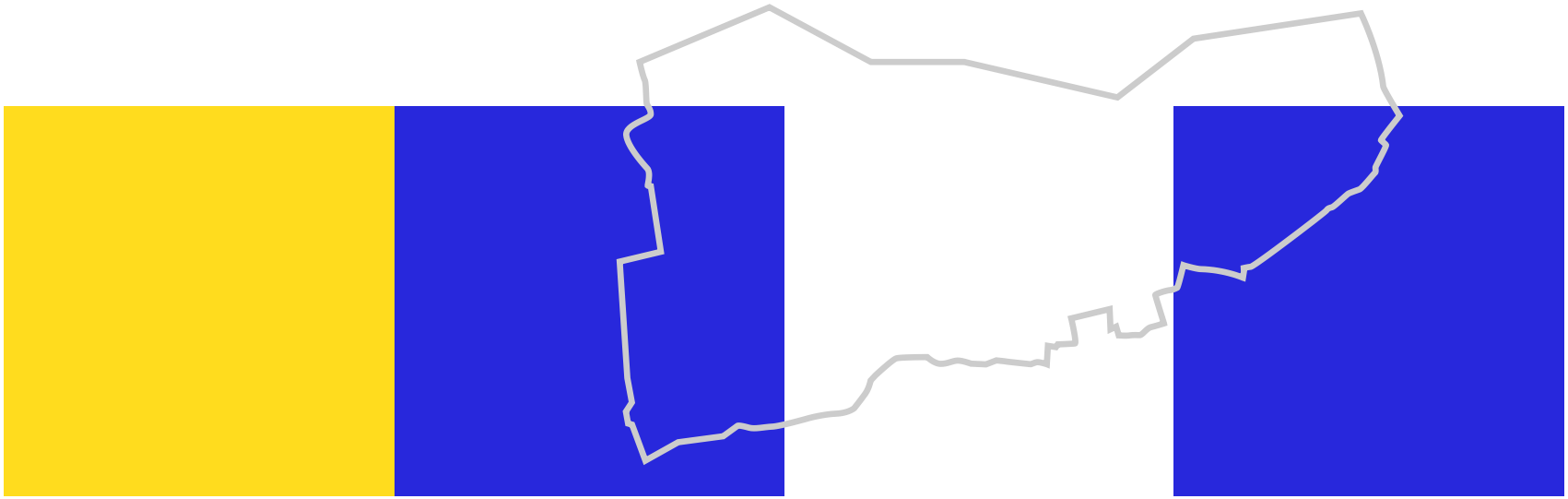
Einwohnergemeinde
Frauenkappelen

Budget 2016 (angepasst)

Berechnungsgrundlage:
– Steueranlage 1.70
– Liegenschaftssteuer 1,2 ‰ des amtlichen Wertes



Vorbericht Budget 2016

Nach HRM2

Dezember 2015

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2016 wurde erstmals nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz, erstellt.
Gemäss Ziff. 1.1 Übergangsbestimmungen Gemeindeverordnung führen alle Einwohnergemeinden, gemischte Gemeinden und Regionalkonferenzen das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell (HRM2) gemäss bernischer Gemeindegesetzgebung auf den 1. Januar 2016 ein. Sie erstellen erstmals das Budget 2016 nach diesen Bestimmungen. Der Vorbericht wurde auf die vom Gemeinderatsantrag abweichend beschlossene Steueranlage angepasst.

1.2 Terminologie

Mit HRM2 werden unter anderem folgende Begriffe durch neue ersetzt:

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

Zudem wird ein modifizierter Kontoplan eingeführt, welcher umfangreicher und detaillierter ist als der bisherige unter HRM1. Die Kontonummerierung wurde erweitert.

1.3 Abschreibungen

1.3.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das am 31. Dezember 2015 unter HRM1 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten ins HRM2 übernommen. Dieses altrechtliche Verwaltungsvermögen von voraussichtlich rund CHF 1,34 Mio. (ohne Darlehen und Beteiligungen) ist gemäss den gesetzlichen Vorgaben innert einer Frist zwischen 8 und 16 Jahren linear abzuschreiben. Die Körperschaften sind in der einmaligen Wahl dieser Dauer innerhalb dieses Rahmens frei.
Die Übergangsbestimmungen zur Gemeindeverordnung regeln, dass die Gemeinden diese Abschreibungsfrist gemeinsam mit dem Beschluss über das Budget 2016 einmalig festlegen. Der Gemeinderat beantragt, diese Abschreibungsfrist auf **16 Jahre** festzulegen, was einen jährlichen linearen **Abschreibungssatz** von **6,25 Prozent** ergibt. Die fixen jährlichen Abschreibungsraten werden damit in den Jahren 2016 bis 2031 etwa CHF 83'760.00 betragen.

1.3.2 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2016 werden die ordentlichen Abschreibungen der neuen Investitionen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer berechnet.

1.3.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind. Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

1.4 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 10'000.00 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

1.5 Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zum Voranschlag 2015)

Der Voranschlag 2015 wurde auf die Kontenstruktur nach HRM2 umgeschlüsselt, damit ein Vergleich mit dem Budget 2016 möglich ist.

2 Erläuterungen

2.1 Das Wichtigste in Kürze

Das Budget 2016 enthält eine Erhöhung der Steueranlage um 0.6 Steueranlagezehntel. Der Gemeindehaushalt schloss seit Einführung der bisherigen Steueranlage von 1.64 nur bei ausserordentlichen Erträgen positiv ab. Im Hinblick auf die aus der Gesamtsanierung Mehrzweckanlage Zälgli zu erwartenden Abschreibungen, voraussichtlich ca. CHF 322'600 pro Jahr ab Fertigstellungsjahr, soll ein weiterer Abbau des Eigenkapitals gestoppt werden.

-	Ordentliche Steueranlage	1.70-fache der gesetzlichen Einheitsansätze		
-	Liegenschaftssteuern	1.2 Promille der amtlichen Werte		
-	Wehrdienstpflichtersatz	3 Prozent der Staatssteuern, maximal CHF 400.00		
-	Hundetaxe	CHF	80.00	je Hund
-	Wassergebühren	CHF	2.70	pro Belastungswert (Grundgebühr, exkl. MWST)
		CHF	1.70	pro Kubikmeter Wasserbezug (exkl. MWST)
-	Abwassergebühren	CHF	8.00	pro Belastungswert (Grundgebühr, exkl. MWST)
		CHF	1.60	pro Kubikmeter Abwasser (exkl. MWST)
		Grundgebühren für das Einleiten von Regenabwasser von Hof- und Dachflächen		
		CHF	50.00	bis 150 m2 (exkl. MWST)
		CHF	100.00	ab 151 m2 bis 300 m2 (exkl. MWST)
		CHF	50.00	je weitere 150 m2 (exkl. MWST)
-	Abfallgebühren	CHF	66.00	pro Wohnung und Betrieb (exkl. MWST)
		CHF	2.20	Kehrichtsäcke 35 l (inkl. MWST)
		CHF	3.60	Kehrichtsäcke 60 l (inkl. MWST)
		CHF	6.40	Sperrgutmarke (inkl. MWST)
		CHF	46.00	Container 800 l, pro Leerung (inkl. MWST)

Im Gesamthaushalt ergibt sich folgendes Ergebnis (neue Darstellung nach HRM2 als Ergebnis des Gesamthaushalts):

Ertrag	CHF	5'338'500.00
Aufwand	CHF	5'260'020.00
Gesamtergebnis	CHF	78'480.00

Davon entfallen auf:

Allgemeiner Haushalt	**CHF**	**0.00**	**Ergebnis Steuerhaushalt**
Wasserversorgung	CHF	97'280.00	
Abwasserentsorgung	CHF	-21'280.00	
Abfallentsorgung	CHF	2'480.00	
Gesamtergebnis	CHF	78'480.00	

2.2 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Ein Zusammenzug der Gliederung nach Sachgruppen der Erfolgsrechnung ist unter Ziffer 4.1 ausgewiesen.

2.2.1 Personalaufwand

Gemäss Art. 2 Abs. 3 Personalreglement gelten Beschlüsse des Regierungsrats des Kantons Bern auch für das Gemeindepersonal. Da die Teuerung rückläufig ist, sind keine teuerungsbedingten Lohnanpassungen zu erwarten. Für individuelle Lohnanpassungen wurden im Voranschlag 1 Prozent berücksichtigt. Tiefere Aufwendungen sind für Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen und für die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals budgetiert worden. Die Löhne für Lehrkräfte (Angebot der Schule) fallen höher aus, da das Angebot voraussichtlich ein ganzes Jahr zur Verfügung stehen wird. Leicht höhere Auslagen wurden bei den Arbeitgeberbeiträgen budgetiert. Tiefere Kosten sollten für Ausbildungen anfallen.

