



*Einwohnergemeinde Kirchberg*

*Budget 2017* (HRM2)





# Vorbericht Budget 2017

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV)

19. September 2016

## Inhalt

|          |  |          |
|----------|--|----------|
| <b>0</b> | <b>Auf einen Blick</b> .....   | <b>4</b> |
| <b>1</b> | <b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b> ..... | <b>5</b> |
| 1.1      | Allgemeines .....  | 5        |
| 1.2      | Terminologie .....   | 5        |
| 1.3      | Kontenplan.....  | 5        |
| 1.4      | Abschreibungen .....   | 5        |
| 1.4.1    | Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV) ..... | 5        |
| 1.4.2    | Neues Verwaltungsvermögen.....   | 6        |
| 1.4.3    | Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) .....  | 6        |
| 1.5      | Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze .....  | 6        |
| 1.6      | Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zum Voranschlag 2016 und zur Rechnung 2015) .....      | 6        |
| <b>2</b> | <b>Erläuterungen</b> .....   | <b>7</b> |
| 2.1      | Allgemeines .....  | 7        |
| 2.2      | Erfolgsrechnung.....   | 7        |
| 2.2.1    | Erläuterung zur Entwicklung des Personalaufwands .....                                 | 7        |
| 2.2.2    | Erläuterung zur Entwicklung des Sachaufwands .....                                     | 7        |
| 2.2.3    | Erläuterungen zu den übrigen Aufwand-Sachgruppen .....                                 | 7        |
| 2.2.4    | Erläuterung zur Entwicklung des Fiskalertrags .....                                    | 8        |
| 2.2.5    | Erläuterungen zu den übrigen Ertrags-Sachgruppen .....                                 | 8        |
| 2.3      | Investitionen.....   | 9        |
| <b>3</b> | <b>Ergebnis</b> .....  | <b>9</b> |
| 3.1      | Allgemeine Übersicht.....  | 9        |
| 3.2      | Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde .....  | 9        |
| 3.2.1    | Erfolgsrechnung.....   | 9        |
| 3.2.2    | Investitionsrechnung .....   | 10       |

|          |  |           |
|----------|--|-----------|
| 3.2.3    | Finanzierungsergebnis .....  | 10        |
| 3.3      | Ergebnis Allgemeiner Haushalt .....  | 11        |
| 3.4      | Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser.....   | 11        |
| 3.5      | Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser .....  | 12        |
| 3.6      | Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall .....  | 12        |
| 3.7      | Ergebnis weitere Spezialfinanzierungen: SF Feuerwehr (einseitig).....                        | 13        |
| <b>4</b> | <b>Erfolgsrechnung .....</b>   | <b>14</b> |
| 4.1      | Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen (2-stellige Kontenstufe) .....       | 14        |
| 4.2      | Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe) .....      | 15        |
| <b>5</b> | <b>Investitionsrechnung .....</b>  | <b>16</b> |
| 5.1      | Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe) ..... | 16        |
| <b>6</b> | <b>Eigenkapitalnachweis .....</b>  | <b>17</b> |
| 6.1      | Auswertungen .....   | 17        |
| <b>7</b> | <b>Kommentar Erfolgsrechnung nach Funktionen .....</b>                                       | <b>18</b> |
| 7.1.1    | <b>0 Allgemeine Verwaltung .....</b>   | <b>18</b> |
| 7.1.2    | <b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung .....</b>                              | <b>19</b> |
| 7.1.3    | <b>2 Bildung.....</b>  | <b>20</b> |
| 7.1.4    | <b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche .....</b>  | <b>21</b> |
| 7.1.5    | <b>4 Gesundheit .....</b>  | <b>22</b> |
| 7.1.6    | <b>5 Soziale Sicherheit .....</b>  | <b>22</b> |
| 7.1.7    | <b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung .....</b>   | <b>23</b> |
| 7.1.8    | <b>7 Umweltschutz und Raumordnung .....</b>  | <b>24</b> |
| 7.1.9    | <b>8 Volkswirtschaft .....</b>   | <b>25</b> |
| 7.1.10   | <b>9 Finanzen und Steuern .....</b>  | <b>26</b> |
| <b>8</b> | <b>Anträge des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung vom 12. Dezember 2016 .....</b>      | <b>27</b> |

## Vorbericht Budget 2017

---

### 0 Auf einen Blick

Bei einer um einen halben Anlagezehntel reduzierten Steueranlage von **1.49 Einheiten** schliesst das Budget 2017 bei Aufwendungen von Fr. 30'566'700 und Erträgen von Fr. 30'676'300 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 109'600 vor zusätzlichen systembedingten Abschreibungen ab.

