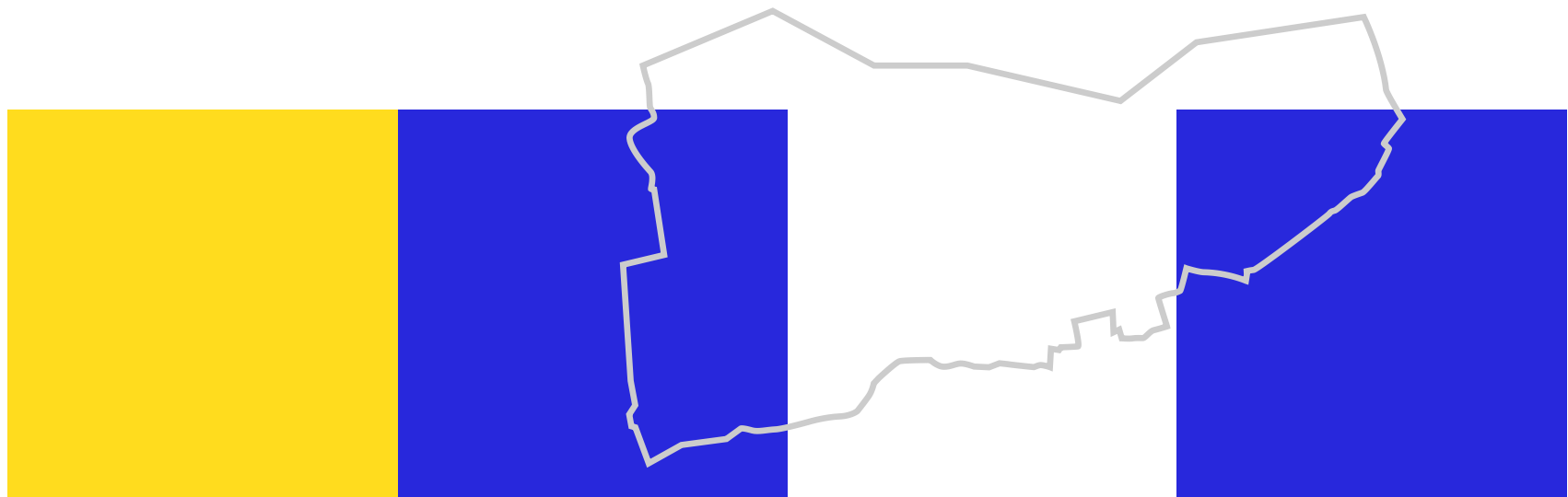


Budget 2018

Antrag an die Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2017

Berechnungsgrundlage:

- Steueranlage 1.70
- Liegenschaftssteuer 1,2 ‰ des amtlichen Wertes



Inhaltsverzeichnis

1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	2
1.1	Allgemeines	2
1.2	Abschreibungen	2
1.3	Bestehendes Verwaltungsvermögen	2
1.4	Neues Verwaltungsvermögen (Art. 83 Abs. 2 und Anhang 2 GV)	2
1.5	Investitionsrechnung Aktivierungsgrenze	2
2	Erläuterungen	2
2.1	Das Wichtigste in Kürze	2
2.2	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	4
2.3	Erfolgsrechnung nach Funktionen	5
2.4	Investitionen	8
3	Ergebnisse	9
3.1	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	9
3.2	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	10
3.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	11
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	11
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	12
4	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	13
5	Eigenkapitalnachweis (in Tausend CHF)	14
6	Kommentar zum Eigenkapitalnachweis	15
7	Antrag des Gemeinderates	15
8	Genehmigung Budget	16
9	Anhänge	16
9.1	Zusammenzug Budget Erfolgsrechnung	17
9.2	Budget der Erfolgsrechnung nach Konten	18 - 40
9.3	Zusammenzug Budgets Investitionen	41
9.4	Budget der Investitionsrechnung nach Konten	42 - 46

Vorbericht

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

1.3 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das am 31. Dezember 2015 unter HRM1 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten ins HRM2 übernommen. Die Übergangsbestimmungen zur Gemeindeverordnung regeln, dass die Gemeinden die Abschreibungsfrist gemeinsam mit dem Beschluss über das Budget 2016 einmalig festlegen konnten. Anlässlich der Gemeindeversammlung vom 3. Dezember 2015 wurde beschlossen, dieses altrechtliche Verwaltungsvermögen von CHF 939'390.05 (ohne Darlehen und Beteiligungen) linear innert 16 Jahren abzuschreiben. Dies ergibt einen jährlichen linearen Abschreibungssatz von 6,25 Prozent. Die jährlichen Abschreibungsraten betragen bis ins Jahr 2031 CHF 58'712.00.

1.4 Neues Verwaltungsvermögen (Art. 83 Abs. 2 und Anhang 2 GV)

Die Abschreibungen sind nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer vorzunehmen. Sie sind in den jeweiligen Bereichen auszuweisen.

1.4.1 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.

1.5 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.

2 Erläuterungen

2.1 Das Wichtigste in Kürze

Das Budget 2018 beruht unverändert gegenüber dem Vorjahr auf einer Steueranlage von 1.70. Alle Gebührentarife bleiben gegenüber dem Vorjahr unverändert. Gemäss aktuellen Kenntnissen wird der Baubeginn Matte erst im Frühjahr 2018 erfolgen. Das hat zur Folge, dass Positionen die bereits im Budget 2017 enthalten waren, im Budget 2018 erneut berücksichtigt werden mussten. Dies sowohl bei Positionen in der Erfolgsrechnung als auch in der Investitionsrechnung. Die Abschreibungen belaufen sich auf insgesamt CHF 693'110.00. Darin enthalten ist die Abschreibung auf der Sanierung Mehrzweckanlage Zägli von CHF 318'240.00 und die Abschreibung der Wettbewerbskosten Überbauung Matte mit CHF 250'000.00. Dieser

Betrag wird durch eine Entnahme in gleicher Höhe aus der Spezialfinanzierung Abgeltung Planungsmehrwerte neutralisiert. Der übrige Sach- und Betriebsaufwand sollte gegenüber dem Vorjahr um 3 Prozent tiefer ausfallen. Der Fiskalertrag wurde insgesamt um 4.3 Prozent höher budgetiert.

- 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 / Kehrichtsäcke 110 l (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	6'086'484.00
Aufwand	CHF	6'221'978.00
Gesamtergebnis	CHF	<u>-135'494.00</u>

Davon entfallen auf:

Allgemeiner Haushalt	CHF	-142'889.00	Ergebnis Steuerhaushalt
Wasserversorgung	CHF	68'075.00	
Abwasserentsorgung	CHF	-59'980.00	
Abfallentsorgung	CHF	<u>-700.00</u>	
Gesamtergebnis	CHF	<u>-135'494.00</u>	

2.2 **Erfolgsrechnung nach Sachgruppen**

Ein Zusammenzug der Gliederung nach Sachgruppen der Erfolgsrechnung ist unter Ziffer 4 ausgewiesen. Es werden nur die wichtigen Veränderungen gegenüber dem Budget des Vorjahres erwähnt.

2.2.1 Personalaufwand

Das Budget wurde auf den Grundlagen des überarbeiteten Personalreglements erstellt. Vorbehältlich der Genehmigung des Reglements sollte der Personalaufwand in der Höhe des Vorjahres ausfallen. Die Teuerung dürfte voraussichtlich 0.5 Prozent betragen. Für individuelle Lohnanpassungen wurde im Budget 1 Prozent berücksichtigt. Das überarbeitete Personalreglement sollte zu tieferen Ausgaben bei den Behördenentschädigungen führen, es ist jedoch zu erwähnen, dass im Gegenzug bei den Spesen eine Zunahme in gleicher Höhe erfolgen wird. Da der Tagesschulbetrieb für das Schuljahr 2017 | 18 infolge zu wenigen Anmeldungen sistiert wurde, sind im Budget keine entsprechenden Lohnkosten enthalten.

2.2.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Wie eingehend erwähnt, sieht das Budget einen 3 Prozent tieferen Sachaufwand gegenüber dem Vorjahr vor. Einzelheiten sind im nachfolgenden Kommentar zu den Funktionen zu finden.

2.2.3 Abschreibungen

Gemäss den Abschreibungsvorgaben zur Rechnungslegung nach HRM2 enthält das Budget 2018 Abschreibungen von CHF 693'110.00.00. Wie eingangs erwähnt, resultieren CHF 318'240.00 aus der Sanierung Mehrzweckanlage Zälgli. Die Abschreibungen auf dem per 31.12.2015 bestehenden Verwaltungsvermögen betragen CHF 58'713.00. Die Abschreibung auf den Wettbewerbskosten Überbauung Matte betragen CHF 250'000.00. Da die Verträge aus Abgaben aus Planungsmehrwerten noch nach altem Recht erstellt wurden, kann der Betrag vollumfänglich in 1 Jahr abgeschrieben werden. Er wird durch eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung Planungsmehrwerte in gleicher Höhe neutralisiert.

2.2.4 Finanzaufwand

Die Zinssätze sind gegenüber den Annahmen im Vorjahr leicht angestiegen, so dass die Zinsen auf den langfristigen Verbindlichkeiten (Sanierung der MZA Zälgli) höher veranschlagt werden mussten. Die aktuelle Zinslage verunmöglichte die Aufnahme des Kapitals in einer Tranche, da die Finanzinstitute ab gewissen Beständen die Negativzinsen, welche sie an die Schweizerische Nationalbank zu leisten haben, verrechnet hätten.

2.2.5 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Da der Baustart für die Überbauung Matte im 2018 erfolgen dürfte, wurden auch die Anschlussgebühren in den Bereichen Wasser und Abwasser im Budget 2018 wieder berücksichtigt. Unter HRM2 werden diese in der Erfolgsrechnung verbucht. Sie sind gemäss den gesetzlichen Bestimmungen in die jeweiligen Spezialfinanzierungen Werterhalt einzulegen, wobei eine Anrechnung an die ordentliche Einlage möglich ist. Im Budget wurden die Anschlussgebühren ohne eine Anrechnung an die ordentliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt berücksichtigt. Dies einerseits aufgrund

der tiefen Werterhaltungsquoten (Wasser 7 Prozent | Abwasser 2.5 Prozent) und andererseits aufgrund künftiger Investitionen und der daraus resultierenden Abschreibungen in beiden Bereichen. Einlagen müssen bis zu einer Werterhaltungsquote von 25 Prozent des Wiederbeschaffungswertes gemacht werden.

2.2.6 Transferaufwand

Der Transferaufwand beinhaltet nebst anderen Leistungen an Gemeinden und den Kanton auch jene an den Finanz- und Lastenausgleich. Insgesamt fällt der Transferaufwand um 2.8 Prozent oder CHF 68'260.00 höher aus. Der Beitrag an den Lastenausgleich Sozialhilfe mit einem Pro-Kopf-Beitrag von CHF 527.00 (Vorjahr CHF 513.00) aber auch der Beitrag an den Disparitätenabbau, infolge guter Steuererträge, führen zu den höheren Abgaben. Gemäss Prognosewerten sollte der Beitrag an die Sozialhilfe künftig sinkend sein, hingegen sind bei den Beiträgen an die Ergänzungsleistungen und den öffentlichen Verkehr in den kommenden Jahren deutliche Mehrkosten zu erwarten. Die Schulkostenbeiträge bleiben insgesamt auf dem Niveau des Vorjahres, wobei geringe Kostenverlagerungen innerhalb der Bereiche festzustellen sind. Die Schülerzahlen sind nach wie vor tief.