2.2.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Für den Budgetprozess wurde seitens des Gemeinderates vorgegeben, 10 Prozent gegenüber den Budgetwerten 2015 einzusparen. Die Vorgabe konnte weitgehend erfüllt werden. Im Bereich Immaterielle Anlagen ist die Anschaffung einer Software für Lohnzahlungen vorgesehen, zudem sind die Kosten für den Informatik-Nutzungsaufwand aufgrund von Investitionsbeiträgen höher. Da ein Skilager geplant ist, fallen die Kosten für Exkursionen, Schulreisen und Lager höher aus.

2.2.3 Abschreibungen

Gemäss den neuen Abschreibungsvorgaben nach HRM2 enthält das Budget 2016 Abschreibungen von CHF 150'040.00. Im Rahmen der Budgetgenehmigung muss die Gemeinde einmalig bestimmen, über welche Zeitdauer das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 aus HRM1 abgeschrieben werden soll. Der Kanton gibt einen Rahmen zwischen 8 und 16 Jahren vor. Der Gemeinderat hat sich für die Maximalfrist entschieden. Wird der Kredit zur Gesamtsanierung Mehrzweckanlage Zälgli gutgeheissen, ist ab der Vollendung mit Abschreibungen von voraussichtlich CHF 322'600.00 pro Jahr über die nächsten 25 Jahre zu rechnen. Eine kürzere Abschreibungsfrist hätte den Finanzhaushalt noch zusätzlich belastet. Unter der Rechnungsführung nach HRM2 werden die Abschreibungen nicht mehr in einem Bereich zusammengefasst, sondern sie sind in den jeweiligen Bereichen auszuweisen.

2.2.4 Transferaufwand

Der Transferaufwand beinhaltet die Leistungen der Gemeinde an den Finanz- und Lastenausgleich. Eine erneut rückläufige Bevölkerungszahl wirkte sich bei den Positionen, die nach Pro-Kopf-Beiträgen berechnet werden, positiv aus. Beim Lastenausgleich Sozialhilfe hat aber auch dieser Effekt nicht gefruchtet, da der Pro-Kopf-Beitrag deutlich angestiegen ist. Gemäss den Prognosewerten des Kantons ist in den nächsten Jahren bei den Beiträgen an die Ergänzungsleistungen und den Beiträgen an den öffentlichen Verkehr mit stetig höheren Abgaben zu rechnen.
Aufgrund der aktuell sehr tiefen Schülerzahlen in der Oberstufe fallen die Schulkostenbeiträge deutlich tiefer aus. Eine Neuregelung bei der offenen Kinder- und Jugendarbeit führt zu höheren Abgaben, wobei jedoch auch festzuhalten ist, dass künftig Subventionsbeiträge des Kantons zu erwarten sind.

2.2.5 Ausserordentlicher Aufwand

Gemäss Art. 84 ff der Gemeindeverordnung sind zusätzliche Abschreibungen vorzunehmen, wenn im Rechnungsjahr ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird, und die ordentlichen Abschreibungen kleiner sind als die Nettoinvestitionen. Diese Abschreibungen sind zu budgetieren. Sie sind gemäss den gesetzlichen Bestimmungen in eine finanzpolitische Reserve einzulegen.

2.2.6 Fiskalertrag

Der Fiskalertrag liegt aufgrund der Steuererhöhung um 0.6 Steueranlagezehntel um CHF 72'420.00 über jenem des Vorjahresbudgets. Bei der aktiven Steuerausscheidung Gewinnsteuern wurde zurückhaltender budgetiert, da ein gewichtiger Steuerteilungsfall inzwischen zeitlich aufgearbeitet ist und keine rückwirkenden Erträge aus mehreren Jahren eingehen dürften.

2.2.7 Verschiedene Erträge

Sofern die Überbauung Matte im Budgetjahr in Angriff genommen werden kann, ist mit Abgaben aus Planungsmehrwerten zu rechnen. Diese sind gemäss Reglement «Spezialfinanzierung Abgeltung der Planungsmehrwerte» in die entsprechende Spezialfinanzierung einzulegen.

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Ein Zusammenzug der Gliederung nach Funktionen der Erfolgsrechnung ist unter Ziffer 4.2 ausgewiesen.

2.3.1 Allgemeine Verwaltung

Die Abnahme der Nettoaufwendungen liegt in den tieferen Personalkosten, sowie den Einsparungen im Sach- und übrigen Betriebsaufwand.

2.3.2 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Im Wesentlichen bleiben die Aufwendungen und Erträge im Rahmen des Vorjahres. Die grösste Abweichung beruht auf den Ersatzabgaben Wehrdienste, die aufgrund des Ergebnisses 2014 tiefer budgetiert wurden.

2.3.3 Bildung

Aufgrund tiefer Schülerzahlen in der Oberstufe fallen die Schulkostenbeiträge deutlich tiefer aus. Bei den Schulliegenschaften fällt der Nettoaufwand tiefer aus, weil die Liegenschaft Murtenstrasse 66 (Oberschulhaus) neu in den Liegenschaften Finanzvermögen geführt wird. Auch die Einsparungen im Sach- und übrigen Betriebsaufwand wirken sich auf den tieferen Nettoaufwand aus. Höher liegen die Kosten bei der Tagesschule. Voraussichtlich besteht Bedarf für ein zusätzliches Modul aufgrund der Nachfrage. Zudem musste nach der Einführung im laufenden Jahr erstmals für ein ganzes Jahr budgetiert werden.

2.3.4 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Die Beiträge an die Regionalkonferenz zur Finanzierung der Kulturverträge sollten tiefer ausfallen als bisher. Weitere Einsparungen resultieren aus dem Bereich Freizeit, wo die Kosten «Einführung Dorfplatz» reduziert werden konnten.

2.3.5 Gesundheit

Im Bereich der Gesundheit wirkt sich der Beitrag an die Lungenliga, welcher per 31.12.2015 gekündigt wurde, am deutlichsten auf den tieferen Nettoaufwand aus. Etwas höher wurden die Kosten für den Mahlzeitendienst budgetiert.

2.3.6 Soziale Sicherheit

Die Zunahme der Nettoaufwendungen ist vorwiegend auf folgende Punkte zurückzuführen:

- Höhere Beiträge an den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen AHV/IV
- Höhere Nettoaufwendungen für die offene Kinder- und Jugendarbeit
- Zusätzliche Nettoaufwendungen Kindertagesstätten; das Geschäft bedarf der Zustimmung der Gemeindeversammlung
- Höhere Lastenausgleichsbeiträge Sozialhilfe

2.3.7 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Im Bereich der Gemeindestrassen ist eine Strassenzustandsanalyse enthalten, die es den Behörden erlauben soll, langfristig den Sanierungsbedarf bei den Strassen zu bestimmen. Dadurch entsteht ein Nettomehraufwand. Im öffentlichen Verkehr wurde der Verkauf der SBB-Tageskarten gestrichen. Seit der Auflage, diese nur noch an ortsansässige Personen zu verkaufen, resultierten Verluste. Der Gemeinderat vertritt die Ansicht, dass es nicht Aufgabe der Steuerpflichtigen ist, dieses Angebot zu subventionieren. Die Beiträge an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr sind tiefer. In den kommenden Jahren ist jedoch mit einem deutlichen Anstieg der Beiträge zu rechnen.

2.3.8 Umweltschutz und Raumordnung

Wie bis anhin sind die gebührenfinanzierten Bereiche Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Kehrichtentsorgung auszugleichen. Die Wasserversorgung schliesst mit einem deutlichen Ertragsüberschuss ab. Dieser beruht auf einer Änderung des Art. 85a Gemeindeverordnung, welche es ermöglicht, die mit dem Verkauf des Primärsystems gebildete Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen über 16 Jahre hinweg aufzulösen. Dies wird jährlich Mittel von CHF 116'560.00 der Wasserrechnung zuführen. Dies wird zu einer Senkung der Gebühren im Bereich Wasserversorgung führen. Im Bereich Abwasserentsorgung sieht das Budget 2016 eine Aufwandüberschuss von CHF 21'280.00 vor. Höhere Unterhaltskosten und Beiträge an die Stadt Bern zur Mitbenutzung von Abwasseranlagen führten dazu. Im Abfallwesen ist ein Ertragsüberschuss von CHF 2'480.00 vorgesehen. Aufgrund tieferer Unterhaltskosten fallen die Nettoaufwendungen geringer aus. In der Raumordnung sind die Einnahmen aus Planungsmehrwerten sowie deren Einlage in die entsprechende Spezialfinanzierung enthalten.

2.3.9 Volkswirtschaft

Infolge höherer Konzessionsabgaben der BKW, fällt der Nettoertrag voraussichtlich höher aus.

