385'400.00	9'786'600.00	1'465'813.63 8'945'457.30	10'411'270.93
91	Steuern						
	Nettoertrag	56'591.35 9'386'505.45	9'443'096.80	50'000.00 8'864'500.00	8'914'500.00	53'590.00 9'368'283.58	9'421'873.58
910	Steuern						
	Nettoertrag	56'591.35 9'386'505.45	9'443'096.80	50'000.00 8'864'500.00	8'914'500.00	53'590.00 9'368'283.58	9'421'873.58
9100	Allgemeine Gemeindesteuern						
3181.01	Forderungsverluste periodische Steuern	45'295.80	8'611'226.70	50'000.00	8'084'500.00	50'047.45	8'474'137.93
4000.01	Einkommenssteuern		7'819'120.85		7'406'000.00		7'534'444.25
4000.21	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		3'765.45		3'000.00		32'358.80
4000.41	Aktive Steuerausscheidungen Einkommen		195'140.90		180'000.00		189'154.80
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-375'949.20		-300'000.00		-386'067.75
4000.61	Pauschale Steueranrechnung		-1'149.05		-2'000.00		-1'121.45
4001.01	Vermögenssteuern		553'760.65		535'000.00		543'811.00
4001.21	Nachsteuern und Bussen Vermögenssteuern				3'000.00		
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		27'661.00		20'000.00		42'736.70
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-36'879.60		-80'000.00		-56'970.55
4002.01	Quellensteuern		114'015.85		135'000.00		144'902.40
4002.11	Quellensteuern aus BGSA		3'946.50		2'000.00		3'472.68
4010.01	Gewinnsteuern		230'002.80		115'000.00		229'560.55
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		67'222.75		50'000.00		182'491.00
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-9'965.55		-10'000.00		-7'312.15
4011.01	Kapitalsteuern		9'224.75		15'000.00		7'623.55
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		1'812.85		3'000.00		3'571.30
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		-62.70		-500.00		-34.60
4029.01	Erstattung Forderungsverluste		9'558.45		10'000.00		11'517.40
9101	Sondersteuern						
3181.05	Forderungsverluste Sonderveranlagungen	11'149.05 11'149.05	228'231.35		200'000.00	3'228.00 3'228.00	372'375.60
4000.81	Lotteriegewinnsteuer		3'010.00				1'780.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		76'501.65		100'000.00		169'051.15
4022.11	Sonderveranlagungen		147'924.70		100'000.00		201'544.45
4022.81	Mehrverabschöpfungen		795.00				
9102	Liegenschaftssteuern						
3181.04	Forderungsverluste Liegenschaftssteuer	146.50 146.50	576'438.75		600'000.00	314.55 314.55	546'960.05