2.2.7 Fiskalertrag

Der Fiskalertrag wurde gegenüber dem Vorjahr um CHF 154'180.00 höher budgetiert, was wie eingangs erwähnt einem Zuwachs von 4.3 Prozent entspricht. Bei den Einkommenssteuern wurde der Zuwachs im Rahmen der Prognose der kantonalen Planungsgruppe (1.5 Prozent) berücksichtigt. Optimistischer budgetiert wurden aufgrund der aktuellen Erkenntnisse und Ergebnisse der Vorjahre die Erträge aus Vermögenssteuern natürliche Personen und die Gewinnsteuern juristische Personen. Schliesslich wurden die schwer abschätzbaren Vermögensgewinnsteuern (Sonderveranlagungen und Grundstückgewinnsteuern) mit höheren Erträgen im Budget berücksichtigt.

2.2.8 Entgelte

Da die Gebührenansätze unverändert bleiben und die bereits erwähnten Anschlussgebühren in den Bereichen Wasser und Abwasser aus der Überbauung Matte im Budget 2018 erneut berücksichtigt wurden, sollten die Entgelte im Rahmen des Vorjahres ausfallen.

2.2.9 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Planungswerte für die Abschreibung der Wettbewerbskosten Überbauung Matte (siehe 2.2.3) führt zu einer deutlich höheren Entnahme als im Vorjahr. Die vorgesehene Entnahme in Zusammenhang mit der Abschreibung der Wettbewerbskosten führen weitgehend dazu, dass Gesamtaufwand und -ertrag gegenüber dem Budget des Vorjahres um 275'678.00 höher liegen.

2.3 **Erfolgsrechnung nach Funktionen**

Ein Zusammenzug der Gliederung nach Funktionen der Erfolgsrechnung ist im Anhang zu finden.

2.3.1 Allgemeine Verwaltung

Die Umsetzung der neuen Archivdirektionsverordnung war ein Schwerpunktthema bei der periodischen Kontrolle durch den Regierungstatthalter. Dies wird zu zusätzlichem Personalaufwand führen, aber auch im Büromaterialaufwand (Säurefreie Archivschachteln) und im Liegenschaftsunterhalt

fallen Ausgaben bezüglich Archiv an. Insgesamt betragen diese Kosten ca. CHF 30'000.00. Tiefere Ausgaben sind bei der Aus- und Weiterbildung des Personals vorgesehen. Die Löhne, Tag- und Sitzungsgelder für Behörden und Kommissionen, werden auf der Basis des neuen Personalreglements tiefer ausfallen. Es ergibt sich daraus aber auch eine Verschiebung von Lohnanteilen hin zu Spesenentschädigungen. Die Unterhaltskosten Software konnten gegenüber dem Vorjahr tiefer budgetiert werden.

2.3.2 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Im Bereich Verkehrssicherheit ist eine Kostenzunahme ausgewiesen. Hier wurde eine Anpassung an den Kontenplan HRM2 vorgenommen, indem Ausgaben für Signale und Strassenmarkierungen, die bisher unter den Gemeindestrassen berücksichtigt wurden, neu in diesen Bereich verlagert wurden. Die Kosten für Fachberatungen im Bauwesen wurden im Vorjahr der Raumplanung zugeordnet, sind jedoch dem Bereich allg. Rechtswesen zuzuordnen. Im Bereich Feuerwehr fallen die Kosten für den Unterhalt Tiefbauten tiefer aus. Die periodische Schutzraumkontrolle konnte abgeschlossen werden. Im Budget 2018 sind keine entsprechenden Posten mehr enthalten.

2.3.3 Bildung

Im Kindergarten wurde im Vorjahr für das Schuljahr 2017 | 18 mit höheren Schülerzahlen gerechnet als es nun effektiv sind. Das führt im Budget zu tieferen Beiträgen an die Lehrerbesoldung. Die Löhne, Tag- und Sitzungsgelder der Schulkommission werden dem Bereich Bildung (Primarstufe) belastet. Im Vorjahresbudget waren diese noch der Exekutive zugeordnet. Auch in der Primarstufe fallen die Beiträge an die Lehrerbesoldung tiefer aus. Die Planung der Unterrichtspensen ergab tiefere Kosten in Bezug auf den Wert einer Vollzeiteneinheit. Durch den Anschluss der Schulinformatik ans Rechenzentrum ergeben sich für den Informatik-Nutzungsunterhalt zusätzliche Ausgaben.

In der Sekundarstufe wurde im Vorjahr für das Schuljahr 2017 | 18 mit höheren Schülerzahlen gerechnet als es nun effektiv sind. Die Auswirkung ist in den tieferen Beiträgen des Kantons an die Lehrerbesoldung feststellbar. Die Beiträge an die Lehrerbesoldung bleiben infolge eines zusätzlichen Gymnasiasten und Schulbesuchen in der Gemeinde Wohlen auf dem Niveau des Vorjahres.

Bei den Schulliegenschaften führen nach der Sanierung der MZA Zägli tiefere Kosten für die Anschaffung von Maschinen und Geräten, tiefere Kosten für die Ver- und Entsorgung (Wegfall Heizöl, Tieferer Energieverbrauch) und geringere Unterhaltskosten zu Kosteneinsparungen.

Aufgrund zu wenigen Anmeldungen wird im Schuljahr 2017 | 18 der Tagesschulbetrieb sistiert. Sollten sich genügend Anmeldungen für das kommende Schuljahr ergeben, würde der Betrieb wieder aufgenommen. Die Kosten würden mittels Nachkredit bewilligt.

2.3.4 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Nach Fertigstellung der MZA Zägli ist ein Festakt für die Bevölkerung geplant. Dafür wurden unter übrige Kultur CHF 10'000.00 im Budget berücksichtigt. Die Defizite der Anzeiger Region Bern sind bis ins Jahr 2016 ausgeglichen worden. Der Anzeiger Region Bern versucht mittels verschiedener Massnahmen künftig Defizite zu vermeiden. Für den Ausgleich eines allfälligen Defizits im Jahr 2017 wurde kein Betrag budgetiert.

2.3.5 Gesundheit

Im Bereich der Gesundheit dürften die Aufwendungen leicht geringer ausfallen.

2.3.6 Soziale Sicherheit

Die Zunahme der Nettoaufwendungen kann auf höhere Beiträge an den Lastenausgleich Sozialhilfe zurückgeführt werden. Die Beiträge an den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen AHV/IV sollten tiefer ausfallen. Da im Jugendtreff eine Stelle länger nicht besetzt war, sind aus der Schlussabrechnung für das Jahr 2017 tiefere Beiträge an die offene Kinder- und Jugendarbeit zu erwarten.

2.3.7 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Über den ganzen Bereich gesehen liegen die Nettoaufwendungen auf dem Niveau des Vorjahres. Unter den Gemeindestrassen fallen unter den Personalkosten die Beiträge an die Familienausgleichskasse tiefer aus. Bisher wurden diese Beiträge jeweils jenen Bereichen belastet, in denen Kinder- und Ausbildungszulagen entrichtet wurden. Das neue Lohnprogramm verteilt diese Kostenanteile auf alle Bereiche mit Lohnkosten. Die Kosten für Anschaffungen von Maschinen und Geräten fallen tiefer aus. Hingegen ist mit Mehraufwendungen für die Strassenentwässerung (Spülen von Kanälen) zu rechnen. Es ist vorgesehen, die Parkplätze bei der MZA Zälgli zu unterhalten, wofür ein entsprechender Betrag im Budget berücksichtigt wurde. Im Bereich Strassen, übriges fallen keine Kosten für Anschaffungen von Maschinen und Geräten an. Der Beitrag an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr fällt höher aus.

2.3.8 Umweltschutz und Raumordnung

Wie bis anhin sind die gebührenfinanzierten Bereiche Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Kehrrichtentsorgung auszugleichen. Die Wasserversorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss ab. Einen Anteil an diesem haben die Mittel aus der Auflösung der Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen von CHF 116'560.00. Da die Kosten für den Unterhalt Leitungsnetz und Hydranten tiefer budgetiert wurden, liegt der Gewinn über jenem des Vorjahres. Die Ergebnisse aus der Generellen Wasserversorgungsplanung liegen vor. Es wurde ein hoher mittel- bis langfristiger Investitionsbedarf festgestellt. Dies wird in der Zukunft zu einem hohen Abschreibungsbedarf führen, was zu einer Erhöhung der ordentlichen Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt führen und die Gewinne schmälern wird. Aufgrund der neuen Erkenntnisse muss geprüft werden, ob und in welchem Umfang eine Senkung der Gebühren möglich ist. Im Bereich Abwasser steigt der Unterhaltsbedarf (inkl. Beiträge an die Stadt Bern für die Mitbenützung der Abwasseranlagen) an. Das führt zu einem erheblichen Aufwandüberschuss. Dieser kann vorerst noch dem Eigenkapital belastet werden. Künftig erhebliche Einsparungen zu erzielen und damit zumindest eine ausgeglichene Rechnung zu erreichen, dürfte in diesem Bereich schwierig werden. Droht das Eigenkapital aufgebraucht zu sein, müssen höhere Gebühren in Betracht gezogen werden. Im Vorjahr noch unter dem Betriebskostenbeitrag an die ARA Region Bern budgetiert, wird die Bundesabgabe Mikroverunreinigungen neu in einem eigenen Konto ausgewiesen. In der Abfallbeseitigung ist ein kleiner Verlust ausgewiesen. Die Kosten für Spezialabfahren sollten tiefer ausfallen, hingegen mussten die Gebührenerträge aus dem Verkauf von Kehrrichtmarken und -säcken tiefer budgetiert werden. Die Kehrrichtmenge ist seit Jahren in allen Bereichen rückläufig. Beim Altpapier und Karton sank die Menge von 60 Tonnen im Jahr 2007 auf 28 Tonnen im Jahr 2016. Wie in vielen Lebensbereichen dürfte auch in dieser Entwicklung das Internet Auswirkungen haben. Auf der anderen Seite ist nicht auszuschliessen, dass Altpapier nicht mehr zwingend in der Gemeinde entsorgt wird, die Einnahmen für fremd entsorgtes Altpapier kämen anderen Entsorgern zu Gute. Bei den Gewässerverbauungen sinkt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahr erheblich, da für den Unterhalt der Oberflächengewässer deutlich tiefer budgetiert werden konnte. Dasselbe gilt für den Friedhofunterhalt, welcher tiefer ausfällt, resp. gewisse Aufwendungen dem Investitionsprojekt Neugestaltung Friedhof zugeordnet werden konnten. Im Bereich Raumplanung fallen die Abschreibungen für immaterielle Anlagen höher aus, da

eine Abschreibung aus einem Ortsplanungsprojekt berücksichtigt ist. Auf die Abschreibungen Wettbewerbskosten Matte wurde bereits eingegangen (siehe 2.2.3 Abschreibungen).

2.3.9 Volkswirtschaft

Die Konzessionsabgaben der BKW dürften etwas tiefer ausfallen.