2.3.10 Finanzen und Steuern

Infolge der Steuererhöhung fällt der Steuerertrag höher aus. Die Leistungen an den Finanzausgleich (Disparitätenabbau und neue Aufgabenteilung) fallen unterschiedlich aus, beim Erstgenannten dürften höhere Abgaben folgen und bei der Aufgabenteilung tiefere. Bei den Zinsen ist ein Nettomehraufwand zu erwarten, da die Finanzierung der Gesamtsanierung Mehrzweckanlage Zälgli nicht ohne Aufnahme von Fremdkapital möglich sein wird. Bei den Liegenschaften des Finanzvermögens sind ebenfalls Nettomehraufwendungen zu erwarten, da die Liegenschaft Murtenstrasse 66 (Oberschulhaus) neu in dieser Funktion geführt wird. Unter den nicht aufgeteilten Kosten werden die Abschreibungen des per 31.12.2015 bestehenden Verwaltungsvermögens geführt sowie die Einlage in die finanzpolitische Reserve gemäss den Bestimmungen in der Gemeindeverordnung.

2.4 Investitionen

Ein Zusammenzug der Gliederung der Investitionen nach Funktionen der Erfolgsrechnung ist unter Ziffer 5.1 ausgewiesen.

Das Budget 2016 sieht insgesamt Nettoinvestitionen von CHF 3.38 Mio. vor. Vorbehalten bleiben die Beschlüsse durch die entsprechenden kreditkompetenten Organe. Folgende grösseren Investitionen sind im 2016 vorgesehen:

Gesamtsanierung MZA Zälgli, voraussichtlicher Ausgabenanteil 2016	CHF	2'448'000.00
Beteiligung an Wettbewerbskosten Überbauungsordnung	CHF	250'000.00
Trinkwasserleitung Matte	CHF	100'000.00
Kanalisation Matte	CHF	110'000.00
Umlegung bestehende öffentliche Kanalisationsleitung Matte	CHF	170'000.00
Entsorgungshof Kehricht	CHF	100'000.00

3 Ergebnisse

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2016	Budget 2015
Erfolgsrechnung		
Betrieblicher Aufwand	4'616'765.00	4'191'085.00
Betrieblicher Ertrag	4'609'475.00	3'811'820.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-7'290.00**	**-379'265.00**
Finanzaufwand	43'990.00	41'850.00
Finanzertrag	53'220.00	57'240.00
Ergebnis aus Finanzierung	**9'230.00**	**15'390.00**
Operatives Ergebnis	**1'940.00**	**-363'875.00**
Ausserordentlicher Aufwand	1'940.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**-1'940.00**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**0.00**	**-363'875.00**

Die Darstellung einer Erfolgsrechnung des Gesamthaushalts ist neu unter HRM2. Dieses Ergebnis beinhaltet neben dem Resultat aus dem allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) auch die Ergebnisse der in der Gemeinderechnung geführten Spezialfinanzierungen (Wasser, Abwasser, Abfall).

3.1.2 Investitionsrechnung

	Budget 2016	Budget 2015
Investitionsrechnung		
Investitionsausgaben	3'383'500.00	0.00
Investitionseinnahmen	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	**3'383'500.00**	**0.00**

3.1.3 Finanzierungsergebnis

Finanzierungsergebnis	**Budget 2016**	**Budget 2015**
Selbstfinanzierung		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	78'480.00	-427'435.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	150'040.00	227'500.00
Einlagen Fonds u.Spezialfinanzierungen	845'300.00	156'400.00
Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen	-173'675.00	-5'000.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	1'940.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	902'085.00	-48'535.00
Nettoinvestitionen		
Ergebnis Investitionsrechnung	-3'383'500.00	0.00
Finanzierungsergebnis	**-2'481'415.00**	**-48'535.00**

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2016	Budget 2015
Erfolgsrechnung		
Betrieblicher Aufwand	4'616'765.00	4'191'085.00
Betrieblicher Ertrag	4'609'475.00	3'811'820.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-7'290.00**	**-379'265.00**
Finanzaufwand	43'990.00	41'850.00
Finanzertrag	53'220.00	57'240.00
Ergebnis aus Finanzierung	**9'230.00**	**15'390.00**
Operatives Ergebnis	**1'940.00**	**-363'875.00**
Ausserordentlicher Aufwand	1'940.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**-1'940.00**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**0.00**	**-363'875.00**

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

	Budget 2016	Budget 2015
Erfolgsrechnung		
Betrieblicher Aufwand	186'585.00	199'100.00
Betrieblicher Ertrag	280'635.00	155'800.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**94'050.00**	**-43'300.00**
Finanzaufwand	0.00	0.00
Finanzertrag	3'230.00	4'530.00
Ergebnis aus Finanzierung	**3'230.00**	**4'530.00**
Operatives Ergebnis	**97'280.00**	**-38'770.00**
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**97'280.00**	**-38'770.00**

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

	Budget 2016	Budget 2015
Erfolgsrechnung		
Betrieblicher Aufwand	284'920.00	260'000.00
Betrieblicher Ertrag	259'740.00	252'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-25'180.00**	**-8'000.00**
Finanzaufwand	0.00	0.00
Finanzertrag	3'900.00	5'210.00
Ergebnis aus Finanzierung	**3'900.00**	**5'210.00**
Operatives Ergebnis	**-21'280.00**	**-2'790.00**
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-21'280.00**	**-2'790.00**

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2016	Budget 2015
Erfolgsrechnung		
Betrieblicher Aufwand	125'820.00	151'100.00
Betrieblicher Ertrag	128'000.00	128'400.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**2'180.00**	**-22'700.00**
Finanzaufwand	0.00	0.00
Finanzertrag	300.00	700.00
Ergebnis aus Finanzierung	**300.00**	**700.00**
Operatives Ergebnis	**2'480.00**	**-22'000.00**
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**2'480.00**	**-22'000.00**

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

			Budget 2016		Budget 2015
30	Personalaufwand	910'050.00		929'430.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	882'350.00		957'130.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	150'040.00		227'500.00	
34	Finanzaufwand	43'990.00		41'850.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	845'300.00		156'400.00	
36	Transferaufwand	2'426'350.00		2'530'825.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'940.00			
39	Interne Verrechnungen	59'170.00		58'720.00	
40	Fiskalertrag		3'440'820.00		3'368'400.00
41	Regalien und Konzessionen		63'950.00		61'190.00
42	Entgelte		657'200.00		660'840.00
43	Verschiedene Erträge		682'000.00		
44	Finanzertrag		60'650.00		67'680.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		173'675.00		5'000.00
46	Transferertrag		260'205.00		252'590.00
49	Interne Verrechnungen		59'170.00		83'720.00
90	Abschluss Erfolgsrechnung	99'760.00	21'280.00		62'560.00
		5'418'950.00	**5'418'950.00**	**4'901'855.00**	**4'561'980.00**
	Aufwand-/Ertragsüberschuss				**339'875.00**

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2016		Budget 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	751'230.00	86'480.00	780'405.00	84'350.00
	Nettoaufwand		664'750.00		696'055.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	188'940.00	81'070.00	187'420.00	82'700.00
	Nettoaufwand		107'870.00		104'720.00
2	Bildung	990'930.00	163'115.00	1'166'450.00	173'790.00
	Nettoaufwand		827'815.00		992'660.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	54'350.00		59'510.00	
	Nettoaufwand		54'350.00		59'510.00
4	Gesundheit	3'700.00		5'300.00	
	Nettoaufwand		3'700.00		5'300.00
5	Soziale Sicherheit	998'420.00	33'810.00	939'810.00	3'350.00
	Nettoaufwand		964'610.00		936'460.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	436'165.00	47'250.00	455'530.00	77'450.00
	Nettoaufwand		388'915.00		378'080.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'498'195.00	1'447'685.00	700'150.00	634'200.00
	Nettoaufwand		50'510.00		65'950.00
8	Volkswirtschaft	1'600.00	64'550.00	2'100.00	61'890.00
	Nettoertrag	62'950.00		59'790.00	
9	Finanzen und Steuern	495'420.00	3'494'990.00	605'180.00	3'444'250.00
	Nettoertrag	2'999'570.00		2'839'070.00	
		5'418'950.00	**5'418'950.00**	**4'901'855.00**	**4'561'980.00**
	Aufwand- / Ertragsüberschuss				**339'875.00**

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

		Ausgaben	Einnahmen
	Funktionale Gliederung	3'383'500.00	
	Zunahme der Nettoinvestitionen		3'383'500.00
2	Bildung	2'448'000.00	
	Nettoausgaben		2'448'000.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	92'500.00	
	Nettoausgaben		92'500.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	843'000.00	
	Nettoausgaben		843'000.00

6 Antrag des Gemeinderates

1. Genehmigung Steueranlagen für das Jahr 2016:
   Ordentliche Steueranlage: das 1.76 fache der gesetzlichen Einheitsansätze (bisher 1.64)
   Liegenschaftssteuern: 1.2 Promille der amtlichen Werte (unverändert zum Vorjahr)
2. Das per 31. Dezember 2015 voraussichtlich bestehende Verwaltungsvermögen wird über die nächsten 16 Jahre mit einem Abschreibungssatz von 6.25 Prozent linear abgeschrieben.
3. Das Budget 2016 wird mit einem Ertragsüberschuss im Gesamthaushalt von CHF 78'480.00 und im allgemeinen Haushalt mit einem ausgeglichenen Haushalt nach Einlage von CHF 112'370.00 in die finanzpolitischen Reserven, gemäss den gesetzlichen Bestimmungen genehmigt.

