

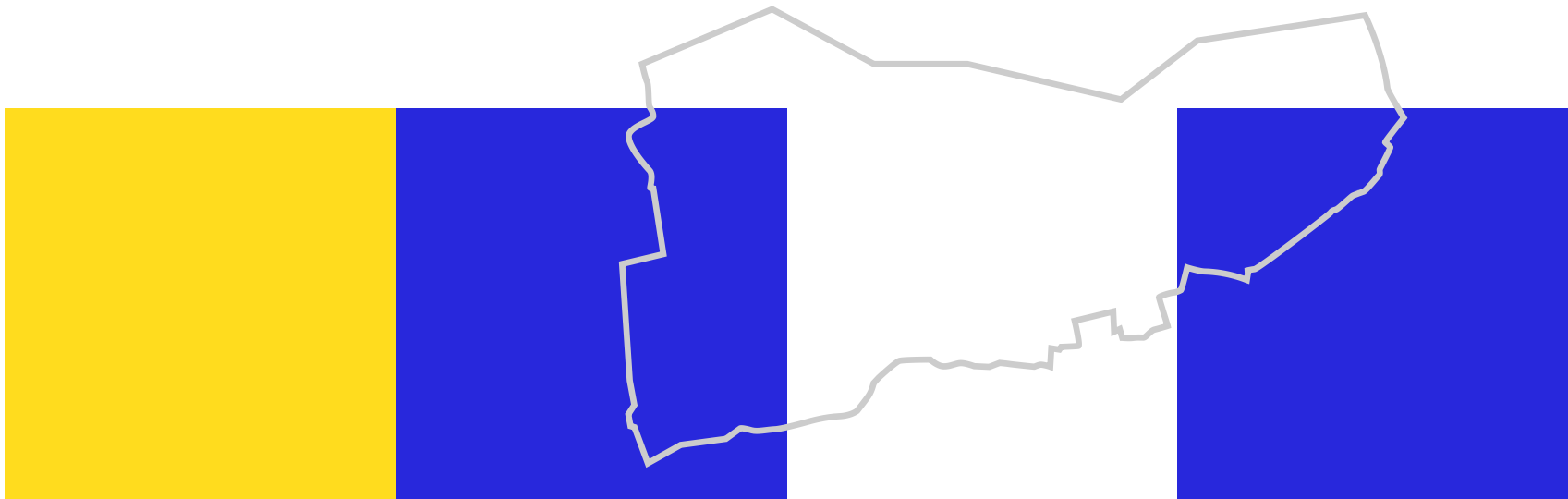
20. Oktober 2016

Budget 2017

Antrag an die Gemeindeversammlung vom 8. Dezember 2016

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	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	7
3	Ergebnisse	8
3.1	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	8
3.2	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	9
3.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	10
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	10
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	11
4	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	12
5	Eigenkapitalnachweis (in Tausend CHF)	13
6	Kommentar zum Eigenkapitalnachweis	14
7	Antrag des Gemeinderates	14
8	Genehmigung Budget	15
9	Anhänge	15
9.1	Zusammenzug des Budgets nach Erfolgsrechnung	16
9.2	Budget der Erfolgsrechnung nach Konten	17-37
9.3	Zusammenzug des Budgets nach Investitionen	38
9.4	Budget der Investitionsrechnung nach Konten	39-41

Vorbericht

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2017 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 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.

1.2.2 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.

1.2.3 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.

1.3 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 2017 beruht unverändert gegenüber dem Vorjahr auf einer Steueranlage von 1.70. Davon ausgehend, dass die Sanierungsarbeiten der Mehrzweckanlage Zägli im Herbst 2017 abgeschlossen sein werden, enthält das vorliegende Budget Abschreibungen für die Sanierungsarbeiten von CHF 310'600.00. Da einige Geräte defekt oder in schlechtem Zustand sind besteht Erneuerungsbedarf. Auch bezüglich Unterhalt besteht in einigen Bereichen Notwendigkeit. Das führt insgesamt zu einem höheren Sach- und Betriebsaufwand.

- 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	5'774'940.00
Aufwand	CHF	<u>5'944'850.00</u>
Gesamtergebnis	CHF	<u><u>-169'910.00</u></u>

Davon entfallen auf:

Allgemeiner Haushalt	CHF	-216'750.00	Ergebnis Steuerhaushalt
Wasserversorgung	CHF	56'070.00	
Abwasserentsorgung	CHF	-16'340.00	
Abfallentsorgung	CHF	<u>7'110.00</u>	
Gesamtergebnis	CHF	<u><u>-169'910.00</u></u>	

2.2 **Erfolgsrechnung nach Sachgruppen**

Ein Zusammenzug der Gliederung nach Sachgruppen der Erfolgsrechnung ist unter Ziffer 4.1 ausgewiesen. Es werden nur die wichtigen Veränderungen gegenüber dem Budget des Vorjahres erwähnt.

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 wurden höher budgetiert, da nebst den Löhnen für das Angebot der Schule auch jene für die Tagesschule neu über die Gemeinde ausbezahlt werden.

2.2.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Wie bereits eingehend erwähnt, besteht in Bereichen der Infrastruktur Erneuerungs- und Unterhaltsbedarf. Das führt dazu, dass die Ausgaben höher liegen als im Vorjahresbudget. Einzelheiten sind im nachstehenden Kommentar zu den Funktionen zu finden.

2.2.3 Abschreibungen

Gemäss den Abschreibungsvorgaben zur Rechnungslegung nach HRM2 enthält das Budget 2017 Abschreibungen von CHF 468'730.00. Die Abschreibung auf der Sanierung Mehrzweckanlage Zälgli von CHF 310'600.00 macht dabei den Hauptanteil aus. Die Abschreibungen auf dem per 31.12.2015 bestehenden Verwaltungsvermögen bilden mit CHF 58'720.00 den andern grossen Posten. Da der Bestand des alten Verwaltungsvermögen tiefer lag als noch für das Vorjahresbudget angenommen, fallen die Abschreibungen um CHF 25'280.00 tiefer aus. Der letzte grosse Posten betrifft mit CHF 50'000.00 die Abschreibung auf den Wettbewerbskosten Überbauung Matte.

2.2.4 Finanzaufwand

Die Zinsen auf den langfristigen Verbindlichkeiten (Sanierung der Mehrzweckanlage Zälgli) mussten für ein volles Jahr veranschlagt werden.

2.2.5 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Aktuell kann davon ausgegangen werden, dass die Überbauung Matte voraussichtlich Mitte 2017 in Angriff genommen wird. Das sollte dazu führen, dass Anschlussgebühren in den Bereichen Wasser und Abwasser eingehen. Diese werden unter HRM2 neu in der Erfolgsrechnung verbucht. Sie sind gemäss den gesetzlichen Bestimmungen in die jeweiligen Spezialfinanzierungen Werterhalt einzulegen.

2.2.6 Transferaufwand

Der Transferaufwand beinhaltet nebst anderen Leistungen an Gemeinden und Kanton auch jene an den Finanz- und Lastenausgleich. Insgesamt fällt der Transferaufwand leicht tiefer aus. Gemäss den Prognosewerten für den Finanz- und Lastenausgleich steigen die Pro-Kopf-Beiträge für den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen leicht an. Die Prognosewerte für die Beiträge an den Öffentlichen Verkehr liegen tiefer als im Vorjahr. Mittelfristig

ist in beiden Bereichen mit deutlich höheren Beiträgen zu rechnen. Im Bereich Sozialhilfe liegt die Prognose für den Pro-Kopf-Beitrag um CHF 15.00 über dem Vorjahr. Infolge tiefer Schülerzahlen in der Oberstufe, fallen die Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden tiefer aus. Da die Beiträge an die Kindertagesstätte für ein volles Jahr (Vorjahr 5 Monate) zu budgetieren waren, steigen diese an.