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4021.01	Liegenschaftssteuern	576'438.75		600'000.00		546'960.05
9103	Hundetaxe	27'200.00		30'000.00		28'400.00
4033.01	Hundesteuer	27'200.00		30'000.00		28'400.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	685'469.00	697'400.00	548'500.00	687'311.00	582'877.00
	Nettoaufwand	205'690.00		148'900.00		104'434.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	685'469.00	697'400.00	548'500.00	687'311.00	582'877.00
	Nettoaufwand	205'690.00		148'900.00		104'434.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	685'469.00	697'400.00	548'500.00	687'311.00	582'877.00
3621.61	Gemeindeanteil neue Aufgabenteilung		697'400.00		687'311.00	
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss	81'029.00		87'500.00		89'760.00
4621.62	Soziodemografischer Zuschuss	26'854.00		25'000.00		25'146.00
4622.71	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau	371'896.00		436'000.00		467'971.00
95	Ertragsanteile, übrige	8'854.70		5'000.00	1'437.80	1'437.80
	Nettoertrag		5'000.00			
950	Ertragsanteile, übrige	8'854.70		5'000.00	1'437.80	1'437.80
	Nettoertrag		5'000.00			
9500	Ertragsanteile, übrige	8'854.70		5'000.00		1'437.80
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern	8'854.70		5'000.00		1'437.80
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	95'889.15	177'900.00	317'600.00	88'269.15	404'065.10
	Nettoertrag	293'869.70	139'700.00		315'795.95	
961	Zinsen	57'571.10	123'300.00	77'600.00	50'856.50	60'192.60
	Nettoaufwand	2'687.55		45'700.00		
	Nettoertrag				9'336.10	
9610	Zinsen	57'571.10	123'300.00	77'600.00	50'856.50	60'192.60
3181.03	Abschreibungen Verzugszinsen Steuern	1'729.15	2'000.00		1'839.05	
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		3'000.00			
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		2'000.00		197.00	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	24'990.00	40'000.00		22'596.10	
3409.01	Übrige Passivzinsen	3'087.00	500.00		297.90	
3409.51	Verrechnung kalk. Zinsen Wasserversorgung	464.00			530.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3409.61	Verrechnung kalk. Zinsen Abwasserentsorgung	546.00				511.00	
3409.71	Verrechnung kalk. Zinsen Abfall	28.00				30.00	
3499.01	Vergütungszinse auf Steuern	26'726.95				24'855.45	
3612.11	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Wasser			30'000.00			
3612.21	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Abwasser			19'500.00			
3612.31	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall			25'000.00			
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		1'860.00	1'300.00	7'500.00		
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'815.90		5'000.00		462.25
4401.02	Verzugszinse auf Steuern		38'299.70		50'000.00		45'362.35
4402.01	Zinsen auf Anlagen Finanzvermögen		16'995.05		15'000.00		14'080.00
4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		288.00		100.00		288.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens						
	Nettoertrag	38'318.05	239'440.20	54'600.00	240'000.00	36'812.65	237'312.50
		201'122.15		185'400.00		200'499.85	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens						
3430.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'318.05	239'440.20	54'600.00	240'000.00	36'812.65	237'312.50
3430.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'693.00		1'000.00		2'090.15	
3430.03	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	13'555.80		18'600.00		13'370.00	
3439.01	Heizmaterial	1'651.95		2'000.00		3'206.30	
3439.02	Strom	14'810.20		18'000.00		11'359.55	
3439.03	Wasser	584.15		5'000.00		25.60	
3439.04	Haftpflicht- und Sachversicherungen	2'803.45		7'000.00		3'541.55	
4430.01	Pacht- und Mietzinse FV	3'219.50		3'000.00		3'219.50	
		239'440.20			240'000.00		237'312.50
969	Finanzvermögen						
	Nettoertrag	90'060.00	90'060.00			600.00	106'560.00
						105'960.00	
9690	Finanzvermögen						
3440.01	Wertberichtigung Finanzvermögen	90'060.00	90'060.00			600.00	106'560.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften					600.00	
		90'060.00					106'560.00
97	Rückverteilungen						
	Nettoertrag	1'192.80	1'192.80			1'000.00	1'017.45
				1'000.00		1'017.45	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
	Nettoertrag	1'192.80	1'192.80			1'000.00	1'017.45
				1'000.00		1'017.45	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe						
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe	1'192.80	1'192.80			1'000.00	1'017.45
						1'000.00	1'017.45

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoaufwand	425'351.00	425'351.00	475'900.00	475'900.00	636'643.48	636'643.48
990	Nicht aufgeteilte Posten Nettoaufwand	425'351.00	425'351.00	475'900.00	475'900.00	636'643.48	636'643.48
9900	Nicht aufgeteilte Posten	425'351.00		475'900.00		636'643.48	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	425'351.00		459'000.00		425'350.48	
3894.01	Zusätzliche Abschreibungen			16'900.00		211'293.00	