2.3.10 Finanzen und Steuern

Aufgrund der guten Erträge und den Prognosen fällt der Steuerertrag insgesamt höher aus. Wir verweisen auf die entsprechenden Bemerkungen unter 2.2.7 Fiskalertrag. Ein höherer Nettoaufwand ist im Finanz- und Lastenausgleich vorgesehen. Infolge guter Steuererträge fällt der Beitrag an den Disparitätenabbau höher aus. Infolge einer Neuvermessung des Strassennetzes durch das Bundesamt für Landestopografie fällt der geotopografische Zuschuss höher aus. Nebst dem bisherigen Flächenbeitrag erfolgt zusätzlich ein Beitrag an das Strassennetz. Der höhere Zinsaufwand für langfristige Verbindlichkeiten wurde unter 2.2.4 Finanzaufwand bereits erwähnt. Die Nettoaufwendungen bei den Liegenschaften des Finanzvermögens nehmen gegenüber dem Vorjahr leicht zu. Die Abschreibungen auf dem bisherigen Verwaltungsvermögen wurden in den nach HRM2 korrekten Bereich übertragen.

2.4 Investitionen

Ein Zusammenzug der Gliederung der Investitionen nach Funktionen ist im Anhang zu finden.

Das Budget 2018 sieht Nettoinvestitionen von CHF 1.205 Mio. vor. Vorbehalten bleiben die Beschlüsse durch die entsprechenden, kreditkompetenten Organe. Folgende grösseren Investitionen sind 2018 vorgesehen:

Gesamtsanierung MZA Zägli, v.a. Ausgabenanteil 2018	CHF	250'000.00
Beteiligung an Wettbewerbskosten Überbauungsordnung	CHF	250'000.00
Druckwasserleitung und Hydranten Matte	CHF	116'000.00
Ersatz Informatik Schule	CHF	100'000.00
Kanalisation Matte (Druckleitung und Pumpwerk); v.a. Ausgabenanteil 2018	CHF	91'000.00

3 Ergebnisse

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	6'137'653.00	5'875'070.00	4'364'858.24
Betrieblicher Ertrag	5'915'224.00	5'601'920.00	4'664'126.34
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-222'429.00	-273'150.00	299'268.10
Finanzaufwand	84'325.00	69'780.00	35'375.04
Finanzertrag	54'700.00	56'460.00	60'302.30
Ergebnis aus Finanzierung	-29'625.00	-13'320.00	24'927.26
Operatives Ergebnis	-252'054.00	-286'470.00	324'195.36
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	361'036.88
Ausserordentlicher Ertrag	116'560.00	116'560.00	119'564.60
Ausserordentliches Ergebnis	116'560.00	116'560.00	-241'472.28
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-135'494.00	-169'910.00	82'723.08

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 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	1'205'800.00	8'031'150.00	694'802.45
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	8'100.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'205'800.00	-8'031'150.00	-686'702.45

3.1.3 Finanzierungsergebnis

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-135'494.00	-169'910.00	82'723.08
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	693'110.00	468'730.00	72'232.55
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	1'100'550.00	1'097'100.00	148'790.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-261'474.00	-76'760.00	-1'934.35
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	361'036.88
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-116'560.00	-116'560.00	-119'564.60
Selbstfinanzierung	1'280'132.00	1'202'600.00	543'283.56
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'205'800.00	-8'031'150.00	-686'702.45
Finanzierungsergebnis	74'332.00	-6'828'550.00	-143'418.89

(+ = Finanzierungsüberschuss | - = Finanzierungsfehlbetrag)

3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	5'219'749.00	4'989'980.00	3'794'705.97
Betrieblicher Ertrag	5'112'085.00	4'795'160.00	4'133'554.59
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-107'664.00	-194'820.00	338'848.62
Finanzaufwand	84'325.00	69'780.00	35'375.04
Finanzertrag	49'100.00	47'850.00	54'558.70
Ergebnis aus Finanzierung	-35'225.00	-21'930.00	19'183.66
Operatives Ergebnis	-142'889.00	-216'750.00	358'032.28
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	361'036.88
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	3'004.60
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-358'032.28
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-142'889.00	-216'750.00	0.00

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	337'863.00	348'740.00	203'669.10
Betrieblicher Ertrag	286'978.00	284'000.00	155'470.10
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-50'885.00	-64'740.00	-48'199.00
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	2'400.00	4'250.00	2'292.60
Ergebnis aus Finanzierung	2'400.00	4'250.00	2'292.60
Operatives Ergebnis	-48'485.00	-60'490.00	-45'906.40
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	116'560.00	116'560.00	116'560.00
Ausserordentliches Ergebnis	116'560.00	116'560.00	116'560.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	68'075.00	56'070.00	70'653.60

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	462'851.00	415'010.00	254'918.17
Betrieblicher Ertrag	399'711.00	394'760.00	257'371.50
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-63'140.00	-20'250.00	2'453.33
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	3'160.00	3'910.00	3'367.30
Ergebnis aus Finanzierung	3'160.00	3'910.00	3'367.30
Operatives Ergebnis	-59'980.00	-16'340.00	5'820.63
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-59'980.00	-16'340.00	5'820.63

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	117'190.00	121'340.00	111'565.00
Betrieblicher Ertrag	116'450.00	128'000.00	117'730.15
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-740.00	6'660.00	6'165.15
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	40.00	450.00	83.70
Ergebnis aus Finanzierung	40.00	450.00	83.70
Operatives Ergebnis	-700.00	7'110.00	6'248.85
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-700.00	7'110.00	6'248.85

4 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	932'068.00		936'320.00		937'028.06	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	918'735.00		947'990.00		813'491.87	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	693'110.00		468'730.00		72'232.55	
34 Finanzaufwand	84'325.00		69'780.00		35'375.04	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'100'550.00		1'097'100.00		148'790.00	
36 Transferaufwand	2'493'190.00		2'424'930.00		2'393'315.76	
38 Ausserordentlicher Aufwand					361'036.88	
39 Interne Verrechnungen	57'720.00		59'170.00		59'170.00	
40 Fiskalertrag		3'749'680.00		3'595'500.00		3'724'584.57
41 Regalien und Konzessionen		58'700.00		61'600.00		56'522.10
42 Entgelte		893'130.00		898'800.00		671'364.80
43 Verschiedene Erträge		682'000.00		682'000.00		6'924.95
44 Finanzertrag		54'700.00		56'460.00		60'302.30
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		261'474.00		76'760.00		1'934.35
46 Transferertrag		270'240.00		287'260.00		202'795.57
48 Ausserordentlicher Ertrag		116'560.00		116'560.00		119'564.60
49 Interne Verrechnungen		57'720.00		59'170.00		59'170.00
90 Abschlusskonten	68'075.00	203'569.00	63'180.00	233'090.00	82'723.08	
	6'347'773.00	6'347'773.00	6'067'200.00	6'067'200.00	4'903'163.24	4'903'163.24
Aufwand- Ertragsüberschuss		135'494.00		169'910.00	82'723.08	

5 Eigenkapitalnachweis (in Tausend CHF)

in Tausend CHF

Eigenkapital per 01.01.2016			Veränderungsnachweis				Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2018			
		CHF	aus Budget laufendes Jahr (+/-)		aus Budgetjahr (+/-)				CHF	
			CHF		CHF					
29	Eigenkapital	5'132		-144		861	29	Eigenkapital	5'850	
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'726		-70		561	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	2'217	
29001	SF Wasserversorgung	32		56		56	29001	SF Wasserversorgung	144	
29002	SF Abwasserentsorgung	142		-16		-60	29002	SF Abwasserentsorgung	66	
29003	SF Abfall	90		7		-1	29003	SF Abfall	96	
29005	SF Abgeltung Planungsmehrwerte	-287		0		682	29005	SF Abgeltung Planungsmehrwerte	395	
29001	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	1'748		-117		-117	29001	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	1'515	
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0		0		0	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	
293	Vorfinanzierungen	695		143		444	293	Vorfinanzierungen	1'282	
29300	Allgemeiner Haushalt	0		0		0	29300	Allgemeiner Haushalt	0	
29301	Wasserversorgung Werterhalt	357		38		195	29301	Wasserversorgung Werterhalt	590	
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	338		105		249	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	692	
294	Reserven	361		0		0	294	Reserven	361	
29400	Zusätzliche Abschreibungen	361		0		0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	361	
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'008		0		0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'008	
29600	Neubewertungsreserve FV	1'008		0		0	29600	Neubewertungsreserve FV	1'008	
29601	Schwankungsreserve	0		0		0	29601	Schwankungsreserve	0	
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'342	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-217 -	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-144	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	982

6 Kommentar zum Eigenkapitalnachweis

Die Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen sollten per 31.12.2018 alle einen positiven Saldo ausweisen:

- Die SF Wasserversorgung aufgrund der Auflösung der SF Übertragung VV, die gemäss den Bestimmung nach Art. 85 a Gemeindeverordnung über weitere 14 Jahre aufgelöst werden kann. Dies führt in der Wasserrechnung trotz erhöhtem Unterhaltsaufwand im Budgetjahr zu positiven Resultaten.
- Die SF Abgeltung Planungsmehrwerte aufgrund der zu erwartenden Mehrwertabgaben aus der Überbauung Matte.

Da der Bereich Abwasser voraussichtlich mit einem Defizit abschliessen wird, nimmt der Bestand der SF Abwasser ab. Die Werterhalte der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser nehmen aufgrund der vorgeschriebenen Einlagen und der zu erwartenden Anschlussgebühren aus der Überbauung Matte zu. Bei der Neubewertungsreserve Finanzvermögen sind Veränderungen aufgrund steigender oder fallender Aktienkurse möglich. Wie sich diese entwickeln werden, können wir nicht vorhersagen. Im Budget wurden dafür auch keine Wertberichtigungen berücksichtigt.

Aufgrund der Aufwandüberschüsse im allgemeinen Haushalt vermindert sich der Bilanzüberschuss auf voraussichtlich CHF 0.98 Mio. Auf dem aus der Jahresrechnung 2016 ermittelten Wert wären dies genau 5 Steueranlagezehntel.

7 Antrag des Gemeinderates

1. Genehmigung Steueranlagen für das Jahr 2017:

Ordentliche Steueranlage: das 1.70-fache der gesetzlichen Einheitsansätze (bisher 1.70)

Liegenschaftssteuern: 1.2 Promille der amtlichen Werte (unverändert zum Vorjahr)

2. Genehmigung des Budget 2018 mit einem Aufwandüberschuss im Gesamthaushalt von CHF 135'494.00 und im allgemeinen Haushalt mit einem Aufwandüberschuss von CHF 142'889.00.

Frauenkappelen, 21. Oktober 2017

Einwohnergemeinde Frauenkappelen



Markus Kämpfer
Gemeindepräsident



Ramona Hämmerli
Gemeindeschreiberin



Beat Ruch
Finanzverwalter

8 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Frauenkappelen hat das Budget 2018 am 7. Dezember 2017 mit einer ordentlichen Steueranlage des 1.70-fachen der gesetzlichen Einheitssätze beschlossen.