2.2.7 Fiskalertrag

Der Fiskalertrag wurde gegenüber dem Vorjahr um CHF 154'680.00 höher budgetiert. Aufgrund des Ergebnisses im Vorjahr und der Prognosen wurde der Ertrag aus Einkommenssteuern höher angenommen. Hingegen wurde bei den Vermögenssteuern tiefer budgetiert, da hier der Wert des Vorjahres nicht erreicht werden konnte. Aus dem gleichen Grund wurde der Ertrag aus Quellensteuern weniger hoch budgetiert. Die Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen wurden insgesamt höher budgetiert. Die Liegenschaftssteuern werden auf dem gleichen Niveau erwartet wie im Rechnungsjahr 2015. Die schwer abschätzbaren Vermögensgewinnsteuern wurden aufgrund des Ergebnisses im Vorjahr vorsichtiger budgetiert.

2.2.8 Entgelte

Insbesondere die bereits erwähnten Anschlussgebühren in den Bereichen Wasser und Abwasser werden zu einem höheren Ertrag führen.

2.2.9 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Auslagen für die periodische Schutzraumkontrolle von CHF 15'000.00 können der Spezialfinanzierung Schutzraumabgaben entnommen werden.

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 Nettoaufwendungen liegen insgesamt praktisch auf dem gleichen Niveau wie im Budget des Vorjahres.

2.3.2 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Im Bereich allgemeines Rechtswesen musste für die Nachführung Vermessungswerk höher budgetiert werden. Im Bereich der Feuerwehr muss ein Zaun beim Weiher in der Wohlei repariert werden. Der Beitrag an die Stadt Bern für die Leistungen der Feuerwehr konnte tiefer budgetiert werden. Es ist eine periodische Schutzraumkontrolle notwendig. Die Ausgaben dafür können der Spezialfinanzierung Schutzraumabgaben belastet werden.

2.3.3 Bildung

Im Kindergarten und in der Primarschule sind die Schülerzahlen leicht steigend, was zu höheren Beiträgen an die Lehrerbesoldung führt. Die Schülerzahlen Oberstufe (inkl. Gymnasiasten) liegen nochmals unter jenen des Vorjahres, was zu tieferen Schulkostenbeiträgen führt. Im Bereich der Primarschule ist die Abschreibung auf dem Ersatz Schulinformatik budgetiert. Bei den Schulliegenschaften konnten die Löhne tiefer budgetiert werden, es handelt sich jedoch nur um eine Verlagerung in den Bereich Liegenschaften des Finanzvermögens. Da die Liegenschaft Murtenstrasse 66 im

Finanzvermögen geführt wird, müssen auch die Löhne für die Reinigung unter dieser Funktion verbucht werden. Die entsprechenden internen Verrechnungen für die Reinigung des Gemeindehauses und der Tagesschule wurden ebenfalls in diese Funktion verlagert. Die Abschreibungen aus der Sanierung Mehrzweckanlage Zägli wurden bereits angesprochen und sind in den Schulliegenschaften budgetiert. Im Bereich Tagesschule werden die Lohnzahlungen künftig direkt durch die Gemeinde vorgenommen. Die Erträge aus Schulgeldern und Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter (Mittagessen) wurden aufgrund der bisherigen Erfahrungen tiefer veranschlagt.

2.3.4 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Ein Teil der Fahnen ist verwittert und zu ersetzen. Der Anzeiger Region Bern schreibt seit 2013 Verluste. Gemäss dem Verbandsreglement sind die Gemeinden verpflichtet, diese auszugleichen. Der budgetierte Betrag ist der Gemeindeanteil an die Defizite der Jahre 2013 - 2015.

2.3.5 Gesundheit

Im Bereich der Gesundheit kann davon ausgegangen werden, dass die Aufwendungen im Rahmen des Vorjahres liegen werden.

2.3.6 Soziale Sicherheit

Die Zunahme der Nettoaufwendungen ist vorwiegend auf folgende Punkte zurückzuführen:

- Leicht höhere Beiträge an den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen AHV/IV
- Im Bereich der Kindertagesstätte musste für ein ganzes Jahr budgetiert werden. Im Vorjahr nur für einen Zeitraum vom 5 Monaten.
- Höhere Lastenausgleichsbeiträge Sozialhilfe

2.3.7 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Über den ganzen Bereich gesehen liegen die Nettoaufwendungen tiefer. Unter den Gemeindestrassen sind keine Honorare für externe Beratungen mehr enthalten. Die Unterhaltskosten für Geräte und Fahrzeuge konnten tiefer budgetiert werden. Es sind der Ersatz eines Notstromgenerators, eines Plakatständers sowie die Anschaffung eines Gaswarngeräts für den Schutz des Personals vor Besteigung von Schächten vorgesehen. Die Postautohaltestellen sollen mit neuen Abfalleimern und Aschenbechern ausgestattet werden. Im öffentlichen Verkehr konnte der Beitrag an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr tiefer veranschlagt werden.

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. Infolge erhöhtem Unterhaltsbedarf fällt der Gewinn nicht mehr so hoch aus wie im Vorjahresbudget. Nach wie vor ist eine Senkung der Gebühren vorgesehen. Bevor darüber befunden werden kann, müssen die Ergebnisse aus der Generellen Wasserplanung vorliegen. Im Bereich Abwasser sieht das Budget einen Aufwandüberschuss von CHF 16'340.00 vor. Für Honorare externe Berater, Gutachter Fachexperten mussten höhere Kosten budgetiert werden. Die Generelle Entwässerungsplanung ist nachzuführen, zudem sind höhere Kosten für den Betrieb des Web-GIS zu erwarten. Der Betriebskostenbeitrag an die ARA Region Bern musste höher veranschlagt werden, da künftig

auch der Kostenanteil für die Elimination von Mikroverunreinigungen verrechnet wird. Diesen Anteil werden wir wohl in Zukunft weiter verrechnen müssen. Der Unterhalt Kanalnetz und Regenklärbecken sollte tiefer ausfallen. Auch die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt auf dem Wiederbeschaffungswert fällt tiefer aus, da der Wiederbeschaffungswert aus der Leitung Hübeli Wohleiberg noch nicht nachgeführt ist. Der Beitrag an die Stadt Bern zu Mitbenutzung des Kanalnetzes fällt tiefer aus, weil die Investitionsbeiträge an die Stadt im Investitionsbudget berücksichtigt wurden.

Bei den Gewässerverbauungen resultiert ein Mehraufwand infolge von notwendigen Unterhaltsarbeiten an Gewässern. Es besteht Unterhaltsbedarf am Auslauf des Rübmattbachs und am Geschiebesammler beim Bodenacherbach. In der Raumordnung fallen höhere Abschreibungen an, da ein Kataster für öffentlich-rechtliche Eigentumsbeschränkungen zu erstellen ist.

2.3.9 Volkswirtschaft

Die Konzessionsabgaben der BKW dürften leicht 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 Punkt 2.2.7 Fiskalertrag. Einen tieferen Nettoaufwand ist im Finanz- und Lastenausgleich vorgesehen infolge tieferen Beiträgen an den Kanton und gleichzeitig höheren Zuschüssen des Kantons. Den höheren Zinsaufwand für langfristige Verbindlichkeiten und die Verlagerung von Löhnen aus dem Bereich Bildung in die Liegenschaften des Finanzvermögens wurden bereits erwähnt. Dasselbe gilt für die Abschreibungen des Verwaltungsvermögensbestandes per 31.12.2015. An der Liegenschaft Murtenstrasse 66 sind Reparaturen notwendig, was zu höheren Unterhaltskosten führt.

