



GEMEINDE FRAUBRUNNEN

Abteilung Finanzen

Vorbericht Budget 2017

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

21.09.2016/aw

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	7
1.1	Allgemeines	7
1.2	Abschreibungen	7
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	7
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	7
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	7
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	7
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	8
2	Erläuterungen	8
2.1	Allgemeines/Wiederkehrende Gebühren	8
2.2	Erfolgsrechnung	9
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	10
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand	11
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag	12
2.3	Investitionen	12
3	Ergebnis	13
3.1	Allgemeine Übersicht	13
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	13
3.2.1	Erfolgsrechnung	13
3.2.2	Investitionsrechnung	14
3.2.3	Finanzierungsergebnis	14
3.3	Ergebnis allgemeiner Haushalt	14
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung	15
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	16
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	16
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr	17
4	Erfolgsrechnung	18
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe)	18
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	18
5	Investitionsrechnung	19
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	19
6	Eigenkapitalnachweis	20
6.1	Auswertungen	20
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	20
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290)	20
6.2.2	Rücklagen der Globalbudgetbereiche (SG 292)	20
6.2.3	Vorfinanzierungen (SG 293)	21
6.2.4	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)	21

6.2.5	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296).....	21
6.2.6	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299).....	21
7	Antrag des Gemeinderates	22
8	Genehmigung Budget	22
9.	Ergebnis Gesamter Haushalt	23
10.	Ergebnis Allgemeiner Haushalt.....	24
11.	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	25
12.	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.....	26
13.	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung.....	27
14.	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr.....	28
15.	Erfolgsrechnung / Zusammenzug 1-stellig.....	29
17.	Erfolgsrechnung / Detailjournal.....	30
18.	Erfolgsrechnung / Sachgruppen 2-stellig.....	57
19.	Erfolgsrechnung / Sachgruppen 4-tellig.....	58
20.	Investitionsrechnung / Zusammenzug 1-stellig.....	64
21.	Investitionsrechnung / Detailjournal.....	65
22.	Investitionsrechnung / Sachgruppen 2-tellig.....	68
23.	Investitionsrechnung / Sachgruppen 4-stellig.....	69

0 Auf einen Blick (Management Summary)

	Budget 2017	Budget 2016	*Diff. in Tausend	Bemerkungen
Ergebnis im Gesamthaushalt	202'274.00	-329'184.00		
Ergebnis im Allgemeinen Haushalt	-91'600.00	-138'000.00		
Steueranlage	1.75	1.75		
Liegenschaftssteuer	1.0 ^{0/00}	1.0 ^{0/00}		
Nettoinvestitionen	1'287'650.00	1'369'000.00		
Selbstfinanzierung	1'445'020.00	821'150.00		
Neuverschuldung	0.00	0.00		
0110 Legislative	78'600.00	51'000.00	+27	Wahlen 2017
0120 Exekutive	266'810.00	309'750.00	-43	Entschädigungen/GR-Kredit
0220 Allgemeine Dienste	1'860'500.00	1'794'100.00	+66	Löhne/Informatik
0290 Verwaltungsliegenschaften	60'860.00	33'090.00	+27	Ver- u. Entsorgung/ Unterhalt
1110 Polizei	8'000.00	20'000.00	-12	Sicherheitsdienst
1400 Allg. Rechtswesen	(E) 33'280.00	(A) 8'100.00	-41	Honorare Berater/Gebühren
1500 Feuerwehr (Ergebnis)	40'550.00	24'750.00	+16	Sold/übr. Personalaufwand
2110 Kindergarten/Basisstufe	279'680.00	301'450.00	-21	Lehrmittel/Lager/Lastenanteil
2120 Primarstufe	1'291'200.00	1'345'700.00	-54	Lehrmittel/Lager/Lastenanteil
2130 Oberstufe	912'800.00	850'450.0	+62	Schulgelder
2170 Schulliegenschaften	856'850.00	799'850.00	+57	Löhne/Maschinen/Unterhalt
2180 Tagesbetreuung	38'900.00	55'700.00	-16	Löhne/übriger Aufwand
2195 Schülertransport	69'450.00	47'900.00	+21	Löhne/Abschreibungen/Material
2910 Verwaltung (BiKo)	25'680.0	39'170.00	-13	Entschädigungen
3410 Sport	124'350.00	76'650.00	+47	Abschreibungen
3420 Freizeit	98'180.00	116'500.00	-18	Material/interne Verrechnung
5320 Lastenausgleich EL	1'136'000.00	1'116'440.00	+19	FILAG
5350 Leistung an das Alter	6'350.00	24'500.00	-18	Altersleitbild/Beitrag Kanton
5410 Familienzulagen	20'000.00	14'820.00	+5	FILAG
5440 Jugendschutz	25'000.00	33'900.00	-9	Beiträge an Private
5451 Kinderkrippen u. Kinderhorte	172'300.00	185'000.00	-12	Beitrag KITA
5796 Regionaler Sozialdienst	112'100.00	77'700.00	+34	Beitrag
5799 Lastenausgleich Sozialhilfe	2'525'000.00	2'420'600.00	+104	FILAG
6150 Gemeindestrassen	675'450.00	585'750.00	+89	Unterhalt/Abschreibungen
6190 Strassen übrige	43'000.00	0.00	+43	Ausbau Veloroute/Honorare
6291 Gemeindeanteil ÖV	475'000.00	490'000.00	-15	FILAG
7410 Gewässerverbauungen	164'100.00	145'500.00	+18	Unterhalt/Beiträge
7710 Friedhof u. Bestattung allg.	76'220.00	58'130.00	+18	Unterhalt
7900 Raumordnung allgemein	105'200.00	22'650.00	+82	Abschreibungen/Drucksachen
8710 Elektrizität	(E) 122'000.00	(E) 106'500.00	+15	Vergütung Elektra
910 Allg. Gemeindesteuern	12'543'000.00	12'171'500.00	+371	Zuwachs/Steuererhöhung
9300 Finanz- u. Lastenausgleich	75'200.00	143'450.00	-68	FILAG
9610 Zinsen	108'200.00	114'040.00	-6	Zinsniveau
9630 Liegenschaften FV (Ertrag)	94'000.00	109'300.00	-15	Unterhalt/Zinsen
9900 Abschreibungen neues VV	2'000.00	24'310.00	-22	neu auf Funktion verbucht
9901 Abschreibungen Rest VV	675'500.00	700'000.00	-24	12 Jahre linear

* i.d. Regel Nettoaufwand/Nettoertrag

Kommentar

Das Budget 2017 basiert auf den Grundlagen des Budgets 2016 sowie auf der Rechnung 2015 und auf den bis heute verbuchten Zahlen der Rechnung 2016. Die Eingaben sind nach Möglichkeit berücksichtigt worden. Die Empfehlungen des Kantons bezüglich Zinsentwicklung und Steuerprognosen wurden im Budget 2017 entsprechend aufgenommen.

Der Gemeinderat hat die entsprechenden Budgetrichtlinien erlassen. Diese haben zum Ziel, die sorgfältige Bewirtschaftung und sparsame Verwendung der öffentlichen Gelder, den Schutz vor Misswirtschaft und ein aussagekräftiges und vergleichbares Rechnungswesen. Das oberste Ziel ist jedoch ein gesunder, stabiler und ausgeglichener Finanzhaushalt.

Die Budgetqualität konnte im Gegensatz zu den Vorjahren erneut verbessert werden. Somit liegt ein qualitativ besseres und exakteres Budget 2017 vor.

Mit den einzelnen Ressorts wurden Budgetgespräche geführt. Dabei wurde klar kommuniziert, dass Einsparungen vorzunehmen sind, nur die notwendigen für den Betrieb sicherzustellenden Ausgaben berücksichtigt werden können und ein ausgeglichenes Budget vorliegen muss.

Aufgrund des provisorischen Budgetresultats wurde beschlossen, dass eine zweite Sparrunde unumgänglich ist. Es wurde der Fokus auf den notwendigen Bedarf und auf die gebundenen Ausgaben gelegt. In den folgenden Bereichen wurden Ausgaben gestrichen oder eingespart:

- Gemeinderatskredit
- Schulmaterial/Verbrauchsmaterial und Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen im Bereich Bildung
- Anschaffung IT-Geräte und Apparate (Bildung)
- Exkursionen, Schulreisen und Lager
- Anschaffung von Turnmaterial und Geräte
- Baulichen Unterhalt und Unterhalt Sport- und Spielplätze (Schulliegenschaften, Liegenschaften FV)
- Anschaffungen Fahrzeuge, Maschinen, Werkzeug sowie Betriebs- und Verbrauchsmaterial Werkhof
- Sicherheitsdienst
- Druck/Versand Wegweiser Altersleitbild

Die Ressorts haben ihre Budgets aufgrund der ersten und zweiten Sparrunde auf ein vertretbares Minimum gekürzt. Trotz Sparmassnahmen gilt es zu beachten, dass gerade im Bereich Unterhalt von Strassen und Gebäude langfristig die Infrastrukturen zu erhalten sind und dafür Gelder zu sprechen bzw. im Budget zu berücksichtigen sind.

Die Steueranlage wurde auf das Kalenderjahr 2016 von 1.58 auf 1.75 erhöht. Der Gemeinderat verfolgt das Ziel, die Steueranlage attraktiv zu halten und im Vergleich zu anderen bernischen Gemeinden konkurrenzfähig zu sein. Für das Budget 2017 wurden die Steuereinnahmen unverändert mit der Steueranlage 1.75 berechnet.

Im Vergleich zum Vorjahresbudget 2016 und zur Jahresrechnung 2015 kann aus dem Finanzausgleich mit einem Mehrertrag gerechnet werden. Jedoch ist mit einer höheren Belastung in den Bereichen des Lastenausgleichs zu rechnen. Die Zunahmen sind vor allem in den Bereichen Lastenausgleich EL und Sozialhilfe zu finden. Im Vergleich zur Rechnung 2015 verändern sich die Zahlungen um +CHF 248'700.00. Es gilt zu beachten, dass die Zunahme der Lastenausgleichszahlungen nicht mit den Mehreinnahmen bei den Steuern (Zuwachs und/oder Steuererhöhung) abgedeckt werden kann. Bei einem Steueranlagezehntel von CHF 640'000.00 belastet das Lastenausgleichssystem das Budget 2017 um 10.58 Steueranlagezehntel. Die Belastung ist massiv und die Prognosen der nächsten Jahre sind weiterhin steigend.

Die weiteren Aufwendungen sind aus den nachstehenden Unterlagen zu entnehmen.

Im Budget 2017 sind Investitionen (netto) in der Höhe von CHF 1,287 Mio. geplant. Hier enthalten sind ebenfalls die Investitionen der Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung und Abfallentsorgung.

Per Ende 2015 betragen die mittel- und langfristigen Schulden der Gemeinde Fraubrunnen CHF 6'392'000.00. Per März 2017 wird ein Darlehen von einer Million mit einem Zinssatz von 2.35% auslaufen. Für eine mögliche Refinanzierung wird mit einem tieferen Zinssatz gerechnet.

Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2015 rund CHF 2,782 Mio und entspricht rund 4,35 Steueranlagezehntel. Ein Steueranlagezehntel beläuft sich nach der neusten Berechnung auf CHF 640'000.00. Dem Grundsatz des Kantons, dass die Gemeinden über ein Eigenkapital von 2-3 Steueranlagezehntel verfügen sollten, kann somit nachgekommen werden. Eine Steuersenkung im heutigen Zeitpunkt wäre sicher verfrüht und könnte nicht vertreten werden.

Der Gemeinderat hat bei der Erarbeitung des vorliegenden Budgets mit den Ressorts harte Sparverhandlungen geführt. Die Zahlen der einzelnen Konti wurden mehrmals überprüft und auf das Minimum gesenkt. Der Gemeinderat ist überzeugt, dass mit diesen massiven Sparmassnahmen langfristig der Finanzhaushalt der Gemeinde Fraubrunnen stabilisiert werden kann.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2017 wurde nach dem neuen Rechnungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 8'105'616.94
wird innert **12 Jahren**
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027
linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **8.33%**
oder **CHF 675'468.00**

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)

Da das Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser per 01.01.2016 auf CHF 0.00 abgeschrieben ist, müssen für das bestehende Verwaltungsvermögen keine weiteren linearen Abschreibungen vorgenommen werden.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuem Verwaltungsvermögen, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den **allgemeinen Haushalt** und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Wenn die genannten Bedingungen zutreffen, sind die zusätzlichen Abschreibungen wie folgt zu budgetieren.

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss Allg. Haushalt (ohne SF)		-91'600.00
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	1'107'650.00	
./. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	806'670.00	
Differenz	300'980.00	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		0.00
Ergebnis Budget (Aufwandüberschuss)		91'600.00

Die ordentlichen Abschreibungen sind zwar kleiner als die Nettoinvestitionen. Da jedoch im Allgemeinen Haushalt ein Aufwandüberschuss ausgewiesen wird, müssen in diesem Fall keine zusätzlichen Abschreibungen vorgenommen werden (s. Übersicht Allgemeiner Haushalt, Seite 10).

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von **CHF 50'000.00** (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. In den Bereichen Wasser und Abwasser werden einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 30'000.00 der Erfolgsrechnung belastet. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2. Erläuterungen

Der Allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) zeigt ein Ergebnis von CHF 91'600.00. Gegenüber dem Budget 2016 hat sich das Ergebnis um CHF 46'400.00 verbessert. Im Vergleich zur Rechnung 2015 kann eine Besserstellung von CHF 50'200.65 verbucht werden.

Für die Berechnung des Fiskalertrages (Steuerertrag) wurden die Prognosedaten sowie die Zuwachsraten des Kantons berücksichtigt. Der Steuerertrag wurde mit der Steueranlage von 1.75 (unverändert ab Steuerjahr 2016) berechnet.

Bei den Natürlichen Personen wurde eine Zuwachsrate von 2% berechnet. Die voraussichtliche Zunahme der Steuerpflichtigen wurde ebenfalls einbezogen. Bei den juristischen Personen wurde ein Wachstum von 1% prognostiziert.

Die Berechnung der Gehaltskosten Lehrerbesoldungen wurde aufgrund des Kalkulationstools des Kantons berechnet. Hierbei wurden die aktuellen Vollzeiteneinheiten (VZE) sowie die aktuellen Schülerzahlen (Schuljahr 2016/2017) berücksichtigt.