Einwohnergemeinde Frauenkappelen

Markus Kämpfer	Ramona Hämmerli	Beat Ruch
Gemeindepräsident	Gemeindeschreiberin	Finanzverwalter

Frauenkappelen, 27. Oktober 2015

7 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Frauenkappelen hat das Budget 2016 abweichend vom Antrag des Gemeinderates, am 3. Dezember 2015 mit einer ordentlichen Steueranlage des 1.70 fachen der gesetzlichen Einheitssätze beschlossen.

Auf das Budget 2016 hat dieser Beschluss folgende Auswirkungen: Das Budget weist einen Ertragsüberschuss im Gesamthaushalt von CHF 78'480.00 aus. Der allgemeine Haushalt bleibt ausgeglichen. Die Einlage in die finanzpolitische Reserve beträgt nach den Korrekturen der Steuererträge aufgrund der tiefer beschlossenen Steueranlage CHF 1'940.00. Sie vermindert sich um CHF 110'430.00.

Einwohnergemeinde Frauenkappelen

Markus Kämpfer	Ramona Hämmerli
Gemeindepräsident	Gemeindeschreiberin

Frauenkappelen, 7. Dezember 2015

Erfolgsrechnung

Budget / 10.12.2015 1.1.2016 - 31.12.2016

	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2016 Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Budget 2015 Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Rechnung 2014 Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	**5'418'950.00**	**5'418'950.00**	**4'901'855.00**	**4'561'980.00**		
	Aufwandüberschuss				339'875.00		
0	**Allgemeine Verwaltung**	**751'230.00**	**86'480.00**	**780'405.00**	**84'350.00**		
	Nettoaufwand		664'750.00		696'055.00		
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**188'940.00**	**81'070.00**	**187'420.00**	**82'700.00**		
	Nettoaufwand		107'870.00		104'720.00		
2	**Bildung**	**990'930.00**	**163'115.00**	**1'166'450.00**	**173'790.00**		
	Nettoaufwand		827'815.00		992'660.00		
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**54'350.00**		**59'510.00**			
	Nettoaufwand		54'350.00		59'510.00		
4	**Gesundheit**	**3'700.00**		**5'300.00**			
	Nettoaufwand		3'700.00		5'300.00		
5	**Soziale Sicherheit**	**998'420.00**	**33'810.00**	**939'810.00**	**3'350.00**		
	Nettoaufwand		964'610.00		936'460.00		
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**436'165.00**	**47'250.00**	**455'530.00**	**77'450.00**		
	Nettoaufwand		388'915.00		378'080.00		
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**1'498'195.00**	**1'447'685.00**	**700'150.00**	**634'200.00**		
	Nettoaufwand		50'510.00		65'950.00		
8	**Volkswirtschaft**	**1'600.00**	**64'550.00**	**2'100.00**	**61'890.00**		
	Nettoertrag	62'950.00		59'790.00			
9	**Finanzen und Steuern**	**495'420.00**	**3'494'990.00**	**605'180.00**	**3'444'250.00**		
	Nettoertrag	2'999'570.00		2'839'070.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 10.12.2015 1.1.2016 - 31.12.2016

	Erfolgsrechnung	Budget 2016 Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Budget 2015 Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Rechnung 2014 Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	**5'418'950.00**	**5'418'950.00**	**4'901'855.00**	**4'561'980.00**		
	Nettoergebnis				339'875.00		
0	**Allgemeine Verwaltung**	**751'230.00**	**86'480.00**	**780'405.00**	**84'350.00**		
	Nettoergebnis		664'750.00		696'055.00		
01	**Legislative und Exekutive**	**132'580.00**	**2'300.00**	**146'750.00**	**2'150.00**		
	Nettoergebnis		130'280.00		144'600.00		
011	**Legislative**	**19'180.00**		**27'250.00**			
0110	**Legislative**	**19'180.00**		**27'250.00**			
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'600.00		8'400.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	900.00		1'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'400.00		7'500.00			
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'200.00		1'950.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'080.00		8'400.00			
012	**Exekutive**	**113'400.00**	**2'300.00**	**119'500.00**	**2'150.00**		
0120	**Exekutive**	**113'400.00**	**2'300.00**	**119'500.00**	**2'150.00**		
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	90'200.00		98'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200.00		3'500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00			
3199.01	Gemeinderatskredit	15'000.00		15'000.00			
3199.02	Nachbarschaftspflege	1'500.00		1'500.00			
4290.01	Übrige Entgelte		2'300.00		2'150.00		
02	**Allgemeine Dienste**	**618'650.00**	**84'180.00**	**633'655.00**	**82'200.00**		
	Nettoergebnis		534'470.00		551'455.00		
022	**Allgemeine Dienste**	**589'090.00**	**82'380.00**	**613'025.00**	**80'400.00**		
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**589'090.00**	**82'380.00**	**613'025.00**	**80'400.00**		
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	379'400.00		385'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'800.00		24'600.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 10.12.2015 1.1.2016 - 31.12.2016

	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'410.00		29'450.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'580.00		5'550.00			
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-1'900.00		-2'350.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'650.00		530.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200.00		4'500.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'750.00		14'750.00			
3100.01	Büromaterial	5'630.00		2'750.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'480.00		2'980.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'670.00		10'610.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	380.00		1'130.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	3'500.00		5'000.00			
3113.01	Anschaffung Hardware	1'000.00		2'000.00			
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	16'100.00		7'500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'780.00			
3130.02	Servicegebühren	1'200.00		1'600.00			
3132.01	Honorare Baufachberatung	15'000.00		18'000.00			
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			4'000.00			
3133.01	Informatik-Nutzungsunterhalt. Anschluss externe Rechenzentren	19'800.00		13'600.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	8'430.00		8'470.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'500.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	21'100.00		31'500.00			
3162.01	Raten für operatives Leasing	5'100.00		5'100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'600.00			
3611.03	Entschädigung an Kanton	19'000.00		20'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'610.00		2'875.00			
4250.01	Verkäufe		300.00		300.00		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		3'000.00		
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'280.00		1'300.00		
4612.01	Interne Verrechnungen Allg. Haushalt - SF		39'300.00		39'300.00		
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		36'500.00		36'500.00		
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**29'560.00**	**1'800.00**	**20'630.00**	**1'800.00**		
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**29'560.00**	**1'800.00**	**20'630.00**	**1'800.00**		
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	310.00		350.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	7'200.00		8'000.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 10.12.2015 1.1.2016 - 31.12.2016

	Erfolgsrechnung	Budget 2016 Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Budget 2015 Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Rechnung 2014 Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
3130.02	Servicegebühren	3'840.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'240.00		1'460.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'650.00		4'500.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'320.00		6'320.00			
4470.01	Pacht- und Mietzinseinnahmen Liegenschaften VV		1'800.00		1'800.00		
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**188'940.00**	**81'070.00**	**187'420.00**	**82'700.00**		
	Nettoergebnis		107'870.00		104'720.00		
11	**Öffentliche Sicherheit**			**500.00**			
	Nettoergebnis				500.00		
112	**Verkehrssicherheit**			**500.00**			
1120	**Verkehrssicherheit**			**500.00**			
3161.01	Miete Anlage Geschwindigkeitsmessung			500.00			
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**54'700.00**	**31'070.00**	**52'600.00**	**27'700.00**		
	Nettoergebnis		23'630.00		24'900.00		
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**54'700.00**	**31'070.00**	**52'600.00**	**27'700.00**		
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**54'700.00**	**31'070.00**	**52'600.00**	**27'700.00**		
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'000.00			
3130.03	Gebühren Bauwesen	6'000.00		5'500.00			
3130.11	Staatsgebühren (Fremdenpolizei, Einbürgerungen)	3'000.00		3'000.00			
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		3'000.00			
3132.03	Nachführung Vermessungswerk	5'900.00		3'500.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'600.00		33'600.00			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Kanzlei)		9'000.00		7'200.00		
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Bauwesen)		19'500.00		17'500.00		
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'570.00		3'000.00		
15	**Feuerwehr**	**113'440.00**	**50'000.00**	**112'770.00**	**55'000.00**		
	Nettoergebnis		63'440.00		57'770.00		
150	**Feuerwehr**	**113'440.00**	**50'000.00**	**112'770.00**	**55'000.00**		