Erfolgsrechnung

13.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung		12'650'774.91	13'364'328.23	12'778'000.00	12'778'000.00	12'585'858.12	13'209'040.81
Ertragsüberschuss		713'553.32				623'182.69	
3 Aufwand		12'273'257.30		12'655'400.00		12'331'207.16	
30 Personalaufwand		1'927'048.70		1'977'100.00		1'847'226.75	
300 Behörden und Kommissionen		102'677.30		203'000.00		98'004.70	
3000 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..		102'677.30		203'000.00		98'004.70	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		1'548'763.65		1'492'500.00		1'496'502.10	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		1'548'763.65		1'492'500.00		1'496'502.10	
305 Arbeitgeberbeiträge		240'659.65		239'700.00		223'996.05	
3050 AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten		124'508.10		129'800.00		120'499.00	
3052 AG-Beiträge an Pensionskassen		74'221.60		72'700.00		70'846.90	
3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen		35'000.05		19'600.00		26'281.45	
3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.		6'929.90		17'600.00		6'368.70	
309 Übriger Personalaufwand		34'948.10		41'900.00		28'723.90	
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals		14'272.70		31'700.00		17'714.45	
3099 Übriger Personalaufwand		20'675.40		10'200.00		11'009.45	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		2'433'300.00		2'471'000.00		2'457'839.67	
310 Material- und Warenaufwand		441'474.64		521'100.00		517'298.17	
3100 Büromaterial		33'845.60		48'100.00		59'202.03	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial		150'956.60		173'500.00		190'922.50	
3102 Drucksachen, Publikationen		21'506.60		22'000.00		22'627.85	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften		23'104.95		24'700.00		19'131.49	
3104 Lehrmittel		147'839.44		164'600.00		150'378.70	
3105 Lebensmittel		36'641.85		44'300.00		42'161.80	
3109 Übriger Material- und Warenaufwand		27'579.60		43'900.00		32'873.80	
311 Nicht aktivierbare Anlagen		164'556.85		182'300.00		141'974.25	
3110 Büromöbel und Geräte		5'119.80		12'500.00		7'337.90	
3111 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		42'453.75		50'400.00		38'370.20	
3112 Kleider, Wäsche, Vorhänge		17'688.00		19'300.00		10'723.95	
3119 Übrige nicht aktivierbare Anlagen		99'295.30		100'100.00		85'542.20	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	206'018.75		191'500.00		203'476.80	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	206'018.75		191'500.00		203'476.80	
313	Dienstleistungen und Honorare	727'260.81		748'300.00		728'617.60	
3130	Dienstleistungen Dritter	496'299.06		507'700.00		501'384.85	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	1'257.30		5'000.00			
3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp etc.	47'824.95		37'500.00		48'177.10	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	112'908.25		115'500.00		109'487.35	
3134	Sachversicherungsprämien	51'467.65		61'900.00		51'852.45	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	12'805.80		13'000.00		12'651.90	
3137	Steuern und Abgaben	4'697.80		7'700.00		5'063.95	
314	Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt	616'788.35		560'300.00		555'925.70	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	253'365.25		215'000.00		208'295.15	
3142	Unterhalt Wasserbau	1'538.05		500.00		200.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	162'106.20		156'000.00		132'841.35	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	199'778.85		188'800.00		214'589.20	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	106'239.80		95'800.00		112'228.85	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	29'342.35		33'700.00		20'763.75	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	76'897.45		62'100.00		91'465.10	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	8'485.45		8'000.00		9'632.35	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'485.45		7'700.00		9'232.40	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten			300.00		399.95	
317	Spesenentschädigungen	69'592.55		64'200.00		91'066.40	
3170	Reisekosten und Spesen	19'801.50		19'400.00		21'023.90	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	49'791.05		44'800.00		70'042.50	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	61'297.80		57'000.00		59'373.25	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	61'297.80		57'000.00		59'373.25	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	31'585.00		42'500.00		38'246.30	
3199	Übriger Betriebsaufwand	31'585.00		42'500.00		38'246.30	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	495'658.45		571'400.00		477'622.73	
330	Sachanlagen VV	495'658.45		571'400.00		477'622.73	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	495'658.45		571'400.00		477'622.73	
34	Finanzaufwand	94'160.00		130'100.00		86'430.10	
340	Zinsaufwand	29'115.00		45'500.00		24'162.00	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			3'000.00			
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten			2'000.00		197.00	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	24'990.00		40'000.00		22'596.10	
3409	Übrige Passivzinsen	4'125.00		500.00		1'368.90	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	38'318.05		54'600.00		36'812.65	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	16'900.75		21'600.00		18'666.45	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	21'417.30		33'000.00		18'146.20	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					600.00	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					600.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	26'726.95		30'000.00		24'855.45	
3499	Übriger Finanzaufwand	26'726.95		30'000.00		24'855.45	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	597'172.00		705'000.00		598'744.00	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	597'172.00		705'000.00		598'744.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	597'172.00		705'000.00		598'744.00	
36	Transferaufwand	6'638'053.15		6'693'900.00		6'567'935.91	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'880'550.18		3'935'800.00		3'825'833.24	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	3'514'118.05		3'496'000.00		3'537'704.85	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	366'432.13		439'800.00		288'128.39	
362	Finanz- und Lastenausgleich	685'469.00		697'400.00		687'311.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	685'469.00		697'400.00		687'311.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'072'033.97		2'060'700.00		2'054'791.67	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'043'787.30		1'102'800.00		1'055'829.50	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	600'132.40		537'300.00		564'354.40	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	22'186.00		22'000.00		22'186.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	323.65		3'000.00		-38.80	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	389'543.12		382'600.00		401'244.12	