Im Bereich der Zuschüsse aus dem Finanzausgleich sind total CHF 844'800.00 budgetiert. Im Vergleich zur Rechnung 2015 sind die Guthaben um CHF 116'700.00 höher geplant. Auch gegenüber dem Budget 2016 wird hier mit einer Zunahme von CHF 74'350.00 gerechnet. Im Budget 2016 wurde mit einem HEI (Harmonisierter Ertragsindex) von 88.57 gerechnet. Die Hochrechnung gemäss Finanzplanungshilfe für das Budget 2017 zeigt einen HEI von 87.64, was eine höhere Zahlung aus dem Disparitätenabbau zur Folge hat.

Im Weiteren wurde eingangs des Berichts bereits über die Veränderungen und Entwicklungen in der Budgetperiode informiert.

2.1 Allgemeines

Steueranlage:	der einfachen Steuer (neu)	1,75
Liegenschaftssteuer:	Promille des amtlichen Wertes (wie bisher)	1,0

Wiederkehrende Gebühren 2017 in der Kompetenz des Gemeinderates:

Abgabe Feuerwehr			12.24%	*	unverändert
von der einfachen Steuer:					
	Maximum	CHF	300.00	**	unverändert
	Minimum	CHF	20.00		unverändert
Kehrichtgebühren					
Säcke 17 lt	10 Stück à	CHF	0.64	***	unverändert
Säcke 35 lt	10 Stück à	CHF	1.07	***	unverändert
Säcke 60 lt	10 Stück à	CHF	1.59	***	unverändert
Säcke 110 lt	10 Stück à	CHF	2.84	***	unverändert
Bündelmarken 10kg/60 lt	1 Marke à	CHF	1.59	***	unverändert
Sperrgutmarken 20kg/110 lt	1 Marke à	CHF	2.84	***	unverändert
Containerband 240 lt	1 Marke à	CHF	5.60	***	unverändert
Containerband 800 lt	1 Marke à	CHF	16.10	***	unverändert

Dorf Zauggenried

Container 140 lt	Leerung à	CHF	1.90	***	unverändert
Container 240 lt	Leerung à	CHF	3.10	***	unverändert
Container 770 lt	Leerung à	CHF	7.30	***	unverändert
	pro kg Abfall	CHF	0.14	***	unverändert

Kehricht-Grundgebühren

Grundgebühr pro Wohnung		CHF	140.00	***	unverändert
Grundgebühr pro EFH		CHF	150.00	***	unverändert
Grundgebühr pro Gewerbe/Landwirtschaftsbetrieb		CHF	160.00	***	unverändert

Dorf Zauggenried

Container 140 lt		CHF	65.00	***	unverändert
Container 240 lt		CHF	65.00	***	unverändert
Container 770 lt		CHF	105.00	***	unverändert
ohne Container		CHF	45.00	***	unverändert

Grüngutentsorgung

analog bisherigen Gebühren

Abwasser

Verbrauchsgebühr pro m3	Frischwasser	CHF	1.40	***	unverändert
Grundgebühr pro m3/h		CHF	60.00	***	unverändert
Regenabwassergebühr	pro m2; ab 45m2	CHF	0.20	***	unverändert

Wasser

Verbrauchsgebühr pro m3		CHF	0.50	***	unverändert
Grundgebühr pro m3/h		CHF	20.00	***	unverändert
Löschwasserschutzgebühr	gem. Art. 4 Abs. 2 Wassertarif			***	unverändert

Kabelfernseh Dorf Fraubrunnen

Verbrauchsgebühr pro Whg/Monat		CHF	10.00	***	unverändert
--------------------------------	--	-----	-------	-----	-------------

Kabelfernseh Dorf Grafenried

Verbrauchsgebühr pro Whg/Monat		CHF	13.00	***	unverändert
Verbrauchsgebühr pro Büro u. Gewerbe/Monat		CHF	13.00	***	unverändert

Kabelfernseh Dorf Zauggenried

Verbrauchsgebühr pro Whg/Monat		CHF	12.00	***	unverändert
Verbrauchsgebühr pro Büro u. Gewerbe/Monat		CHF	12.00	***	unverändert

Hundetaxe (je Hund)

	CHF	50.00		unverändert
--	-----	-------	--	-------------

* Gestützt auf das neue Feuerwehrrglement wird die Ersatzabgabe nicht mehr von der Kantonssteuer abhängig sein, sondern wird von der einfachen Steuer erhoben.

** neue Obergrenze Kanton Bern ab 01.01.2014 = CHF 450.00

*** exkl. Mehrwertsteuer

2.2 Erfolgsrechnung

Es gilt zu beachten, dass die Rechnung 2015 nicht abgebildet werden kann, da diese noch unter den Vorschriften von HRM1 erstellt wurde. Sobald der erste Rechnungsabschluss auf dem Modell HRM2 erstellt ist, ist ein Vergleich Budget/Rechnung wiederum möglich. Diese wird mit dem Jahresabschluss 2016 der Fall sein.

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
30	Personalaufwand	3'320'870.00	3'223'170.00	
300	Behörden u. Kommissionen	224'570.00	269'140.00	
3000	Löhne, Tag- u. Sitzungsgelder Behörden/Kommissionen	224'570.00	269'140.00	
301	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspersonals	2'534'500.00	2'443'200.00	
3010	Löhne Verw.- und Betriebspersonal	2'534'500.00	2'443'200.00	
302	Löhne der Lehrkräfte	7'800.00	9'000.00	
3020	Löhne der Lehrkräfte	7'800.00	9'000.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	446'400.00	395'130.00	
3050	AG-Beiträge an Ausgleichskasse	183'830.00	168'340.00	
3052	AG-Beiträge an Pensionskasse	174'600.00	148'600.00	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'260.00	24'470.00	
3054	AG-Beiträge an Fam.-Ausgl.-Kasse	46'810.00	41'870.00	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	13'900.00	11'850.00	
309	Übriger Personalaufwand	107'600.00	106'700.00	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	37'800.00	20'000.00	
3099	Übriger Personalaufwand	69'800.00	86'700.00	

Der Personalaufwand hat sich um CHF 97'700.00 (rund 3%) gegenüber dem Budget 2016 erhöht.

Die Ausgangslage bildet der aktuelle Personalbestand. Bei der Budgetierung wurde für das Jahr 2017 eine Teuerung von gesamthaft 0.5% berücksichtigt.

Die Löhne der Lehrkräfte beinhalten nur die Entschädigungen für den freiwilligen Schulsport. Die Zahlungen der Gehaltskosten an den Kanton werden unter einer anderen Kontonummer (Sachgruppe 3611) verbucht.

Die Arbeitgeberbeiträge (Sachgruppe 3050-3055) werden aufgrund der Löhne berechnet.

Im übrigen Personalaufwand sind Aus- und Weiterbildungen geplant. Der übrige Personalaufwand ist für weitere z.B. interne Veranstaltungen, Stelleninserate, Fachtagungen etc. vorgesehen. Zudem sind hier die Kosten für den Zivildienstleistender in der Tagesschule budgetiert.

Im Budget 2017 wurde der Personalaufwand mit dem effektiven Personalbestand berechnet. In den Vorjahren war diese Position jeweils ein sehr unsicherer Faktor, da durch die vielen Wechsels und noch nicht besetzten Stellen die Aufwendungen nur schwer zu berechnen waren. Die nun wiederum anstehenden Veränderungen im Personalbereich wurden so gut als möglich im Budget 2017 berücksichtigt.

2.2.2 Entwicklung Sach- und Betriebsaufwand

		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
31	Sach- und Betriebsaufwand	3'426'250.00	3'594'490.00	
310	Material- und Warenaufwand	579'760.00	567'650.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	133'650.00	178'750.00	
312	Ver- und Entsorgung	344'400.00	343'900.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'181'850.00	1'317'430.00	
314	Baulicher Unterhalt	622'750.00	572'350.00	
315	Unterhalt Mobilien u. immater. Anlagen	218'350.00	206'750.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Geb.	79'150.00	91'760.00	
317	Spesenentschädigungen	150'340.00	190'900.00	
318	WB auf Forderungen	81'000.00	71'000.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	35'000.00	54'000.00	

Der Sach- und Betriebsaufwand hat sich um CHF 168'240.00 gegenüber dem Budget 2016 verringert.

Der Material- und Warenaufwand wurde um rund CHF 12'000.00 höher budgetiert als im Vorjahr. Hier gilt zu erwähnen, dass im nächsten Jahr die Gemeindewahlen stattfinden und daher höhere Druck- und Publikationskosten anfallen werden.

Bei den nicht aktivierbaren Anlagen konnte der Aufwand um CHF 45'100.00 gegenüber dem Vorjahresbudget verringert werden. Einzig die Maschinen, Geräte und Fahrzeuge sind um CHF 16'700.00 höher budgetiert. Hier wurden Gelder für den Ersatz bestehender Geräte in den Verwaltungs- und Schulliegenschaften geplant. Die Ausgaben der Ver- und Entsorgung liegen im Rahmen des Vorjahres.

Die Dienstleistungen und Honorare sind um CHF 135'580.00 tiefer budgetiert als im 2016. Ausser der Informatik-Nutzungsaufwand sind alle Bereiche dieser Sachgruppe tiefer im Budget 2017 geplant.

Der Bauliche Unterhalt sowie der Unterhalt Mobilien u. immaterielle Anlagen sind um CHF 50'400.00 bzw. CHF 11'600.00 höher budgetiert als im Vorjahr. Hier sind die notwendigen und dringlichen Unterhaltsarbeiten an den Strassen und Liegenschaften berücksichtigt.

Die Mieten, Leasing, Pachten und Benützungsgebühren konnten ebenfalls um CHF 12'610.00 verringert werden. Hier konnten durch die Neuanschaffungen von Kopiergeräten Einsparungen bei den Leasingraten vorgenommen werden.

Bei den Spesenentschädigungen (Exkursionen, Schulreisen und Lager) wurden CHF 40'560.00 eingespart. Hier wurden ebenfalls Gelder für die Schulreisen, Exkursionen und Lager der Schule gestrichen.

Im Budget 2017 werden mit CHF 10'000.00 höheren Forderungsverlusten gerechnet als im Budget 2016.

Der Verschiedene Betriebsaufwand schliesst mit Minderaufwendungen von CHF 19'000.00 ab. Hier wurde der Gemeinderatskredit sowie der übrige Aufwand im Bereich Tagesschule gekürzt.

2.2.3 Entwicklung Fiskalertrag

		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
40	Fiskalertrag	12'668'000.00	12'333'500.00	
400	Direkte Steuern nat. Personen	10'897'000.00	10'589'000.00	
4000	Einkommenssteuern nat. Personen	9'796'000.00	9'616'000.00	
4001	Vermögenssteuern nat. Personen	990'000.00	865'000.00	
4002	Quellensteuern nat. Personen	111'000.00	108'000.00	
401	Direkte Steuern jur. Personen	396'000.00	396'500.00	
4010	Gewinnsteuern jur. Personen	385'000.00	385'000.00	
4011	Kapitalsteuern jur. Personen	11'000.00	11'500.00	
402	Übrige direkte Steuern	1'360'000.00	1'330'000.00	
4021	Grundsteuern	830'000.00	810'000.00	
4022	Vermögensgewinnsteuern	460'000.00	400'000.00	
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	50'000.00	100'000.00	
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	20'000.00	20'000.00	
403	Besitz- und Aufwandsteuern	15'000.00	18'000.00	
4033	Hundesteuer	15'000.00	18'000.00	

Die Grundlage für die Budgetierung des Fiskalertrages bildet die Prognose des Steuerertrages der Kantonalen Steuerverwaltung. Im Budgetjahr wird mit einer Bevölkerung von 5'050 sowie mit 3'030 Steuerpflichtigen (rund 60% der Einwohner) gerechnet. Die Steueranlage bleibt wie eingangs unverändert auf 1.75. Das Bevölkerungswachstum wurde im Vergleich zur Vorperiode reduziert und vorsichtiger geplant.

Als Basis für die Budgetierung der Steuererträge 2017 wurden die Erträge aus der Rechnung 2015 herangezogen. Die Erhöhung der Steueranlage und die damit verbundenen Mehreinnahmen werden ab dem Jahr 2017 spürbar sein. Die Steuerraten werden immer aufgrund der Vorperiode fakturiert und somit bildet das Steuerjahr 2016 erstmals die Basis für die Fakturierung der Raten 2017.

Bei den Gewinnsteuern jur. Personen und bei den Einkommensteuern nat. Personen sind ebenfalls die aktiven und passiven Steuerauscheidungen berücksichtigt. Generell wurden die passiven Steuerauscheidungen auf der Basis der Rechnung 2015 budgetiert.

Die Einnahmen der Vermögensgewinnsteuern (Sonderveranlagungen und Grundstücksgewinne) wurden mit CHF 220'000.00 und CHF 240'000.00 budgetiert. Dies aufgrund der Zahlen aus der Rechnung 2015.

2.3 Investitionen

Folgende Investitionen sowie deren Folgekosten sind im Budget 2017 berücksichtigt:

		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
5	Investitionsausgaben	1'377'650.00	1'549'000.00	
50	Sachanlagen	1'021'000.00	1'389'000.00	
5010	Strassen/Verkehrswege	100'000.00	190'000.00	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	0.00	80'000.00	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	120'000.00	210'000.00	
5040	Hochbauten	741'000.00	909'000.00	
5060	Mobilien	60'000.00	0.00	
52	Immaterielle Anlagen	356'650.00	160'000.00	
5200	Software	56'650.00	0.00	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	300'000.00	160'000.00	
5292	Abwasserentsorgung	0.00	0.00	

6	Investitionseinnahmen	90'000.00	180'000.00
63	Investitionsbeiträge f. eig. Rechnung	90'000.00	180'000.00
6300	Investitionsbeiträge vom Bund	0.00	110'000.00
6310	Investitionsbeiträge von Kt. u. Konkord.	90'000.00	70'000.00

Die Nettoinvestitionen haben sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 81'350.00 verringert. In den geplanten Nettoinvestitionen 2017 ist die zweite Tranche der Badisanierung mit CHF 625'000.00 (netto) berücksichtigt. Weiter sind Investitionen in den Bereichen Schulliegenschaften, Anschaffung IT-Geräte Schule, Gemeindestrassen, Wasserver- und Abwasserentsorgung sowie Abfall und Ortsplanung vorgesehen. Die Einnahmen beinhalten die Gelder des Sportfonds an die Badisanierung sowie Kantonsbeiträge im Bereich Abwasserentsorgung.