Erfolgsrechnung

Budget / 10.12.2015 1.1.2016 - 31.12.2016

	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1506	**Regionale Feuerwehrorganisation**	**113'440.00**	**50'000.00**	**112'770.00**	**55'000.00**		
3130.04	Telefongebühren	300.00		600.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen			30.00			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'500.00		1'500.00			
3632.01	Beitrag an die Stadt Bern	108'740.00		107'740.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'900.00		2'900.00			
4200.01	Ersatzabgaben		50'000.00		55'000.00		
16	**Verteidigung**	**20'800.00**		**21'550.00**			
	Nettoergebnis		20'800.00		21'550.00		
161	**Militärische Verteidiung**	**1'600.00**		**1'700.00**			
1610	**Militärische Verteidigung**	**1'600.00**		**1'700.00**			
3632.01	Beitrag an die Stadt Bern	1'000.00					
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		1'700.00			
162	**Zivile Verteidigung**	**19'200.00**		**19'850.00**			
1626	**Regionale Zivilschutzorganisation**	**13'800.00**		**14'350.00**			
3130.04	Telefongebühren	300.00		350.00			
3632.01	Beitrag an die Stadt Bern	13'500.00		14'000.00			
1627	**Regionale Führungsstab**	**5'400.00**		**5'500.00**			
3632.01	Beitrag an die Stadt Bern	5'400.00		5'500.00			
2	**Bildung**	**990'930.00**	**163'115.00**	**1'166'450.00**	**173'790.00**		
	Nettoergebnis		827'815.00		992'660.00		
21	**Obligatorische Schule**	**990'000.00**	**163'115.00**	**1'165'450.00**	**173'790.00**		
	Nettoergebnis		826'885.00		991'660.00		
211	**Eingangsstufe**	**38'600.00**		**47'870.00**			
2110	**Kindergarten**	**38'600.00**		**47'870.00**			
3020.01	Löhne der Lehrkräfte	200.00					
3104.01	Lehrmittel und übriges Verbrauchsmaterial	2'700.00		3'000.00			
3119.01	Anschaffung Übrige nicht aktivierbare Anlagen	700.00		400.00			
3130.04	Telefongebühren			400.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 10.12.2015 1.1.2016 - 31.12.2016

	Erfolgsrechnung	Budget 2016 Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Budget 2015 Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Rechnung 2014 Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	150.00		200.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	200.00		360.00			
3611.01	Entschädigung an Kanton (Lehrerbesoldung)	34'650.00		43'510.00			
212	**Primarstufe**	**263'070.00**	**13'135.00**	**255'690.00**	**7'090.00**		
2120	**Primarstufe**	**263'070.00**	**13'135.00**	**255'690.00**	**7'090.00**		
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	800.00					
3020.01	Löhne der Lehrkräfte	15'600.00		8'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00		600.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600.00		1'800.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00					
3104.01	Lehrmittel und übriges Verbrauchsmaterial	19'700.00		22'400.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	5'000.00		6'000.00			
3130.04	Telefongebühren	1'200.00		1'200.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	750.00		1'400.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'800.00		6'000.00			
3153.01	Informatikunterhalt (Hardware)	2'500.00		1'000.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	700.00		1'000.00			
3162.01	Raten für operatives Leasing	2'700.00		2'700.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'300.00		9'400.00			
3199.04	Kindergarten- und Primarschulkommissionskredit	1'500.00		1'700.00			
3199.05	Unterrichtshilfe	3'000.00		3'500.00			
3611.01	Entschädigung an Kanton (Lehrerbesoldung)	140'700.00		148'490.00			
3611.02	Entschädigung an Kanton (Besoldung Schulleitung)	36'000.00		32'000.00			
3612.02	Schulkostenbeiträge an die Stadt Bern	13'820.00		8'500.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'080.00		1'010.00		
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		11'055.00		6'080.00		
213	**Oberstufe**	**402'570.00**	**106'840.00**	**573'930.00**	**139'780.00**		
2130	**Sekundarstufe I**	**402'570.00**	**106'840.00**	**573'930.00**	**139'780.00**		
3130.05	Schülertransportkosten	38'000.00		43'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'200.00		2'000.00			
3612.01	Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden	355'370.00		515'130.00			
3612.03	Beiträge für Schulsozialarbeit	6'000.00		11'000.00			
3612.04	Beitrag an Aufsicht Mittagsaufenthalter in Allenlüften	2'000.00		2'800.00			
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		90'200.00		120'780.00		

Erfolgsrechnung

Budget / 10.12.2015 1.1.2016 - 31.12.2016

	Erfolgsrechnung	Budget 2016 Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Budget 2015 Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Rechnung 2014 Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		16'640.00		19'000.00		
214	**Musikschulen**	**18'000.00**	**300.00**	**20'000.00**	**300.00**		
2140	**Musikschule**	**18'000.00**	**300.00**	**20'000.00**	**300.00**		
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	18'000.00		20'000.00			
4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		300.00		300.00		
217	**Schulliegenschaften**	**228'080.00**	**16'270.00**	**251'440.00**	**20'190.00**		
2170	**Schulliegenschaften**	**228'080.00**	**16'270.00**	**251'440.00**	**20'190.00**		
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'280.00		123'500.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'650.00		7'550.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'280.00		9'900.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'630.00		1'770.00			
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-600.00		-780.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		5'050.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'050.00		1'410.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	700.00		500.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'100.00		6'500.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'500.00		6'850.00			
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00					
3119.01	Anschaffung Übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00		4'900.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	44'000.00		48'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'020.00		1'220.00			
3130.04	Telefongebühren	320.00		320.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'450.00		9'910.00			
3137.01	Steuern und Abgaben	30.00		40.00			
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, MZA Zälgli	17'370.00		19'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'750.00		5'300.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	450.00		500.00			
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften des VV		8'100.00		13'200.00		
4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV		400.00		670.00		
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'770.00		6'320.00		
218	**Tagesbetreuung**	**33'380.00**	**24'870.00**	**9'800.00**	**6'430.00**		
2180	**Tagesbetreuung**	**33'380.00**	**24'870.00**	**9'800.00**	**6'430.00**		

Erfolgsrechnung

Budget / 10.12.2015 1.1.2016 - 31.12.2016

	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			650.00			
3104.01	Lehrmittel und übriges Verbrauchsmaterial	830.00		500.00			
3105.01	Lebensmittel	11'850.00		3'150.00			
3611.01	Entschädigung an Kanton (Lehrerbesoldung)	19'100.00		5'300.00			
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	150.00		200.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'450.00					
4230.01	Schulgelder		8'250.00		1'060.00		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'370.00		2'220.00		
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		8'250.00		3'150.00		
219	**Obligatorische Schule**	**6'300.00**	**1'700.00**	**6'720.00**			
2192	**Schulbibliothek**	**4'100.00**		**4'300.00**			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'100.00		2'300.00			
2193	**Schulveranstaltungen**	**2'200.00**	**1'700.00**	**2'420.00**			
3130.06	Examenskosten, Schulfest	2'200.00		2'420.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'700.00				
29	**Übriges Bildungswesen**	**930.00**		**1'000.00**			
	Nettoergebnis		930.00		1'000.00		
299	**Bildung**	**930.00**		**1'000.00**			
2991	**Erwachsenenbildung**	**930.00**		**1'000.00**			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	930.00		1'000.00			
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**54'350.00**		**59'510.00**			
	Nettoergebnis		54'350.00		59'510.00		
32	**Kultur, übrige**	**42'020.00**		**45'570.00**			
	Nettoergebnis		42'020.00		45'570.00		
329	**Kultur**	**42'020.00**		**45'570.00**			
3290	**Übrige Kultur**	**42'020.00**		**45'570.00**			
3130.07	Bundes- und Jungbürgerfeier	4'500.00		4'500.00			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	33'300.00		36'600.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 10.12.2015 1.1.2016 - 31.12.2016

	Erfolgsrechnung	Budget 2016 Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Budget 2015 Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Rechnung 2014 Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	220.00		470.00			
3636.02	Beiträge an lokale Vereine für Jugendförderung und öffentlice Einsätze	4'000.00		4'000.00			
33	**Medien**	**1'650.00**		**1'750.00**			
	Nettoergebnis		1'650.00		1'750.00		
332	**Massenmedien**	**1'650.00**		**1'750.00**			
3320	**Massenmedien**	**1'650.00**		**1'750.00**			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'650.00		1'750.00			
34	**Sport und Freizeit**	**10'680.00**		**12'190.00**			
	Nettoergebnis		10'680.00		12'190.00		
342	**Freizeit**	**10'680.00**		**12'190.00**			
3420	**Freizeit**	**10'680.00**		**12'190.00**			
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			2'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	30.00		30.00			
3140.01	Unterhalt Dorfplatz	2'000.00		3'000.00			
3140.02	Unterhalt Parkanlagen und Wanderwege	5'000.00		2'500.00			
3632.02	Beitrag an Aktion Fäger	900.00		900.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250.00		260.00			
3636.03	Initialisierung Dorfplatz	1'500.00		1'500.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		2'000.00			
4	**Gesundheit**	**3'700.00**		**5'300.00**			
	Nettoergebnis		3'700.00		5'300.00		
42	**Ambulante Krankenpflege**	**1'500.00**		**1'000.00**			
	Nettoergebnis		1'500.00		1'000.00		
421	**Ambulante Krankenpflege**	**1'500.00**		**1'000.00**			
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**1'500.00**		**1'000.00**			
3632.03	Beitrag an Mahlzeitendienst Spitexdienste BZL Laupen	1'500.00		1'000.00			
43	**Gesundheit**	**2'200.00**		**4'300.00**			