2.4 Investitionen

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

Das Budget 2017 sieht Nettoinvestitionen von CHF 8.03 Mio. vor. Vorbehalten bleiben die Beschlüsse durch die entsprechenden kreditkompetenten Organe. Folgende grösseren Investitionen sind im 2017 vorgesehen:

Gesamtsanierung MZA Zägli, voraussichtlicher Ausgabenanteil 2017	CHF 7'023'150.00
Beteiligung an Wettbewerbskosten Überbauungsordnung	CHF 250'000.00
Ersatz Informatik Schule	CHF 100'000.00
Kanalisation Matte	CHF 91'000.00
Umliegung bestehende öffentliche Kanalisationsleitung Matte	CHF 228'000.00
Wertstoff-Sammelstelle Entsorgung	CHF 100'000.00

3 Ergebnisse

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2017	Budget 2016
Erfolgsrechnung		
Betrieblicher Aufwand	4'989'980.00	4'616'765.00
Betrieblicher Ertrag	4'795'160.00	4'609'475.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-194'820.00	-7'290.00
Finanzaufwand	69'780.00	43'990.00
Finanzertrag	47'850.00	53'220.00
Ergebnis aus Finanzierung	-21'930.00	9'230.00
Operatives Ergebnis	216'750.00	1'940.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	1'940.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	-1'940.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-216'750.00	0.00

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 2017	Budget 2016
Investitionsrechnung		
Investitionsausgaben	8'031'150.00	3'383'500.00
Investitionseinnahmen	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	8'031'150.00	3'383'500.00

3.1.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-169'910.00	78'480.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	468'730.00	150'040.00
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	1'097'100.00	845'300.00
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	-193'320.00	-173'675.00
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	0.00	1'940.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	1'202'600.00	902'085.00

Nettoinvestitionen

Ergebnis Investitionsrechnung	-8'031'150.00	-3'383'500.00
-------------------------------	---------------	---------------

Finanzierungsergebnis	-6'828'550.00	-2'481'415.00
------------------------------	----------------------	----------------------

(+ = Finanzierungsüberschuss | - = Finanzierungsfehlbetrag)

3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2017	Budget 2016
Erfolgsrechnung		
Betrieblicher Aufwand	4'989'980.00	4'616'765.00
Betrieblicher Ertrag	4'795'160.00	4'609'475.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-194'820.00	-7'290.00
Finanzaufwand	69'780.00	43'990.00
Finanzertrag	47'850.00	53'220.00
Ergebnis aus Finanzierung	-21'930.00	9'230.00
Operatives Ergebnis	-216'750.00	1'940.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	1'940.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	-1'940.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-216'750.00	0.00

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

	Budget 2017	Budget 2016
Erfolgsrechnung		
Betrieblicher Aufwand	348'740.00	186'585.00
Betrieblicher Ertrag	400'560.00	280'635.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	51'820.00	94'050.00
Finanzaufwand	0.00	0.00
Finanzertrag	4'250.00	3'230.00
Ergebnis aus Finanzierung	4'250.00	3'230.00
Operatives Ergebnis	56'070.00	97'280.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	56'070.00	97'280.00

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

	Budget 2017	Budget 2016
Erfolgsrechnung		
Betrieblicher Aufwand	415'010.00	284'920.00
Betrieblicher Ertrag	394'760.00	259'740.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-20'250.00	-25'180.00
Finanzaufwand	0.00	0.00
Finanzertrag	3'910.00	3'900.00
Ergebnis aus Finanzierung	3'910.00	3'900.00
Operatives Ergebnis	-16'340.00	-21'280.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-16'340.00	-21'280.00

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2017	Budget 2016
Erfolgsrechnung		
Betrieblicher Aufwand	121'340.00	125'820.00
Betrieblicher Ertrag	128'000.00	128'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	6'660.00	2'180.00
Finanzaufwand	0.00	0.00
Finanzertrag	450.00	300.00
Ergebnis aus Finanzierung	450.00	300.00
Operatives Ergebnis	7'110.00	2'480.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	7'110.00	2'480.00

4 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016
30	Personalaufwand	936'320.00		910'050.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	947'990.00		882'350.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	468'730.00		150'040.00
34	Finanzaufwand	69'780.00		43'990.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'097'100.00		845'300.00
36	Transferaufwand	2'424'930.00		2'426'350.00
38	Ausserordentlicher Aufwand			1'940.00
39	Interne Verrechnungen	59'170.00		59'170.00
40	Fiskalertrag		3'595'500.00	3'440'820.00
41	Regalien und Konzessionen		61'600.00	63'950.00
42	Entgelte		898'800.00	657'200.00
43	Verschiedene Erträge		682'000.00	682'000.00
44	Finanzertrag		56'460.00	60'650.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		193'320.00	173'675.00
46	Transferertrag		287'260.00	260'205.00
49	Interne Verrechnungen		59'170.00	59'170.00
90	Abschluss Erfolgsrechnung	63'180.00	233'090.00	99'760.00
		6'067'200.00	6'067'200.00	5'418'950.00
	Aufwand- Ertragsüberschuss		169'910.00	0.00

5 Eigenkapitalnachweis (in Tausend CHF)

Eigenkapital per 01.01.2015			Veränderungsnachweis				Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2017			
			aus Budget laufendes Jahr (+/-)		aus Budgetjahr (+/-)					
29	Eigenkapital	4'661		125		811	29	Eigenkapital	5'597	
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'760		-38		612	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	2'334	
29001	SF Wasserversorgung	-39		97		56	29001	SF Wasserversorgung	115	
29002	SF Abwasserentsorgung	137		-21		-16	29002	SF Abwasserentsorgung	99	
29003	SF Abfall	84		3		7	29003	SF Abfall	93	
29005	SF Abgeltung Planungsmehrwerte	-287		0		682	29005	SF Abgeltung Planungsmehrwerte	395	
29001	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	1'865		-117		-117	29001	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	1'632	
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0		0		0	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	
293	Vorfinanzierungen	549		163		415	293	Vorfinanzierungen	1'127	
29300	Allgemeiner Haushalt	0		0		0	29300	Allgemeiner Haushalt	0	
29301	Wasserversorgung Werterhalt	317		43		169	29301	Wasserversorgung Werterhalt	529	
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	232		120		246	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	598	
294	Reserven	0		0		0	294	Reserven	0	
29400	Zusätzliche Abschreibungen	0		0		0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	0	
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'011		0		0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'011	
29600	Neubewertungsreserve FV	1'011		0		0	29600	Neubewertungsreserve FV	1'011	
29601	Schwankungsreserve	0		0		0	29601	Schwankungsreserve	0	
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'342	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	0 -	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-217	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'125

6 **Kommentar zum Eigenkapitalnachweis**

Die Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen sollten per 31.12.2017 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 die nächsten 16 Jahre aufgelöst werden kann. Dies führt in der Wasserrechnung 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 erwarten wir keine Veränderungen.

Aufgrund des Aufwandüberschusses im allgemeinen Haushalt vermindert sich der Bilanzüberschuss auf voraussichtlich CHF 1.13 Mio.

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 2017 mit einem Aufwandüberschuss im Gesamthaushalt von CHF 169'910.00 und im allgemeinen Haushalt mit einem Aufwandüberschuss von CHF 216'750.00.

Frauenkappelen, 21. Oktober 2016
Einwohnergemeinde Frauenkappelen



Markus Kämpfer
Gemeindepräsident



Ramona Hämmerli
Gemeindeschreiberin



Beat Ruch
Finanzverwalter

8 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Frauenkappelen hat das Budget 2017 am 6. Dezember 2016 mit einer ordentlichen Steueranlage des 1.70-fachen der gesetzlichen Einheitssätze beschlossen.