Frauenkappelen, 8. Dezember 2017
Einwohnergemeinde Frauenkappelen

Markus Kämpfer
Gemeindepräsident

Ramona Hämmerli
Gemeindeschreiberin

9 Anhänge

- 9.1 Zusammenzug Budget Erfolgsrechnung
- 9.2 Budget der Erfolgsrechnung nach Konten
- 9.3 Zusammenzug Budgets Investitionen
- 9.4 Budget der Investitionsrechnung nach Konten

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	6'347'773.00	6'347'773.00	6'067'200.00	6'067'200.00	4'903'163.24	4'903'163.24
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	767'135.00	86'800.00 680'335.00	750'860.00	86'430.00 664'430.00	747'031.11	85'042.02 661'989.09
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	200'300.00	84'380.00 115'920.00	209'380.00	94'900.00 114'480.00	184'564.45	93'981.10 90'583.35
2	Bildung Nettoaufwand	1'284'850.00	110'915.00 1'173'935.00	1'305'820.00	148'120.00 1'157'700.00	953'711.86	126'134.95 827'576.91
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	67'290.00	67'290.00	66'850.00	66'850.00	59'756.50	59'756.50
4	Gesundheit Nettoaufwand	2'940.00	2'940.00	3'700.00	3'700.00	2'066.90	2'066.90
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	1'059'445.00	61'420.00 998'025.00	1'047'970.00	56'090.00 991'880.00	968'642.05	2'992.50 965'649.55
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	432'108.00	46'750.00 385'358.00	424'200.00	46'350.00 377'850.00	432'332.50	69'030.95 363'301.55
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	1'985'029.00	1'935'979.00 49'050.00	1'766'230.00	1'698'770.00 67'460.00	705'690.45	670'468.60 35'221.85
8	Volkswirtschaft Nettoertrag	1'603.00 57'597.00	59'200.00	1'550.00 60'550.00	62'100.00	1'204.00 55'047.00	56'251.00
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	547'073.00 3'415'256.00	3'962'329.00	490'640.00 3'383'800.00	3'874'440.00	848'163.42 2'951'098.70	3'799'262.12

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	6'347'773.00	6'347'773.00	6'067'200.00	6'067'200.00	4'903'163.24	4'903'163.24
0	Allgemeine Verwaltung	767'135.00	86'800.00	750'860.00	86'430.00	747'031.11	85'042.02
	Nettoaufwand		680'335.00		664'430.00		661'989.09
01	Legislative und Exekutive	121'270.00	2'250.00	128'000.00	2'000.00	111'280.60	3'112.00
	Nettoaufwand		119'020.00		126'000.00		108'168.60
011	Legislative	24'750.00		18'800.00		16'712.15	
	Nettoaufwand		24'750.00		18'800.00		16'712.15
0110	Legislative	24'750.00		18'800.00		16'712.15	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'050.00		5'200.00		5'381.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			400.00		700.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'500.00		10'400.00		7'728.05	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'200.00		1'200.00		713.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		1'600.00		2'189.85	
012	Exekutive	96'520.00	2'250.00	109'200.00	2'000.00	94'568.45	3'112.00
	Nettoaufwand		94'270.00		107'200.00		91'456.45
0120	Exekutive	96'520.00	2'250.00	109'200.00	2'000.00	94'568.45	3'112.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	62'900.00		88'000.00		78'150.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'990.00		5'500.00		4'916.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'130.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	14'000.00		1'200.00		404.60	
3199.01	Gemeinderatskredit	13'000.00		13'000.00		11'097.15	
3199.02	Nachbarschaftspflege	1'500.00		1'500.00			
4290.01	Übrige Entgelte		2'250.00		2'000.00		3'112.00
02	Allgemeine Dienste	645'865.00	84'550.00	622'860.00	84'430.00	635'750.51	81'930.02
	Nettoaufwand		561'315.00		538'430.00		553'820.49
022	Allgemeine Dienste	609'565.00	82'350.00	591'190.00	82'380.00	609'433.21	81'345.02
	Nettoaufwand		527'215.00		508'810.00		528'088.19
0220	Allgemeine Dienste, übrige	609'565.00	82'350.00	591'190.00	82'380.00	609'433.21	81'345.02

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	408'950.00		390'050.00		407'911.76	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'830.00		24'200.00		23'599.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'510.00		30'210.00		29'268.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'995.00		5'710.00		5'478.00	
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-1'980.00		-1'900.00		-1'813.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'360.00		4'400.00		4'367.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'455.00		3'200.00		3'225.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'200.00		13'950.00		8'868.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand					900.00	
3100.01	Büromaterial	11'400.00		4'700.00		5'158.87	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'080.00		2'280.00		1'686.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'970.00		1'670.00		2'915.05	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		394.65	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			500.00		3'503.20	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	200.00		4'000.00			
3113.01	Anschaffung Hardware			700.00		1'373.95	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	15'895.00		14'450.00		12'538.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	9'700.00		9'600.00		9'550.86	
3130.02	Servicegebühren	980.00		880.00		633.78	
3132.01	Honorare Baufachberatung	15'000.00		15'000.00		15'828.75	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'200.00				2'683.60	
3133.01	Informatik-Nutzungsunterhalt. Anschluss externe Rechenzentren	13'020.00		12'200.00		18'530.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	8'520.00		8'430.00		8'897.30	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'630.00		1'030.00		1'112.45	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	8'260.00		17'700.00		17'738.25	
3161.02	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'280.00		3'000.00		4'691.49	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'070.00		1'200.00		920.40	
3320.01	Planm. Abschreibungen Hard- und Software	4'000.00		3'000.00			
3611.03	Entschädigung an Kanton	17'000.00		18'300.00		16'669.80	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'840.00		2'530.00		2'800.50	
4250.01	Verkäufe		300.00		300.00		381.10
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		4'966.10
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'250.00		1'280.00		197.82
4612.01	Interne Verrechnungen Allg. Haushalt - SF		39'300.00		39'300.00		39'300.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		36'500.00		36'500.00		36'500.00
029	Verwaltungsliegenschaften	36'300.00	2'200.00	31'670.00	2'050.00	26'317.30	585.00
	Nettoaufwand		34'100.00		29'620.00		25'732.30