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637	Beiträge an private Haushalte	16'061.50	13'000.00		11'216.45	
38	Ausserordentlicher Aufwand		16'900.00		211'293.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital		16'900.00		211'293.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK		16'900.00		211'293.00	
39	Interne Verrechnungen	87'865.00	90'000.00		84'115.00	
391	Dienstleistungen	87'865.00	90'000.00		84'115.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	87'865.00	90'000.00		84'115.00	
4	Ertrag	13'364'328.23		12'752'800.00		13'195'191.28
40	Fiskalertrag	9'451'951.50		8'919'500.00		9'423'311.38
400	Direkte Steuern natürliche Personen	8'306'443.35		7'902'000.00		8'048'500.88
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	7'643'938.95		7'287'000.00		7'370'548.65
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	544'542.05		478'000.00		529'577.15
4002	Quellensteuern natürliche Personen	117'962.35		137'000.00		148'375.08
401	Direkte Steuern juristische Personen	298'234.90		172'500.00		415'899.65
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	287'260.00		155'000.00		404'739.40
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	10'974.90		17'500.00		11'160.25
402	Übrige direkte Steuern	820'073.25		8'15'000.00		930'510.85
4021	Grundsteuern	576'438.75		600'000.00		546'960.05
4022	Vermögensgewinnsteuern	225'221.35		200'000.00		370'595.60
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	8'854.70		5'000.00		1'437.80
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	9'558.45		10'000.00		11'517.40
403	Besitz- und Aufwandsteuern	27'200.00		30'000.00		28'400.00
4033	Hundesteuer	27'200.00		30'000.00		28'400.00
41	Regalien und Konzessionen	164'925.00		162'800.00		156'726.00
412	Konzessionen	164'925.00		162'800.00		156'726.00
4120	Konzessionen	164'925.00		162'800.00		156'726.00
42	Entgelte	2'384'847.01		2'256'500.00		2'158'190.70