Die detaillierte Auflistung der Investitionen ist unter der Ziffer 5.1 ersichtlich.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2017	Budget 2016
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	202'274	-329'184
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	-91'600	-138'000
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	293'874	-193'184
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	10'897'000	10'589'000
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	396'000	396'500
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	830'000	810'000
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	1'287'650	1'369'000

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	16'825'152.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	16'574'026.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-251'126.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	156'200.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	606'600.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	453'400.00
Operatives Ergebnis	CHF	202'274.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	202'274.00

3.2.2 Investitionsrechnung

Aktivierte Investitionsausgaben (SG 690)	CHF 1'377'650.00
Passivierte Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF 90'000.00

Ergebnis Investitionsrechnung	CHF 1'287'650.00
--------------------------------------	-------------------------

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Ergebnis Gesamthaushalt	90	CHF	202'274.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	818'706.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	435'596.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	-11'556.00
WB Darlehen VV	364	+ CHF	0.00
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	0.00
Aufwertung Finanzvermögen	4490	- CHF	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	0.00
Selbstfinanzierung		CHF	1'445'020.00

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)	CHF 1'287'650.00
--	------------------

Finanzierungsergebnis	CHF 157'370.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF 14'793'000.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF 14'289'400.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF -503'600.00

Finanzaufwand (SG 34)	CHF 156'200.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF 568'200.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF 412'000.00

Operatives Ergebnis	CHF -91'600.00
----------------------------	-----------------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF 0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF 0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF 0.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF -91'600.00
---------------------------------------	-----------------------

Kommentar: In diesem Ergebnis werden die Spezialfinanzierungen (SF) nach übergeordneten Recht, d.h. Wasser, SF Abwasser und SF Abfall nicht berücksichtigt, da die Ergebnisse mit dem entsprechenden Verpflichtungskonto verrechnet werden können. Neu wird auch die SF Feuerwehr nicht berücksichtigt, sondern separat dargestellt. Jedoch bleibt die Feuerwehr eine einseitige Spezialfinanzierung und bei einem möglichen Vorschuss (Bilanzfehlbetrag) wird dieser mittels dem Steuerhaushalt aufgefangen.

Im Finanzaufwand sind die Zinsen der langfristigen Finanzverbindlichkeiten sowie die Zinsen der Legate und Spezialfinanzierungen budgetiert. Die Zinsen fallen tiefer aus als im Vorjahresbudget, da mit weniger hohen Zinsaufwendungen bei den Darlehen gerechnet wird.

Der Finanzertrag beinhaltet die Zinsen der flüssigen Mittel sowie die Verzugszinsen auf Steuern. Weiter werden hier die Zinsen der langfristigen Finanzanlagen budgetiert sowie der Liegenschaftsertrag. Der Finanzertrag ist weniger hoch budgetiert als im Budget 2016. Die Zinsen sind rückläufig und für das angelegte Kapital wird mit weniger Ertrag gerechnet.

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit hat sich gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 53'340.00 verbessert und beträgt nun CHF -503'600.00. Der betriebliche Aufwand fällt zwar um CHF 251'160.00 höher aus, jedoch ist der Ertrag um CHF 304'500.00 höher budgetiert. Dies ist einerseits auf den höheren Fiskalertrag zurückzuführen, andererseits beeinflussen hier auch die Entschädigungen von Gemeinwesen und Finanz- und Lastenausgleich das Budget wesentlich.

Das Gesamtergebnis fällt mit CHF -91'600.00 um CHF 46'400.00 besser aus als im Vorjahr.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	264'081.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	399'482.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	135'401.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	13'000.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	13'000.00
Operatives Ergebnis	CHF	148'401.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	148'401.00

Kommentar: Die Einlage in den Werterhalt (SF WE) beträgt 60% des Wiederbeschaffungswertes. Die einmaligen Anschlussgebühren werden seit der Einführung von HRM2 neu in der Erfolgsrechnung verbucht und ebenfalls in den Werterhalt eingelegt. Gemäss BSIG Weisung dürfen diese Anschlussgebühren an die jährliche Einlage in den Werterhalt angerechnet werden. Die Einlage in den Werterhalt beträgt CHF 143'519.00 (Einlage SF WE CHF 23'519.00 und Einlage Anschlussgebühren CHF 120'000.00).

Das Verwaltungsvermögen wird linear nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Aus dem Werterhalt dürfen nur noch die Abschreibungen entnommen werden. Zusätzliche Abschreibungen sind nicht mehr erlaubt.

Der Finanzertrag von CHF 13'000.00 beinhaltet die Verzinsung des Bestandes Werterhalt und Rechnungsausgleich.

Der Ertragsüberschuss von CHF 148'401.00 wird in den Rechnungsausgleich der Spezialfinanzierung (SF RA) eingelegt. Die SF RA beträgt per Ende 2017 voraussichtlich CHF 1'455'769.82. Dies unter Berücksichtigung des budgetierten Ertragsüberschusses (Einlage) im Budget 2016.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	923'201.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	1'013'524.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	90'323.00
Finanzaufwand(SG 34)	CHF	0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	20'000.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	20'000.00
Operatives Ergebnis	CHF	110'323.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	110'323.00

Kommentar: Die Einlage in den Werterhalt (SF WE) beträgt 60% des Wiederbeschaffungswertes. Die einmaligen Anschlussgebühren werden seit der Einführung von HRM2 neu in der Erfolgsrechnung verbucht und ebenfalls in den Werterhalt eingelegt. Gemäss BSIG Weisung dürfen diese Anschlussgebühren an die jährliche Einlage in den Werterhalt angerechnet werden. Die Einlage in den Werterhalt beträgt CHF 273'177.00 (Einlage SF WE CHF 73'177.00 und Einlage Anschlussgebühren CHF 200'000.00).

Das Verwaltungsvermögen wird linear nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Aus dem Werterhalt dürfen nur noch die Abschreibungen entnommen werden. Zusätzliche Abschreibungen sind nicht mehr erlaubt.

Der Finanzertrag von CHF 20'000.00 beinhaltet die Verzinsung des Bestandes Werterhalt und Rechnungsausgleich.

Der Ertragsüberschuss von CHF 110'323.00 wird in den Rechnungsausgleich der Spezialfinanzierung (SF RA) eingelegt. Die SF RA beträgt per Ende 2017 voraussichtlich CHF 831'680.91. Dies unter Berücksichtigung des budgetierten Aufwandüberschusses (Entnahme) im Budget 2016.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	443'000.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	435'100.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-7'900.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	2'500.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	2'500.00
Operatives Ergebnis	CHF	-5'400.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-5'400.00

Kommentar: In der Spezialfinanzierung Abfall ist ein negatives Ergebnis (Aufwandüberschuss) von CHF 5'400.00 budgetiert.

Das Ergebnis von CHF 13'000.00 der Tierkörperbeseitigung wird per Jahresende in die Funktion 7301 Abfall übertragen.

Der Finanzertrag von CHF 2'500.00 beinhaltet die Verzinsung des Bestandes des Rechnungsausgleiches.

Der Aufwandüberschuss wird der SF Rechnungsausgleich entnommen. Dieser wird voraussichtlich per Ende 2017 einen Bestand von CHF 575'022.19 aufweisen. Dies unter Berücksichtigung des budgetierten Aufwandüberschuss (Entnahme) im Budget 2016.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	234'350.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	271'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	36'650.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	3'900.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	3'900.00
Operatives Ergebnis	CHF	40'550.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	40'550.00

Kommentar: Die Spezialfinanzierung Feuerwehr wird erstmals im Budget 2017 separat ausgewiesen. Somit ist das Ergebnis transparent ersichtlich.

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 40'550.00 ab.

Der Finanzertrag von CHF 3'900.00 beinhaltet die Verzinsung des Fondsbestandes.

Das Rechnungsergebnis wird in den Fonds der Spezialfinanzierung eingelegt. Die SF beträgt per Ende 2017 voraussichtlich CHF 813'052.19. Dies unter Berücksichtigung des budgetierten Ertragsüberschusses (Einlage) im Budget 2016.

4. Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUFWAND				
30 Personalaufwand	3'320'870.00		3'223'170.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'426'250.00		3'594'490.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	818'706.00		762'935.00	
34 Finanzaufwand	156'200.00		174'040.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	435'596.00		453'594.00	
36 Transferaufwand	8'823'730.00		8'658'760.00	
39 Interne Verrechnungen	149'200.00		185'650.00	
3 TOTAL AUFWAND	17'130'552.00		17'052'639.00	
ERTRAG				
40 Fiskalertrag		12'668'000.00		12'333'500.00
42 Entgelte		2'639'370.00		2'219'600.00
43 Verschiedene Erträge				56'550.00
44 Finanzertrag		609'600.00		635'110.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		11'556.00		66'195.00
46 Transferertrag		1'255'100.00		1'226'850.00
49 Interne Verrechnungen		149'200.00		185'650.00
4 TOTAL ERTRAG		17'332'826.00		16'723'455.00
ABSCHLUSS				
90 Abschluss Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	202'274.00			329'184.00

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2017		Budget 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	2'415'770.00	149'000.00	2'341'920.00	153'980.00
Nettoaufwand		2'266'770.00		2'187'940.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	491'930.00	438'600.00	590'560.00	486'700.00
Nettoaufwand		53'330.00		103'860.00
2 Bildung	4'249'300.00	378'800.00	4'216'670.00	356'950.00
Nettoaufwand		3'870'500.00		3'859'720.00
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	533'100.00	193'520.00	516'690.00	184'100.00
Nettoaufwand		339'580.00		332'590.00
4 Gesundheit	25'610.00		23'800.00	
Nettoaufwand		25'610.00		23'800.00

5 Soziale Sicherheit	4'093'250.00	195'500.00	3'956'960.00	194'000.00
Nettoaufwand		3'897'750.00		3'762'960.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'391'550.00	197'900.00	1'325'450.00	249'500.00
Nettoaufwand		1'193'650.00		1'075'950.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'329'846.00	1'951'506.00	2'118'030.00	1'855'100.00
Nettoaufwand		378'340.00		262'930.00
8 Volkswirtschaft	46'770.00	152'600.00	61'650.00	155'100.00
Nettoertrag	105'830.00		93'450.00	
9 Finanzen und Steuern	1'852'700.00	13'680'800.00	1'932'150.00	13'312'450.00
Nettoertrag	11'828'100.00		11'380'300.00	

5. Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2017		Budget 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoaussagen Total	1'377'650.00	90'000.00	1'549'000.00	180'000.00
		1'287'650.00		1'369'000.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			150'000.00	110'000.00
Nettoaussagen				40'000.00
2 Bildung	182'650.00		34'000.00	
Nettoaussagen		182'650.00		34'000.00
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	675'000.00	50'000.00	725'000.00	70'000.00
Nettoaussagen		625'000.00		655'000.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	100'000.00		190'000.00	
Nettoaussagen		100'000.00		190'000.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	420'000.00	40'000.00	450'000.00	
Nettoaussagen		380'000.00		450'000.00

Folgende Ausgaben wurden in der Investitionsrechnung 2017 berücksichtigt:

• Grafenried, Ersatz Turnhallenboden	CHF	66'000.00
• Anschaffung IT-Geräte und Apparate Schule	CHF	56'650.00
• Anschaffung Schulbus Schule	CHF	60'000.00
• Gesamtsanierung Badi Fraubrunnen (2. Tranche)	CHF	675'000.00
• Beitrag Sportfonds	CHF	-50'000.00
• Div. Strassensanierungen	CHF	50'000.00
• Ergänzung Strassenbeleuchtung	CHF	50'000.00
• Fraubrunnen, Erstellung Abwasserleitung Unterberg	CHF	120'000.00
• Beitrag Kanton	CHF	-40'000.00
• Neuorganisation Abfallwesen	CHF	100'000.00
• Ortsplanung	CHF	200'000.00

Die Investitionseinnahmen wurden ebenfalls entsprechend budgetiert und sind aus der Auflistung ersichtlich.

6. Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben, dessen Verwendung gesetzlich vorgeschrieben ist. Der Bilanzüberschuss zeigt den Betrag an, welcher unter HRM1 als Eigenkapital bezeichnet wurde und verändert sich jeweils aufgrund des Ergebnisses des Allgemeinen Haushalts.

6.1 Auswertungen

Das Eigenkapital wird sich voraussichtlich wie folgt verändern:

	Prognose	Stand	Erhöhung	Reduktion	Stand
	Eigenkapital	01.01.2017			31.12.2017
29	Eigenkapital				
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen				
29000.00	Spezialfinanzierung Feuerwehr einseitig	772'502.19	40'550.00		813'052.19
29002.10	Spezialfinanzierung „Wasser RA“	1'307'368.82	148'401.00		1'455'769.82
29002.20	Spezialfinanzierung „Abwasser RA“	721'357.91	110'323.00		831'680.91
29002.30	Spezialfinanzierung Abfallfonds	580'422.19		5'400.00	575'022.19
29005.01	Spezialfinanzierung Kabelfernseh Fraubrunnen	321'824.35	4'600.00		326'424.35
29005.02	Spezialfinanzierung Kabelfernseh Grafenried	53'227.20	14'300.00		67'527.20
29005.03	Spezialfinanzierung Kabelfernseh Zauggenried	21'799.25		520.00	21'279.25
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche				
293	Vorfinanzierungen				
29302.10	Spezialfinanzierung „Wasser WE“	1'572'785.58	139'507.00		1'712'292.58
29302.20	Spezialfinanzierung „Abwasser WE“	3'359'457.20	267'653.00		3'627'110.20
294	Reserven				
	keine				
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen				
29600.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	933'268.60			933'268.60
29601.00	Schwankungsreserve	0.00			0.00
299	Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag (-)	2'646'230'62		91'600.00	2'554'630.62

6.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Ergebnisse der Spezialfinanzierungen wurden bereits detailliert dargestellt und entsprechend kommentiert.

Hier sind einzig die Spezialfinanzierungen der drei Kabelanlagen neu aufgeführt. Diese werden nicht einzeln ausgewertet und werden daher nicht separat dargestellt. Hinsichtlich eines möglichen Verkaufes der Anlagen, werden nur noch die notwendigsten Aufwendungen investiert.

6.2.2 Rücklagen der Globalbudgetbereiche (SG 292)

Keine

6.2.3 Vorfinanzierungen (SG 293)

Siehe Kommentar zu den einzelnen Spezialfinanzierungen.

6.2.4 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Keine

6.2.5 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Die Höhe der Neubewertungsreserve ist noch provisorisch und wird nach Besprechung mit der Revisionsstelle durch den Gemeinderat definitiv beschlossen. Die Anpassung erfolgt jährlich bei Rechnungsabschluss. Die Darstellung erfolgt nach Vorliegen des Beschlusses des Gemeinderates.

6.2.6 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Der bestehende Bilanzüberschuss wird sich aufgrund des Defizits des Allgemeinen Haushalts um CHF 91'600.00 reduzieren.

7. Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.75
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1 ‰
- c) Genehmigung Budget 2017 bestehend aus:

Gesamthaushalt CHF 202'274.00
Ertragsüberschuss

Allgemeiner Haushalt CHF 91'600.00
Aufwandüberschuss

SF Wasserversorgung CHF 148'401.00
Ertragsüberschuss

SF Abwasserentsorgung CHF 110'323.00
Ertragsüberschuss

SF Abfall CHF 5'400.00
Aufwandüberschuss

SF Feuerwehr CHF 40'550.00
Ertragsüberschuss

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2017 zu genehmigen.

Fraubrunnen, 18. Oktober 2016

GEMEINDERAT FRAUBRUNNEN


Urs Schär
Gemeinderatspräsident


Michael Riedo
Gemeindeschreiber


Andrea Winzenried
Finanzverwalterin

8. Genehmigung

Die Gemeindeversammlung Fraubrunnen hat das Budget 2017 am 05. Dezember 2016 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 18. Oktober 2016 genehmigt.

Fraubrunnen, 05. Dezember 2016

EINWOHNERGEMEINDE FRAUBRUNNEN

Christian Guggisberg
Versammlungsleiter

Michael Riedo
Gemeindeschreiber

Gesamter Haushalt

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	3'320'870.00	3'223'170.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'426'250.00	3'594'490.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	818'706.00	762'935.00	0.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	435'596.00	453'594.00	0.00
36 Transferaufwand	8'823'730.00	8'658'760.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	16'825'152.00	16'692'949.00	0.00
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	12'668'000.00	12'333'500.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	2'639'370.00	2'219'600.00	0.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	56'550.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	11'556.00	66'195.00	0.00
46 Transferertrag	1'255'100.00	1'226'850.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	16'574'026.00	15'902'695.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	-251'126.00	-790'254.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit			
34 Finanzaufwand	156'200.00	174'040.00	0.00
44 Finanzertrag	609'600.00	635'110.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	453'400.00	461'070.00	0.00
Operatives Ergebnis	202'274.00	-329'184.00	0.00
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 (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	202'274.00	-329'184.00	0.00

Allgemeiner Haushalt

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	3'196'150.00	3'068'450.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'551'150.00	2'673'620.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	806'670.00	759'310.00	0.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	8'239'030.00	8'040'460.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	14'793'000.00	14'541'840.00	0.00
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	12'668'000.00	12'333'500.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	400'800.00	342'400.00	0.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	56'550.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	1'500.00	57'600.00	0.00
46 Transferertrag	1'219'100.00	1'194'850.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	14'289'400.00	13'984'900.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-503'600.00	-556'940.00	0.00
Finanzaufwand			
34 Finanzaufwand	156'200.00	174'040.00	0.00
44 Finanzertrag	568'200.00	592'980.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	412'000.00	418'940.00	0.00
Operatives Ergebnis	-91'600.00	-138'000.00	0.00
Ausserordentlicher Aufwand			
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag			
48 Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-91'600.00	-138'000.00	0.00

Wasserversorgung

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	4'510.00	4'500.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	112'040.00	104'040.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'012.00	1'000.00	0.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	143'519.00	143'519.00	0.00
36 Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	264'081.00	253'059.00	0.00
Betrieblicher Aufwand			
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	395'470.00	270'000.00	0.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	4'012.00	1'000.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	399'482.00	271'000.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	135'401.00	17'941.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit			
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	13'000.00	13'300.00	0.00
	13'000.00	13'300.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung			
Operatives Ergebnis	148'401.00	31'241.00	0.00
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 (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	148'401.00	31'241.00	0.00

Abwasserentsorgung

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	101'000.00	154'000.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'524.00	2'625.00	0.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	273'177.00	271'425.00	0.00
36 Transferaufwand	543'500.00	543'400.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	923'201.00	971'450.00	0.00
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'008'000.00	770'000.00	0.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	5'524.00	2'625.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	1'013'524.00	772'625.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	90'323.00	-198'825.00	0.00
Finanzaufwand			
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	20'000.00	21'900.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	20'000.00	21'900.00	0.00
Operatives Ergebnis	110'323.00	-176'925.00	0.00
Ausserordentlicher Aufwand			
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag			
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	110'323.00	-176'925.00	0.00

Abfall

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	405'000.00	396'800.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'500.00	0.00	0.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	35'500.00	69'900.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	443'000.00	466'700.00	0.00
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	435'100.00	417'200.00	0.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	435'100.00	417'200.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	-7'900.00	-49'500.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit			
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	2'500.00	2'000.00	0.00
	2'500.00	2'000.00	0.00
Operatives Ergebnis			
	-5'400.00	-47'500.00	0.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis			
	-5'400.00	-47'500.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Feuerwehr

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	120'210.00	150'220.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	108'440.00	108'330.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	24'750.00	0.00
36 Transferaufwand	5'700.00	5'000.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	234'350.00	288'300.00	0.00
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	235'000.00	255'000.00	0.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	36'000.00	32'000.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	271'000.00	287'000.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	36'650.00	-1'300.00	0.00
Finanzaufwand			
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	3'900.00	3'300.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	3'900.00	3'300.00	0.00
Operatives Ergebnis	40'550.00	2'000.00	0.00
Ausserordentlicher Aufwand			
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag			
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	40'550.00	2'000.00	0.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG						
	Aufwandüberschuss	17'429'826.00	17'338'226.00 91'600.00	17'083'880.00	16'947'880.00 136'000.00		
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	2'415'770.00	149'000.00 2'266'770.00	2'341'920.00	153'980.00 2'187'940.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	491'930.00	438'600.00 53'330.00	590'560.00	486'700.00 103'860.00		
2	Bildung Nettoaufwand	4'249'300.00	378'800.00 3'870'500.00	4'216'670.00	356'950.00 3'859'720.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	533'100.00	193'520.00 339'580.00	516'690.00	184'100.00 332'590.00		
4	Gesundheit Nettoaufwand	25'610.00	25'610.00	23'800.00	23'800.00		
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	4'093'250.00	195'500.00 3'897'750.00	3'956'960.00	194'000.00 3'762'960.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	1'391'550.00	197'900.00 1'193'650.00	1'325'450.00	249'500.00 1'075'950.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	2'329'846.00	1'951'506.00 378'340.00	2'118'030.00	1'855'100.00 262'930.00		
8	Volkswirtschaft Nettoertrag	46'770.00 105'830.00	152'600.00	61'650.00 93'450.00	155'100.00		
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	1'852'700.00 11'828'100.00	13'680'800.00	1'932'150.00 11'380'300.00	13'312'450.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG							
Aufwandüberschuss		17'429'826.00	17'338'226.00 91'600.00	17'083'880.00	16'947'880.00 136'000.00		
0	Allgemeine Verwaltung						
	Nettoaufwand	2'415'770.00	149'000.00 2'266'770.00	2'341'920.00	153'980.00 2'187'940.00		
01	Legislative und Exekutive						
	Nettoaufwand	345'410.00	345'410.00	360'750.00	360'750.00		
011	Legislative						
	Nettoaufwand	78'600.00	78'600.00	51'000.00	51'000.00		
0110	Legislative						
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kommission	78'600.00		51'000.00			
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Wahl- und Abstimmungsausschuss	1'800.00		1'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	16'000.00					
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	31'100.00		10'500.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen, Bürogeräten	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistung Dritter	500.00		700.00			
3130.02	Porti	12'500.00		10'000.00			
3132.01	Honorar Revisionsstelle	10'200.00		12'200.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'100.00		3'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	400.00		8'000.00			
3636.13	Beitrag Jugendparlament	4'000.00		4'000.00			
012	Exekutive						
	Nettoaufwand	266'810.00	266'810.00	309'750.00	309'750.00		
0120	Exekutive						
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kommission	266'810.00		309'750.00			
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	49'340.00		127'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	128'000.00		83'000.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	10'500.00		7'800.00			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	500.00		250.00			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	3'000.00		2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	150.00					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000.00		10'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'500.00			
		5'000.00		5'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	31'820.00		33'200.00			
3199.00	Gemeinderatskredit	30'000.00		40'000.00			
02	Allgemeine Dienste	2'070'360.00	149'000.00	1'981'170.00	153'980.00		
	Nettoaufwand		1'921'360.00		1'827'190.00		
022	Allgemeine Dienste	1'924'000.00	63'500.00	1'856'700.00	62'600.00		
	Nettoaufwand		1'860'500.00		1'794'100.00		
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'924'000.00	63'500.00	1'856'700.00	62'600.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'300'000.00		1'240'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	95'000.00		88'700.00			
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	102'000.00		90'000.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	10'700.00		9'500.00			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	24'000.00		22'000.00			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	7'800.00		7'100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'600.00		19'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	21'800.00		19'800.00			
3100.00	Büromaterial	5'000.00		8'000.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000.00		9'500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		6'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		4'500.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen, Bürogeräten	4'000.00		4'000.00			
3113.00	Anschaffung IT-Geräte und Apparate	5'000.00		5'000.00			
3118.00	Anschaffung von Software und Lizenzen	500.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistung Dritter	74'300.00		79'500.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	10'300.00		10'300.00			
3130.02	Porti	11'500.00		11'500.00			
3130.03	Post- und Bankgebühren	1'200.00		1'200.00			
3130.04	Externe Verwaltungsunterstützung	5'000.00		10'000.00			
3130.05	Betriebskosten	500.00		500.00			
3132.00	Honorar an externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		20'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Kosten RIO)	45'300.00		38'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämie	12'000.00		12'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel- und -geräte	2'000.00		3'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	29'400.00		29'400.00			
3162.00	Leasinggebühren Kopiergeräte	13'500.00		22'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'700.00		3'700.00			
3611.01	Kostenanteil amtliche Bewertung	11'000.00		11'000.00			
3611.02	Entschädigung an Kanton (Servicegebühren etc.)	66'800.00		62'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen	6'100.00		7'500.00			
4210.00	Mahngebühren		1'000.00		500.00		
4250.00	Verkaufserlöse		500.00		1'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		3'000.00		2'000.00		
4611.01	Entschädigung Registerführung Quellensteuer				100.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		59'000.00		59'000.00		
029	Verwaltungsliegenschaften	146'360.00	85'500.00	124'470.00	91'380.00		
	Nettoaufwand		60'860.00		33'090.00		
0290	Verwaltungsliegenschaften	146'360.00	85'500.00	124'470.00	91'380.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	30'000.00		30'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200.00		2'100.00			
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'000.00					
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	140.00		120.00			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	600.00		500.00			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	700.00		600.00			
3111.00	Anschaffung Fahrzeuge, Maschinen, Werkzeuge	600.00					
3111.03	Anschaffung von Apparaten	3'000.00		7'500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	9'700.00		20'800.00			
3120.02	Energie	20'000.00		13'000.00			
3120.03	Heizmaterial	17'500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistung Dritter	920.00		10'350.00			
3134.00	Sachversicherungsprämie	10'400.00		33'000.00			
3144.00	Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	42'100.00		200.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		5'700.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'200.00	500.00		2'600.00		
4260.01	Rückerstattungen, Nebenkosten		85'000.00		88'780.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV						
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	491'930.00	438'600.00	590'560.00	486'700.00		
	Nettoaufwand		53'330.00		103'860.00		
11	Öffentliche Sicherheit	8'000.00	8'000.00	20'000.00	20'000.00		
	Nettoaufwand						
111	Polizei	8'000.00	8'000.00	20'000.00	20'000.00		
	Nettoaufwand						