Frauenkappelen, 8. Dezember 2016
Einwohnergemeinde Frauenkappelen

Markus Kämpfer
Gemeindepräsident

Ramona Hämmerli
Gemeindeschreiberin

9 Anhänge

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

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	6'067'200.00	6'067'200.00	5'418'950.00	5'418'950.00		
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	750'860.00	86'430.00 664'430.00	751'230.00	86'480.00 664'750.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	209'380.00	94'900.00 114'480.00	188'940.00	81'070.00 107'870.00		
2	Bildung Nettoaufwand	1'305'820.00	148'120.00 1'157'700.00	990'930.00	163'115.00 827'815.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	66'850.00	66'850.00	54'350.00	54'350.00		
4	Gesundheit Nettoaufwand	3'700.00	3'700.00	3'700.00	3'700.00		
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	1'047'970.00	56'090.00 991'880.00	998'420.00	33'810.00 964'610.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	424'200.00	46'350.00 377'850.00	436'165.00	47'250.00 388'915.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	1'766'230.00	1'698'770.00 67'460.00	1'498'195.00	1'447'685.00 50'510.00		
8	Volkswirtschaft Nettoertrag	1'550.00 60'550.00	62'100.00	1'600.00 62'950.00	64'550.00		
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	490'640.00 3'383'800.00	3'874'440.00	495'420.00 2'999'570.00	3'494'990.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		6'067'200.00	6'067'200.00	5'418'950.00	5'418'950.00		
0	Allgemeine Verwaltung	750'860.00	86'430.00	751'230.00	86'480.00		
	Nettoaufwand		664'430.00		664'750.00		
01	Legislative und Exekutive	128'000.00	2'000.00	132'580.00	2'300.00		
	Nettoaufwand		126'000.00		130'280.00		
011	Legislative	18'800.00		19'180.00			
	Nettoaufwand		18'800.00		19'180.00		
0110	Legislative	18'800.00		19'180.00			
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'200.00		5'600.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	400.00		900.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'400.00		10'400.00			
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'200.00		1'200.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'600.00		1'080.00			
012	Exekutive	109'200.00	2'000.00	113'400.00	2'300.00		
	Nettoaufwand		107'200.00		111'100.00		
0120	Exekutive	109'200.00	2'000.00	113'400.00	2'300.00		
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	88'000.00		90'200.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00		5'200.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'500.00			
3199.01	Gemeinderatskredit	13'000.00		15'000.00			
3199.02	Nachbarschaftspflege	1'500.00		1'500.00			
4290.01	Übrige Entgelte		2'000.00		2'300.00		
02	Allgemeine Dienste	622'860.00	84'430.00	618'650.00	84'180.00		
	Nettoaufwand		538'430.00		534'470.00		
022	Allgemeine Dienste	591'190.00	82'380.00	589'090.00	82'380.00		
	Nettoaufwand		508'810.00		506'710.00		
0220	Allgemeine Dienste, übrige	591'190.00	82'380.00	589'090.00	82'380.00		
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	390'050.00		379'400.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'200.00		23'800.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'210.00		30'410.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'710.00		5'580.00			
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-1'900.00		-1'900.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400.00		2'650.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200.00		3'200.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'950.00		9'750.00			
3100.01	Büromaterial	4'700.00		5'630.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'280.00		2'480.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'670.00		2'670.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		380.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	500.00		3'500.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00					
3113.01	Anschaffung Hardware	700.00		1'000.00			
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	14'450.00		16'100.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	9'600.00		10'000.00			
3130.02	Servicegebühren	880.00		1'200.00			
3132.01	Honorare Baufachberatung	15'000.00		15'000.00			
3133.01	Informatik-Nutzungsunterhalt. Anschluss externe Rechenzentren	12'200.00		19'800.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	8'430.00		8'430.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'030.00		1'000.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	17'700.00		21'100.00			
3161.02	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00					
3162.01	Raten für operatives Leasing			5'100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00			
3320.01	Planm. Abschreibungen Hard- und Software	3'000.00					
3611.03	Entschädigung an Kanton	18'300.00		19'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'530.00		2'610.00			
4250.01	Verkäufe		300.00		300.00		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'280.00		1'280.00		
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	31'670.00	2'050.00	29'560.00	1'800.00		
	Nettoaufwand		29'620.00		27'760.00		
0290	Verwaltungsliegenschaften	31'670.00	2'050.00	29'560.00	1'800.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	310.00		310.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'650.00		1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	8'300.00		7'200.00			
3130.02	Servicegebühren	4'340.00		3'840.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'280.00		1'240.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'470.00		9'650.00			
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		
4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV		250.00				
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	209'380.00	94'900.00	188'940.00	81'070.00		
	Nettoaufwand		114'480.00		107'870.00		
11	Öffentliche Sicherheit	1'400.00					
	Nettoaufwand		1'400.00				
112	Verkehrssicherheit	1'400.00					
	Nettoaufwand		1'400.00				
1120	Verkehrssicherheit	1'400.00					
3161.01	Miete Anlage Geschwindigkeitsmessung	1'400.00					
14	Allgemeines Rechtswesen	58'100.00	29'900.00	54'700.00	31'070.00		
	Nettoaufwand		28'200.00		23'630.00		
140	Allgemeines Rechtswesen	58'100.00	29'900.00	54'700.00	31'070.00		
	Nettoaufwand		28'200.00		23'630.00		
1400	Allgemeines Rechtswesen	58'100.00	29'900.00	54'700.00	31'070.00		
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'200.00			
3130.03	Gebühren Bauwesen	7'000.00		6'000.00			
3130.11	Staatsgebühren (Fremdenpolizei, Einbürgerungen)	3'000.00		3'000.00			
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00			
3132.03	Nachführung Vermessungswerk	8'300.00		5'900.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'600.00		33'600.00			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Kanzlei)		9'000.00		9'000.00		
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Bauwesen)		18'000.00		19'500.00		
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'900.00		2'570.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	114'680.00	50'000.00	113'440.00	50'000.00		
	Nettoaufwand		64'680.00		63'440.00		
150	Feuerwehr	114'680.00	50'000.00	113'440.00	50'000.00		
	Nettoaufwand		64'680.00		63'440.00		
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	114'680.00	50'000.00	113'440.00	50'000.00		
3130.04	Telefongebühren	300.00		300.00			
3143.02	Übriger Unterhalt Tiefbauten	7'180.00					
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'300.00		1'500.00			
3632.01	Beitrag an die Stadt Bern	103'000.00		108'740.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'900.00		2'900.00			
4200.01	Ersatzabgaben		50'000.00		50'000.00		
16	Verteidigung	35'200.00	15'000.00	20'800.00			
	Nettoaufwand		20'200.00		20'800.00		
161	Militärische Verteidigung	1'000.00		1'600.00			
	Nettoaufwand		1'000.00		1'600.00		
1610	Militärische Verteidigung	1'000.00		1'600.00			
3632.01	Beitrag an die Stadt Bern	1'000.00		1'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			600.00			
162	Zivile Verteidigung	34'200.00	15'000.00	19'200.00			
	Nettoaufwand		19'200.00		19'200.00		
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	28'800.00	15'000.00	13'800.00			
3130.04	Telefongebühren	300.00		300.00			
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00					
3632.01	Beitrag an die Stadt Bern	13'500.00		13'500.00			
4501.01	Entnahmen aus Fonds FK		15'000.00				
1627	Regionale Führungsstab	5'400.00		5'400.00			
3632.01	Beitrag an die Stadt Bern	5'400.00		5'400.00			
2	Bildung	1'305'820.00	148'120.00	990'930.00	163'115.00		
	Nettoaufwand		1'157'700.00		827'815.00		
21	Obligatorische Schule	1'304'890.00	148'120.00	990'000.00	163'115.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		1'156'770.00		826'885.00		
211	Eingangsstufe	51'470.00	1'500.00	38'600.00			
	Nettoaufwand		49'970.00		38'600.00		
2110	Kindergarten	51'470.00	1'500.00	38'600.00			
3020.01	Löhne der Lehrkräfte	200.00		200.00			
3104.01	Lehrmittel und übriges Verbrauchsmaterial	2'700.00		2'700.00			
3119.01	Anschaffung Übrige nicht aktivierbare Anlagen	700.00		700.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	150.00		150.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	200.00		200.00			
3611.01	Entschädigung an Kanton (Lehrerbesoldung)	41'100.00		34'650.00			
3612.01	Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden	6'420.00					
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'500.00				
212	Primarstufe	291'250.00	13'000.00	263'070.00	13'135.00		
	Nettoaufwand		278'250.00		249'935.00		
2120	Primarstufe	291'250.00	13'000.00	263'070.00	13'135.00		
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			800.00			