Erfolgsrechnung

Budget / 10.12.2015 1.1.2016 - 31.12.2016

	Erfolgsrechnung	Budget 2016 Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Budget 2015 Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Rechnung 2014 Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
	Nettoergebnis		2'200.00		4'300.00		
432	**Krankheitsbekämpfung, übrige**			**1'300.00**			
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**			**1'300.00**			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'300.00			
433	**Schulgesundheitsdienst**	**2'200.00**		**3'000.00**			
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**1'200.00**		**1'500.00**			
3136.01	Honorar Schularzt	1'200.00		1'500.00			
4331	**Schulzahnpflege**	**1'000.00**		**1'500.00**			
3136.02	Aufklärungs- und Untersuchungskosten	1'000.00		1'500.00			
5	**Soziale Sicherheit**	**998'420.00**	**33'810.00**	**939'810.00**	**3'350.00**		
	Nettoergebnis		964'610.00		936'460.00		
53	**Alter + Hinterlassene**	**305'530.00**	**2'900.00**	**294'440.00**	**3'350.00**		
	Nettoergebnis		302'630.00		291'090.00		
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**26'310.00**	**2'400.00**	**26'740.00**	**2'850.00**		
5310	**Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV**	**26'310.00**	**2'400.00**	**26'740.00**	**2'850.00**		
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'100.00		22'600.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'540.00		1'490.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'270.00		2'210.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	320.00		310.00			
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-120.00		-140.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		270.00			
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'400.00		2'850.00		
532	**Ergänzungsleistungen AHV / IV**	**275'720.00**		**264'200.00**			
5320	**Ergänzungsleistungen AHV / IV**	**275'720.00**		**264'200.00**			
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	275'720.00		264'200.00			
535	**Leistungen an das Alter**	**3'500.00**	**500.00**	**3'500.00**	**500.00**		

Erfolgsrechnung

Budget / 10.12.2015 1.1.2016 - 31.12.2016

	Erfolgsrechnung	Budget 2016 Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Budget 2015 Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Rechnung 2014 Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
5350	**Leistungen an das Alter**	**3'500.00**	**500.00**	**3'500.00**	**500.00**		
3130.08	Seniorenausflug	3'500.00		3'500.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		
54	**Familie und Jugend**	**67'690.00**	**30'910.00**	**27'770.00**			
	Nettoergebnis		36'780.00		27'770.00		
541	**Familienzulagen**	**3'700.00**		**3'720.00**			
5410	**Familienzulagen**	**3'700.00**		**3'720.00**			
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	3'700.00		3'720.00			
544	**Jugendschutz**	**42'800.00**	**15'000.00**	**23'150.00**			
5444	**Offene Kinder- und Jugendarbeit**	**42'800.00**	**15'000.00**	**23'150.00**			
3632.04	Beitrag an offene Kinder und Jugendarbeit	42'800.00		23'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			150.00			
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		15'000.00				
545	**Leistungen an Familien**	**21'190.00**	**15'910.00**	**900.00**			
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**21'190.00**	**15'910.00**	**900.00**			
3632.05	Beitrag Kindertagespflege an Gemeinde Laupen	1'300.00		800.00			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	19'890.00					
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			100.00			
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		15'910.00				
55	**Arbeitslosigkeit**	**1'900.00**		**1'500.00**			
	Nettoergebnis		1'900.00		1'500.00		
559	**Arbeitslosigkeit**	**1'900.00**		**1'500.00**			
5590	**Arbeitslosigkeit**	**1'900.00**		**1'500.00**			
3632.06	Beitrag an Soziale Dienste, Dauerarbeitsplätze	1'900.00		1'500.00			
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**623'300.00**		**616'100.00**			
	Nettoergebnis		623'300.00		616'100.00		
579	**Sozialhilfe**	**623'300.00**		**616'100.00**			

Erfolgsrechnung

Budget / 10.12.2015 1.1.2016 - 31.12.2016

	Erfolgsrechnung	Budget 2016 Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Budget 2015 Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Rechnung 2014 Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
5790	**Sozialhilfe**	**2'500.00**		**2'100.00**			
3632.07	Beitrag an Besuchsdienst Kirchgemeinde	1'300.00		1'300.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		800.00			
5796	**Regionaler Sozialdienst**	**23'000.00**		**25'000.00**			
3632.08	Betriebskostenbeitrag Sozialdienst Wohlen	23'000.00		25'000.00			
5799	**Lastenausgleich Sozialhilfe**	**597'800.00**		**589'000.00**			
3611.03	Entschädigung an Kanton	597'800.00		589'000.00			
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**436'165.00**	**47'250.00**	**455'530.00**	**77'450.00**		
	Nettoergebnis		388'915.00		378'080.00		
61	**Strassenverkehr**	**328'615.00**	**47'250.00**	**316'580.00**	**49'950.00**		
	Nettoergebnis		281'365.00		266'630.00		
615	**Gemeindestrassen**	**322'615.00**	**44'200.00**	**311'580.00**	**45'950.00**		
6150	**Gemeindestrassen**	**320'715.00**	**43'700.00**	**307'780.00**	**44'750.00**		
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'400.00		1'400.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	128'790.00		127'800.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'930.00		7'940.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'590.00		7'640.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'710.00		1'640.00			
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-610.00		-730.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'550.00		7'950.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1'470.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'500.00		14'500.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'500.00		6'500.00			
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'200.00			
3113.01	Anschaffung Hardware	750.00					
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	800.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	8'000.00		8'000.00			
3130.04	Telefongebühren	600.00		600.00			
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'000.00		7'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'710.00		4'750.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 10.12.2015 1.1.2016 - 31.12.2016

	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.01	Steuern und Abgaben	2'470.00		2'370.00			
3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen und Uferwege	72'000.00		72'000.00			
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	3'500.00		10'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000.00		15'550.00			
3161.02	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'500.00		6'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	600.00		1'200.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	6'425.00					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
4612.01	Interne Verrechnungen Allg. Haushalt - SF		24'000.00		24'000.00		
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'800.00		3'850.00		
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		14'900.00		15'900.00		
6155	**Parkplätze**	**1'900.00**	**500.00**	**3'800.00**	**1'200.00**		
3130.10	PP-Kontrolle Securitas	1'900.00		3'800.00			
4270.01	Bussen		500.00		1'200.00		
618	**Privatstrassen**	**2'000.00**	**350.00**	**2'000.00**	**350.00**		
6180	**Privatstrassen**	**2'000.00**	**350.00**	**2'000.00**	**350.00**		
3612.05	Beitrag an Unterhalt Spilwaldstrasse	2'000.00		2'000.00			
4612.05	Beitrag für Unterhalt Spilwaldstrasse		350.00		350.00		
619	**Strassen, übriges**	**4'000.00**	**2'700.00**	**3'000.00**	**3'650.00**		
6190	**Strassen, übriges**	**4'000.00**	**2'700.00**	**3'000.00**	**3'650.00**		
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		3'000.00			
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'700.00		3'650.00		
62	**Öffentlicher Verkehr**	**107'550.00**		**138'950.00**	**27'500.00**		
	Nettoergebnis		107'550.00		111'450.00		
622	**Regionalverkehr**	**250.00**		**250.00**			
6220	**Regionalverkehr**	**250.00**		**250.00**			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	250.00		250.00			
629	**Öffentlicher Verkehr**	**107'300.00**		**138'700.00**	**27'500.00**		

Erfolgsrechnung

Budget / 10.12.2015 1.1.2016 - 31.12.2016

	Erfolgsrechnung	Budget 2016 Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Budget 2015 Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Rechnung 2014 Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
6290	**Öffentlicher Verkehr**			**26'600.00**	**27'500.00**		
3130.01	Dienstleistungen Dritter			26'600.00			
4250.02	Verkäufe Generalabonnemente SBB				27'500.00		
6291	**Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr**	**107'300.00**		**112'100.00**			
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	107'300.00		112'100.00			
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**1'498'195.00**	**1'447'685.00**	**700'150.00**	**634'200.00**		
	Nettoergebnis		50'510.00		65'950.00		
71	**Wasserversorgung**	**283'865.00**	**283'865.00**	**199'100.00**	**198'100.00**		
	Nettoergebnis				1'000.00		
710	**Wasserversorgung**	**283'865.00**	**283'865.00**	**199'100.00**	**198'100.00**		
7101	**Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]**	**283'865.00**	**283'865.00**	**199'100.00**	**198'100.00**		
3000.20	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		600.00			
3010.20	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500.00		6'500.00			
3090.20	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00					
3101.20	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	90.00		100.00			
3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften	270.00		300.00			
3105.20	Trinkwassereinkauf	90'000.00		95'000.00			
3111.20	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000.00		7'000.00			
3130.20	Trinkwasserkontrolle Brunnen	1'000.00		1'000.00			
3132.20	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	900.00		1'000.00			
3143.20	Unterhalt Leitungsnetz und Hydranten	9'000.00		10'000.00			
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		200.00			
3170.20	Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00			
3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste			500.00			
3300.20	Planmässige Abschreibung Wasserbau VV	2'075.00					
3510.20	Einlage SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	38'200.00		47'300.00			
3510.50	Einlage SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	5'000.00					
3612.21	Interne Verrechnungen allg. Haushalt - SF	28'100.00		28'100.00			
3635.20	Beiträge an private Unternehmungen	450.00		500.00			
4240.20	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		110'000.00		109'500.00		
4240.21	Grundgebühren Wasserversorgung		46'500.00		45'500.00		
4240.50	Anschlussgebühren		5'000.00				