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110	Polizei	8'000.00		20'000.00			
3130.14	Sicherheitsdienste	8'000.00		20'000.00			
14	Allgemeines Rechtswesen	121'720.00	155'000.00	138'600.00	130'500.00		
	Nettoaufwand				8'100.00		
	Nettoertrag	33'280.00					
140	Allgemeines Rechtswesen	121'720.00	155'000.00	138'600.00	130'500.00		
	Nettoaufwand				8'100.00		
	Nettoertrag	33'280.00					
1400	Allgemeines Rechtswesen	121'720.00	155'000.00	138'600.00	130'500.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00		1'000.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	10.00					
3100.00	Büromaterial	550.00		540.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'900.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	60.00		60.00			
3130.10	Gebühren Einwohnerkontrolle	15'000.00		15'000.00			
3130.16	Baubewilligungsgebühren	72'000.00		72'000.00			
3132.00	Honorar an externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00		47'000.00			
3636.14	Beitrag an Schlachtviehkommission	800.00		1'100.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'800.00					
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Gemeindeschreiberei)		30'000.00		25'000.00		
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Bauverwaltung)		120'000.00		100'000.00		
4240.01	Stand- und Platzgelder Markt		800.00		800.00		
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen				500.00		
4631.00	Beiträge von Kanton und Konkordate		4'200.00		4'200.00		
15	Feuerwehr	274'900.00	274'900.00	290'300.00	290'300.00		
150	Feuerwehr	274'900.00	274'900.00	290'300.00	290'300.00		
1500	Feuerwehr	274'900.00	274'900.00	290'300.00	290'300.00		
3010.01	Sold Übungs-, Pikett- und Branddienst	110'000.00		130'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		170.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	10.00					
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	50.00		50.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000.00		20'000.00			
3100.00	Büromaterial	2'700.00		2'700.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00			
3111.02	Anschaffungen Ausrüstungs- und Korpsmaterial	40'000.00		40'000.00			
3130.00	Dienstleistung Dritter	15'000.00		15'000.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	11'000.00		11'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämie	7'940.00		7'830.00			
3137.00	Motorfahrzeugsteuern	1'500.00		1'500.00			
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Werkzeuge	20'000.00		20'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
3181.00	Forderungsverluste Ersatzabgabe Feuerwehrdienstpflicht	4'000.00		4'000.00			
3510.01	Einlage Spezialfinanzierung RA			24'750.00			
3612.40	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'900.00		5'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'800.00		2'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
4200.00	Feuerwehersatzabgaben						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen						
4270.00	Bussen						
4409.00	Intern verrechnete Zinsen						
4631.00	Beiträge von Kanton und Konkordate						
9010.00	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	40'550.00					
16	Verteidigung	87'310.00	8'700.00	141'660.00	65'900.00		
	Nettoaufwand		78'610.00		75'760.00		
161	Militärische Verteidigung	1'550.00	1'550.00	900.00	900.00		
	Nettoaufwand						
1610	Militärische Verteidigung	1'550.00		900.00			
3130.00	Dienstleistung Dritter			200.00			
3134.00	Sachversicherungsprämie	100.00					
3160.00	Baurechtszinsen Schützenhaus	700.00		700.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	750.00					
162	Zivile Verteidigung	85'760.00	8'700.00	140'760.00	65'900.00		
	Nettoaufwand		77'060.00		74'860.00		
1620	Zivilschutz	85'760.00	8'700.00	140'760.00	65'900.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00		1'000.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	10.00					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	2'300.00		2'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02	Energie	2'000.00		3'000.00			
3130.00	Dienstleistung Dritter	500.00		57'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämie	1'150.00		1'160.00			
3144.00	Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	3'000.00		3'000.00			
3632.03	Beitrag Bevölkerungsschutz Grauholz Nord	75'000.00		73'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	700.00					
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		5'700.00		5'000.00		
4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung RA		3'000.00		56'500.00		
4631.00	Beiträge von Kanton und Konkordate				4'400.00		
2	Bildung	4'249'300.00	378'800.00	4'216'670.00	356'950.00		
	Nettoaufwand		3'870'500.00		3'859'720.00		
21	Obligatorische Schule	4'223'620.00	378'800.00	4'177'500.00	356'950.00		
	Nettoaufwand		3'844'820.00		3'820'550.00		
211	Eingangsstufe	279'680.00		301'450.00			
	Nettoaufwand		279'680.00		301'450.00		
2110	Kindergarten	202'510.00		215'050.00			
3100.00	Büromaterial	400.00		1'600.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00			
3104.00	Lehrmittel	17'700.00		19'500.00			
3104.04	Bibliothek	850.00					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	800.00		5'050.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'500.00		1'500.00			
3159.02	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500.00		1'500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'560.00		7'400.00			
3611.00	Entschädigung an Kanton	133'000.00		145'000.00			
3612.02	Entschädigung an Gemeinden	40'700.00		33'200.00			
2111	Basisstufe	77'170.00		86'400.00			
3100.00	Büromaterial	200.00		300.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3104.00	Lehrmittel	10'200.00		11'200.00			
3104.01	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial für technisches und textiles Gestalten	850.00		800.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	400.00		6'900.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	200.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel- und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		4'000.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'020.00					
3611.00	Entschädigung an Kanton	61'000.00		62'000.00			
212	Primarstufe	1'308'600.00	17'400.00	1'345'700.00			
	Nettoaufwand		1'291'200.00		1'345'700.00		
2120	Primarstufe	1'308'600.00	17'400.00	1'345'700.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			3'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'300.00		10'100.00			
3100.00	Büromaterial	6'000.00		6'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'100.00		1'700.00			
3104.00	Lehrmittel	83'750.00		83'100.00			
3104.01	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial für technisches und	22'550.00		22'700.00			
	textiles Gestalten						
3104.03	Schulmaterial Musikunterricht	850.00		4'800.00			
3104.04	Bibliothek	6'400.00		6'150.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	7'950.00		16'500.00			
3119.02	Anschaffung Turnmaterial und Geräte			11'650.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	5'000.00		5'000.00			
3130.02	Porti	500.00		500.00			
3130.03	Post- und Bankgebühren	500.00		500.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel- und -geräte	7'850.00		11'600.00			
3153.00	Unterhalt IT-Geräte und Apparate	6'000.00		6'000.00			
3161.00	Mietgebühren	2'000.00		2'000.00			
3162.00	Leasinggebühren Kopiergeräte	1'700.00		1'700.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	7'200.00		8'200.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'950.00		52'200.00			
3611.00	Entschädigung an Kanton	912'000.00		927'000.00			
3612.02	Entschädigung an Gemeinden	190'000.00		165'300.00			
4611.00	Entschädigung von Kanton		8'700.00				
4612.02	Entschädigung von Gemeinden		8'700.00				
213	Oberstufe	912'800.00		872'450.00	22'000.00		
	Nettoaufwand		912'800.00		850'450.00		
2130	Sekundarstufe I	912'800.00		872'450.00	22'000.00		
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Schülerrat	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'300.00		3'300.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	3'000.00		3'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'300.00		1'300.00			
3104.00	Lehrmittel	66'200.00		66'650.00			
3104.01	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial für technisches und textiles Gestalten	17'350.00		17'200.00			
3104.03	Schulmaterial Musikunterricht	4'500.00		4'500.00			
3104.04	Bibliothek	3'400.00		3'400.00			
3104.05	Lehrmittel Hauswirtschaft	5'350.00		5'600.00			
3105.00	Lebensmittel	16'900.00		17'800.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'500.00		3'600.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'500.00		2'500.00			
3130.02	Porti	500.00		500.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel- und -geräte	8'100.00		9'800.00			
3153.00	Unterhalt IT-Geräte und Apparate	2'000.00		2'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'650.00		4'550.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	34'250.00		39'250.00			
3611.00	Entschädigung an Kanton	516'000.00		517'000.00			
3612.02	Entschädigung an Gemeinden	217'500.00		170'000.00			
4612.02	Entschädigung von Gemeinden				22'000.00		
214	Musikschulen	173'000.00		175'600.00			
	Nettoaufwand		173'000.00		175'600.00		
2140	Musikschule	173'000.00		175'600.00			
3612.00	Beiträge öffentliche Musikschulen	163'000.00		165'600.00			
3636.16	Beiträge private übrige Musikschulen	10'000.00		10'000.00			
217	Schulliegenschaften	1'070'250.00		989'800.00		189'950.00	
	Nettoaufwand		856'850.00		799'850.00		
2170	Schulliegenschaften	1'070'250.00		989'800.00		189'950.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	554'800.00		511'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'800.00		35'300.00			
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	39'000.00		30'100.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'300.00		4'000.00			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	10'000.00		8'800.00			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		2'500.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3100.00	Büromaterial			400.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	33'500.00		32'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3111.00	Anschaffung Fahrzeuge, Maschinen, Werkzeuge	11'700.00		8'000.00			
3111.03	Anschaffung von Apparaten	2'500.00					
3112.00	Dienskleider	500.00		500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	30'100.00		28'000.00			
3120.02	Energie	112'000.00		106'000.00			
3120.03	Heizmaterial	59'300.00		72'000.00			
3130.00	Dienstleistung Dritter	150.00		30'150.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'400.00		1'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämie	30'400.00		29'800.00			
3137.00	Motorfahrzeugsteuern	110.00		200.00			
3144.00	Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	94'150.00		45'750.00			
3144.01	Dienstleistungs Dritter für Unterhalt Sport- und Spielplatz	20'900.00		21'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	8'900.00		5'400.00			
3161.01	Miete Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'640.00		200.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'200.00		16'600.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		25'000.00		5'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		5'000.00				
4260.01	Rückerstattungen, Nebenkosten		174'500.00		168'000.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		3'000.00		10'000.00		
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		5'900.00		6'950.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
218	Tagesbetreuung	186'900.00	148'000.00	200'700.00	145'000.00		
	Nettoaufwand		38'900.00		55'700.00		
2180	Tagesbetreuung	186'900.00	148'000.00	200'700.00	145'000.00		
3010.02	Löhne Betreuung Tagesschule	46'500.00		57'700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500.00		3'900.00			
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'500.00		1'900.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	450.00		400.00			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	350.00		300.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'400.00		16'000.00			
3100.00	Büromaterial	300.00		2'000.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		30'000.00			
3105.00	Lebensmittel	34'000.00					
3113.00	Anschaffung IT-Geräte und Apparate	1'200.00					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'350.00		1'500.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
		Aufwand	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistung Dritter	1'350.00		
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	500.00	500.00	
3130.02	Porti	500.00	500.00	
3144.00	Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	1'000.00	1'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	
3199.01	Übriger Sachaufwand	2'000.00	11'000.00	
3611.00	Entschädigung an Kanton	72'000.00	72'000.00	
4230.00	Elternbeiträge Betreuung Tagesschule			55'000.00
4260.02	Elternbeiträge Verpflegung Tagesschule			26'000.00
4631.00	Beiträge von Kanton und Konkordate			64'000.00
219	Obligatorische Schule	292'390.00	291'800.00	291'800.00
	Nettoaufwand	292'390.00		
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	212'670.00	232'400.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	71'500.00	67'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'220.00	4'500.00	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'000.00	5'600.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	610.00	500.00	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'360.00	1'100.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	500.00	400.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00	3'000.00	
3100.00	Büromaterial	10'950.00	10'450.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'100.00	2'100.00	
3113.00	Anschaffung IT-Geräte und Apparate	12'200.00	46'700.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		800.00	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'300.00	200.00	
3130.02	Porti	1'000.00	1'000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel- und -geräte	43'800.00	41'350.00	
3153.00	Unterhalt IT-Geräte und Apparate	28'200.00	28'200.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'000.00	14'500.00	
3199.01	Übriger Sachaufwand	3'000.00	3'000.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'330.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'100.00	2'000.00	
2194	Freiwilliger Schulsport	10'270.00	11'500.00	
3020.00	Löhne Lehrkräfte	7'800.00	9'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	350.00	350.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	20.00	50.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00			
2195	Schülertransporte	69'450.00		47'900.00			
3010.03	Löhne Schülertransporte	42'000.00		31'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		820.00			
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'100.00					
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	350.00		250.00			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300.00		120.00			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	200.00		150.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'500.00		5'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämie	2'500.00		2'000.00			
3137.00	Motorfahrzeugsteuern	1'750.00		1'400.00			
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Werkzeuge	5'000.00		6'000.00			
3160.01	Miete Parkplatz	750.00		360.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'000.00					
29	Übriges Bildungswesen	25'680.00	25'680.00	39'170.00	39'170.00		
	Nettoaufwand						
291	Verwaltung	25'680.00	25'680.00	39'170.00	39'170.00		
	Nettoaufwand						
2910	Verwaltung	25'680.00		39'170.00			
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kommission	12'800.00		33'600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			320.00			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			100.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden	8'700.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'180.00		5'150.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	533'100.00	193'520.00	516'690.00	184'100.00		
	Nettoaufwand		339'580.00		332'590.00		
32	Kultur, übrige	101'250.00	101'250.00	110'940.00	110'940.00		
	Nettoaufwand						
329	Kultur	101'250.00	101'250.00	110'940.00	110'940.00		
	Nettoaufwand						
3290	Übrige Kultur	101'250.00		110'940.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kommission	3'900.00		17'340.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300.00			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			100.00			
3119.04	Anschaffung Befragungen	2'500.00		2'000.00			
3130.00	Dienstleistung Dritter			100.00			
3130.06	Jungbürgerfeier	2'400.00		3'000.00			
3130.07	Bundesfeier	18'200.00		15'200.00			
3159.00	Unterhalt Dorfbeflagung	500.00		500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'600.00					
3634.01	Beitrag Regionale Kulturkonferenz	66'450.00		65'500.00			
3636.02	Beiträge an private Organisationen	3'000.00		3'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'700.00		3'900.00			
33	Medien	209'320.00	193'520.00	212'600.00	184'100.00		
	Nettoaufwand		15'800.00		28'500.00		
332	Massenmedien	209'320.00	193'520.00	212'600.00	184'100.00		
	Nettoaufwand		15'800.00		28'500.00		
3320	Massenmedien	41'800.00	26'000.00	41'000.00	12'500.00		
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kommission			200.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'500.00		11'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		550.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00		100.00			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	150.00		150.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000.00		14'000.00			
3130.00	Dienstleistung Dritter	7'000.00		7'000.00			
3130.02	Porti	1'400.00		1'400.00			
3130.08	Internetauftritt	5'900.00		5'900.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
4612.00	Rückerstattung Anzeiger Fraubrunnen		26'000.00		12'500.00		
3321	Antennen- und Kabelanlage Fraubrunnen	91'600.00	91'600.00	91'500.00	91'500.00		
3120.51	Ver- und Entsorgung, Energie	5'000.00		5'000.00			
3130.51	Dienstleistung Dritter	3'000.00		3'000.00			
3130.52	Urheberrechtsgebühren	44'000.00		41'000.00			
3143.51	Unterhalt Tiefbauten	35'000.00		40'000.00			
3510.01	Einlage Spezialfinanzierung RA	4'600.00		2'500.00			
4240.51	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70'000.00		70'000.00		
4240.52	Benützungsgebühren Internet-Quickline		20'000.00		20'000.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
		Aufwand	Ertrag	Aufwand
				Ertrag
4409.50	Intern verrechnete Zinsen		1'600.00	1'500.00
3322	Antennen- und Kabelanlage Grafenried	55'300.00	55'300.00	55'100.00
3120.51	Ver- und Entsorgung, Energie	3'000.00		2'700.00
3130.52	Urheberrechtsgebühren	16'000.00		22'000.00
3143.51	Unterhalt Tiefbauten	22'000.00		19'000.00
3510.01	Einlage Spezialfinanzierung RA	14'300.00		11'400.00
4240.51	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		45'000.00	45'000.00
4240.52	Benützungsgebühren Internet-Quickline		10'000.00	10'000.00
4409.50	Intern verrechnete Zinsen		300.00	100.00
3323	Antennen- und Kabelanlage Zauggenried	20'620.00	20'620.00	25'000.00
3120.51	Ver- und Entsorgung, Energie	1'500.00		1'500.00
3130.52	Urheberrechtsgebühren	7'000.00		9'500.00
3134.00	Sachversicherungsprämie	120.00		
3143.51	Unterhalt Tiefbauten	12'000.00		14'000.00
4240.51	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00	15'000.00
4240.52	Benützungsgebühren Internet-Quickline		5'000.00	5'000.00
4409.50	Intern verrechnete Zinsen		100.00	30.00
4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung RA		520.00	4'970.00
34	Sport und Freizeit	222'530.00	222'530.00	193'150.00
	Nettoaufwand			
341	Sport	124'350.00	124'350.00	76'650.00
	Nettoaufwand			
3410	Sport	124'350.00	124'350.00	76'650.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00
3119.01	Anschaffungen übrige Mobilien und Geräte	1'000.00		1'000.00
3130.00	Dienstleistung Dritter	500.00		500.00
3134.00	Sachversicherungsprämie	750.00		750.00
3143.00	Unterhalt Anlagen	6'000.00		10'000.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	52'000.00		
3632.00	Beitrag Zweckverband Schwimmbad Messen	45'000.00		45'000.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'100.00		9'400.00
342	Freizeit	98'180.00	98'180.00	116'500.00
	Nettoaufwand			