Gemäss den neuen, ab 1. Januar 2016 geltenden Rechnungslegungsvorschriften des HRM2 sind zwingend zusätzliche Abschreibungen vorzunehmen, wenn die Nettoinvestitionen höher ausfallen als die ordentlichen Abschreibungen. Der Ertragsüberschuss muss vollumfänglich für zusätzliche Abschreibungen verwendet werden (Berechnung siehe Abschnitt 1.4.3 auf Seite 6). Das Budget 2017 wird durch diesen ausserordentlichen Aufwand von Fr. 109'600 ausgeglichen und mit einem Ergebnis von **0 Franken** vorgelegt.

Die Finanzhaushalte der Gemeinden werden durch die mit HRM2 neu eingeführten ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und damit vorgegebenen Nutzungsdauern der Vermögenswerte entlastet. Nebst den Abschreibungen auf dem am 1.1.2016 bestehenden Verwaltungsvermögen von jährlich 10% sind im Budget 2017 Fr. 134'400 Abschreibungen auf neuem Verwaltungsvermögen eingestellt (Gesamthaushalt).

Die für das Jahr 2017 geplanten Investitionen (bzw. Investitionstranchen bei mehrjährigen Projekten) sind auf Seite 9 sowie im Zahlenteil ersichtlich.

Mit der Einführung von HRM2 wurden mit Beschluss des Gemeinderates vom 11. Mai 2015 Aktivierungsgrenzen für Investitionen festgelegt. Diese sind in Abschnitt 1.5 auf Seite 6 dargelegt.

Die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals ist im Abschnitt 6.1 auf Seite 17 dargestellt. Das bisherige Eigenkapital wird neu als (kumulierter) Bilanzüberschuss bezeichnet. Aufgrund der eingangs erwähnten systembedingten zusätzlichen Abschreibungen wird dieser Bilanzüberschuss im Jahr 2017 voraussichtlich unverändert bleiben.

Wie im Vorjahr kann der bei der Verselbständigung der Elektrizitätsversorgung aus dem Aufwertungsgewinn gebildeten Spezialfinanzierung ein Betrag von Fr. 395'000 entnommen werden. Die über 16 Jahre verteilte Auflösung dieser Spezialfinanzierung wird der Gemeinde bis ins Jahr 2031 wiederkehrend einen ausserordentlichen Ertrag in dieser Höhe bescheren.

## 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2017 wurde zum zweiten Mal nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 des Gemeindegesetzes (GG) erstellt. Aufgrund der Übergangsbestimmungen der Gemeindeverordnung (GV) waren die Einwohnergemeinden, die gemischten Gemeinden und die Regionalkonferenzen verpflichtet, das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 auf den 1. Januar 2016 einzuführen.

### 1.2 Terminologie

Mit HRM2 wurden unter anderem folgende bisherige Begriffe durch neue ersetzt:

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

### 1.3 Kontenplan

Der Kontenplan nach HRM2 ist umfangreicher und detaillierter als der bisherige HRM1-Kontenplan. Die Konto-Nummerierung wurde ebenfalls erweitert:

|                |  |   |
|----------------|--|---|
| a) Bilanzkonti | bisher: 4-stellig mit zweistelliger Laufnummer | neu: 5-stellig mit zweistelliger Laufnummer |
| b) Funktionen  | bisher: 3-stellig                              | neu: 4-stellig                              |
| c) Sachgruppen | bisher: 3-stellig                              | neu: 4-stellig                              |

### 1.4 Abschreibungen

#### 1.4.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen.

Verwaltungsvermögen Kontogruppe 14, Stand 1.1.2016 Fr. 12'244'006

Abzüglich:

./. Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen - Fr. 3'844'006

./. Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist - Fr. 0

./. Investitionen für Anlagen im Bau - Fr. 0

./. Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser - Fr. 0

Verwaltungsvermögen netto Fr. 8'400'000

Das bestehende Verwaltungsvermögen von **Fr. 8'400'000**  
 wird innert **10 Jahren**  
 d.h. ab dem Rechnungsjahr **2016** bis und mit Rechnungsjahr **2025**  
 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **10%**  
 oder **Fr. 840'000**

Der Abschreibungssatz von 10% wurde von der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2015 zusammen mit dem Budget 2016 genehmigt.