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
420	Ersatzabgaben						
4200	Ersatzabgaben	186'952.30	186'952.30	185'000.00	185'000.00	187'552.95	187'552.95
421	Gebühren für Amtshandlungen						
4210	Gebühren für Amtshandlungen	80'454.55	80'454.55	133'200.00	133'200.00	64'757.93	64'757.93
423	Schul- und Kursgelder						
4230	Schulgelder	79'748.85	79'748.85	84'000.00	84'000.00	81'122.30	81'122.30
424	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen						
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'492'879.14	1'492'879.14	1'299'000.00	1'299'000.00	1'180'491.00	1'180'491.00
425	Erlös aus Verkäufen						
4250	Verkäufe	433'410.85	433'410.85	461'100.00	461'100.00	539'266.05	539'266.05
426	Rückerstattungen						
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	111'401.32	111'401.32	94'200.00	94'200.00	105'000.47	105'000.47
43	Verschiedene Erträge						
		9'260.00	9'260.00	11'000.00	11'000.00	8'670.00	8'670.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge						
4309	Übriger betrieblicher Ertrag			1'000.00	1'000.00		
431	Aktivierung Eigenleistungen						
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf imm. Anlagen	9'260.00	9'260.00	10'000.00	10'000.00	8'670.00	8'670.00
44	Finanzertrag						
		431'212.85	431'212.85	352'100.00	352'100.00	453'346.10	453'346.10
440	Zinsertrag						
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	59'531.65	59'531.65	70'100.00	70'100.00	61'349.60	61'349.60
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen	41'115.60	41'115.60	55'000.00	55'000.00	45'824.60	45'824.60
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	16'995.05	16'995.05	15'000.00	15'000.00	14'080.00	14'080.00
		1'421.00	1'421.00	100.00	100.00	1'445.00	1'445.00
443	Liegenschaftenertrag FV						
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	239'440.20	239'440.20	240'000.00	240'000.00	237'312.50	237'312.50
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften	90'060.00	90'060.00			106'560.00	106'560.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen						
4461	Öff. Unternehmen d.Kantone m. öff.rechtl.Rechtsform		27'461.00		25'000.00		27'529.00
			27'461.00		25'000.00		27'529.00
447	Liegenschaftenertrag VV						
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		14'720.00		17'000.00		20'595.00
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		8'000.00		8'000.00		8'000.00
			6'720.00		9'000.00		12'595.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen						
			4'238.70		8'000.00		469.40
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK						
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		4'238.70		8'000.00		469.40
			4'238.70		8'000.00		469.40
46	Transferertrag						
			830'028.17		940'900.00		910'362.70
461	Entschädigungen von Gemeinwesen						
4610	Entschädigungen vom Bund		161'526.40		206'400.00		144'567.00
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		8'247.60		10'000.00		
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		3'689.00		4'200.00		3'971.00
4613	Entsch. von öff. Sozialversicherungen		139'462.80		181'200.00		130'010.00
			10'127.00		11'000.00		10'586.00
462	Finanz- und Lastenausgleich						
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		479'779.00		548'500.00		582'877.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		107'883.00		112'500.00		114'906.00
			371'896.00		436'000.00		467'971.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten						
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		187'529.97		185'000.00		181'901.25
4637	Beiträge von privaten Haushalten		175'973.97		185'000.00		171'474.80
			11'556.00				10'426.45
469	Übriger Transferertrag						
4699	Rückverteilungen		1'192.80		1'000.00		1'017.45
			1'192.80		1'000.00		1'017.45
47	Durchlaufende Beiträge						
					12'000.00		
470	Durchlaufende Beiträge						
4707	Durchl. Beiträge v. priv. Haushalten		12'000.00		12'000.00		
			12'000.00		12'000.00		
49	Interne Verrechnungen						
			87'865.00		90'000.00		84'115.00
491	Dienstleistungen						
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		87'865.00		90'000.00		84'115.00
			87'865.00		90'000.00		84'115.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Abschlusskonten	377'517.61		122'600.00	25'200.00	254'650.96	13'849.53
90	Abschluss Erfolgsrechnung	377'517.61		122'600.00	25'200.00	254'650.96	13'849.53
900	Abschluss Erfolgsrechnung	377'517.61		122'600.00	25'200.00	254'650.96	13'849.53
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	377'517.61		122'600.00		254'650.96	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss				25'200.00		13'849.53

Investitionsrechnung

13.4 Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	INVESTITIONSRECHNUNG	3'093'237.60	3'093'237.60	3'475'000.00	3'475'000.00	1'772'687.05	1'772'687.05
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben	1'859.00	1'859.00			6'995.70	6'995.70
02	Allgemeine Dienste Nettoausgaben	1'859.00	1'859.00			6'995.70	6'995.70
022	Allgemeine Dienste Nettoausgaben	1'859.00	1'859.00			6'995.70	6'995.70
0220 5060.02	Allgemeine Dienste HRM2; Einführung IT	1'859.00 1'859.00				6'995.70 6'995.70	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben	122'623.60	122'623.60				
15	Feuerwehr Nettoausgaben	122'623.60	122'623.60				
150	Feuerwehr Nettoausgaben	122'623.60	122'623.60				
1500 5060.01 5060.02	Feuerwehr zweiseitig Nissan Navara Doka (Feuerwehr-Fz) Ersatz Motorspritze	122'623.60 100'171.60 22'452.00					
2	Bildung Nettoausgaben	102'727.50	69'000.00 33'727.50	393'000.00	393'000.00	355'744.25	355'744.25
21	Obligatorische Schule Nettoausgaben	102'727.50	69'000.00 33'727.50	393'000.00	393'000.00	355'744.25	355'744.25
212	Primarstufe Nettoausgaben	45'193.70	45'193.70	23'000.00	23'000.00		
2120 5060.01	Primarstufe Primarschule; Pultanschaffung, 1. Tranche	45'193.70 45'193.70		23'000.00 23'000.00			