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Freizeit						
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	98'180.00		116'500.00			
3119.01	Anschaffungen übrige Mobilien und Geräte	1'000.00		5'000.00			
3143.00	Unterhalt Anlagen	3'500.00		3'000.00			
3159.01	Betriebskosten Jugendtreff	500.00		5'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'000.00		1'000.00			
3636.03	Beitrag an Ferienheim Amt Fraubrunnen	30'000.00		29'400.00			
3636.04	Beitrag an Dorfverein	30'500.00		32'000.00			
3637.00	Geschenke an Jubilare	2'180.00		1'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'000.00		38'100.00			
4	Gesundheit	25'610.00	25'610.00	23'800.00	23'800.00		
	Nettoaufwand						
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'000.00	1'000.00	300.00	300.00		
	Nettoaufwand						
412	Alters-, Kranken und Pflegeheime	1'000.00	1'000.00	300.00	300.00		
	Nettoaufwand						
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'000.00		300.00			
3632.01	Beiträge an öffentliche Unternehmen	200.00		300.00			
3636.02	Beiträge an private Organisationen	800.00					
42	Ambulante Krankenpflege	3'100.00	3'100.00	3'100.00	3'100.00		
	Nettoaufwand						
421	Ambulante Krankenpflege	3'100.00	3'100.00	3'100.00	3'100.00		
	Nettoaufwand						
4210	Ambulante Krankenpflege	3'100.00		3'100.00			
3636.05	Beitrag an Spitexverein Grauholz	100.00		100.00			
3636.06	Beitrag Rotes Kreuz Fahrdienst	3'000.00		3'000.00			
43	Gesundheit	21'510.00	21'510.00	20'400.00	20'400.00		
	Nettoaufwand						
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00		
	Nettoaufwand						

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige						
3636.07	Beitrag an Lungenliga Bern	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
		2'500.00		2'500.00		2'500.00	
433	Schulgesundheitsdienst						
	Nettoaufwand	19'010.00	19'010.00	17'900.00	17'900.00	17'900.00	
4330	Schulgesundheitsdienst						
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'050.00		5'000.00		5'000.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'000.00		5'000.00		5'000.00	
		50.00					
4331	Schulzahnpflege						
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'960.00		12'900.00		12'900.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10.00					
3136.01	Untersuchungskosten	1'350.00		1'300.00		1'300.00	
		10'400.00		10'400.00		10'400.00	
5	Soziale Sicherheit						
	Nettoaufwand	4'093'250.00	195'500.00	3'956'960.00	194'000.00	3'762'960.00	
			3'897'750.00		3'762'960.00		
53	Alter + Hinterlassene						
	Nettoaufwand	1'215'350.00	24'000.00	1'199'940.00	9'000.00	1'190'940.00	
			1'191'350.00		1'190'940.00		
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV						
	Nettoaufwand	59'000.00	10'000.00	59'000.00	9'000.00	50'000.00	
			49'000.00		50'000.00		
5310	Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV						
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	59'000.00	10'000.00	59'000.00	9'000.00	59'000.00	
4611.00	Entschädigung von Kanton	59'000.00	10'000.00	59'000.00	9'000.00	59'000.00	
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV						
	Nettoaufwand	1'136'000.00	1'136'000.00	1'116'440.00	1'116'440.00	1'116'440.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV						
3631.00	Beiträge an Kanton und Konkordate	1'136'000.00		1'116'440.00		1'116'440.00	
		1'136'000.00		1'116'440.00		1'116'440.00	
535	Leistungen an das Alter						
	Nettoaufwand	20'350.00	14'000.00	24'500.00	24'500.00	24'500.00	
			6'350.00		24'500.00		
5350	Leistungen an das Alter						
		20'350.00	14'000.00	24'500.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kommission	8'830.00		2'600.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00			
3130.02	Porti	320.00		400.00			
3130.12	Anlässe Seniorenrat	1'400.00		1'500.00			
3132.00	Honorar an externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		13'600.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	900.00		600.00			
3636.02	Beiträge an private Organisationen	3'500.00		400.00			
3636.12	Beitrag Seniorenfahrt		14'000.00	5'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen						
54	Familie und Jugend						
	Nettoaufwand	240'800.00	23'500.00	258'720.00	25'000.00		
			217'300.00		233'720.00		
541	Familienzulagen						
	Nettoaufwand	20'000.00	20'000.00	14'820.00	14'820.00		
5410	Familienzulagen						
3631.00	Beiträge an Kanton und Konkordate	20'000.00		14'820.00			
		20'000.00		14'820.00			
544	Jugendschutz						
	Nettoaufwand	30'000.00	5'000.00	38'900.00	5'000.00		
			25'000.00		33'900.00		
5440	Jugendschutz allgemein						
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kommission	30'000.00	5'000.00	38'900.00	5'000.00		
3636.08	Elternbriefe Pro Juventute und MVB	3'400.00		3'400.00			
3636.09	Mitgliederbeitrag Tageselternverein	950.00		1'200.00			
3636.10	Mitgliederbeitrag ALP	5'150.00		13'300.00			
3636.15	Beitrag Verein Jugendarbeit	3'000.00		3'000.00			
4612.02	Entschädigung von Gemeinden	17'500.00	5'000.00	18'000.00	5'000.00		
545	Leistungen an Familien						
	Nettoaufwand	190'800.00	18'500.00	205'000.00	20'000.00		
			172'300.00		185'000.00		
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte						
3612.01	Gemeindebeitrag an Selbstbehalt auswärtige KITA	190'800.00	18'500.00	205'000.00	20'000.00		
3636.11	Betriebsbeitrag KITA	5'800.00		5'000.00			
4612.01	Gemeindebeiträge Selbstbehalte	185'000.00	18'500.00	200'000.00	20'000.00		
57	Sozialhilfe und Asylwesen						
	Nettoaufwand	2'637'100.00	148'000.00	2'498'300.00	160'000.00		
			2'489'100.00		2'338'300.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Sozialhilfe						
	Nettoaufwand	2'637'100.00	148'000.00 2'489'100.00	2'498'300.00	160'000.00 2'338'300.00		
5796	Regionaler Sozialdienst						
3632.02	Beitrag an Sozialdienst Region Jegenstorf	112'100.00 112'100.00		77'700.00 77'700.00			
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe						
3611.00	Entschädigung an Kanton	2'525'000.00	148'000.00	2'420'600.00	160'000.00		
4611.00	Entschädigung von Kanton	2'525'000.00	148'000.00	2'420'600.00	160'000.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung						
	Nettoaufwand	1'391'550.00	197'900.00 1'193'650.00	1'325'450.00	249'500.00 1'075'950.00		
61	Strassenverkehr						
	Nettoaufwand	860'850.00	142'400.00 718'450.00	779'750.00	194'000.00 585'750.00		
615	Gemeindestrassen						
	Nettoaufwand	817'850.00	142'400.00 675'450.00	779'750.00	194'000.00 585'750.00		
6150	Gemeindestrassen						
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	817'850.00	142'400.00	779'750.00	194'000.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	338'000.00		330'000.00			
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	25'000.00		23'000.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	23'000.00		21'000.00			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	10'000.00		9'300.00			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	6'100.00		5'700.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		1'300.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00					
3100.00	Büromaterial			4'000.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Schneeräumung	78'000.00		78'500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		10'000.00			
3111.00	Anschaffung Fahrzeuge, Maschinen, Werkzeuge	1'200.00		1'200.00			
3111.01	Signalisationsmaterial	6'450.00		4'550.00			
3112.00	Dienstkleider	5'000.00		5'000.00			
3120.00	Energie Strassenbeleuchtung	3'000.00		3'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	51'000.00		55'000.00			
3130.00	Dienstleistung Dritter	2'100.00		600.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	6'000.00 250.00		34'000.00 250.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämie	7'300.00		7'300.00			
3137.00	Motorfahrzeugsteuern	2'000.00		2'000.00			
3141.00	Baulicher Unterhalt Strassen/Verkehrswege	71'500.00		69'500.00			
3141.01	Unterhalt und Reparaturen Strassenbeleuchtung	22'000.00		15'000.00			
3141.02	Schneeräumung	15'000.00		15'000.00			
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Werkzeuge	30'000.00		20'000.00			
3161.01	Miete Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	45'000.00		45'000.00			
3161.02	Miete Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Winterdienst	5'000.00		5'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'700.00		2'700.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	11'950.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'500.00					
3634.03	Beitrag an Waldgenossenschaft für Wegunterhalt	6'000.00		6'000.00			
3636.02	Beiträge an private Organisationen	3'000.00		4'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00		1'550.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500.00		1'500.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		5'000.00		10'000.00		
4612.02	Entschädigung von Gemeinden		200.00		200.00		
4612.04	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		25'400.00		37'600.00		
4631.00	Beiträge von Kanton und Konkordate		26'000.00		25'000.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		84'300.00		119'700.00		
619	Strassen, übriges	43'000.00					
	Nettoaufwand		43'000.00				
6190	Strassen, übriges	43'000.00					
3130.00	Dienstleistung Dritter	40'000.00					
3132.00	Honorar an externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00					
62	Öffentlicher Verkehr	530'700.00	55'500.00	545'700.00	55'500.00		
	Nettoaufwand		475'200.00		490'200.00		
622	Regionalverkehr	700.00	700.00	700.00	700.00		
	Nettoaufwand						
6220	Regionalverkehr	700.00		700.00			
3634.00	Beitrag an Nachtliniengesellschaft Moonliner	700.00		700.00			
629	Öffentlicher Verkehr	530'000.00	55'500.00	545'000.00	55'500.00		
	Nettoaufwand		474'500.00		489'500.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6290	Öffentlicher Verkehr						
3130.09	Tageskarten SBB	55'000.00	55'500.00	55'000.00	55'500.00		
4250.01	Verkäufe Tageskarten SBB	55'000.00	55'500.00	55'000.00	55'500.00		
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr						
3631.00	Beiträge an Kanton und Konkordate	475'000.00		490'000.00			
		475'000.00		490'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung						
	Nettoaufwand	2'329'846.00	1'951'506.00	2'118'030.00	1'855'100.00		
			378'340.00		262'930.00		
71	Wasserversorgung						
		412'482.00	412'482.00	284'300.00	284'300.00		
710	Wasserversorgung						
		412'482.00	412'482.00	284'300.00	284'300.00		
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]						
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	412'482.00	412'482.00	284'300.00	284'300.00		
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'500.00		4'500.00			
3100.11	Büromaterial	10.00					
3101.11	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3110.11	Anschaffung von Wasserzählern u. Hydranten	1'000.00		1'000.00			
3120.12	Wasser Vennersmühle	3'000.00		3'000.00			
3120.13	Ver- und Entsorgung, Energie	10'000.00		10'000.00			
3130.11	Dienstleistung Dritter	1'500.00		1'500.00			
3134.10	Haftpflicht- und Sachversicherungen	25'000.00		25'000.00			
3143.11	Unterhalt Tiefbauten	540.00		540.00			
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	50'000.00		50'000.00			
3170.10	Reisekosten und Spesen	20'000.00		12'000.00			
3300.30	Planm. Abschr. übr. Tiefbauten VV SF	500.00		500.00			
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	4'012.00		1'000.00			
3510.50	Einlage Anschlussgebühren	23'519.00		143'519.00			
4240.12	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	120'000.00					
4240.13	Erlös aus Wasserverkauf		70'000.00		70'000.00		
4240.14	Löschbeitrag		200'000.00		200'000.00		
4240.50	Anschlussgebühren Wasser		5'470.00				
4409.10	Intern verrechnete kalkulatorische Zinsen		120'000.00				
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		13'000.00		13'300.00		
9010.00	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss		4'012.00		1'000.00		
		148'401.00		31'241.00			
72	Abwasserentsorgung						
		1'033'524.00	1'033'524.00	971'450.00	971'450.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720	Abwasserentsorgung	1'033'524.00	1'033'524.00	971'450.00	971'450.00		
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'033'524.00	1'033'524.00	971'450.00	971'450.00		
3102.21	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		10'000.00			
3120.21	Ver- und Entsorgung, Energie	4'000.00		4'000.00			
3130.21	Dienstleistungen Dritter	45'000.00		67'000.00			
3143.21	Unterhalt Tiefbauten und Pumpwerke	42'000.00		73'000.00			
3300.30	Planm. Abschr. übr. Tiefbauten VV SF	3'324.00		2'625.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'200.00					
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	73'177.00		271'425.00			
3510.50	Einlage Anschlussgebühren	200'000.00					
3612.20	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		1'200.00			
3631.21	Fondsbeitrag an Kanton Abwasser	12'000.00		12'200.00			
3632.21	Beitrag an Gemeindeverband ARA Limpachtal	180'000.00		180'000.00			
3632.22	Beitrag an Gemeindeverband ARA Region Fraubrunnen	250'000.00		250'000.00			
3632.23	Anteil Werterhalt Gemeindeverband ARA Region Fraubrunnen	100'000.00		100'000.00			
4240.21	Verbrauchsgebühr Abwasser		550'000.00		550'000.00		
4240.22	Grundgebühren Abwasser		220'000.00		220'000.00		
4240.23	Regenabwassergebühr		38'000.00				
4240.54	Anschlussgebühren Abwasser		200'000.00				
4409.20	Intern verrechnete kalkulatorische Zinsen		20'000.00		21'900.00		
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		5'524.00		2'625.00		
9010.00	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss				176'925.00		
9011.00	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	110'323.00					
73	Abfall	457'000.00	457'000.00	479'700.00	479'700.00		
730	Abfall	457'000.00	457'000.00	479'700.00	479'700.00		
7300	Tierkörperbeseitigung	14'000.00	14'000.00	13'000.00	13'000.00		
3130.34	Entsorgungskosten Tierkadaver	1'000.00		1'000.00			
3632.31	Beitrag an Kadaversammelstelle	13'000.00		12'000.00			
4240.37	Tierkadaver-Entsorgungsgebühr		1'000.00		1'000.00		
4612.91	Int. Verrechnung Nettoaufw. Tierkörperbeseitigung		13'000.00		12'000.00		
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	443'000.00	443'000.00	466'700.00	466'700.00		
3101.31	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3102.31	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		8'800.00			
3110.31	Anschaffungen Mobilien, Geräte	1'500.00		1'500.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.31	Abfuhrkosten ordentlicher Kehricht	150'000.00		150'000.00			
3130.32	Abfuhrkosten Separatsammlungen	200'000.00		200'000.00			
3130.33	Abfuhrkosten Sonderabfälle	500.00		500.00			
3130.35	Papiersammlungen	23'000.00		23'000.00			
3132.31	Honorar an externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	16'000.00					
3143.31	Unterhalt Tiefbauten	500.00		500.00			
3169.30	Benützungskosten Maschinen, Fahrzeuge	3'000.00		12'000.00			
3300.30	Planm. Abschr. übr. Tiefbauten VV SF	2'500.00					
3612.30	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'000.00		36'400.00			
3612.90	Interne Verrechnung von planm. Abschreibungen			20'000.00			
3612.91	Int. Verrechnung Nettoaufw. Tierkörperbeseitigung	13'000.00		12'000.00			
3631.31	Fondsbeitrag an Kanton Abfall	1'500.00		1'500.00			
4240.31	Kehrichtgrundgebühren		300'000.00		300'000.00		
4240.32	Sackgebühren/Gebührenmarken		40'000.00		20'000.00		
4240.33	Gebühreneertrag Spezialsammlungen		70'000.00		70'000.00		
4240.34	Erlös aus Altglasverwertung		10'000.00		10'000.00		
4240.35	Erlös aus Altpapier		15'000.00		17'000.00		
4240.36	Recyclinglerlös		100.00		200.00		
4409.30	Intern verrechnete kalkulatorische Zinsen		2'500.00		2'000.00		
9011.00	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		5'400.00		47'500.00		
74	Verbauungen	179'100.00	15'000.00	160'500.00	15'000.00		
	Nettoaufwand		164'100.00		145'500.00		
741	Gewässerverbauungen	179'100.00	15'000.00	160'500.00	15'000.00		
	Nettoaufwand		164'100.00		145'500.00		
7410	Gewässerverbauungen	179'100.00	15'000.00	160'500.00	15'000.00		
3130.00	Dienstleistung Dritter	10'000.00		5'000.00			
3144.00	Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	65'000.00		50'000.00			
3161.01	Miete Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen			2'000.00			
3632.05	Beitrag an Schutzverband Limpachkanal	30'000.00		15'000.00			
3632.06	Beitrag an Urtenenbach	37'100.00		37'100.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35'000.00		49'400.00			
4631.00	Beiträge von Kanton und Konkordate		15'000.00		15'000.00		
75	Arten- und Landschaftsschutz	16'410.00		20'450.00			
	Nettoaufwand		16'410.00		20'450.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
750	Arten- und Landschaftsschutz						
	Nettoaufwand	16'410.00	16'410.00	20'450.00	20'450.00		
7500	Arten- und Landschaftsschutz	16'410.00		20'450.00			
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
3130.00	Dienstleistung Dritter	1'000.00		2'000.00			
3144.00	Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	15'000.00		18'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	210.00		250.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	6'500.00		6'500.00	6'500.00		
	Nettoaufwand		6'500.00				
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	6'500.00		6'500.00	6'500.00		
	Nettoaufwand		6'500.00				
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	6'500.00		6'500.00			
3130.00	Dienstleistung Dritter	6'500.00		6'500.00			
77	Übriger Umweltschutz	119'630.00	33'500.00	113'930.00	46'100.00		
	Nettoaufwand		86'130.00		67'830.00		
771	Friedhof und Bestattung	109'720.00	33'500.00	104'230.00	46'100.00		
	Nettoaufwand		76'220.00		58'130.00		
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	109'720.00	33'500.00	104'230.00	46'100.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000.00		5'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	160.00		180.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	10.00					
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	50.00		50.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		3'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00					
3111.00	Anschaffung Fahrzeuge, Maschinen, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	2'000.00		1'500.00			
3120.02	Energie	2'000.00		2'000.00			
3130.00	Dienstleistung Dritter	3'000.00		3'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämie	400.00		400.00			
3140.00	Grabunterhalt z.L. SF Grabfonds (Fraubrunnen)	1'500.00		1'100.00			
3144.00	Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	84'100.00		77'000.00			
3159.02	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'500.00		3'000.00			
3634.04	Beitrag an Friedhofzweckverband Messen	6'500.00		7'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.02	Grabunterhaltsgebühren		23'000.00		33'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		9'000.00		12'000.00		
4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung RA		1'500.00		1'100.00		
779	Umweltschutz	9'910.00	9'910.00	9'700.00	9'700.00		
	Nettoaufwand						
7792	Hundetoiletten	9'910.00		9'700.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'400.00		3'400.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	10.00					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'300.00			
3119.03	Anschaffung Robidogs	3'000.00		3'000.00			
79	Raumordnung	105'200.00	105'200.00	81'200.00	58'550.00	22'650.00	
	Nettoaufwand						
790	Raumordnung	105'200.00	105'200.00	81'200.00	58'550.00	22'650.00	
	Nettoaufwand						
7900	Raumordnung allgemein	63'200.00		39'200.00	58'550.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		3'000.00			
3130.00	Dienstleistung Dritter	33'000.00		33'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	20'000.00					
3632.04	Beitrag an Initiative Limpachtal	1'200.00		1'200.00			
3634.07	Beitrag an kantonale Planungsgruppe	2'000.00		2'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen				2'000.00		
4309.00	Infrastrukturbeiträge				56'550.00		
7907	Regionalkonferenzen	42'000.00		42'000.00			
3634.08	Beitrag an Regionalkonferenz Bern-Mittelland	42'000.00		42'000.00			
8	Volkswirtschaft	46'770.00	152'600.00	61'650.00	155'100.00		
	Nettoertrag	105'830.00		93'450.00			
81	Landwirtschaft	6'470.00	600.00	8'550.00	600.00	7'950.00	
	Nettoaufwand		5'870.00				
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	6'470.00	600.00	8'550.00	600.00	7'950.00	
	Nettoaufwand		5'870.00				