#### 1.4.2 Neues Verwaltungsvermögen

Die ordentlichen Abschreibungen auf den neuen, d.h. nach dem 1.1.2016 erstellten Vermögenswerten, werden linear nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung) berechnet. Die Abschreibungen werden in den jeweiligen Funktionen verbucht.

#### 1.4.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

|   | Fr.       | Fr.            |
|---|-----------|----------------|
| Ertragsüberschuss Budget (Sachgruppe 9000)                                      |           | 109'600        |
| Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt   | 1'154'000 |                |
| ./. Ordentliche Abschreibungen allg. Haushalt                                   | 854'500   |                |
| Differenz   | 299'500   |                |
| <b>Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)</b> |           | <b>109'600</b> |
| Ergebnis Budget   |           | <b>0</b>       |

### 1.5 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von **Fr. 50'000** der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis. Die Aktivierungsgrenze für Investitionen in den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung wurde auf **Fr. 20'000** festgelegt.

### 1.6 Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zum Voranschlag 2016 und zur Rechnung 2015)

Da es sich um das zweite Budget unter HRM2 handelt, ist der Vergleich mit dem Vorjahr 2016 gegeben. Aufgrund der neuen Gliederung wurde aber darauf verzichtet, die Rechnung 2015 umzuschlüsseln und einzufügen.

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

- Die Rechnung des Jahres 2015 hat mit einem positiven Ergebnis von Fr. 245'000 abgeschlossen. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von rund Fr. 38'000. Das Ergebnis wurde massgeblich durch die vollständige Auflösung der Spezialfinanzierung Buchgewinne Industrie Neuhof und die im Hinblick auf den Übergang zu HRM2 vorgenommenen umfangreichen übrigen Abschreibungen beeinflusst.
- Angesichts des verminderten Abschreibungsaufwands unter HRM2 und der Tatsache, dass das Budget ausgeglichen gestaltet werden kann, beantragt der Gemeinderat die Reduktion der Steueranlage um einen halben Anlagezehntel auf neu 1.49 Einheiten. Die Ansätze für die Liegenschaftssteuer, die Feuerwehersatzabgabe und die Hundetaxe erfahren gegenüber dem Vorjahresbudget keine Veränderung.

### 2.2 Erfolgsrechnung

#### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung des Personalaufwands

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2016 um Fr. 58'900 oder 1.1% zu. Die Erhöhung umfasst den Ausgleich der Teuerung sowie individuelle Gehaltsstufen-Aufstiege. Daneben wurde den sich abzeichnenden Veränderungen im Stellenplafond Rechnung getragen. Nach den neuen Kontierungsvorschriften werden die Sozial- und Unfallversicherungsbeiträge sowie die Beiträge an die Familienausgleichskasse detailliert verbucht.

#### 2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung des Sachaufwands

Beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand ist eine Zunahme von Fr. 130'700 oder 3.3% gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen. Mehraufwand resultiert unter anderem in den Sachgruppen Miete und Pacht Liegenschaften (Werkhof) und Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Feuerwehr und Werkhof). Kostenzunahmen erfahren auch die Dienstleistungen Dritter in diversen Funktionen. In den Sachgruppen Material- und Warenaufwand und Verschiedener Betriebsaufwand können die Kosten erfreulicherweise reduziert werden.

#### 2.2.3 Erläuterungen zu den übrigen Aufwand-Sachgruppen

Die gesamten Abschreibungen nehmen im Vergleich zum Vorjahresbudget um rund Fr. 91'000 ab. Dies ist darauf zurückzuführen, dass das „alte“ Verwaltungsvermögen per Ende 2015 durch umfangreiche übrige Abschreibungen einen wesentlich tieferen Bestand aufwies, als beim Erstellen des Budgets 2016 angenommen wurde.