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290	Verwaltungsliegenschaften	36'300.00	2'200.00	31'670.00	2'050.00	26'317.30	585.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	310.00		310.00		310.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					208.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	300.00		6'650.00		897.80	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	8'300.00		8'300.00		5'762.05	
3130.02	Servicegebühren	4'190.00		4'340.00		4'261.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'230.00		1'280.00		1'259.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'650.00		4'470.00		6'734.70	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					564.20	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'320.00		6'320.00		6'320.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'200.00				
4470.01	Pacht- und Mietzinseinnahmen Liegenschaften VV				1'800.00		585.00
4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV				250.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	200'300.00	84'380.00	209'380.00	94'900.00	184'564.45	93'981.10
	Nettoaufwand		115'920.00		114'480.00		90'583.35
11	Öffentliche Sicherheit	6'500.00		1'400.00			
	Nettoaufwand		6'500.00		1'400.00		
112	Verkehrssicherheit	6'500.00		1'400.00			
	Nettoaufwand		6'500.00		1'400.00		
1120	Verkehrssicherheit	6'500.00		1'400.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000.00					
3161.01	Miete Anlage Geschwindigkeitsmessung	500.00		1'400.00			
14	Allgemeines Rechtswesen	63'300.00	31'880.00	58'100.00	29'900.00	56'870.45	40'769.35
	Nettoaufwand		31'420.00		28'200.00		16'101.10
140	Allgemeines Rechtswesen	63'300.00	31'880.00	58'100.00	29'900.00	56'870.45	40'769.35
	Nettoaufwand		31'420.00		28'200.00		16'101.10
1400	Allgemeines Rechtswesen	63'300.00	31'880.00	58'100.00	29'900.00	56'870.45	40'769.35
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		2'463.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'200.00		1'012.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Gebühren Bauwesen	8'500.00		7'000.00		8'150.10	
3130.11	Staatsgebühren (Fremdenpolizei, Einbürgerungen)	3'000.00		3'000.00		3'533.00	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000.00		2'000.00		945.00	
3132.03	Nachführung Vermessungswerk	8'000.00		8'300.00		7'167.20	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'600.00		33'600.00		33'600.00	
4120.01	Konzessionen						701.10
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Kanzlei)		9'000.00		9'000.00		8'436.80
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Bauwesen)		20'000.00		18'000.00		30'085.45
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'880.00		2'900.00		1'546.00
15	Feuerwehr	108'700.00	52'500.00	114'680.00	50'000.00	107'583.40	53'211.75
	Nettoaufwand		56'200.00		64'680.00		54'371.65
150	Feuerwehr	108'700.00	52'500.00	114'680.00	50'000.00	107'583.40	53'211.75
	Nettoaufwand		56'200.00		64'680.00		54'371.65
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	108'700.00	52'500.00	114'680.00	50'000.00	107'583.40	53'211.75
3130.04	Telefongebühren	300.00		300.00		263.50	
3143.02	Übriger Unterhalt Tiefbauten	680.00		7'180.00			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'450.00		1'300.00		1'479.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	370.00					
3632.01	Beitrag an die Stadt Bern	103'000.00		103'000.00		102'940.70	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'900.00		2'900.00		2'900.00	
4200.01	Ersatzabgaben		52'500.00		50'000.00		53'211.75
16	Verteidigung	21'800.00		35'200.00	15'000.00	20'110.60	
	Nettoaufwand		21'800.00		20'200.00		20'110.60
161	Militärische Verteidigung	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		1'000.00
1610	Militärische Verteidigung	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3632.01	Beitrag an die Stadt Bern	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
162	Zivile Verteidigung	20'800.00		34'200.00	15'000.00	19'110.60	
	Nettoaufwand		20'800.00		19'200.00		19'110.60
1620	Zivilschutz	1'000.00					
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	14'400.00		28'800.00	15'000.00	14'098.75	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	300.00					
3130.04	Telefongebühren	300.00		300.00		304.20	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			15'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00				298.10	
3632.01	Beitrag an die Stadt Bern	13'500.00		13'500.00		13'496.45	
4501.01	Entnahmen aus Fonds FK				15'000.00		
1627	Regionale Führungsstab	5'400.00		5'400.00		5'011.85	
3632.01	Beitrag an die Stadt Bern	5'400.00		5'400.00		5'011.85	
2	Bildung	1'284'850.00	110'915.00	1'305'820.00	148'120.00	953'711.86	126'134.95
	Nettoaufwand		1'173'935.00		1'157'700.00		827'576.91
21	Obligatorische Schule	1'283'920.00	110'915.00	1'304'890.00	148'120.00	952'798.36	126'134.95
	Nettoaufwand		1'173'005.00		1'156'770.00		826'663.41
211	Eingangsstufe	45'840.00		51'470.00	1'500.00	33'401.30	
	Nettoaufwand		45'840.00		49'970.00		33'401.30
2110	Kindergarten	45'840.00		51'470.00	1'500.00	33'401.30	
3020.01	Löhne der Lehrkräfte	200.00		200.00			
3104.01	Lehrmittel und übriges Verbrauchsmaterial	2'700.00		2'700.00		1'553.55	
3119.01	Anschaffung Übrige nicht aktivierbare Anlagen	700.00		700.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			150.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager			200.00			
3611.01	Entschädigung an Kanton (Lehrerbesoldung)	35'640.00		41'100.00		31'847.75	
3612.01	Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden	6'600.00		6'420.00			
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				1'500.00		
212	Primarstufe	322'095.00	14'140.00	291'250.00	13'000.00	264'755.36	14'798.30
	Nettoaufwand		307'955.00		278'250.00		249'957.06
2120	Primarstufe	322'095.00	14'140.00	291'250.00	13'000.00	264'755.36	14'798.30
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'000.00				9'200.00	
3020.01	Löhne der Lehrkräfte	13'700.00		13'700.00		13'052.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	890.00		1'100.00		792.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	180.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-65.00					
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	250.00					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	120.00					
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600.00		1'600.00		390.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			300.00			
3104.01	Lehrmittel und übriges Verbrauchsmaterial	20'900.00		19'700.00		18'932.20	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	6'900.00		8'200.00		4'132.50	
3113.01	Anschaffung Hardware	1'460.00					
3130.02	Servicegebühren					2'011.19	
3130.04	Telefongebühren	1'200.00		1'200.00		1'064.35	
3133.01	Informatik-Nutzungsunterhalt. Anschluss externe Rechenzentren	11'670.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	750.00		750.00		-42.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'250.00		3'500.00		1'847.20	
3153.01	Informatikunterhalt (Hardware)			2'500.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			700.00		429.85	
3161.02	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'200.00		2'700.00		2'707.12	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'900.00		11'100.00		14'375.70	
3199.03	Allgemeiner Sachaufwand	1'500.00					
3199.04	Kindergarten- und Primarschulkommissionskredit	1'500.00		1'500.00		1'065.70	
3199.05	Unterrichtshilfe	3'000.00		3'000.00		1'344.00	
3320.01	Planm. Abschreibungen Hard- und Software	20'000.00		20'000.00			
3611.01	Entschädigung an Kanton (Lehrerbesoldung)	139'300.00		149'500.00		144'414.50	
3611.02	Entschädigung an Kanton (Besoldung Schulleitung)	43'000.00		37'700.00		34'275.70	
3612.01	Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden	6'740.00				2'716.65	
3612.02	Schulkostenbeiträge an die Stadt Bern	12'150.00		12'500.00		12'045.00	
3612.03	Beiträge für Schulsozialarbeit	6'000.00					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		3'000.00		5'162.30
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		500.00				
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		9'640.00		10'000.00		9'636.00
213	Oberstufe	369'030.00	83'075.00	370'480.00	106'470.00	403'528.65	82'126.00
	Nettoaufwand		285'955.00		264'010.00		321'402.65
2130	Sekundarstufe I	369'030.00	83'075.00	370'480.00	106'470.00	403'528.65	82'126.00
3130.05	Schülertransportkosten	38'000.00		38'000.00		34'676.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen			1'200.00			
3612.01	Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden	325'830.00		323'780.00		364'278.50	
3612.03	Beiträge für Schulsozialarbeit	4'000.00		5'500.00		3'672.60	
3612.04	Beitrag an Aufsicht Mittagsaufenthalter in Allenlütten	1'200.00		2'000.00		900.95	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		71'675.00		95'470.00		71'617.00
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		11'400.00		11'000.00		10'509.00
214	Musikschulen	16'000.00		18'000.00		15'203.95	102.10
	Nettoaufwand		16'000.00		18'000.00		15'101.85
2140	Musikschule	16'000.00		18'000.00		15'203.95	102.10
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	16'000.00		18'000.00		15'203.95	
4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						102.10
217	Schulliegenschaften	522'020.00	8'700.00	542'710.00	5'150.00	205'598.75	10'992.70
	Nettoaufwand		513'320.00		537'560.00		194'606.05
2170	Schulliegenschaften	522'020.00	8'700.00	542'710.00	5'150.00	205'598.75	10'992.70
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	111'620.00		109'660.00		110'487.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'860.00		7'870.00		6'588.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'440.00		10'380.00		10'162.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'515.00		1'610.00		1'389.95	
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-535.00		-600.00		-501.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'010.00					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	950.00		1'000.00		891.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00		640.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand					289.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'890.00		7'100.00		4'090.70	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	800.00		11'000.00		1'942.30	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	600.00		500.00		207.05	
3119.01	Anschaffung Übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00		500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	23'000.00		41'600.00		40'953.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	920.00		1'020.00		1'162.40	
3130.04	Telefongebühren	300.00		320.00		256.00	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'200.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'500.00		7'430.00		7'402.05	
3137.01	Steuern und Abgaben	30.00		30.00		24.15	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, MZA Zägli	10'800.00		23'070.00		12'041.10	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'450.00		5'500.00		7'233.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	250.00		450.00		337.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	318'420.00		311'120.00			
3300.60	Planm. Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			1'650.00			
4472.01	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften des VV		8'100.00		4'950.00		10'075.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV		600.00		200.00		917.70
218	Tagesbetreuung			24'730.00	20'300.00	24'453.00	16'030.50
	Nettoaufwand				4'430.00		8'422.50
2180	Tagesbetreuung			24'730.00	20'300.00	24'453.00	16'030.50
3020.01	Löhne der Lehrkräfte			9'000.00		2'470.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			600.00		156.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			130.00		33.65	
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung			-40.00		-12.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			80.00		21.50	
3104.01	Lehrmittel und übriges Verbrauchsmaterial			850.00			
3105.01	Lebensmittel			8'660.00		7'369.70	
3611.01	Entschädigung an Kanton (Lehrerbesoldung)			3'850.00		12'673.85	
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate			150.00		289.45	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'450.00		1'450.00	
4230.01	Schulgelder				3'400.00		3'804.30
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				6'500.00		5'051.40
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				10'400.00		7'174.80
219	Obligatorische Schule	8'935.00	5'000.00	6'250.00	1'700.00	5'857.35	2'085.35
	Nettoaufwand		3'935.00		4'550.00		3'772.00
2192	Schulbibliothek	3'935.00		4'100.00		4'042.45	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'800.00		2'000.00		2'000.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25.00					
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-10.00					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.00					
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'100.00		2'100.00		2'042.45	
2193	Schulveranstaltungen	5'000.00	5'000.00	2'150.00	1'700.00	1'814.90	2'085.35
3130.06	Examenskosten, Schulfest	5'000.00		2'150.00		1'814.90	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		1'700.00		2'085.35
29	Übriges Bildungswesen	930.00		930.00		913.50	
	Nettoaufwand		930.00		930.00		913.50
299	Bildung	930.00		930.00		913.50	
	Nettoaufwand		930.00		930.00		913.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2991	Erwachsenenbildung	930.00		930.00		913.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	930.00		930.00		913.50	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	67'290.00		66'850.00		59'756.50	
	Nettoaufwand		67'290.00		66'850.00		59'756.50
32	Kultur, übrige	51'630.00		45'020.00		39'262.25	
	Nettoaufwand		51'630.00		45'020.00		39'262.25
329	Kultur	51'630.00		45'020.00		39'262.25	
	Nettoaufwand		51'630.00		45'020.00		39'262.25
3290	Übrige Kultur	51'630.00		45'020.00		39'262.25	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		3'000.00			
3130.07	Bundes- und Jungbürgerfeier	4'500.00		4'500.00		3'821.95	
3199.03	Allgemeiner Sachaufwand	10'000.00					
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	33'210.00		33'300.00		32'950.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	220.00		220.00		210.30	
3636.02	Beiträge an lokale Vereine für Jugendförderung und öffentliche Einsätze	3'200.00		4'000.00		2'280.00	
33	Medien	5'640.00		11'300.00		11'054.50	
	Nettoaufwand		5'640.00		11'300.00		11'054.50
332	Massenmedien	5'640.00		11'300.00		11'054.50	
	Nettoaufwand		5'640.00		11'300.00		11'054.50
3320	Massenmedien	5'640.00		11'300.00		11'054.50	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	1'250.00		1'250.00		1'244.05	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	390.00		410.00		176.90	
3320.01	Planm. Abschreibungen Hard- und Software	4'000.00					
3632.10	Beiträge an Anzeiger Region Bern			9'640.00		9'633.55	
34	Sport und Freizeit	10'020.00		10'530.00		9'439.75	
	Nettoaufwand		10'020.00		10'530.00		9'439.75
342	Freizeit	10'020.00		10'530.00		9'439.75	
	Nettoaufwand		10'020.00		10'530.00		9'439.75
3420	Freizeit	10'020.00		10'530.00		9'439.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00					
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					1'541.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	20.00		30.00		19.15	
3140.01	Unterhalt Dorfplatz			2'000.00		846.20	
3140.02	Unterhalt Parkanlagen und Wanderwege	5'000.00		5'000.00		4'589.95	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen					22.05	
3632.02	Beitrag an Aktion Fäger	750.00		750.00		707.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250.00		250.00		243.60	
3636.03	Initialisierung Dorfplatz	1'500.00		1'500.00		470.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4	Gesundheit	2'940.00		3'700.00		2'066.90	
	Nettoaufwand		2'940.00		3'700.00		2'066.90
42	Ambulante Krankenpflege	1'540.00		1'500.00		1'540.00	
	Nettoaufwand		1'540.00		1'500.00		1'540.00
421	Ambulante Krankenpflege	1'540.00		1'500.00		1'540.00	
	Nettoaufwand		1'540.00		1'500.00		1'540.00
4210	Ambulante Krankenpflege	1'540.00		1'500.00		1'540.00	
3632.03	Beitrag an Mahlzeitendienst Spitexdienste BZL Laupen	1'540.00		1'500.00		1'540.00	
43	Gesundheit	1'400.00		2'200.00		526.90	
	Nettoaufwand		1'400.00		2'200.00		526.90
433	Schulgesundheitsdienst	1'400.00		2'200.00		526.90	
	Nettoaufwand		1'400.00		2'200.00		526.90
4330	Schulgesundheitsdienst	800.00		1'200.00			
3136.01	Honorar Schularzt	800.00		1'200.00			
4331	Schulzahnpflege	600.00		1'000.00		526.90	
3136.02	Aufklärungs- und Untersuchungskosten	600.00		1'000.00		526.90	
5	Soziale Sicherheit	1'059'445.00	61'420.00	1'047'970.00	56'090.00	968'642.05	2'992.50
	Nettoaufwand		998'025.00		991'880.00		965'649.55
53	Alter + Hinterlassene	302'545.00	2'980.00	310'210.00	600.00	292'424.10	2'992.50
	Nettoaufwand		299'565.00		309'610.00		289'431.60

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	27'625.00	2'350.00	26'910.00		26'554.10	2'387.00
	Nettoaufwand		25'275.00		26'910.00		24'167.10
5310	Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV	27'625.00	2'350.00	26'910.00		26'554.10	2'387.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'100.00		22'750.00		22'509.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'455.00		1'450.00		1'424.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'240.00		2'300.00		2'226.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	325.00		330.00		306.65	
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-115.00		-120.00		-109.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	420.00					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		196.70	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'350.00				2'387.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	270'320.00		279'500.00		262'508.00	
	Nettoaufwand		270'320.00		279'500.00		262'508.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	270'320.00		279'500.00		262'508.00	
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	270'320.00		279'500.00		262'508.00	
535	Leistungen an das Alter	4'600.00	630.00	3'800.00	600.00	3'362.00	605.50
	Nettoaufwand		3'970.00		3'200.00		2'756.50
5350	Leistungen an das Alter	4'600.00	630.00	3'800.00	600.00	3'362.00	605.50
3130.08	Seniorenausflug	3'500.00		3'800.00		3'362.00	
3632.08	Betriebskostenbeitrag Sozialdienst Wohlen	1'100.00					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		630.00		600.00		605.50
54	Familie und Jugend	79'690.00	58'440.00	91'960.00	55'490.00	43'678.90	
	Nettoaufwand		21'250.00		36'470.00		43'678.90
541	Familienzulagen	4'960.00		4'920.00		4'317.00	
	Nettoaufwand		4'960.00		4'920.00		4'317.00
5410	Familienzulagen	4'960.00		4'920.00		4'317.00	
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	4'960.00		4'920.00		4'317.00	
544	Jugendschutz	25'340.00	20'250.00	38'000.00	17'300.00	17'573.15	
	Nettoaufwand		5'090.00		20'700.00		17'573.15