3020.01	Löhne der Lehrkräfte	13'700.00		15'600.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00		1'100.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600.00		1'600.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00			
3104.01	Lehrmittel und übriges Verbrauchsmaterial	19'700.00		19'700.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	8'200.00		5'000.00			
3130.04	Telefongebühren	1'200.00		1'200.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	750.00		750.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'500.00		3'800.00			
3153.01	Informatikunterhalt (Hardware)	2'500.00		2'500.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	700.00		700.00			
3161.02	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'700.00					
3162.01	Raten für operatives Leasing			2'700.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	11'100.00		12'300.00			
3199.04	Kindergarten- und Primarschulkommissionskredit	1'500.00		1'500.00			
3199.05	Unterrichtshilfe	3'000.00		3'000.00			
3320.01	Planm. Abschreibungen Hard- und Software	20'000.00					
3611.01	Entschädigung an Kanton (Lehrerbesoldung)	149'500.00		140'700.00			
3611.02	Entschädigung an Kanton (Besoldung Schulleitung)	37'700.00		36'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.02	Schulkostenbeiträge an die Stadt Bern	12'500.00		13'820.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		2'080.00		
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'000.00		11'055.00		
213	Oberstufe	370'480.00	106'470.00	402'570.00	106'840.00		
	Nettoaufwand		264'010.00		295'730.00		
2130	Sekundarstufe I	370'480.00	106'470.00	402'570.00	106'840.00		
3130.05	Schülertransportkosten	38'000.00		38'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00			
3612.01	Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden	323'780.00		355'370.00			
3612.03	Beiträge für Schulsozialarbeit	5'500.00		6'000.00			
3612.04	Beitrag an Aufsicht Mittagsaufenthalter in Allenlütten	2'000.00		2'000.00			
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		95'470.00		90'200.00		
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		11'000.00		16'640.00		
214	Musikschulen	18'000.00		18'000.00	300.00		
	Nettoaufwand		18'000.00		17'700.00		
2140	Musikschule	18'000.00		18'000.00	300.00		
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	18'000.00		18'000.00			
4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen				300.00		
217	Schulliegenschaften	542'710.00	5'150.00	228'080.00	16'270.00		
	Nettoaufwand		537'560.00		211'810.00		
2170	Schulliegenschaften	542'710.00	5'150.00	228'080.00	16'270.00		
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	109'660.00		119'280.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'870.00		7'650.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'380.00		10'280.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'610.00		1'630.00			
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-600.00		-600.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			1'100.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'050.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		700.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'100.00		5'100.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'000.00		3'500.00			
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00		500.00			
3119.01	Anschaffung Übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00		500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	41'600.00		44'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'020.00		1'020.00			
3130.04	Telefongebühren	320.00		320.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'430.00		7'450.00			
3137.01	Steuern und Abgaben	30.00		30.00			
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, MZA Zägli	23'070.00		17'370.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500.00		6'750.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	450.00		450.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	311'120.00					
3300.60	Planm. Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'650.00					
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften des VV		4'950.00		8'100.00		
4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV		200.00		400.00		
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				7'770.00		
218	Tagesbetreuung	24'730.00	20'300.00	33'380.00	24'870.00		
	Nettoaufwand		4'430.00		8'510.00		
2180	Tagesbetreuung	24'730.00	20'300.00	33'380.00	24'870.00		
3020.01	Löhne der Lehrkräfte	9'000.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	130.00					
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-40.00					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	80.00					
3104.01	Lehrmittel und übriges Verbrauchsmaterial	850.00		830.00			
3105.01	Lebensmittel	8'660.00		11'850.00			
3611.01	Entschädigung an Kanton (Lehrerbesoldung)	3'850.00		19'100.00			
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	150.00		150.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'450.00		1'450.00			
4230.01	Schulgelder		3'400.00		8'250.00		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'500.00		8'370.00		
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		10'400.00		8'250.00		
219	Obligatorische Schule	6'250.00	1'700.00	6'300.00	1'700.00		
	Nettoaufwand		4'550.00		4'600.00		
2192	Schulbibliothek	4'100.00		4'100.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'100.00		2'100.00			
2193	Schulveranstaltungen	2'150.00	1'700.00	2'200.00	1'700.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.06	Examenskosten, Schulfest	2'150.00		2'200.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'700.00		1'700.00		
29	Übriges Bildungswesen	930.00		930.00			
	Nettoaufwand		930.00		930.00		
299	Bildung	930.00		930.00			
	Nettoaufwand		930.00		930.00		
2991	Erwachsenenbildung	930.00		930.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	930.00		930.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	66'850.00		54'350.00			
	Nettoaufwand		66'850.00		54'350.00		
32	Kultur, übrige	45'020.00		42'020.00			
	Nettoaufwand		45'020.00		42'020.00		
329	Kultur	45'020.00		42'020.00			
	Nettoaufwand		45'020.00		42'020.00		
3290	Übrige Kultur	45'020.00		42'020.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00					
3130.07	Bundes- und Jungbürgerfeier	4'500.00		4'500.00			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	33'300.00		33'300.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	220.00		220.00			
3636.02	Beiträge an lokale Vereine für Jugendförderung und öffentliche Einsätze	4'000.00		4'000.00			
33	Medien	11'300.00		1'650.00			
	Nettoaufwand		11'300.00		1'650.00		
332	Massenmedien	11'300.00		1'650.00			
	Nettoaufwand		11'300.00		1'650.00		
3320	Massenmedien	11'300.00		1'650.00			
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	1'250.00					
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	410.00		1'650.00			
3632.10	Beiträge an Anzeiger Region Bern	9'640.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	10'530.00		10'680.00			
	Nettoaufwand		10'530.00		10'680.00		
342	Freizeit	10'530.00		10'680.00			
	Nettoaufwand		10'530.00		10'680.00		
3420	Freizeit	10'530.00		10'680.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	30.00		30.00			
3140.01	Unterhalt Dorfplatz	2'000.00		2'000.00			
3140.02	Unterhalt Parkanlagen und Wanderwege	5'000.00		5'000.00			
3632.02	Beitrag an Aktion Fäger	750.00		900.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250.00		250.00			
3636.03	Initialisierung Dorfplatz	1'500.00		1'500.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00			
4	Gesundheit	3'700.00		3'700.00			
	Nettoaufwand		3'700.00		3'700.00		
42	Ambulante Krankenpflege	1'500.00		1'500.00			
	Nettoaufwand		1'500.00		1'500.00		
421	Ambulante Krankenpflege	1'500.00		1'500.00			
	Nettoaufwand		1'500.00		1'500.00		
4210	Ambulante Krankenpflege	1'500.00		1'500.00			
3632.03	Beitrag an Mahlzeitendienst Spitexdienste BZL Laupen	1'500.00		1'500.00			
43	Gesundheit	2'200.00		2'200.00			
	Nettoaufwand		2'200.00		2'200.00		
433	Schulgesundheitsdienst	2'200.00		2'200.00			
	Nettoaufwand		2'200.00		2'200.00		
4330	Schulgesundheitsdienst	1'200.00		1'200.00			
3136.01	Honorar Schularzt	1'200.00		1'200.00			
4331	Schulzahnpflege	1'000.00		1'000.00			
3136.02	Aufklärungs- und Untersuchungskosten	1'000.00		1'000.00			
5	Soziale Sicherheit	1'047'970.00	56'090.00	998'420.00	33'810.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		991'880.00		964'610.00		
53	Alter + Hinterlassene	310'210.00	600.00	305'530.00	2'900.00		
	Nettoaufwand		309'610.00		302'630.00		
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	26'910.00		26'310.00	2'400.00		
	Nettoaufwand		26'910.00		23'910.00		
5310	Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV	26'910.00		26'310.00	2'400.00		
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'750.00		22'100.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'450.00		1'540.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'300.00		2'270.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	330.00		320.00			
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-120.00		-120.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00			
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten					2'400.00	
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	279'500.00		275'720.00			
	Nettoaufwand		279'500.00		275'720.00		
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	279'500.00		275'720.00			
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	279'500.00		275'720.00			
535	Leistungen an das Alter	3'800.00	600.00	3'500.00	500.00		