Der Finanzaufwand (Passivzinsen und Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen) wird um Fr. 16'000 oder 8.6% tiefer budgetiert als im Vorjahr. Der Minderaufwand resultiert aus den Sachgruppen Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten und dem verrechneten Zinsaufwand für die Spezialfinanzierungen.

Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen fallen um Fr. 396'600 oder 39.1% tiefer aus als im Budget 2016. Leider haben die zuständigen kantonalen Behörden erst im Februar 2016 kommuniziert, dass die Anschlussgebühren für Wasser und Abwasser an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierungen „Werterhalt“ angerechnet werden dürfen. Somit sind im Vorjahresbudget zu hohe Beträge eingestellt.



Der Transferaufwand (Entschädigungen und Beiträge an Gemeinwesen sowie Finanz- und Lastenausgleich inkl. Lehrerbesoldungen) nimmt mit 1,07 Mio. Franken oder 6.2% deutlich zu. Wesentliche Erhöhungen sind bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe, bei den Schulbetriebskosten des Gemeindeverbandes (erstes volles Rechnungsjahr mit Oberstufenzentrum) und den Schulgeldbeiträgen an andere Gemeinden budgetiert.

Mit den Internen Verrechnungen werden Material- und Warenbezüge sowie erbrachte Dienstleistungen und Zinsen zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet, um die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich zu beurteilen. Diese Verrechnungen sind aufwand- und ertragsseitig gleich hoch. Der Rückgang um Fr. 27'800 ist unter anderem darauf zurückzuführen, dass die Verrechnung zwischen den Funktionen Militär und Saalbaubetrieb für die Belegung der Truppenunterkunft tiefer budgetiert wird als im Vorjahr.

#### 2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung des Fiskalertrags

Beim Fiskalertrag (Steuerertrag) budgetieren wir einen Minderertrag von insgesamt Fr. 147'000 oder 1% gegenüber dem Budget 2016. Wie auf der vorangehenden Seite erwähnt, wird der Gemeindeversammlung eine moderate Reduktion der Steueranlage um einen halben Anlagezehntel beantragt. Bei einigen Steuerarten erwarten wir dennoch einen gleichbleibenden oder leicht höheren Ertrag, so z.B. bei den Quellen- und den Vermögensgewinnsteuern.

#### 2.2.5 Erläuterungen zu den übrigen Ertrags-Sachgruppen

Die Konzessionsabgabe der EnerCom Kirchberg AG unter den Regalien und Konzessionen wird um Fr. 10'000 oder 3.6% höher veranschlagt.

Die Entgelte (Ersatzabgaben, Gebühren- und Dienstleistungserträge sowie Rückerstattungen) nehmen um Fr. 588'000 oder 11.1% zu auf knapp 5,9 Mio. Franken. Dies ist unter anderem auf höher budgetierte Rückerstattungen im Bereich der Sozialhilfe sowie die Gebührenerhöhung für die Abwasserentsorgung zurückzuführen.

Bei den Verschiedenen Erträgen erwarten wir eine Zunahme um Fr. 10'000 auf Fr. 45'000.

Der Finanzertrag (Zinsen, Dividenden und Liegenschaftserträge) geht um rund Fr. 46'000 oder 6.0% zurück. Beim Vorjahresbudget wurde nicht berücksichtigt, dass die Miete für die Polizeiwache entfällt. Neu kommt zwar der Mietzinsertrag des Regionalen Sozialdienstes Untere Emme hinzu. Dieser wird jedoch als Interne Verrechnung verbucht.

Die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen nehmen um Fr. 9'000 zu auf Fr. 21'000. Dabei handelt es sich um die Summe der Abschreibungen in den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung. Diese Beträge dürfen gemäss gesetzlichen Grundlagen dem „Werterhalt“ entnommen werden.

Die Transfererträge (Rückerstattungen und Beiträge von Gemeinwesen) fallen um Fr. 651'000 oder 9.1% höher aus als im Vorjahresbudget. Durch die Einführung des Oberstufenzentrums fliessen die Lehrerbesoldungsbeiträge für die Realschüler nun via Gemeindeverband an die Erziehungsdirektion. Die Gemeinde Kirchberg erhält für die „transferierten“ Schüler einen Wohnsitzbeitrag vom Kanton.