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	25'340.00	20'250.00	38'000.00	17'300.00	17'573.15	
3632.04	Beitrag an offene Kinder und Jugendarbeit	25'340.00		38'000.00		17'375.35	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					197.80	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		20'250.00		17'300.00		
545	Leistungen an Familien	49'390.00	38'190.00	49'040.00	38'190.00	21'788.75	
	Nettoaufwand		11'200.00		10'850.00		21'788.75
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	49'390.00	38'190.00	49'040.00	38'190.00	21'788.75	
3632.05	Beitrag Kindertagespflege an Gemeinde Laupen	1'300.00		1'300.00		1'191.25	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	47'740.00		47'740.00		20'256.25	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	350.00				341.25	
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		38'190.00		38'190.00		
55	Arbeitslosigkeit	1'900.00		1'800.00		1'750.00	
	Nettoaufwand		1'900.00		1'800.00		1'750.00
559	Arbeitslosigkeit	1'900.00		1'800.00		1'750.00	
	Nettoaufwand		1'900.00		1'800.00		1'750.00
5590	Arbeitslosigkeit	1'900.00		1'800.00		1'750.00	
3632.06	Beitrag an Soziale Dienste, Dauerarbeitsplätze			1'800.00		1'750.00	
3632.08	Betriebskostenbeitrag Sozialdienst Wohlen	1'900.00					
57	Sozialhilfe und Asylwesen	675'310.00		644'000.00		630'789.05	
	Nettoaufwand		675'310.00		644'000.00		630'789.05
579	Sozialhilfe	675'310.00		644'000.00		630'789.05	
	Nettoaufwand		675'310.00		644'000.00		630'789.05
5790	Sozialhilfe	1'630.00		1'800.00		1'289.60	
3632.07	Beitrag an Besuchsdienst Kirchgemeinde	500.00		600.00		193.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'130.00		1'200.00		1'096.20	
5796	Regionaler Sozialdienst	20'200.00		21'000.00		17'720.00	
3632.08	Betriebskostenbeitrag Sozialdienst Wohlen	20'200.00		21'000.00		17'720.00	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	653'480.00		621'200.00		611'779.45	
3611.03	Entschädigung an Kanton	653'480.00		621'200.00		611'779.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	432'108.00	46'750.00	424'200.00	46'350.00	432'332.50	69'030.95
	Nettoaufwand		385'358.00		377'850.00		363'301.55
61	Strassenverkehr	324'408.00	46'750.00	321'950.00	46'350.00	326'982.50	69'030.95
	Nettoaufwand		277'658.00		275'600.00		257'951.55
615	Gemeindestrassen	317'498.00	43'700.00	307'950.00	43'300.00	319'700.05	50'123.00
	Nettoaufwand		273'798.00		264'650.00		269'577.05
6150	Gemeindestrassen	306'598.00	42'700.00	306'050.00	42'700.00	317'918.05	49'003.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'400.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	131'390.00		131'100.00		135'394.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'015.00		7'940.00		7'854.35	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'760.00		11'540.00		8'845.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'760.00		1'760.00		1'701.95	
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-620.00		-620.00		-604.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'370.00		8'970.00		8'735.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'070.00		1'091.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'000.00		2'028.80	
3099.01	Übriger Personalaufwand					289.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000.00		15'500.00		6'059.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	3'500.00					
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			8'500.00		2'599.00	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'200.00		1'000.00		1'529.45	
3113.01	Anschaffung Hardware					960.55	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	800.00		800.00		12.80	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	8'000.00		8'000.00		7'325.15	
3130.04	Telefongebühren	600.00		600.00		628.15	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'700.00				23'966.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'190.00		4'240.00		4'199.80	
3137.01	Steuern und Abgaben	2'470.00		2'470.00		2'455.45	
3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen und Uferwege	71'000.00		74'000.00		70'938.50	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	8'150.00		3'500.00		3'618.95	
3143.02	Übriger Unterhalt Tiefbauten	8'000.00					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'600.00		8'700.00		15'244.00	
3161.02	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'000.00		5'500.00		1'687.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		1'280.60	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	7'867.00		6'480.00		6'930.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.61	Planm. Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge (bish. VV)	3'146.00				3'145.50	
4250.01	Verkäufe						5'655.50
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						570.00
4612.01	Interne Verrechnungen Allg. Haushalt - SF		24'000.00		24'000.00		24'000.00
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'800.00		3'800.00		3'877.50
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		14'900.00		14'900.00		14'900.00
6155	Parkplätze	10'900.00	1'000.00	1'900.00	600.00	1'782.00	1'120.00
3130.10	PP-Kontrolle Securitas	1'900.00		1'900.00		1'782.00	
3140.03	Unterhalt Parkplätze	9'000.00					
4270.01	Bussen		1'000.00		600.00		1'120.00
618	Privatstrassen	4'410.00	350.00	2'000.00	350.00	2'843.70	13'447.65
	Nettoaufwand		4'060.00		1'650.00		
	Nettoertrag					10'603.95	
6180	Privatstrassen	4'410.00	350.00	2'000.00	350.00	2'843.70	13'447.65
3141.03	Unterhalt Privatstrassen	900.00				518.95	
3320.90	Planm. Abschreibungen übrige immat. Anlagen	1'510.00				1'509.75	
3612.05	Beitrag an Unterhalt Spilwaldstrasse	2'000.00		2'000.00		815.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						12'977.30
4612.05	Beitrag für Unterhalt Spilwaldstrasse		350.00		350.00		470.35
619	Strassen, übriges	2'500.00	2'700.00	12'000.00	2'700.00	4'438.75	5'460.30
	Nettoaufwand				9'300.00		
	Nettoertrag	200.00				1'021.55	
6190	Strassen, übriges	2'500.00	2'700.00	12'000.00	2'700.00	4'438.75	5'460.30
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			7'500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		4'000.00		1'320.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			500.00		3'117.90	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'522.30
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'700.00		2'700.00		2'938.00
62	Öffentlicher Verkehr	107'700.00		102'250.00		105'350.00	
	Nettoaufwand		107'700.00		102'250.00		105'350.00
622	Regionalverkehr	300.00		250.00		290.00	
	Nettoaufwand		300.00		250.00		290.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6220	Regionalverkehr	300.00		250.00		290.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	300.00		250.00		290.00	
629	Öffentlicher Verkehr	107'400.00		102'000.00		105'060.00	
	Nettoaufwand		107'400.00		102'000.00		105'060.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	107'400.00		102'000.00		105'060.00	
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	107'400.00		102'000.00		105'060.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'985'029.00	1'935'979.00	1'766'230.00	1'698'770.00	705'690.45	670'468.60
	Nettoaufwand		49'050.00		67'460.00		35'221.85
71	Wasserversorgung	405'938.00	405'938.00	404'810.00	404'810.00	274'322.70	274'322.70
710	Wasserversorgung	405'938.00	405'938.00	404'810.00	404'810.00	274'322.70	274'322.70
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	405'938.00	405'938.00	404'810.00	404'810.00	274'322.70	274'322.70
3000.20	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300.00		500.00		250.00	
3010.20	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			500.00		445.50	
3090.20	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3101.20	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	90.00		90.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	800.00					
3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		250.00			
3105.20	Trinkwassereinkauf	95'000.00		90'000.00		106'502.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'500.00		11'500.00		8'678.50	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	3'000.00					
3130.20	Trinkwasserkontrolle Brunnen	700.00		1'000.00		554.60	
3132.20	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'300.00		3'800.00		2'780.95	
3143.20	Unterhalt Leitungsnetz und Hydranten	16'940.00		35'500.00		14'185.25	
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3170.20	Reisekosten und Spesen	220.00		300.00		254.20	
3300.20	Planmässige Abschreibung Wasserbau VV			4'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'063.00				487.95	
3320.90	Planm. Abschreibungen übrige immat. Anlagen	3'000.00		3'000.00			
3510.10	Einlage SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	38'250.00				38'160.00	
3510.20	Einlage SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)			38'200.00			
3510.50	Einlage SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	131'000.00		131'000.00		2'880.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.21	Interne Verrechnungen allg. Haushalt - SF	28'100.00		28'100.00		28'100.00	
3635.20	Beiträge an private Unternehmungen	400.00				390.15	
4240.20	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100'000.00		100'000.00		100'965.95
4240.21	Grundgebühren Wasserversorgung		46'000.00		45'500.00		47'684.05
4240.50	Anschlussgebühren Wasserversorgung		131'000.00		131'000.00		2'880.00
4260.21	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		3'452.15
4409.20	Verrechnete Zinsen Wasserversorgung		420.00		2'270.00		312.60
4451.20	Erträge aus Beteiligungen VV				1'980.00		1'980.00
4463.20	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		1'980.00				
4510.20	Entnahmen Spezialfinanzierungen Werterhalt		6'063.00		7'000.00		487.95
4635.20	Beiträge von privaten Unternehmungen		3'415.00				
4898.20	Entnahmen übriges Eigenkapital		116'560.00		116'560.00		116'560.00
9010.20	Ertragsüberschuss Wasserversorgung (Gewinn)	68'075.00		56'070.00		70'653.60	
72	Abwasserentsorgung	462'851.00	462'851.00	415'010.00	415'010.00	260'738.80	260'738.80
720	Abwasserentsorgung	462'851.00	462'851.00	415'010.00	415'010.00	260'738.80	260'738.80
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	462'851.00	462'851.00	415'010.00	415'010.00	260'738.80	260'738.80
3102.01	Drucksachen, Publikationen	800.00					
3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften			250.00			
3103.30	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00					
3111.30	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					2'547.10	
3120.30	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen, Regenklärbecken	2'350.00		2'250.00		2'227.38	
3130.30	Telefongebühren	400.00		600.00		348.28	
3132.30	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'300.00		17'300.00		5'329.25	
3134.30	Sachversicherungsprämien	520.00		550.00		542.95	
3143.30	Unterhalt Kanalnetz und Regenklärbecken	28'100.00		6'000.00		1'615.45	
3143.31	Unterhalt Kläranlage Jaggisbach	6'720.00		6'670.00		6'672.15	
3143.32	Unterhalt Kläranlage Wohlei	5'880.00		5'830.00		5'496.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'411.00		4'760.00		1'446.40	
3510.10	Einlage SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	108'000.00				104'510.00	
3510.30	Einlagen SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)			104'600.00			
3510.50	Einlage SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	141'300.00		141'300.00		3'240.00	
3612.30	Beitrag an Stadt Bern wiederkehrende Gebühren interkommunal	2'100.00		2'100.00		2'059.92	
3612.31	Interne Verrechnungen allg. Haushalt - SF	20'800.00		20'800.00		20'800.00	
3632.30	Beitrag Kant. Abwasserfonds	9'000.00		10'000.00		8'620.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.31	Betriebskostenbeitrag ARA Region Bern	67'000.00		78'000.00		59'293.00	
3632.32	Beitrag an die Stadt Bern Mitbenutzung Abwasseranlagen	34'870.00		14'000.00		30'169.84	
3632.33	Beitrag Bundesabgabe Mikroverunreinigungen	11'100.00					
4240.30	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		97'000.00		97'500.00		95'329.35
4240.31	Grundgebühren Abwasserentsorgung		131'000.00		126'000.00		132'228.50
4240.32	Regenabwassergebühren Abwasserentsorgung		25'000.00		25'200.00		25'127.25
4240.55	Anschlussgebühren Abwasserentsorgung		141'300.00		141'300.00		3'240.00
4409.30	Verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung		160.00		910.00		367.30
4451.30	Erträge aus Beteiligungen VV				3'000.00		3'000.00
4463.30	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		3'000.00				
4510.30	Entnahmen Spezialfinanzierung Werterhalt		5'411.00		4'760.00		1'446.40
9010.30	Ertragsüberschuss Abwasserentsorgung (Gewinn)					5'820.63	
9011.30	Aufwandüberschuss Abwasserentsorgung (Verlust)		59'980.00		16'340.00		
73	Abfall	126'190.00	126'190.00	137'450.00	137'450.00	126'826.85	126'826.85
730	Abfall	126'190.00	126'190.00	137'450.00	137'450.00	126'826.85	126'826.85
7300	Tierkörperbeseitigung	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'013.00	9'013.00