Erfolgsrechnung

Budget / 10.12.2015 1.1.2016 - 31.12.2016

	Erfolgsrechnung	Budget 2016 Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Budget 2015 Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Rechnung 2014 Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
4260.21	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		800.00		
4409.20	Verrechnete Zinsen Wasserversorgung		1'500.00		2'800.00		
4451.20	Erträge aus Beteiligungen VV		1'730.00		1'730.00		
4510.20	Entnahmen Spezialfinanzierungen Werterhalt		2'075.00				
4510.22	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Übertrag Verwaltungsvermögen		116'560.00				
9010.20	Ertragsüberschuss Wasserversorgung (Gewinn)	97'280.00					
9011.20	Aufwandüberschuss Wasserversorgung (Verlust)				37'770.00		
72	**Abwasserentsorgung**	**284'920.00**	**284'920.00**	**260'000.00**	**260'000.00**		
720	**Abwasserentsorgung**	**284'920.00**	**284'920.00**	**260'000.00**	**260'000.00**		
7201	**Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]**	**284'920.00**	**284'920.00**	**260'000.00**	**260'000.00**		
3120.30	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen, Regenklärbecken	2'250.00		2'250.00			
3130.30	Telefongebühren	600.00		600.00			
3132.30	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	900.00		1'000.00			
3134.30	Sachversichungsprämien	520.00		890.00			
3143.30	Unterhalt Kanalnetz und Regenklärbecken	10'810.00		12'000.00			
3143.31	Unterhalt Kläranlage Jaggisbach	6'170.00		3'630.00			
3143.32	Unterhalt Kläranlage Wohlei	5'130.00		5'130.00			
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste			600.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'040.00					
3510.30	Einlagen SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	114'100.00		109'100.00			
3510.50	Einlage SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	6'000.00					
3612.30	Beitrag an Stadt Bern wiederkehrende Gebühren interkommunal	2'100.00		2'000.00			
3612.31	Interne Verrechnungen allg. Haushalt - SF	20'800.00		20'800.00			
3632.30	Beitrag Kant. Abwasserfonds	10'000.00		10'000.00			
3632.31	Betriebskostenbeitrag ARA Region Bern	67'000.00		67'000.00			
3632.32	Beitrag an die Stadt Bern Mitbenutzung Abwasseranlagen	33'500.00		25'000.00			
4240.30	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		97'500.00		101'550.00		
4240.31	Grundgebühren Abwasserentsorgung		126'000.00		124'500.00		
4240.32	Regenabwassergebühren Abwasserentsorgung		25'200.00		25'950.00		
4240.50	Anschlussgebühren		6'000.00				
4409.30	Verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung		900.00		2'210.00		
4451.30	Erträge aus Beteiligungen VV		3'000.00		3'000.00		
4510.30	Entnahmen Spezialfinanzierung Werterhalt		5'040.00				

Erfolgsrechnung

Budget / 10.12.2015 1.1.2016 - 31.12.2016

	Erfolgsrechnung	Budget 2016 Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Budget 2015 Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Rechnung 2014 Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
9011.30	Aufwandüberschuss Abwasserentsorgung (Verlust)		21'280.00		2'790.00		
73	**Abfall**	**137'300.00**	**137'300.00**	**160'100.00**	**160'100.00**		
730	**Abfall**	**137'300.00**	**137'300.00**	**160'100.00**	**160'100.00**		
7300	**Tierkörperbeseititung**	**9'000.00**	**9'000.00**	**9'000.00**	**9'000.00**		
3632.09	Betriebsbeitrag Kadaversammelstelle Laupen	9'000.00		9'000.00			
4612.91	Intere Verrechnung Nettoaufwand Tierkörperbeseitigung		9'000.00		9'000.00		
7301	**Abfall [Gemeindebetrieb]**	**128'300.00**	**128'300.00**	**151'100.00**	**151'100.00**		
3101.40	Ankauf Gebührensäcke und -marken	700.00		700.00			
3130.40	Kehrichtabfuhrkosten	52'020.00		57'000.00			
3130.41	Gebühren Kehrichtverbrennungsanlage	32'000.00		31'000.00			
3130.42	Spezialabfuhren	14'000.00		12'000.00			
3130.43	Portokosten Flugblattversand	200.00		800.00			
3143.40	Unterhalt Kehrichtsammelstellen	1'000.00		1'000.00			
3181.40	Tatsächliche Forderungsverluste			200.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'500.00		25'000.00			
3612.41	Interne Verrechnungen allg. Haushalt - SF	14'400.00		14'400.00			
3612.91	Interne Verrechnung Nettoaufwand Tierkörperbeseitigung	9'000.00		9'000.00			
4240.40	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		80'400.00		80'400.00		
4240.41	Grundgebühren Kehrichtensorgung		41'600.00		41'600.00		
4250.40	Erlöse aus Altmaterial		2'500.00		2'500.00		
4260.40	Rückerstattung Glasrecycling		3'500.00		3'900.00		
4409.40	Verrechnete Zinsen Abfallentsorgung		300.00		700.00		
9010.40	Ertragsüberschuss Kehrichtentsorgung (Gewinn)	2'480.00					
9011.40	Aufwandüberschuss Kehrichtentsorgung (Verlust)				22'000.00		
74	**Verbauungen**	**19'800.00**		**21'000.00**			
	Nettoergebnis		19'800.00		21'000.00		
741	**Gewässerverbauungen**	**16'800.00**		**18'000.00**			
7410	**Gewässerverbauungen**	**16'800.00**		**18'000.00**			
3142.01	Unterhalt Wasserbau	10'800.00		12'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		4'000.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 10.12.2015 1.1.2016 - 31.12.2016

	Erfolgsrechnung	Budget 2016 Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Budget 2015 Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Rechnung 2014 Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
745	**Naturgefahren**	**3'000.00**		**3'000.00**			
7450	**Naturgefahren**	**3'000.00**		**3'000.00**			
3134.02	GVB-Einsatzkostenversicherung	3'000.00		3'000.00			
77	**Übriger Umweltschutz**	**26'360.00**	**9'600.00**	**42'150.00**	**11'000.00**		
	Nettoergebnis		16'760.00		31'150.00		
771	**Friedhof und Bestattung**	**25'060.00**	**4'000.00**	**42'150.00**	**5'000.00**		
7710	**Friedhof und Bestattung allgemein**	**25'060.00**	**4'000.00**	**42'150.00**	**5'000.00**		
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	160.00		250.00			
3130.12	Bestattungswesen	6'000.00		6'000.00			
3143.01	Unterhalt Friedhof	9'000.00		26'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'900.00		9'900.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000.00		5'000.00		
779	**Umweltschutz**	**1'300.00**	**5'600.00**		**6'000.00**		
7792	**Hundetoiletten**	**1'300.00**	**5'600.00**		**6'000.00**		
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300.00					
4033.01	Hundetaxen		5'600.00		6'000.00		
79	**Raumordnung**	**745'950.00**	**732'000.00**	**17'800.00**	**5'000.00**		
	Nettoergebnis		13'950.00		12'800.00		
790	**Raumordnung**	**745'950.00**	**732'000.00**	**17'800.00**	**5'000.00**		
7900	**Raumordnung allgemein**	**737'150.00**	**732'000.00**	**10'600.00**	**5'000.00**		
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	100.00		500.00			
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00		100.00			
3320.91	Planm. Abschreibungen immat. Anlagen	50'000.00		5'000.00			
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	682'000.00					
4309.01	Abgaben aus Planungsmehrwerten		682'000.00				
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		50'000.00		5'000.00		
7907	**Regionalkonferenzen**	**8'800.00**		**7'200.00**			