Im Ausserordentlichen Ertrag ist wie im Vorjahr die Entnahme aus der Spezialfinanzierung EnerCom Kirchberg AG budgetiert.

## 2.3 Investitionen

Das Investitionsbudget umfasst Geschäfte, die durch das gemäss Finanzkompetenz zuständige Organ (Urnengemeinde, Gemeindeversammlung oder Gemeinderat) bereits bewilligt oder noch zu beschliessen sind. Nachstehend sind die wichtigsten Vorhaben für 2017 aufgeführt. Bei mehrjährigen Projekten ist der auf das Jahr 2017 entfallende Ausgabenanteil angegeben.

- Turnhallen Reinhardweg, Einbau Garderoben und Abstellraum (Gemeindeanteil) Fr. 235'000
- Ersatzbeschaffung Strassenwischmaschine Fr. 170'000
- Abwassertechnische Sanierung Weier/Weierrüti/Haberrüti/Düttisberg Fr. 160'000
- Gesamtrevision Ortsplanung 2014 - 2016 Fr. 135'000
- Ersatz von 2 Boilern im Saalbau Fr. 120'000 (Projekt konnte 2016 nicht ausgeführt werden)
- Umrüstung Abfallcontainer Fr. 104'000

Insgesamt sind Bruttoinvestitionen von 1,75 Mio. Franken geplant. Auf den Allgemeinen Haushalt entfallen 1,17 Mio. Franken, auf die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfall Fr. 584'000.

## 3 Ergebnis

### 3.1 Allgemeine Übersicht

|  | Budget 2017 | Budget 2016 |
|--|-------------|-------------|
| Jahresergebnis ER Gesamthaushalt                 | 336'400     | -265'700    |
| Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt           | 0           | 0           |
| Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen | 336'400     | -265'700    |
| Steuerertrag natürliche Personen                 | 11'405'000  | 11'549'000  |
| Steuerertrag juristische Personen                | 1'407'000   | 1'440'000   |
| Liegenschaftssteuer                              | 1'130'000   | 1'130'000   |
| Nettoinvestitionen Gesamthaushalt                | 1'738'000   | 3'082'000   |

### 3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

#### 3.2.1 Erfolgsrechnung

|                                      |       | <u>2017</u>    |       | <u>2016</u> |
|--------------------------------------|-------|----------------|-------|-------------|
| Betrieblicher Aufwand                | CHF   | 29'134'600     | CHF   | 28'336'300  |
| Betrieblicher Ertrag                 | CHF   | 28'639'500     | CHF   | 27'487'700  |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | - CHF | <b>495'100</b> | - CHF | 848'600     |

|                                       |            |                |       |         |
|---------------------------------------|------------|----------------|-------|---------|
| Finanzaufwand                         | CHF        | 169'500        | CHF   | 185'500 |
| Finanzertrag                          | CHF        | 715'600        | CHF   | 761'400 |
| Ergebnis aus Finanzierung             | <b>CHF</b> | <b>546'100</b> | CHF   | 575'900 |
| <b>Operatives Ergebnis</b>            | <b>CHF</b> | <b>51'000</b>  | - CHF | 272'700 |
| Ausserordentlicher Aufwand            | CHF        | 109'600        | CHF   | 388'000 |
| Ausserordentlicher Ertrag             | CHF        | 395'000        | CHF   | 395'000 |
| Ausserordentliches Ergebnis           | <b>CHF</b> | <b>285'400</b> | CHF   | 7'000   |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>336'400</b> | - CHF | 265'700 |

## 3.2.2 Investitionsrechnung

|                                      |            |                  |     |           |
|--------------------------------------|------------|------------------|-----|-----------|
| Investitionsausgaben                 | CHF        | 1'752'000        | CHF | 3'096'000 |
| Investitionseinnahmen                | CHF        | 14'000           | CHF | 14'000    |
| <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>1'738'000</b> | CHF | 3'082'000 |