3632.09	Betriebsbeitrag Kadaversammelstelle Laupen	9'000.00		9'000.00		9'013.00	
4612.91	Interne Verrechnung Nettoaufwand Tierkörperbeseitigung		9'000.00		9'000.00		9'013.00
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	117'190.00	117'190.00	128'450.00	128'450.00	117'813.85	117'813.85
3101.40	Ankauf Gebührensäcke und -marken	700.00		700.00		-4'165.40	
3130.40	Kehrrichtabfuhrkosten	52'020.00		52'020.00		52'020.00	
3130.41	Gebühren Kehrrichtverbrennungsanlage	27'720.00		27'720.00		29'367.90	
3130.42	Spezialabfahren	11'000.00		14'000.00		10'908.00	
3130.43	Portokosten Flugblattversand	100.00					
3143.40	Unterhalt Kehrrichtsammelstellen	500.00		1'000.00		21.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			2'500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'750.00					
3612.41	Interne Verrechnungen allg. Haushalt - SF	14'400.00		14'400.00		14'400.00	
3612.91	Interne Verrechnung Nettoaufwand Tierkörperbeseitigung	9'000.00		9'000.00		9'013.00	
4240.40	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70'000.00		80'400.00		71'339.85
4240.41	Grundgebühren Kehrrichtentsorgung		41'100.00		41'600.00		41'080.55
4250.40	Erlöse aus Altmaterial		2'500.00		2'500.00		2'035.40
4260.40	Rückerstattung Glasrecycling		2'850.00		3'500.00		3'274.35
4409.40	Verrechnete Zinsen Abfallentsorgung		40.00		450.00		83.70
9010.40	Ertragsüberschuss Kehrrichtentsorgung (Gewinn)			7'110.00		6'248.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9011.40	Aufwandüberschuss Kehrrichtentsorgung (Verlust)		700.00				
74	Verbauungen	13'750.00		33'750.00		20'723.60	
	Nettoaufwand		13'750.00		33'750.00		20'723.60
741	Gewässerverbauungen	10'750.00		30'750.00		20'723.60	
	Nettoaufwand		10'750.00		30'750.00		20'723.60
7410	Gewässerverbauungen	10'750.00		30'750.00		20'723.60	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	4'750.00		23'750.00		14'723.60	
3300.20	Planmässige Abschreibung Wasserbau VV			1'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
745	Naturgefahren	3'000.00		3'000.00			
	Nettoaufwand		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	20'210.00	9'000.00	29'160.00	9'500.00	16'435.75	8'580.25
	Nettoaufwand		11'210.00		19'660.00		7'855.50
771	Friedhof und Bestattung	16'910.00	3'000.00	24'860.00	3'700.00	15'138.15	2'980.25
	Nettoaufwand		13'910.00		21'160.00		12'157.90
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	16'910.00	3'000.00	24'860.00	3'700.00	15'138.15	2'980.25
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	160.00		160.00		44.00	
3130.12	Bestattungswesen	3'800.00		3'800.00		2'716.20	
3143.01	Unterhalt Friedhof	2'000.00		11'000.00		2'117.95	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					360.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'050.00					
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'900.00		9'900.00		9'900.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		3'700.00		2'980.25
779	Umweltschutz	3'300.00	6'000.00	4'300.00	5'800.00	1'297.60	5'600.00
	Nettoertrag	2'700.00		1'500.00		4'302.40	
7792	Hundetoiletten	3'300.00	6'000.00	4'300.00	5'800.00	1'297.60	5'600.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'300.00		1'297.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.01	Anschaffung Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00		3'000.00			
4033.01	Hundetaxen		6'000.00		5'800.00		5'600.00
79	Raumordnung	956'090.00	932'000.00	746'050.00	732'000.00	6'642.75	
	Nettoaufwand		24'090.00		14'050.00		6'642.75
790	Raumordnung	956'090.00	932'000.00	746'050.00	732'000.00	6'642.75	
	Nettoaufwand		24'090.00		14'050.00		6'642.75
7900	Raumordnung allgemein	949'560.00	932'000.00	739'550.00	732'000.00		
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'700.00					
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			5'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00			
3320.90	Planm. Abschreibungen übrige immat. Anlagen	260'810.00					
3320.91	Planm. Abschreibungen immat. Anlagen			52'500.00			
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	682'000.00		682'000.00			
4309.01	Abgaben aus Planungsmehrwerten		682'000.00		682'000.00		
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		250'000.00		50'000.00		
7907	Regionalkonferenzen	6'530.00		6'500.00		6'642.75	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'530.00		6'500.00		6'642.75	
8	Volkswirtschaft	1'603.00	59'200.00	1'550.00	62'100.00	1'204.00	56'251.00
	Nettoertrag	57'597.00		60'550.00		55'047.00	
81	Landwirtschaft	1'603.00	500.00	1'550.00	500.00	1'204.00	430.00
	Nettoaufwand		1'103.00		1'050.00		774.00
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'603.00	500.00	1'550.00	500.00	1'204.00	430.00
	Nettoaufwand		1'103.00		1'050.00		774.00
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'603.00	500.00	1'550.00	500.00	1'204.00	430.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00		200.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'300.00		1'300.00		1'204.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00					
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-7.00					
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25.00					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		500.00		500.00		430.00
87	Brennstoffe und Energie		58'700.00		61'600.00		55'821.00
	Nettoertrag	58'700.00		61'600.00		55'821.00	
871	Elektrizität		58'700.00		61'600.00		55'821.00
	Nettoertrag	58'700.00		61'600.00		55'821.00	
8710	Elektrizität allgemein		58'700.00		61'600.00		55'821.00
4120.02	Konzessionsgebühr BKW AG		58'700.00		61'600.00		55'821.00
9	Finanzen und Steuern	547'073.00	3'962'329.00	490'640.00	3'874'440.00	848'163.42	3'799'262.12
	Nettoertrag	3'415'256.00		3'383'800.00		2'951'098.70	
91	Steuern	29'510.00	3'743'680.00	36'000.00	3'589'700.00	32'526.95	3'718'984.57
	Nettoertrag	3'714'170.00		3'553'700.00		3'686'457.62	
910	Steuern	29'510.00	3'743'680.00	36'000.00	3'589'700.00	32'526.95	3'718'984.57
	Nettoertrag	3'714'170.00		3'553'700.00		3'686'457.62	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	29'000.00	3'378'880.00	36'000.00	3'250'700.00	32'011.85	3'362'416.92
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen					3'735.30	
3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	29'000.00		36'000.00		28'276.55	
4000.00	Einkommensteuern		2'825'000.00		2'800'000.00		2'765'697.55
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		122'000.00		124'470.00		143'044.65
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-140'000.00		-163'460.00		-134'412.20
4000.60	Pauschale Steueranrechnung		500.00		1'450.00		-494.80
4001.00	Vermögenssteuern		270'000.00		250'000.00		253'244.45
4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögen		21'000.00		23'530.00		22'326.75
4001.50	Passive Steuerauscheidung Vermögen		-31'000.00		-32'540.00		-22'894.60
4002.00	Quellensteuern		43'300.00		40'000.00		42'899.85
4002.10	Quellensteuern BGSA		3'280.00		3'500.00		2'421.77
4010.00	Gewinnsteuern		161'000.00		107'220.00		180'844.55
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		110'000.00		89'610.00		126'502.50
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-15'000.00		-5'280.00		-20'372.70
4011.00	Kapitalsteuern		3'500.00		5'400.00		1'985.40
4011.40	Aktive Steuerauscheidung Kapitalsteuern		1'200.00		1'740.00		1'652.80
4011.50	Passive Steuerauscheidung Kapitalsteuern		-1'000.00		-920.00		-1'059.60
4019.00	Holdingssteuern		1'100.00		980.00		1'030.55
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		4'000.00		5'000.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern	440.00	101'250.00		65'000.00	447.00	92'954.95
3181.06	Forderungsverluste Sondersteuern	440.00				447.00	
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern						4'507.70
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		35'000.00		25'000.00		20'512.20
4022.10	Sonderveranlagungen		65'000.00		40'000.00		66'673.50
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		1'250.00				1'261.55
9102	Liegenschaftssteuern	70.00	263'550.00		274'000.00	68.10	263'612.70
3181.04	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	70.00				68.10	
4021.00	Liegenschaftssteuern		263'500.00		274'000.00		263'557.35
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		50.00				55.35
93	Finanz- und Lastenausgleich	360'070.00	28'440.00	313'200.00	19'070.00	344'737.00	19'071.00
	Nettoaufwand		331'630.00		294'130.00		325'666.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	360'070.00	28'440.00	313'200.00	19'070.00	344'737.00	19'071.00
	Nettoaufwand		331'630.00		294'130.00		325'666.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	360'070.00	28'440.00	313'200.00	19'070.00	344'737.00	19'071.00
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	226'920.00		226'400.00		223'067.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	133'150.00		86'800.00		121'670.00	
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss		20'640.00		11'360.00		11'362.00
4621.62	Soziodemografischer Zuschuss		7'800.00		7'710.00		7'709.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	98'780.00	46'720.00	82'720.00	48'420.00	51'150.54	60'680.55
	Nettoaufwand		52'060.00		34'300.00		
	Nettoertrag					9'530.01	
961	Zinsen	62'335.00	15'000.00	48'060.00	15'000.00	14'554.85	14'645.05
	Nettoaufwand		47'335.00		33'060.00		
	Nettoertrag					90.20	
9610	Zinsen	62'335.00	15'000.00	48'060.00	15'000.00	14'554.85	14'645.05
3181.05	Abschreibungen Verzugszinsen NESKO	600.00		1'400.00		1'455.15	
3401.02	Vorauszahlungszinsen Steuern					202.50	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	49'100.00		32'000.00			
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	620.00		3'630.00		763.60	
3409.02	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	15.00		30.00		16.10	
3499.01	Vergütungszinsen NESKO	12'000.00		11'000.00		12'117.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						6.75
4401.02	Verzugszinsen NESKO		15'000.00		15'000.00		14'638.30
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	36'445.00	31'070.00	34'660.00	32'820.00	33'502.19	35'454.35
	Nettoaufwand		5'375.00		1'840.00		
	Nettoertrag					1'952.16	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	36'445.00	31'070.00	34'660.00	32'820.00	33'502.19	35'454.35
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'600.00		10'800.00		13'373.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		680.00		672.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	175.00				144.85	
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-60.00		60.00		-52.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	230.00					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	110.00				92.60	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften des FV	3'000.00		2'000.00			
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	6'790.00		8'070.00		6'505.15	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	12'800.00		13'050.00		12'765.59	
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		20'280.00		20'280.00		23'123.65
4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV		4'470.00		4'770.00		4'560.70
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'320.00		7'770.00		7'770.00
969	Finanzvermögen		650.00		600.00	3'093.50	10'581.15
	Nettoertrag	650.00		600.00		7'487.65	
9690	Finanzvermögen		650.00		600.00	3'093.50	10'581.15
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen					88.90	
3440.01	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					3'004.60	
4390.01	Übriger Ertrag						6'924.95
4420.01	Dividenden		650.00		600.00		651.60
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						3'004.60
97	Rückverteilungen		600.00		500.00		526.00
	Nettoertrag	600.00		500.00		526.00	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		600.00		500.00		526.00
	Nettoertrag	600.00		500.00		526.00	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		600.00		500.00		526.00
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		600.00		500.00		526.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten	58'713.00	142'889.00	58'720.00	216'750.00	419'748.93	
	Nettoaufwand						419'748.93
	Nettoertrag	84'176.00		158'030.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten	58'713.00		58'720.00		419'748.93	
	Nettoaufwand		58'713.00		58'720.00		419'748.93
9900	Nicht aufgeteilte Posten			58'720.00		361'036.88	
3300.11	Planm. Abschreibungen Strassen (bish. VV)			18'460.00			
3300.41	Planm. Abschreibungen Hochbauten (bish. VV)			40'260.00			
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven					361'036.88	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	58'713.00				58'712.05	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV (best. VV Strassen)	18'453.00				18'453.00	
3300.92	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV (best. VV Hochbauten)	40'260.00				40'259.05	
999	Abschluss		142'889.00		216'750.00		
	Nettoertrag	142'889.00		216'750.00			
9990	Abschluss		142'889.00		216'750.00		
9001.01	Aufwandüberschuss allgemeiner Haushalt (Verlust)		142'889.00		216'750.00		