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
217	Schulliegenschaften	57'533.80	69'000.00	370'000.00	370'000.00	355'744.25	355'744.25
	Nettoausgaben						
	Nettoeinnahmen	11'466.20					
2170	Schulliegenschaften	57'533.80	69'000.00	370'000.00		355'744.25	
5040.02	USZ Schulstrasse 15; Fassadensanierung	8'910.00		60'000.00		345'501.15	
5040.05	Schulhaus Ziegelried; Sanierung Küche + Toiletten					10'243.10	
5040.06	OSZ Sägestrasse 4, Schulzimmererneuerungen			290'000.00			
5040.07	Kindergarten II, Verbesserung Akustik			20'000.00			
5040.08	OSZ Sägestrasse 4; Akustik	48'623.80					
6310.01	Investitionsbeiträge Kanton		69'000.00				
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	39'257.60	2'549.05				7'537.75
	Nettoausgaben		36'708.55			7'537.75	
	Nettoeinnahmen						
34	Sport und Freizeit	39'257.60	2'549.05				7'537.75
	Nettoausgaben		36'708.55			7'537.75	
	Nettoeinnahmen						
342	Freizeit	39'257.60	2'549.05				7'537.75
	Nettoausgaben		36'708.55				
	Nettoeinnahmen					7'537.75	
3420	Freizeit	39'257.60	2'549.05				7'537.75
5040.01	Schwimmbad; Dachsanierung und Solaranlage	39'257.60					
6450.02	Rückzahlung Darlehen FC Schüpfen		2'549.05				7'537.75
4	Gesundheit		950'000.00				
	Nettoeinnahmen	950'000.00					
49	Gesundheitswesen		950'000.00				
	Nettoeinnahmen	950'000.00					
490	Gesundheitswesen		950'000.00				
	Nettoeinnahmen	950'000.00					
4900	Gesundheitswesen		950'000.00				
6450.01	MediZentrum Schüpfen, Rückzahlung Darlehen		950'000.00				

Investitionsrechnung							Einwohnergemeinde
		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	138'291.50	90'468.00 47'823.50	355'000.00	355'000.00	306'132.95	306'132.95
61	Strassenverkehr Nettoausgaben	138'291.50	138'291.50	275'000.00	275'000.00	211'895.95	211'895.95
615	Gemeindestrassen Nettoausgaben	52'628.50	52'628.50	190'000.00	190'000.00	211'895.95	211'895.95
6150	Gemeindestrassen	52'628.50		190'000.00		211'895.95	
5010.01	Strassenbeleuchtung; Einführung LED	3'803.00				188'203.95	
5010.02	Bergackerweg; Erneuerung nach GEP M24	3'499.20		20'000.00		506.25	
5010.03	Ziegelried; Strassenerneuerung nach GEP M15			140'000.00		3'309.10	
5010.04	Leimstrasse; Sanierung Liftanlage			30'000.00			
5010.05	Schwanden, zusätzliche Verkehrsmassnahmen	15'081.15					
5010.06	Verkehrsmassnahmen Ziegeleistrasse	2'561.00					
5040.01	Leimstrasse, Sanierung Liftanlagen Unterführung	27'684.15					
5060.01	Werkhof; neuer Salzstreuer für Traktor					19'876.65	
619	Strassen, übriges Nettoausgaben	85'663.00	85'663.00	85'000.00	85'000.00		
6191	Werkhof	85'663.00		85'000.00			
5040.02	Werkhof, Salzsilo	85'663.00		85'000.00			
62	Öffentlicher Verkehr Nettoausgaben Nettoeinnahmen		90'468.00	80'000.00	80'000.00	94'237.00	94'237.00
621	Bahninfrastruktur Nettoausgaben Nettoeinnahmen		90'468.00				
621	Bahninfrastruktur		90'468.00			94'237.00	94'237.00
6210	Bahninfrastruktur						
5090.02	Erweiterung Bike & Railanlage Bahnhof		90'468.00			94'237.00	94'237.00
6310.01	Kantonsbeiträge		90'468.00				
629	Öffentlicher Verkehr Nettoausgaben			80'000.00	80'000.00		