	Nettoaufwand		3'200.00		3'000.00		
5350	Leistungen an das Alter	3'800.00	600.00	3'500.00	500.00		
3130.08	Seniorenausflug	3'800.00		3'500.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600.00		500.00		
54	Familie und Jugend	91'960.00	55'490.00	67'690.00	30'910.00		
	Nettoaufwand		36'470.00		36'780.00		
541	Familienzulagen	4'920.00		3'700.00			
	Nettoaufwand		4'920.00		3'700.00		
5410	Familienzulagen	4'920.00		3'700.00			
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	4'920.00		3'700.00			
544	Jugendschutz	38'000.00	17'300.00	42'800.00	15'000.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		20'700.00		27'800.00		
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	38'000.00	17'300.00	42'800.00	15'000.00		
3632.04	Beitrag an offene Kinder und Jugendarbeit	38'000.00		42'800.00			
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		17'300.00		15'000.00		
545	Leistungen an Familien	49'040.00	38'190.00	21'190.00	15'910.00		
	Nettoaufwand		10'850.00		5'280.00		
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	49'040.00	38'190.00	21'190.00	15'910.00		
3632.05	Beitrag Kindertagespflege an Gemeinde Laupen	1'300.00		1'300.00			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	47'740.00		19'890.00			
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		38'190.00		15'910.00		
55	Arbeitslosigkeit	1'800.00		1'900.00			
	Nettoaufwand		1'800.00		1'900.00		
559	Arbeitslosigkeit	1'800.00		1'900.00			
	Nettoaufwand		1'800.00		1'900.00		
5590	Arbeitslosigkeit	1'800.00		1'900.00			
3632.06	Beitrag an Soziale Dienste, Dauerarbeitsplätze	1'800.00		1'900.00			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	644'000.00		623'300.00			
	Nettoaufwand		644'000.00		623'300.00		
579	Sozialhilfe	644'000.00		623'300.00			
	Nettoaufwand		644'000.00		623'300.00		
5790	Sozialhilfe	1'800.00		2'500.00			
3632.07	Beitrag an Besuchsdienst Kirchgemeinde	600.00		1'300.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		1'200.00			
5796	Regionaler Sozialdienst	21'000.00		23'000.00			
3632.08	Betriebskostenbeitrag Sozialdienst Wohlen	21'000.00		23'000.00			
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	621'200.00		597'800.00			
3611.03	Entschädigung an Kanton	621'200.00		597'800.00			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	424'200.00	46'350.00	436'165.00	47'250.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		377'850.00		388'915.00		
61	Strassenverkehr	321'950.00	46'350.00	328'615.00	47'250.00		
	Nettoaufwand		275'600.00		281'365.00		
615	Gemeindestrassen	307'950.00	43'300.00	322'615.00	44'200.00		
	Nettoaufwand		264'650.00		278'415.00		
6150	Gemeindestrassen	306'050.00	42'700.00	320'715.00	43'700.00		
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'400.00		1'400.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	131'100.00		128'790.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'940.00		7'930.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'540.00		8'590.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'760.00		1'710.00			
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-620.00		-610.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'970.00		9'550.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'070.00					
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'500.00		14'500.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'500.00		4'500.00			
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'000.00			
3113.01	Anschaffung Hardware			750.00			
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	800.00		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			
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'240.00		4'710.00			
3137.01	Steuern und Abgaben	2'470.00		2'470.00			
3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen und Uferwege	74'000.00		72'000.00			
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	3'500.00		3'500.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'700.00		14'000.00			
3161.02	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'500.00		5'500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	6'480.00		6'425.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				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		3'800.00		
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		14'900.00		14'900.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6155	Parkplätze	1'900.00	600.00	1'900.00	500.00		
3130.10	PP-Kontrolle Securitas	1'900.00		1'900.00			
4270.01	Bussen		600.00		500.00		
618	Privatstrassen	2'000.00	350.00	2'000.00	350.00		
	Nettoaufwand		1'650.00		1'650.00		
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	12'000.00	2'700.00	4'000.00	2'700.00		
	Nettoaufwand		9'300.00		1'300.00		
6190	Strassen, übriges	12'000.00	2'700.00	4'000.00	2'700.00		
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'500.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00					
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'700.00		2'700.00		
62	Öffentlicher Verkehr	102'250.00		107'550.00			
	Nettoaufwand		102'250.00		107'550.00		
622	Regionalverkehr	250.00		250.00			
	Nettoaufwand		250.00		250.00		
6220	Regionalverkehr	250.00		250.00			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	250.00		250.00			
629	Öffentlicher Verkehr	102'000.00		107'300.00			
	Nettoaufwand		102'000.00		107'300.00		
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	102'000.00		107'300.00			
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	102'000.00		107'300.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'766'230.00	1'698'770.00	1'498'195.00	1'447'685.00		
	Nettoaufwand		67'460.00		50'510.00		
71	Wasserversorgung	404'810.00	404'810.00	283'865.00	283'865.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
710	Wasserversorgung	404'810.00	404'810.00	283'865.00	283'865.00		
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	404'810.00	404'810.00	283'865.00	283'865.00		
3000.20	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		500.00			
3010.20	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		3'500.00			
3090.20	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3101.20	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	90.00		90.00			
3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften	250.00		270.00			
3105.20	Trinkwassereinkauf	90'000.00		90'000.00			
3111.20	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'500.00		6'000.00			
3130.20	Trinkwasserkontrolle Brunnen	1'000.00		1'000.00			
3132.20	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'800.00		900.00			
3143.20	Unterhalt Leitungsnetz und Hydranten	35'500.00		9'000.00			
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3170.20	Reisekosten und Spesen	300.00		500.00			
3300.20	Planmässige Abschreibung Wasserbau VV	4'000.00		2'075.00			
3320.90	Planm. Abschreibungen übrige immat. Anlagen	3'000.00					
3510.20	Einlage SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	38'200.00		38'200.00			
3510.50	Einlage SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	131'000.00		5'000.00			
3612.21	Interne Verrechnungen allg. Haushalt - SF	28'100.00		28'100.00			
3635.20	Beiträge an private Unternehmungen			450.00			
4240.20	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100'000.00		110'000.00		
4240.21	Grundgebühren Wasserversorgung		45'500.00		46'500.00		
4240.50	Anschlussgebühren Wasserversorgung		131'000.00		5'000.00		
4260.21	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		
4409.20	Verrechnete Zinsen Wasserversorgung		2'270.00		1'500.00		
4451.20	Erträge aus Beteiligungen VV		1'980.00		1'730.00		
4510.20	Entnahmen Spezialfinanzierungen Werterhalt		7'000.00		2'075.00		
4510.22	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Übertrag Verwaltungsvermögen				116'560.00		
4898.20	Entnahmen übriges Eigenkapital		116'560.00				
9010.20	Ertragsüberschuss Wasserversorgung (Gewinn)	56'070.00		97'280.00			
72	Abwasserentsorgung	415'010.00	415'010.00	284'920.00	284'920.00		
720	Abwasserentsorgung	415'010.00	415'010.00	284'920.00	284'920.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	415'010.00	415'010.00	284'920.00	284'920.00		
3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften	250.00					
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.	17'300.00		900.00			
3134.30	Sachversicherungsprämien	550.00		520.00			
3143.30	Unterhalt Kanalnetz und Regenklärbecken	6'000.00		10'810.00			
3143.31	Unterhalt Kläranlage Jaggisbach	6'670.00		6'170.00			
3143.32	Unterhalt Kläranlage Wohlei	5'830.00		5'130.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'760.00		5'040.00			
3510.30	Einlagen SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	104'600.00		114'100.00			
3510.50	Einlage SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	141'300.00		6'000.00			
3612.30	Beitrag an Stadt Bern wiederkehrende Gebühren interkommunal	2'100.00		2'100.00			
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	78'000.00		67'000.00			
3632.32	Beitrag an die Stadt Bern Mitbenutzung Abwasseranlagen	14'000.00		33'500.00			
4240.30	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		97'500.00		97'500.00		
4240.31	Grundgebühren Abwasserentsorgung		126'000.00		126'000.00		
4240.32	Regenabwassergebühren Abwasserentsorgung		25'200.00		25'200.00		
4240.50	Anschlussgebühren Wasserversorgung				6'000.00		
4240.55	Anschlussgebühren Abwasserentsorgung		141'300.00				
4409.30	Verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung		910.00		900.00		
4451.30	Erträge aus Beteiligungen VV		3'000.00		3'000.00		
4510.30	Entnahmen Spezialfinanzierung Werterhalt		4'760.00		5'040.00		