Investitionsrechnung

	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	1'205'800.00		8'031'150.00		702'902.45	702'902.45
Nettoausgaben		1'205'800.00		8'031'150.00		
0 Allgemeine Verwaltung	15'000.00		55'000.00			
Nettoausgaben		15'000.00		55'000.00		
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	14'500.00					
Nettoausgaben		14'500.00				
2 Bildung	350'000.00		7'152'650.00		342'980.35	
Nettoausgaben		350'000.00		7'152'650.00		342'980.35
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	20'000.00					
Nettoausgaben		20'000.00				
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	59'700.00		10'000.00		177'611.15	
Nettoausgaben		59'700.00		10'000.00		177'611.15
7 Umweltschutz und Raumordnung	746'600.00		793'500.00		174'210.95	8'100.00
Nettoausgaben		746'600.00		793'500.00		166'110.95
9 Finanzen und Steuern			20'000.00		8'100.00	694'802.45
Nettoausgaben				20'000.00		
Nettoeinnahmen					686'702.45	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Ausgaben
	INVESTITIONSRECHNUNG	1'205'800.00		8'031'150.00		702'902.45	702'902.45
	Zunahme der Nettoinvestitionen		1'205'800.00		8'031'150.00		
0	Allgemeine Verwaltung	15'000.00		55'000.00			
	Nettoaussgaben		15'000.00		55'000.00		
02	Allgemeine Dienste	15'000.00		55'000.00			
	Nettoaussgaben		15'000.00		55'000.00		
022	Allgemeine Dienste	15'000.00		30'000.00			
0220	Allgemeine Dienste	15'000.00		30'000.00			
5200.01	Protokollverwaltungsprogramm, Ablösung	15'000.00		30'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften			25'000.00			
290	Verwaltungsliegenschaften			25'000.00			
5040.01	Sanierung Stützmauer Gemeindeverwaltung			25'000.00			
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	14'500.00					
	Nettoaussgaben		14'500.00				
15	Feuerwehr	14'500.00					
	Nettoaussgaben		14'500.00				
150	Feuerwehr	14'500.00					
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	14'500.00					
5030.01	Feuerweiher Jaggisbach, Aufhebung	14'500.00					
2	Bildung	350'000.00		7'152'650.00		342'980.35	
	Nettoaussgaben		350'000.00		7'152'650.00		342'980.35
21	Obligatorische Schule	350'000.00		7'152'650.00		342'980.35	
	Nettoaussgaben		350'000.00		7'152'650.00		342'980.35
212	Primarstufe	100'000.00		100'000.00			
2120	Primarstufe	100'000.00		100'000.00			

Investitionsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben
5200.01	Ersatz Informatik Schule	100'000.00		100'000.00			
217	Schulliegenschaften	250'000.00		7'052'650.00		342'980.35	
2170	Schulliegenschaften	250'000.00		7'052'650.00		342'980.35	
5040.01	MZA Zägli Planungskredit Sanierung					13'340.20	
5040.02	MZA Zägli Ausführung Sanierung	250'000.00		7'023'150.00		329'640.15	
5040.03	Ersatz Anlagen Turnhalle MZA Zägli			13'000.00			
5060.01	Akkustik Saal Mehrzweckanlage			12'000.00			
5060.02	Ersatz Mobilien Turnhalle MZA Zägli			4'500.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	20'000.00					
	Nettoausgaben		20'000.00				
33	Medien	20'000.00					
	Nettoausgaben		20'000.00				
332	Massenmedien	20'000.00					
3320	Massenmedien	20'000.00					
5200.01	Website Gemeinde, Anpassungen	20'000.00					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	59'700.00		10'000.00		177'611.15	
	Nettoausgaben		59'700.00		10'000.00		177'611.15
61	Strassenverkehr	59'700.00		10'000.00		177'611.15	
	Nettoausgaben		59'700.00		10'000.00		177'611.15
615	Gemeindestrassen	59'700.00		10'000.00		170'064.40	
6150	Gemeindestrassen	59'700.00		10'000.00		170'064.40	
5010.01	LED-Beleuchtung Gemeindestrassen					42'407.65	
5010.02	Verteilnetz öffentliche Beleuchtung					96'204.25	
5010.03	LED-Beleuchtung Chäsistutz - Fussweg Zägli			10'000.00			
5010.04	Fussweg Matte	25'000.00					
5010.05	Vorprojekt Erneuerung Infrastruktur Sanierung Gemeindestrassen	34'700.00					
5060.01	Kombigerät Mulchen und Schneefräsen					31'452.50	
618	Privatstrassen					7'546.75	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Ausgaben
6180	Privatstrassen					7'546.75	
5290.01	Vorabklärungen Übernahme Äbischenstrasse					7'546.75	
7	Umweltschutz und Raumordnung	746'600.00		793'500.00		174'210.95	8'100.00
	Nettoausgaben		746'600.00		793'500.00		166'110.95
71	Wasserversorgung	205'700.00		15'000.00		41'285.45	
	Nettoausgaben		205'700.00		15'000.00		41'285.45
710	Wasserversorgung	205'700.00		15'000.00		41'285.45	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	205'700.00		15'000.00		41'285.45	
5031.21	Schieberunterhalt Kreisel Frauenkappelen					39'043.95	
5031.22	Druckwasserleitung und Hydranten Matte	116'000.00					
5031.24	Vorprojekt Erneuerung Infrastruktur Wasserversorgung	89'700.00					
5291.21	Generelle Wasserplanung (GWP)			15'000.00		2'241.50	
72	Abwasserentsorgung	138'900.00		353'500.00		115'678.40	
	Nettoausgaben		138'900.00		353'500.00		115'678.40
720	Abwasserentsorgung	138'900.00		353'500.00		115'678.40	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	138'900.00		353'500.00		115'678.40	
5032.34	Meteorwasserableitung Breitacher, Projektkredit Situationsanalyse					19'079.35	
5032.35	Sanierung Leitungssystem Breitacher					76'642.60	
5032.36	Kanalisation Hübeli Ost					7'865.65	
5032.37	Sanierung Leitung entlang Autobahn					12'090.80	
5032.38	Kanalisation Matte (Druckleitung + Pumpwerk)	91'000.00					
5032.39	Vorprojekt Erneuerung Infrastruktur Abwasserentsorgung	22'900.00					
5130.31	Kanalisation Matte			91'000.00			
5130.33	Umleitung öff. bestehende Kanalisationsleitung Matte			228'000.00			
5620.31	Investitionsbeiträge an die Stadt Bern für Pumpwerke; Kanalanlagen			34'500.00			
5620.32	Investitionsbeiträge an die Stadt Bern baulicher Unterhalt Abwasseranlagen	25'000.00					
73	Abfall	60'000.00		100'000.00		6'102.65	
	Nettoausgaben		60'000.00		100'000.00		6'102.65

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Ausgaben
730	Abfall	60'000.00		100'000.00		6'102.65	
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	60'000.00		100'000.00		6'102.65	
5033.41	Wertstoff Sammelstelle Entsorgung	60'000.00		100'000.00			
5033.42	Vorprojekt Wertstoff Sammelstelle Entsorgung					6'102.65	
77	Übriger Umweltschutz	42'000.00					
	Nettoausgaben		42'000.00				
771	Friedhof und Bestattung	42'000.00					
7710	Freidhof und Bestattung allgemein	42'000.00					
5030.01	Urnengrabfeld, Erweiterung und Neugestaltung	42'000.00					
79	Raumordnung	300'000.00		325'000.00		11'144.45	8'100.00
	Nettoausgaben		300'000.00		325'000.00		3'044.45
790	Raumordnung	300'000.00		325'000.00		11'144.45	8'100.00
7900	Raumordnung allgemein	300'000.00		325'000.00		11'144.45	8'100.00
5290.01	Beteiligung an Wettbewerbskosten Überbauung Matte	250'000.00		250'000.00			
5290.02	Überbauungsordnung ZPP Matte					11'144.45	
5290.03	Überarbeitung Ortsplanung	50'000.00		50'000.00			
5290.04	ÖREB-Kataster			25'000.00			
6310.01	Kantonsbeitrag ÖREB-Kataster						8'100.00
9	Finanzen und Steuern			20'000.00		8'100.00	694'802.45
	Nettoausgaben				20'000.00		
	Nettoeinnahmen					686'702.45	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung			20'000.00			
	Nettoausgaben				20'000.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens			20'000.00			
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens			20'000.00			
5040.01	Sanierung Fenster Westfront Liegenschaft Murtenstrasse 66			20'000.00			
99	Nicht aufgeteilte Posten					8'100.00	694'802.45

Investitionsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben
	Nettoeinnahmen					686'702.45	
999	Abschluss					8'100.00	694'802.45
9990	Abschluss					8'100.00	694'802.45
5900.00	Passivierte Einnahmen					8'100.00	
6900.00	Aktivierte Ausgaben						694'802.45