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	6'470.00	600.00	8'550.00	600.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'500.00		7'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	350.00		350.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	20.00					
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen			100.00			
3636.02	Beiträge an private Organisationen	500.00		500.00			
4631.00	Beiträge von Kanton und Konkordate		600.00		600.00		
82	Forstwirtschaft						
	Nettoaufwand	16'500.00	7'000.00	7'300.00	3'000.00		
			9'500.00		4'300.00		
820	Forstwirtschaft						
	Nettoaufwand	16'500.00	7'000.00	7'300.00	3'000.00		
			9'500.00		4'300.00		
8200	Forstwirtschaft						
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'500.00	7'000.00	7'300.00	3'000.00		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
3145.00	Dienstleistungen Dritter für Waldunterhalt	1'000.00		500.00			
3161.01	Miete Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00		6'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen	5'000.00		500.00			
4250.00	Verkaufserlöse	300.00	7'000.00	100.00	3'000.00		
85	Industrie, Gewerbe, Handel						
	Nettoaufwand	800.00	800.00	800.00	800.00		
850	Industrie, Gewerbe, Handel						
	Nettoaufwand	800.00	800.00	800.00	800.00		
8500	Industrie, Gewerbe, Handel						
3120.01	Ver- und Entsorgung	800.00		800.00			
3120.02	Energie	600.00		600.00			
		200.00		200.00			
87	Brennstoffe und Energie						
	Nettoertrag	23'000.00	145'000.00	45'000.00	151'500.00		
		122'000.00		106'500.00			
871	Elektrizität						
	Nettoertrag	23'000.00	145'000.00	45'000.00	151'500.00		
		122'000.00		106'500.00			
8710	Elektrizität allgemein						
		23'000.00	145'000.00	45'000.00	151'500.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.02	Ausarbeitung Energierichtplan			23'000.00			
3636.17	Beitrag Energieregion Bern-Solothurn	23'000.00	145'000.00	22'000.00	140'000.00		
4463.00	Vergütung der Genossenschaft Elektra				11'500.00		
4611.00	Entschädigung von Kanton						
9	Finanzen und Steuern	1'852'700.00	13'680'800.00	1'932'150.00	13'312'450.00		
	Nettoertrag	11'828'100.00		11'380'300.00			
91	Steuern	75'000.00	12'618'000.00	62'000.00	12'233'500.00		
	Nettoertrag	12'543'000.00		12'171'500.00			
910	Steuern	75'000.00	12'618'000.00	62'000.00	12'233'500.00		
	Nettoertrag	12'543'000.00		12'171'500.00			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	70'000.00	11'312'000.00	60'000.00	11'004'500.00		
3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	70'000.00		60'000.00			
4000.00	Einkommenssteuer		9'845'000.00		9'750'000.00		
4000.20	Nachsteuern und Bussen		10'000.00		10'000.00		
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommen		110'000.00		170'000.00		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-170'000.00		-315'000.00		
4001.00	Vermögenssteuern		990'000.00		865'000.00		
4002.00	Quellensteuern		110'000.00		108'000.00		
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		1'000.00				
4010.00	Gewinnsteuer		320'000.00		355'000.00		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		150'000.00		105'000.00		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-85'000.00		-75'000.00		
4011.00	Kapitalsteuern		11'000.00		11'500.00		
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		20'000.00		20'000.00		
9101	Sondersteuern	5'000.00	461'000.00	2'000.00	401'000.00		
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	5'000.00		2'000.00			
4000.80	Lotteriegewinnsteuern		1'000.00		1'000.00		
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		240'000.00		200'000.00		
4022.10	Sondervoranlagen		220'000.00		200'000.00		
9102	Liegenschaftssteuern	830'000.00	830'000.00	810'000.00	810'000.00		
4021.00	Liegenschaftssteuern						
9103	Hundetaxe	15'000.00	15'000.00	18'000.00	18'000.00		
4033.00	Hundetaxe						

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoaufwand	920'000.00	844'800.00 75'200.00	913'900.00	770'450.00 143'450.00		
930	Finanz- und Lastenausgleich Nettoaufwand	920'000.00	844'800.00 75'200.00	913'900.00	770'450.00 143'450.00		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	920'000.00	844'800.00	913'900.00	770'450.00		
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	920'000.00		913'900.00			
4621.50	Mindestausstattung		210'600.00		210'600.00		
4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		30'800.00		19'000.00		
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		34'700.00		27'850.00		
4622.70	Disparitätenabbau Gemeinden		568'700.00		513'000.00		
95	Ertragsanteile, übrige Nettoertrag	50'000.00	50'000.00	100'000.00	100'000.00		
950	Ertragsanteile, übrige Nettoertrag	50'000.00	50'000.00	100'000.00	100'000.00		
9500	Ertragsanteile, übrige		50'000.00		100'000.00		
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000.00		100'000.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoaufwand	180'200.00	166'000.00 14'200.00	191'940.00	187'200.00 4'740.00		
961	Zinsen Nettoaufwand	156'200.00	48'000.00 108'200.00	174'040.00	60'000.00 114'040.00		
9610	Zinsen	156'200.00	48'000.00	174'040.00	60'000.00		
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	73'000.00		90'000.00			
3409.00	Interne Verrechnung Passivzinsen (Legate)	1'800.00		1'910.00			
3409.01	Interne Verrechnung Passivzinsen (SF)	41'400.00		42'130.00			
3499.00	Vergütungs zinsen auf Steuerguthaben	40'000.00		40'000.00			
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		1'000.00		3'000.00		
4401.00	Verzugszinsen auf Steuern		45'000.00		55'000.00		
4407.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'000.00		2'000.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoertrag	24'000.00 94'000.00	118'000.00	17'900.00 109'300.00	127'200.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens						
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	24'000.00	118'000.00	17'900.00	127'200.00		
3111.03	Anschaffung von Apparaten	2'400.00		2'400.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	5'000.00					
3120.02	Energie	1'800.00		2'000.00			
3120.03	Heizmaterial	2'500.00		2'000.00			
3130.00	Dienstleistung Dritter	4'300.00		3'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämie	500.00		500.00			
3144.00	Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	1'000.00		1'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	6'500.00		5'000.00			
4260.01	Rückerstattungen, Nebenkosten		11'000.00	2'000.00		6'000.00	
4430.00	Pachtzinsen		13'000.00			14'000.00	
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		94'000.00			107'200.00	
97	Rückverteilungen		2'000.00	1'300.00	1'300.00		
	Nettoertrag	2'000.00		1'300.00			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00	1'300.00	1'300.00		
	Nettoertrag	2'000.00		1'300.00			
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		2'000.00		1'300.00		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000.00		1'300.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoaufwand	677'500.00	677'500.00	764'310.00	20'000.00	744'310.00	
990	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoaufwand	677'500.00	677'500.00	764'310.00	20'000.00	744'310.00	
9900	Nicht aufgeteilte Posten						
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		64'310.00	20'000.00		
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	2'000.00		5'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			4'750.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			28'560.00			
4612.90	Interne Verrechnung von Abschreibungen			26'000.00	20'000.00		
9901	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen						
3300.98	Abschreibungen bestehendes VV	675'500.00		700'000.00			
		675'500.00		700'000.00			

Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung						
Aufwandüberschuss	17'429'826.00	17'338'226.00 91'600.00	17'083'880.00	16'947'880.00 136'000.00		
3 Aufwand	17'130'552.00	17'052'639.00				
30 Personalaufwand	3'320'870.00		3'223'170.00			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'426'250.00		3'594'490.00			
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	818'706.00		762'935.00			
34 Finanzaufwand	156'200.00		174'040.00			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	435'596.00		453'594.00			
36 Transferaufwand	8'823'730.00		8'658'760.00			
39 Interne Verrechnungen	149'200.00		185'650.00			
4 Ertrag	17'332'826.00	16'723'455.00				
40 Fiskalertrag		12'668'000.00		12'333'500.00		
42 Entgelte		2'639'370.00		2'219'600.00		
43 Verschiedene Erträge				56'550.00		
44 Finanzertrag		609'600.00		635'110.00		
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		11'556.00		66'195.00		
46 Transferertrag		1'255'100.00		1'226'850.00		
49 Interne Verrechnungen		149'200.00		185'650.00		
9 Abschlusskonten	299'274.00	5'400.00	31'241.00	224'425.00		
90 Abschluss Erfolgsrechnung	299'274.00	5'400.00	31'241.00	224'425.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung							
Aufwandüberschuss							
		17'429'826.00	17'338'226.00	17'083'880.00	16'947'880.00		
			91'600.00		136'000.00		
3	Aufwand	17'130'552.00		17'052'639.00			
30	Personalaufwand	3'320'870.00		3'223'170.00			
300	Behörden und Kommissionen	224'570.00		269'140.00			
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	224'570.00		269'140.00			
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'534'500.00		2'443'200.00			
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'534'500.00		2'443'200.00			
302	Löhne der Lehrkräfte	7'800.00		9'000.00			
3020	Löhne der Lehrkräfte	7'800.00		9'000.00			
305	Arbeitgeberbeiträge	446'400.00		395'130.00			
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	183'830.00		168'340.00			
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	174'600.00		148'600.00			
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'260.00		24'470.00			
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	46'810.00		41'870.00			
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	13'900.00		11'850.00			
309	Übriger Personalaufwand	107'600.00		106'700.00			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	37'800.00		20'000.00			
3099	Übriger Personalaufwand	69'800.00		86'700.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'426'250.00		3'594'490.00			
310	Material- und Warenaufwand	579'760.00		567'650.00			
3100	Büromaterial	30'100.00		36'090.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	163'150.00		166'800.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	86'200.00		60'800.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	9'460.00		10'560.00			
3104	Lehrmittel	239'950.00		245'600.00			
3105	Lebensmittel	50'900.00		47'800.00			
311	Nicht aktivierbare Anlagen	133'650.00		178'750.00			
3110	Büromöbel und Geräte	9'000.00		9'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	75'250.00		58'550.00			
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'500.00		3'500.00			
3113	Hardware	18'400.00		51'700.00			
3118	Immateriellen Anlagen	500.00		1'000.00			
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	27'000.00		55'000.00			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	344'400.00		343'900.00			
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	344'400.00		343'900.00			
313	Dienstleistungen und Honorare	1'181'850.00		1'317'430.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	961'990.00		1'074'500.00			
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	84'200.00		115'800.00			
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	45'300.00		38'500.00			
3134	Sachversicherungsprämien	74'600.00		73'130.00			
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	10'400.00		10'400.00			
3137	Steuern und Abgaben	5'360.00		5'100.00			
314	Baulicher Unterhalt im betrieblicher Unterhalt	622'750.00		572'350.00			
3140	Unterhalt an Grundstücken	1'500.00		1'100.00			
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	108'500.00		99'500.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	171'000.00		212'000.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	331'750.00		253'750.00			
3145	Unterhalt Wald	10'000.00		6'000.00			
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	218'350.00		206'750.00			
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	62'750.00		66'750.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	83'900.00		65'400.00			
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	36'200.00		36'200.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'500.00		32'400.00			
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000.00		6'000.00			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	79'150.00		91'760.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'450.00		1'060.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	59'500.00		55'000.00			
3162	Raten für operatives Leasing	15'200.00		23'700.00			
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	3'000.00		12'000.00			
317	Spesenentschädigungen	150'340.00		190'900.00			
3170	Reisekosten und Spesen	69'560.00		92'050.00			
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	80'780.00		98'850.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318	Wertberichtigungen auf Forderungen						
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	81'000.00		71'000.00		71'000.00	
		81'000.00		71'000.00		71'000.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand						
3199	Übriger Betriebsaufwand	35'000.00		54'000.00		54'000.00	
		35'000.00		54'000.00		54'000.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen						
		818'706.00		762'935.00		762'935.00	
330	Sachanlagen VV						
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	796'506.00		736'935.00		736'935.00	
		796'506.00		736'935.00		736'935.00	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen						
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	22'200.00		26'000.00		26'000.00	
		22'200.00		26'000.00		26'000.00	
34	Finanzaufwand						
		156'200.00		174'040.00		174'040.00	
340	Zinsaufwand						
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	116'200.00		134'040.00		134'040.00	
3409	Übrige Passivzinsen	73'000.00		90'000.00		90'000.00	
		43'200.00		44'040.00		44'040.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand						
3499	Übriger Finanzaufwand	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
		40'000.00		40'000.00		40'000.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen						
		435'596.00		453'594.00		453'594.00	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK						
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	435'596.00		453'594.00		453'594.00	
		435'596.00		453'594.00		453'594.00	
36	Transferaufwand						
		8'823'730.00		8'658'760.00		8'658'760.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen						
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	4'952'200.00		4'825'300.00		4'825'300.00	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	4'296'800.00		4'216'600.00		4'216'600.00	
		655'400.00		608'700.00		608'700.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich						
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	920'000.00		913'900.00		913'900.00	
		920'000.00		913'900.00		913'900.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte						
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'951'530.00		2'919'560.00		2'919'560.00	
		1'644'500.00		1'634'960.00		1'634'960.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	843'600.00		791'800.00			
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	123'650.00		123'200.00			
3636	Beitr. an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	337'600.00		368'100.00			
3637	Beiträge an private Haushalte	2'180.00		1'500.00			
39	Interne Verrechnungen	149'200.00		185'650.00			
391	Dienstleistungen	149'200.00		185'650.00			
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	149'200.00		185'650.00			
4	Ertrag		17'332'826.00		16'723'455.00		
40	Fiskalertrag		12'668'000.00		12'333'500.00		
400	Direkte Steuern natürliche Personen		10'897'000.00		10'589'000.00		
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		9'796'000.00		9'616'000.00		
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		990'000.00		865'000.00		
4002	Quellensteuern natürliche Personen		111'000.00		108'000.00		
401	Direkte Steuern juristische Personen		396'000.00		396'500.00		
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		385'000.00		385'000.00		
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		11'000.00		11'500.00		
402	Übrige direkte Steuern		1'360'000.00		1'330'000.00		
4021	Grundsteuern		830'000.00		810'000.00		
4022	Vermögensgewinnsteuern		460'000.00		400'000.00		
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000.00		100'000.00		
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		20'000.00		20'000.00		
403	Besitz- und Aufwandsteuern		15'000.00		18'000.00		
4033	Hundesteuer		15'000.00		18'000.00		
42	Entgelte		2'639'370.00		2'219'600.00		
420	Ersatzabgaben		230'000.00		250'000.00		
4200	Ersatzabgaben		230'000.00		250'000.00		
421	Gebühren für Amtshandlungen		151'000.00		125'500.00		
4210	Gebühren für Amtshandlungen		151'000.00		125'500.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
		Aufwand	Aufwand	Ertrag
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
423	Schul- und Kursgelder			
4230	Schulgelder	60'000.00	55'000.00	55'000.00
		60'000.00		55'000.00
424	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen			
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	2'029'870.00	1'658'500.00	1'658'500.00
		2'029'870.00		1'658'500.00
425	Erlös aus Verkäufen			
4250	Verkäufe	63'000.00	59'500.00	59'500.00
		63'000.00		59'500.00
426	Rückerstattungen			
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	103'500.00	69'100.00	69'100.00
		103'500.00		69'100.00
427	Bussen			
4270	Bussen	2'000.00	2'000.00	2'000.00
		2'000.00		2'000.00
43	Verschiedene Erträge			
			56'550.00	
430	Verschiedene betriebliche Erträge			
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		56'550.00	56'550.00
			56'550.00	
44	Finanzertrag			
		609'600.00	635'110.00	
440	Zinsertrag			
4400	Zinsen flüssige Mittel	89'400.00	102'130.00	
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	1'000.00	3'000.00	
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen	45'000.00	55'000.00	
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	2'000.00	2'000.00	
		41'400.00	42'130.00	
443	Liegenschaftenertrag FV			
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	107'000.00	121'200.00	
		107'000.00	121'200.00	
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen			
4463	Öff. Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl. Org.form	145'000.00	140'000.00	
		145'000.00	140'000.00	
447	Liegenschaftenertrag VV			
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	268'200.00	271'780.00	
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV	265'200.00	261'780.00	
		3'000.00	10'000.00	
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen			
		11'556.00	66'195.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
451	Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. EK						
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		11'556.00		66'195.00		66'195.00
			11'556.00		66'195.00		66'195.00
46	Transferertrag		1'255'100.00		1'226'850.00		
461	Entschädigungen von Gemeinwesen						
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		263'500.00		309'900.00		309'900.00
4612	Entsch. v. Gemeinden u. Gde. verbänden		166'700.00		180'600.00		180'600.00
			96'800.00		129'300.00		129'300.00
462	Finanz- und Lastenausgleich						
4621	Finanz- u. Lastenausgl. v. Kantonen u. Konkordaten		844'800.00		770'450.00		770'450.00
4622	Finanz-u. Lastenausgl. v. Gde. u. Gde. verbänden		276'100.00		257'450.00		257'450.00
			568'700.00		513'000.00		513'000.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten						
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		144'800.00		145'200.00		145'200.00
			144'800.00		145'200.00		145'200.00
469	Übriger Transferertrag						
4699	Rückverteilungen		2'000.00		1'300.00		1'300.00
			2'000.00		1'300.00		1'300.00
49	Interne Verrechnungen		149'200.00		185'650.00		
491	Dienstleistungen						
4910	Int. Verr. von Dienstleistungen		149'200.00		185'650.00		185'650.00
			149'200.00		185'650.00		185'650.00
9	Abschlusskonten						
		299'274.00	5'400.00	31'241.00	224'425.00		
90	Abschluss Erfolgsrechnung						
		299'274.00	5'400.00	31'241.00	224'425.00		
900	Abschluss Erfolgsrechnung						
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	299'274.00	5'400.00	31'241.00	224'425.00		
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	299'274.00	5'400.00	31'241.00	224'425.00		

Investitionsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG							
Nettoausgaben		1'377'650.00	90'000.00 1'287'650.00	1'549'000.00	180'000.00 1'369'000.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben			150'000.00	110'000.00 40'000.00		
2	Bildung Nettoausgaben	182'650.00	182'650.00	34'000.00	34'000.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben	675'000.00	50'000.00 625'000.00	725'000.00	70'000.00 655'000.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	100'000.00	100'000.00	190'000.00	190'000.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	420'000.00	40'000.00 380'000.00	450'000.00	450'000.00		

Investitionsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG							
Zunahme der Nettoinvestitionen		1'377'650.00	90'000.00 1'287'650.00	1'549'000.00	180'000.00 1'369'000.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung						
	Nettoausgaben			150'000.00	110'000.00 40'000.00		
16	Verteidigung			150'000.00	110'000.00 40'000.00		
	Nettoausgaben						
161	Militärische Verteidigung			150'000.00	110'000.00		
1610	Militärische Verteidigung			150'000.00	110'000.00		
5040.01	Etzelkofen; Sanierung Kugelfang			150'000.00			
6300.01	Bundesbeitrag an Sanierung Kugelfang				110'000.00		
2	Bildung	182'650.00	182'650.00	34'000.00	34'000.00		
	Nettoausgaben						
21	Obligatorische Schule	182'650.00	182'650.00	34'000.00	34'000.00		
	Nettoausgaben						
217	Schulliegenschaften	66'000.00		34'000.00			
2170	Schulliegenschaften	66'000.00		34'000.00			
5040.00	Erneuerung Schliesssystem Fraubrunnen			34'000.00			
5040.02	Turnhallenboden Grafenried	66'000.00					
219	Obligatorische Schule	116'650.00					
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	56'650.00					
5200.00	Anschaffung IT-Geräte und Apparate	56'650.00					
2195	Schülertransporte	60'000.00					
5060.00	Anschaffung Schulbus	60'000.00					
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	675'000.00	50'000.00 625'000.00	725'000.00	70'000.00 655'000.00		
	Nettoausgaben						
34	Sport und Freizeit	675'000.00	50'000.00	725'000.00	70'000.00		

Investitionsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoaussagen		625'000.00		655'000.00		
341	Sport						
		675'000.00	50'000.00	725'000.00	70'000.00		
3410	Sport						
5040.00	Gesamtsanierung Badi Fraubrunnen	675'000.00	50'000.00	725'000.00	70'000.00		
6310.00	Beiträge Sportfonds		50'000.00	725'000.00	70'000.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung						
	Nettoaussagen	100'000.00	100'000.00	190'000.00	190'000.00		
61	Strassenverkehr						
	Nettoaussagen	100'000.00	100'000.00	190'000.00	190'000.00		
615	Gemeindestrassen						
		100'000.00		190'000.00			
6150	Gemeindestrassen						
5010.00	Grafenried; Sanierung Blumenweg	100'000.00		190'000.00			
5010.01	Strassensanierungen div.	50'000.00		90'000.00			
5010.11	Ergänzung Strassenbeleuchtungen	50'000.00		100'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung						
	Nettoaussagen	420'000.00	40'000.00	450'000.00	450'000.00		
			380'000.00				
71	Wasserversorgung						
	Nettoaussagen			80'000.00	80'000.00		
710	Wasserversorgung						
				80'000.00			
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)						
5031.11	Fraubrunnen; Sanierung Wasserleitung Solothurnstrasse (1. Etappe)			80'000.00	80'000.00		
72	Abwasserentsorgung						
	Nettoaussagen	120'000.00	40'000.00	210'000.00	210'000.00		
			80'000.00				210'000.00
720	Abwasserentsorgung						
		120'000.00	40'000.00	210'000.00			
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)						
5032.08	Erstellung Abwasserleitung Unterberg Fraubrunnen	120'000.00	40'000.00	210'000.00			

Investitionsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5032.21	Etzelkofen; Entwässerung Böschung inkl. Strasse					50'000.00	
5032.22	Etzelkofen; Umlegung Abwasserleitung Bachdurchlass Buuchi					80'000.00	
5032.23	Reinigung Strassenentwässerungsleitungen					80'000.00	
6310.01	Erstellung Abwasserleitung Unterberg Fraubrunnen; Kantonsbeitrag		40'000.00				
73	Abfall						
	Nettoausgaben	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00		
730	Abfall						
		100'000.00		100'000.00			
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)						
5290.31	Neuorganisation Abfallwesen	100'000.00		100'000.00			
79	Raumordnung						
	Nettoausgaben	200'000.00	200'000.00	60'000.00	60'000.00		
790	Raumordnung						
		200'000.00		60'000.00			
7900	Raumordnung allgemein						
5290.01	Ortsplanung	200'000.00		60'000.00			

Investitionsrechnung

		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
	Aufwand	Einnahmen	Einnahmen	Einnahmen
			Ausgaben	Ausgaben
Investitionsrechnung	1'377'650.00	90'000.00	1'549'000.00	180'000.00
Investitionsausgaben	1'377'650.00		1'549'000.00	
50 Sachanlagen	1'021'000.00		1'389'000.00	
52 Immaterielle Anlagen	356'650.00		160'000.00	
Investitionseinnahmen		90'000.00		180'000.00
63 Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		90'000.00		180'000.00

Investitionsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016	Rechnung 2015
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung		1'377'650.00	90'000.00	1'549'000.00	180'000.00
Investitionsausgaben		1'377'650.00		1'549'000.00	
Sachanlagen		1'021'000.00		1'389'000.00	
50	Strassen/Verkehrswege	100'000.00		190'000.00	
5010	Tiefbauten Wasserversorgung			80'000.00	
5031	Tiefbauten Abwasserentsorgung	120'000.00		210'000.00	
5032	Hochbauten	741'000.00		909'000.00	
5040	Mobilien	60'000.00			
5060					
Immaterielle Anlagen		356'650.00		160'000.00	
52	Software	56'650.00			
5200	Übrige immaterielle Anlagen	300'000.00		160'000.00	
5290					
Investitionseinnahmen			90'000.00		180'000.00
Investitionsbeiträge f. eigene Rechnung					
63	Investitionsbeiträge vom Bund		90'000.00		180'000.00
6300	Investitionsbeiträge von Kantonen u. Konkordaten				110'000.00
6310					70'000.00