9011.30	Aufwandüberschuss Abwasserentsorgung (Verlust)		16'340.00		21'280.00		
73	Abfall	137'450.00	137'450.00	137'300.00	137'300.00		
730	Abfall	137'450.00	137'450.00	137'300.00	137'300.00		
7300	Tierkörperbeseitigung	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]	128'450.00	128'450.00	128'300.00	128'300.00		
3101.40	Ankauf Gebührensäcke und -marken	700.00		700.00			
3130.40	Kehrrichtabfuhrkosten	52'020.00		52'020.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.41	Gebühren Kehrichtverbrennungsanlage	27'720.00		32'000.00			
3130.42	Spezialabfuhr	14'000.00		14'000.00			
3130.43	Portokosten Flugblattversand			200.00			
3143.40	Unterhalt Kehrichtsammelstellen	1'000.00		1'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'500.00		2'500.00			
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 Kehrichtentsorgung		41'600.00		41'600.00		
4250.40	Erlöse aus Altmaterial		2'500.00		2'500.00		
4260.40	Rückerstattung Glasrecycling		3'500.00		3'500.00		
4409.40	Verrechnete Zinsen Abfallentsorgung		450.00		300.00		
9010.40	Ertragsüberschuss Kehrichtentsorgung (Gewinn)	7'110.00		2'480.00			
74	Verbauungen	33'750.00		19'800.00			
	Nettoaufwand		33'750.00		19'800.00		
741	Gewässerverbauungen	30'750.00		16'800.00			
	Nettoaufwand		30'750.00		16'800.00		
7410	Gewässerverbauungen	30'750.00		16'800.00			
3142.01	Unterhalt Wasserbau	23'750.00		10'800.00			
3300.20	Planmässige Abschreibung Wasserbau VV	1'000.00					
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			
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	29'160.00	9'500.00	26'360.00	9'600.00		
	Nettoaufwand		19'660.00		16'760.00		
771	Friedhof und Bestattung	24'860.00	3'700.00	25'060.00	4'000.00		
	Nettoaufwand		21'160.00		21'060.00		
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	24'860.00	3'700.00	25'060.00	4'000.00		
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	160.00		160.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.12	Bestattungswesen	3'800.00		6'000.00			
3143.01	Unterhalt Friedhof	11'000.00		9'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'900.00		9'900.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'700.00		4'000.00		
779	Umweltschutz	4'300.00	5'800.00	1'300.00	5'600.00		
	Nettoertrag	1'500.00		4'300.00			
7792	Hundetoiletten	4'300.00	5'800.00	1'300.00	5'600.00		
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'300.00			
3119.01	Anschaffung Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000.00					
4033.01	Hundetaxen		5'800.00		5'600.00		
79	Raumordnung	746'050.00	732'000.00	745'950.00	732'000.00		
	Nettoaufwand		14'050.00		13'950.00		
790	Raumordnung	746'050.00	732'000.00	745'950.00	732'000.00		
	Nettoaufwand		14'050.00		13'950.00		
7900	Raumordnung allgemein	739'550.00	732'000.00	737'150.00	732'000.00		
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			100.00			
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00			
3320.91	Planm. Abschreibungen immat. Anlagen	52'500.00		50'000.00			
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		50'000.00		50'000.00		
7907	Regionalkonferenzen	6'500.00		8'800.00			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'500.00		8'800.00			
8	Volkswirtschaft	1'550.00	62'100.00	1'600.00	64'550.00		
	Nettoertrag	60'550.00		62'950.00			
81	Landwirtschaft	1'550.00	500.00	1'600.00	600.00		
	Nettoaufwand		1'050.00		1'000.00		
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'550.00	500.00	1'600.00	600.00		
	Nettoaufwand		1'050.00		1'000.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'550.00	500.00	1'600.00	600.00		
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00					
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'300.00		1'500.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00					
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		500.00		600.00		
87	Brennstoffe und Energie		61'600.00		63'950.00		
	Nettoertrag	61'600.00		63'950.00			
871	Elektrizität		61'600.00		63'950.00		
	Nettoertrag	61'600.00		63'950.00			
8710	Elektrizität allgemein		61'600.00		63'950.00		
4120.02	Konzessionsgebühr BKW AG		61'600.00		63'950.00		
9	Finanzen und Steuern	490'640.00	3'874'440.00	495'420.00	3'494'990.00		
	Nettoertrag	3'383'800.00		2'999'570.00			
91	Steuern	36'000.00	3'589'700.00	40'090.00	3'435'220.00		
	Nettoertrag	3'553'700.00		3'395'130.00			
910	Steuern	36'000.00	3'589'700.00	40'090.00	3'435'220.00		
	Nettoertrag	3'553'700.00		3'395'130.00			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	36'000.00	3'250'700.00	39'990.00	3'086'290.00		
3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	36'000.00		39'990.00			
4000.00	Einkommensteuern		2'800'000.00		2'609'900.00		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		124'470.00		121'400.00		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-163'460.00		-164'500.00		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung		1'450.00		1'450.00		
4001.00	Vermögenssteuern		250'000.00		283'500.00		
4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögen		23'530.00		24'530.00		
4001.50	Passive Steuerauscheidung Vermögen		-32'540.00		-32'550.00		
4002.00	Quellensteuern		40'000.00		62'200.00		
4002.10	Quellensteuern BGSA		3'500.00		2'900.00		
4010.00	Gewinnsteuern		107'220.00		86'930.00		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		89'610.00		84'500.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-5'280.00		-5'200.00		
4011.00	Kapitalsteuern		5'400.00		3'630.00		
4011.40	Aktive Steuerauscheidung Kapitalsteuern		1'740.00		2'410.00		
4011.50	Passive Steuerauscheidung Kapitalsteuern		-920.00		-970.00		
4019.00	Holdingssteuern		980.00		1'160.00		
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		5'000.00		5'000.00		
9101	Sondersteuern		65'000.00		86'930.00		
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		25'000.00		28'980.00		
4022.10	Sonderveranlagungen		40'000.00		57'950.00		
9102	Liegenschaftssteuern		274'000.00	100.00	262'000.00		
3181.04	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern			100.00			
4021.00	Liegenschaftssteuern		274'000.00		262'000.00		
93	Finanz- und Lastenausgleich	313'200.00	19'070.00	323'800.00	16'400.00		
	Nettoaufwand		294'130.00		307'400.00		
930	Finanz- und Lastenausgleich	313'200.00	19'070.00	323'800.00	16'400.00		
	Nettoaufwand		294'130.00		307'400.00		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	313'200.00	19'070.00	323'800.00	16'400.00		
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	226'400.00		225'700.00			
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	86'800.00		98'100.00			
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss		11'360.00		9'900.00		
4621.62	Soziodemografischer Zuschuss		7'710.00		6'500.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	82'720.00	48'420.00	45'590.00	42'920.00		
	Nettoaufwand		34'300.00		2'670.00		
961	Zinsen	48'060.00	15'000.00	31'200.00	17'300.00		
	Nettoaufwand		33'060.00		13'900.00		
9610	Zinsen	48'060.00	15'000.00	31'200.00	17'300.00		
3181.05	Abschreibungen Verzugszinsen NESKO	1'400.00		1'600.00			
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			600.00			
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	32'000.00		13'250.00			
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	3'630.00		2'700.00			
3409.02	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	30.00		50.00			
3499.01	Vergütungszinsen NESKO	11'000.00		13'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				300.00		
4401.02	Verzugszinsen NESKO		15'000.00		17'000.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	34'660.00	32'820.00	14'390.00	25'050.00		
	Nettoaufwand		1'840.00				
	Nettoertrag			10'660.00			
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	34'660.00	32'820.00	14'390.00	25'050.00		
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'800.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	680.00					
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	60.00					
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften des FV	2'000.00					
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	8'070.00		3'280.00			
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	13'050.00		11'110.00			
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		20'280.00		20'280.00		
4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV		4'770.00		4'770.00		
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'770.00				
969	Finanzvermögen		600.00		570.00		
	Nettoertrag	600.00		570.00			
9690	Finanzvermögen		600.00		570.00		
4420.01	Dividenden		600.00		570.00		
97	Rückverteilungen		500.00		450.00		
	Nettoertrag	500.00		450.00			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		450.00		
	Nettoertrag	500.00		450.00			
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		500.00		450.00		
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		500.00		450.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten	58'720.00	216'750.00	85'940.00			
	Nettoaufwand				85'940.00		
	Nettoertrag	158'030.00					
990	Nicht aufgeteilte Posten	58'720.00		85'940.00			
	Nettoaufwand		58'720.00		85'940.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9900	Nicht aufgeteilte Posten	58'720.00		85'940.00			
3300.11	Planm. Abschreibungen Strassen (bish. VV)	18'460.00		24'000.00			
3300.41	Planm. Abschreibungen Hochbauten (bish. VV)	40'260.00		48'000.00			
3300.61	Planm. Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge (bish. VV)			12'000.00			
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven			1'940.00			
999	Abschluss		216'750.00				
	Nettoertrag	216'750.00					
9990	Abschluss		216'750.00				
9001.01	Aufwandüberschuss allgemeiner Haushalt (Verlust)		216'750.00				