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6290	Öffentlicher Verkehr						
5010.01	SBB-Unterführungen; Abgeltung Unterhalt			80'000.00			
				80'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung						
	Nettoaussgaben	1'536'461.35	1'536'461.35	2'677'000.00	2'677'000.00	1'096'276.40	1'096'276.40
71	Wasserversorgung						
	Nettoaussgaben	406'209.60	406'209.60	735'000.00	735'000.00	1'005'267.80	1'005'267.80
710	Wasserversorgung						
	Nettoaussgaben	406'209.60	406'209.60	735'000.00	735'000.00	1'005'267.80	1'005'267.80
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)						
5031.01	Schutzzone Erdächli/Mühlequelle			735'000.00		1'005'267.80	
5031.02	Bern-/Lyssstrasse; Erneuerung Wasserleitung	336'167.00		30'000.00			
5031.03	Bergackerweg; Erneuerung Wasserleitung GEP 24	4'680.00		200'000.00		997'833.90	
5031.04	Oberdorfstrasse; Ersatz Wasserleitung	46'898.50		25'000.00		3'292.10	
5031.05	Chaltberg; Erschliessung Wasser	550.65		20'000.00		4'141.80	
5031.06	Tannli Bundkofen; Ersatz Wasserleitung	17'913.45		330'000.00			
5031.07	Abklärungen/Einkauf Reservoir Bärenried			130'000.00			
5031.99	Allgemeiner Werterhalt Leitungen/Quellen/Reservoir						
72	Abwasserentsorgung						
	Nettoaussgaben	1'077'688.85	1'077'688.85	1'760'000.00	1'760'000.00	91'008.60	91'008.60
720	Abwasserentsorgung						
	Nettoaussgaben	1'077'688.85	1'077'688.85	1'760'000.00	1'760'000.00	91'008.60	91'008.60
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)						
5032.01	Oberdorfstrasse; Ersatz Abwasser-Leitung			1'760'000.00		91'008.60	
5032.03	Ziegelried; Ersatz Regenwasserleitung GEM M15			50'000.00			
5032.04	Tannlihubel; Erstellen Schmutzwasserleitung			315'000.00			
5032.05	Tannli-Bundkofen; Einführung Trennsystem			115'000.00			
5032.07	Schöneggweg; Einführung Trennsystem			970'000.00			
5032.08	Bundkofen; Behebung Fehlschluss GEP Nr. 34			20'000.00			
5032.09	Bergackerweg; Regenwasserleitung GEP 24	4'080.00				37'567.40	
5032.10	Bundkofen; Tannli, Trennsystem GEP 20+21	735'048.55				3'291.65	
5032.11	Chaltberg, Erschliessung GEP M38	11'819.10				50'149.55	
5032.12	Kanalfernsehaufnahmen gem. GEP						
5032.13	Sanierung Regenwasserleitung Schutzzone Mühlequelle S1	25'280.50					