Erfolgsrechnung

Budget / 10.12.2015 1.1.2016 - 31.12.2016

	Erfolgsrechnung	Budget 2016 Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Budget 2015 Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Rechnung 2014 Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	8'800.00		7'200.00			
8	**Volkswirtschaft**	**1'600.00**	**64'550.00**	**2'100.00**	**61'890.00**		
	Nettoergebnis	62'950.00		59'790.00			
81	**Landwirtschaft**	**1'600.00**	**600.00**	**2'100.00**	**700.00**		
	Nettoergebnis		1'000.00		1'400.00		
814	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**1'600.00**	**600.00**	**2'100.00**	**700.00**		
8140	**Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**1'600.00**	**600.00**	**2'100.00**	**700.00**		
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		2'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		600.00		700.00		
87	**Brennstoffe und Energie**		**63'950.00**		**61'190.00**		
	Nettoergebnis	63'950.00		61'190.00			
871	**Elektrizität**		**63'950.00**		**61'190.00**		
8710	**Elektrizität allgemein**		**63'950.00**		**61'190.00**		
4120.02	Konzessionsgebühr BKW AG		63'950.00		61'190.00		
9	**Finanzen und Steuern**	**495'420.00**	**3'494'990.00**	**605'180.00**	**3'444'250.00**		
	Nettoergebnis	2'999'570.00		2'839'070.00			
91	**Steuern**	**40'090.00**	**3'435'220.00**	**38'000.00**	**3'362'400.00**		
	Nettoergebnis	3'395'130.00		3'324'400.00			
910	**Steuern**	**40'090.00**	**3'435'220.00**	**38'000.00**	**3'362'400.00**		
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**39'990.00**	**3'086'290.00**	**37'900.00**	**3'001'400.00**		
3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	39'990.00		37'900.00			
4000.00	Einkommensteuern		2'609'900.00		2'500'000.00		
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommen		121'400.00		115'150.00		
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommen		-164'500.00		-189'800.00		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung		1'450.00		1'500.00		
4001.00	Vermögenssteuern		283'500.00		255'000.00		
4001.40	Aktive Steuerausscheidung Vermögen		24'530.00		23'250.00		

Erfolgsrechnung

Budget / 10.12.2015 1.1.2016 - 31.12.2016

	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.50	Passive Steuerausscheidung Vermögen		-32'550.00		-37'500.00		
4002.00	Quellensteuern		62'200.00		60'000.00		
4002.10	Quellensteuern BGSA		2'900.00		4'500.00		
4010.00	Gewinnsteuern		86'930.00		90'000.00		
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern		84'500.00		175'000.00		
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern		-5'200.00		-5'000.00		
4011.00	Kapitalsteuern		3'630.00		3'000.00		
4011.40	Aktive Steuerausscheidung Kapitalsteuern		2'410.00		5'000.00		
4011.50	Passive Steuerausscheidung Kapitalsteuern		-970.00		-1'000.00		
4019.00	Holdingsteuern		1'160.00		800.00		
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		5'000.00		1'500.00		
9101	**Sondersteuern**		**86'930.00**		**97'000.00**		
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		28'980.00		30'000.00		
4022.10	Sonderveranlagungen		57'950.00		67'000.00		
9102	**Liegenschaftssteuern**	**100.00**	**262'000.00**	**100.00**	**264'000.00**		
3181.04	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	100.00		100.00			
4021.00	Liegenschaftssteuern		262'000.00		264'000.00		
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**323'800.00**	**16'400.00**	**326'130.00**	**14'930.00**		
	Nettoergebnis		307'400.00		311'200.00		
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**323'800.00**	**16'400.00**	**326'130.00**	**14'930.00**		
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**323'800.00**	**16'400.00**	**326'130.00**	**14'930.00**		
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	225'700.00		233'200.00			
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	98'100.00		92'930.00			
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss		9'900.00		8'680.00		
4621.62	Soziodemografischer Zuschuss		6'500.00		6'250.00		
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**45'590.00**	**42'920.00**	**43'550.00**	**41'570.00**		
	Nettoergebnis		2'670.00		1'980.00		
961	**Zinsen**	**31'200.00**	**17'300.00**	**21'700.00**	**16'500.00**		
9610	**Zinsen**	**31'200.00**	**17'300.00**	**21'700.00**	**16'500.00**		
3181.05	Abschreibungen Verzugszinsen NESKO	1'600.00		1'700.00			
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	600.00		650.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 10.12.2015 1.1.2016 - 31.12.2016

	Erfolgsrechnung	Budget 2016 Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Budget 2015 Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Rechnung 2014 Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	13'250.00					
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	2'700.00		5'710.00			
3409.02	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	50.00		140.00			
3499.01	Vergütungszinsen NESKO	13'000.00		13'500.00			
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		300.00		500.00		
4401.02	Verzugszinsen NESKO		17'000.00		16'000.00		
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**14'390.00**	**25'050.00**	**20'460.00**	**24'240.00**		
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**14'390.00**	**25'050.00**	**20'460.00**	**24'240.00**		
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften des FV			5'000.00			
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'280.00		4'200.00			
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	11'110.00		11'260.00			
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		20'280.00		19'740.00		
4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV		4'770.00		4'500.00		
969	**Finanzvermögen**		**570.00**	**1'390.00**	**830.00**		
9690	**Finanzvermögen**		**570.00**	**1'390.00**	**830.00**		
3440.01	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV			1'390.00			
4420.01	Dividenden		570.00		830.00		
97	**Rückverteilungen**		**450.00**		**350.00**		
	Nettoergebnis	450.00		350.00			
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**450.00**		**350.00**		
9710	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**		**450.00**		**350.00**		
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		450.00		350.00		
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**85'940.00**		**197'500.00**	**25'000.00**		
	Nettoergebnis		85'940.00		172'500.00		
990	**Nicht aufgeteilte Posten**	**85'940.00**		**197'500.00**	**25'000.00**		
9900	**Nicht aufgeteilte Posten**	**85'940.00**		**197'500.00**	**25'000.00**		
3300.11	Planm. Abschreibungen Strassen (bish. VV)	24'000.00		49'500.00			
3300.31	Planm. Abschreibungen übrige Tiefbauten (bish. VV)			2'500.00			
3300.41	Planm. Abschreibungen Hochbauten (bish. VV)	48'000.00		91'500.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 10.12.2015 1.1.2016 - 31.12.2016

	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.61	Planm. Abschreibungen Moblilien, Maschinen, Fahrzeuge (bish. VV)	12'000.00		31'500.00			
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			22'500.00			
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven	1'940.00					
4950.01	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen				25'000.00		

Investitionsrechnung

Budget / 10.12.2015 1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2016 Ausgaben	Budget 2016 Einnahmen	Budget 2015 Ausgaben	Budget 2015 Einnahmen	Rechnung 2014 Ausgaben	Rechnung 2014 Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	**3'383'500.00**					
	Zunahme der Nettoinvestitionen		3'383'500.00				
2	**Bildung**	**2'448'000.00**					
	Nettoausgaben		2'448'000.00				
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**92'500.00**					
	Nettoausgaben		92'500.00				
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**843'000.00**					
	Nettoausgaben		843'000.00				

Investitionsrechnung

Budget / 10.12.2015 1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2016 Ausgaben	Budget 2016 Einnahmen	Budget 2015 Ausgaben	Budget 2015 Einnahmen	Rechnung 2014 Ausgaben	Rechnung 2014 Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	**3'383'500.00**					
	Zunahme der Nettoinvestitionen		3'383'500.00				
2	**Bildung**	**2'448'000.00**					
	Nettoausgaben		2'448'000.00				
21	**Obligatorische Schule**	**2'448'000.00**					
217	**Schulliegenschaften**	**2'448'000.00**					
2170	**Schulliegenschaften**	**2'448'000.00**					
5140.01	Gesamtsanierung Mehrzweckanlage Zälgli	2'448'000.00					
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**92'500.00**					
	Nettoausgaben		92'500.00				
61	**Strassenverkehr**	**92'500.00**					
615	**Gemeindestrassen**	**92'500.00**					
6150	**Gemeindestrassen**	**92'500.00**					
5160.01	Kombigerät Mulchen und Schneefräsen	36'000.00					
5190.01	LED-Beleuchtung Gemeindestrassen	56'500.00					
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**843'000.00**					
	Nettoausgaben		843'000.00				
71	**Wasserversorgung**	**126'000.00**					
710	**Wasserversorgung**	**126'000.00**					
7101	**Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)**	**126'000.00**					
5130.01	Trinkwasserleitung Matte	100'000.00					
5130.02	Schieberunterhalt Kreisel Frauenkappelen	26'000.00					
72	**Abwasserentsorgung**	**367'000.00**					
720	**Abwasserentsorgung**	**367'000.00**					

Investitionsrechnung

Budget / 10.12.2015 1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2016 Ausgaben	Budget 2016 Einnahmen	Budget 2015 Ausgaben	Budget 2015 Einnahmen	Rechnung 2014 Ausgaben	Rechnung 2014 Einnahmen
7201	**Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)**	**367'000.00**					
5130.01	Kanalisation Matte	110'000.00					
5130.02	Retensionsbecken Matte	60'000.00					
5130.03	Umleitung öff. bestehende Kanalisationsleitung Matte	170'000.00					
5130.04	Sanierung Abwasserleitung entlang Autobahn	27'000.00					
73	**Abfall**	**100'000.00**					
730	**Abfall**	**100'000.00**					
7301	**Abfall (Gemeindebetrieb)**	**100'000.00**					
5130.01	Entsorgungshof Kehricht	100'000.00					
79	**Raumordnung**	**250'000.00**					
790	**Raumordnung**	**250'000.00**					
7900	**Raumordnung allgemein**	**250'000.00**					
5290.01	Beteiligung an Wettbewerbskosten Überbauung Matte	250'000.00					