Investitionsrechnung

	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2016 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2015 Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	8'031'150.00		3'383'500.00			
Nettoausgaben		8'031'150.00		3'383'500.00		
0 Allgemeine Verwaltung	55'000.00					
Nettoausgaben		55'000.00				
2 Bildung	7'152'650.00		2'448'000.00			
Nettoausgaben		7'152'650.00		2'448'000.00		
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	10'000.00		92'500.00			
Nettoausgaben		10'000.00		92'500.00		
7 Umweltschutz und Raumordnung	793'500.00		843'000.00			
Nettoausgaben		793'500.00		843'000.00		
9 Finanzen und Steuern	20'000.00					
Nettoausgaben		20'000.00				

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2016 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2015 Ausgaben
	INVESTITIONSRECHNUNG	8'031'150.00		3'383'500.00			
	Zunahme der Nettoinvestitionen		8'031'150.00		3'383'500.00		
0	Allgemeine Verwaltung	55'000.00					
	Nettoaussgaben		55'000.00				
02	Allgemeine Dienste	55'000.00					
	Nettoaussgaben		55'000.00				
022	Allgemeine Dienste	30'000.00					
0220	Allgemeine Dienste	30'000.00					
5200.01	Protokollverwaltungsprogramm, Ablösung	30'000.00					
029	Verwaltungsliegenschaften	25'000.00					
290	Verwaltungsliegenschaften	25'000.00					
5040.01	Sanierung Stützmauer Gemeindeverwaltung	25'000.00					
2	Bildung	7'152'650.00		2'448'000.00			
	Nettoaussgaben		7'152'650.00		2'448'000.00		
21	Obligatorische Schule	7'152'650.00		2'448'000.00			
	Nettoaussgaben		7'152'650.00		2'448'000.00		
212	Primarstufe	100'000.00					
2120	Primarstufe	100'000.00					
5200.01	Ersatz Informatik Schule	100'000.00					
217	Schulliegenschaften	7'052'650.00		2'448'000.00			
2170	Schulliegenschaften	7'052'650.00		2'448'000.00			
5040.02	MZA Zägli Ausführung Sanierung	7'023'150.00		2'448'000.00			
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					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	10'000.00		92'500.00			

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2016 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2015 Ausgaben
	Nettoausgaben		10'000.00		92'500.00		
61	Strassenverkehr	10'000.00		92'500.00			
	Nettoausgaben		10'000.00		92'500.00		
615	Gemeindestrassen	10'000.00		92'500.00			
6150	Gemeindestrassen	10'000.00		92'500.00			
5010.01	LED-Beleuchtung Gemeindestrassen			56'500.00			
5010.03	LED-Beleuchtung Chäsistutz - Fussweg Zälgli	10'000.00					
5060.01	Kombigerät Mulchen und Schneefräsen			36'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	793'500.00		843'000.00			
	Nettoausgaben		793'500.00		843'000.00		
71	Wasserversorgung	15'000.00		126'000.00			
	Nettoausgaben		15'000.00		126'000.00		
710	Wasserversorgung	15'000.00		126'000.00			
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	15'000.00		126'000.00			
5130.21	Trinkwasserleitung Matte			100'000.00			
5130.22	Schieberunterhalt Kreisel Frauenkappelen			26'000.00			
5291.21	Generelle Wasserplanung (GWP)	15'000.00					
72	Abwasserentsorgung	353'500.00		367'000.00			
	Nettoausgaben		353'500.00		367'000.00		
720	Abwasserentsorgung	353'500.00		367'000.00			
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	353'500.00		367'000.00			
5130.31	Kanalisation Matte	91'000.00		110'000.00			
5130.32	Retentionsbecken Matte			60'000.00			
5130.33	Umleitung öff. bestehende Kanalisationsleitung Matte	228'000.00		170'000.00			
5130.34	Sanierung Abwasserleitung entlang Autobahn			27'000.00			
5620.31	Investitionsbeiträge an die Stadt Bern für Pumpwerke	34'500.00					
73	Abfall	100'000.00		100'000.00			
	Nettoausgaben		100'000.00		100'000.00		

Investitionsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben
730	Abfall	100'000.00		100'000.00			
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	100'000.00		100'000.00			
5033.41	Wertstoff Sammelstelle Entsorgung	100'000.00		100'000.00			
79	Raumordnung	325'000.00		250'000.00			
	Nettoausgaben		325'000.00		250'000.00		
790	Raumordnung	325'000.00		250'000.00			
7900	Raumordnung allgemein	325'000.00		250'000.00			
5290.01	Beteiligung an Wettbewerbskosten Überbauung Matte	250'000.00		250'000.00			
5290.03	Überarbeitung Ortsplanung	50'000.00					
5290.04	ÖREB-Kataster	25'000.00					
9	Finanzen und Steuern	20'000.00					
	Nettoausgaben		20'000.00				
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					