Investitionsrechnung							Einwohnergemeinde
			Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016
			Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
5032.99	Werterhalt; Erneuerung Leitungen				50'000.00		
73	Abfall		19'074.05	19'074.05	40'000.00	40'000.00	
	Nettoausgaben						
730	Abfall		19'074.05	19'074.05	40'000.00	40'000.00	
	Nettoausgaben						
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)		19'074.05		40'000.00		
5033.02	Erneuerung/Aufwertung Sammelstelle Werkhof		19'074.05		40'000.00		
74	Verbauungen				92'000.00	92'000.00	
	Nettoausgaben						
741	Gewässerverbauungen				92'000.00	92'000.00	
	Nettoausgaben						
7410	Gewässerverbauungen				92'000.00		
5020.01	Lyssbachverband; Anteile an Investitionen				92'000.00		
79	Raumordnung		33'488.85	33'488.85	50'000.00	50'000.00	
	Nettoausgaben						
790	Raumordnung		33'488.85	33'488.85	50'000.00	50'000.00	
	Nettoausgaben						
7900	Raumordnung allgemein		33'488.85		50'000.00		
5290.02	Ortsplanungsrevision (+LRP, ök. Vernetzung)		33'488.85		50'000.00		
8	Volkswirtschaft		40'000.00	40'000.00	50'000.00	50'000.00	
	Nettoausgaben						
87	Brennstoffe und Energie		40'000.00	40'000.00	50'000.00	50'000.00	
	Nettoausgaben						
879	Energie		40'000.00	40'000.00	50'000.00	50'000.00	
	Nettoausgaben						
8796	Regionale Fernwärmanlage Energie		40'000.00		50'000.00		
5550.02	Wärmeverbund Lyssbach, Aktien		40'000.00		50'000.00		
30.4.2018							Seite 94

Investitionsrechnung

	Rechnung 2017				Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9								
Finanzen und Steuern								
Nettoeinnahmen	1'112'017.05 869'203.50	1'981'220.55	3'475'000.00	3'475'000.00	7'537.75 1'757'611.55	1'765'149.30	7'537.75 1'757'611.55	1'765'149.30
99								
Nicht aufgeteilte Posten								
Nettoeinnahmen	1'112'017.05 869'203.50	1'981'220.55	3'475'000.00	3'475'000.00	7'537.75 1'757'611.55	1'765'149.30	7'537.75 1'757'611.55	1'765'149.30
999								
Abschluss								
Nettoeinnahmen	1'112'017.05 869'203.50	1'981'220.55	3'475'000.00	3'475'000.00	7'537.75 1'757'611.55	1'765'149.30	7'537.75 1'757'611.55	1'765'149.30
9990								
Abschluss								
Passivierte Einnahmen	1'112'017.05	1'981'220.55	3'475'000.00	3'475'000.00	7'537.75	1'765'149.30	7'537.75	1'765'149.30
Aktiviertete Ausgaben		1'981'220.55		3'475'000.00		1'765'149.30		1'765'149.30

Investitionsrechnung							Einwohnergemeinde
13.5	Investitionsrechnung nach Sachgruppen	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	3'093'237.60	3'093'237.60	3'475'000.00	3'475'000.00	1'772'687.05	1'772'687.05
	Investitionsausgaben	3'093'237.60		3'475'000.00		1'772'687.05	
50	Sachanlagen	1'907'731.70		3'375'000.00		1'765'149.30	
5010	Strassen/Verkehrswege	24'944.35		270'000.00		192'019.30	
5020	Wasserbau			92'000.00			
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	406'312.55		735'000.00		1'005'267.80	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	1'077'585.90		1'760'000.00		91'008.60	
5033	Tiefbauten Abfall	19'074.05		40'000.00			
5040	Hochbauten	210'138.55		455'000.00		355'744.25	
5060	Mobilien	169'676.30		23'000.00		26'872.35	
5090	Übrige Sachanlagen					94'237.00	
52	Immaterielle Anlagen	33'488.85		50'000.00			
5290	Übrige immaterielle Anlagen	33'488.85		50'000.00			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	40'000.00		50'000.00			
5550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	40'000.00		50'000.00			
59	Übertrag an Bilanz	1'112'017.05				7'537.75	
5900	Passivierte Einnahmen	1'112'017.05				7'537.75	
	Investitionseinnahmen		3'093'237.60		3'475'000.00		1'772'687.05
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		159'468.00				
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		159'468.00				
64	Rückzahlung von Darlehen		952'549.05				7'537.75
6450	Rückz.v.Darlehen an priv.Unternehmungen		952'549.05				7'537.75
69	Übertrag an Bilanz		1'981'220.55				1'765'149.30
6900	Aktivierte Ausgaben		1'981'220.55		3'475'000.00		1'765'149.30
	Nettoinvestitionen	869'203.50		3'475'000.00		1'757'611.55	