## 3.2.3 Finanzierungsergebnis

|   |     |            |                |               |
|---|-----|------------|----------------|---------------|
| Selbstfinanzierung:   |     |            |                |               |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung                              | 90  | CHF        | 336'400        | - CHF 265'700 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen                          | 33  | CHF        | 974'400        | CHF 1'065'000 |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen                 | 35  | CHF        | 617'000        | CHF 1'013'600 |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen               | 45  | - CHF      | 21'000         | - CHF 12'000  |
| Wertberichtigungen Darlehen VV                              | 364 | CHF        | 0              | CHF 0         |
| Wertberichtigungen Beteiligungen VV                         | 365 | CHF        | 0              | CHF 0         |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge                         | 366 | CHF        | 0              | CHF 0         |
| Zusätzliche Abschreibungen                                  | 383 | CHF        | 109'600        | CHF 388'000   |
| Einlagen in das Eigenkapital                                | 389 | CHF        | 0              | CHF 0         |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital                              | 489 | CHF        | 0              | CHF 0         |
| Selbstfinanzierung  |     | CHF        | 2'016'400      | CHF 2'188'900 |
| Nettoinvestitionen:   |     |            |                |               |
| Ergebnis Investitionsrechnung                               |     | CHF        | 1'738'000      | CHF 3'082'000 |
| <b>Finanzierungsergebnis</b>                                |     | <b>CHF</b> | <b>278'400</b> | - CHF 893'100 |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) |     |            |                |               |

Der Finanzierungsfehlbetrag muss mit Fremdmitteln gedeckt werden, sofern er nicht mit anderweitigen Einnahmen finanziert werden kann.

### 3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

|                                       |            |                |            |            |
|---------------------------------------|------------|----------------|------------|------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | CHF        | 26'441'100     | CHF        | 25'230'600 |
| Betrieblicher Ertrag                  | CHF        | 25'646'100     | CHF        | 24'691'200 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | - CHF      | <b>795'000</b> | - CHF      | 539'400    |
| Finanzaufwand                         | CHF        | 169'500        | CHF        | 185'500    |
| Finanzertrag                          | CHF        | 679'100        | CHF        | 717'900    |
| Ergebnis aus Finanzierung             | CHF        | <b>509'600</b> | CHF        | 532'400    |
| Operatives Ergebnis                   | - CHF      | <b>285'400</b> | - CHF      | 7'000      |
| Ausserordentlicher Aufwand            | CHF        | 109'600        | CHF        | 388'000    |
| Ausserordentlicher Ertrag             | CHF        | 395'000        | CHF        | 395'000    |
| Ausserordentliches Ergebnis           | CHF        | <b>285'400</b> | CHF        | 7'000      |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>0</b>       | <b>CHF</b> | <b>0</b>   |

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

|                                       |            |               |       |         |
|---------------------------------------|------------|---------------|-------|---------|
| Betrieblicher Aufwand                 | CHF        | 340'000       | CHF   | 530'100 |
| Betrieblicher Ertrag                  | CHF        | 354'800       | CHF   | 347'300 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | CHF        | <b>14'800</b> | - CHF | 182'800 |
| Finanzaufwand                         | CHF        | 0             | CHF   | 0       |
| Finanzertrag                          | CHF        | 19'000        | CHF   | 26'000  |
| Ergebnis aus Finanzierung             | CHF        | <b>19'000</b> | CHF   | 26'000  |
| Operatives Ergebnis                   | CHF        | <b>33'800</b> | - CHF | 156'800 |
| Ausserordentlicher Aufwand            | CHF        | 0             | CHF   | 0       |
| Ausserordentlicher Ertrag             | CHF        | 0             | CHF   | 0       |
| Ausserordentliches Ergebnis           | CHF        | <b>0</b>      | CHF   | 0       |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>33'800</b> | - CHF | 156'800 |

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

|                                       |            |                |       |           |
|---------------------------------------|------------|----------------|-------|-----------|
| Betrieblicher Aufwand                 | CHF        | 1'033'500      | CHF   | 1'247'500 |
| Betrieblicher Ertrag                  | CHF        | 1'309'000      | CHF   | 1'147'000 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | <b>CHF</b> | <b>275'500</b> | - CHF | 100'500   |
| Finanzaufwand                         | CHF        | 0              | CHF   | 0         |
| Finanzertrag                          | CHF        | 17'000         | CHF   | 17'000    |
| Ergebnis aus Finanzierung             | <b>CHF</b> | <b>17'000</b>  | CHF   | 17'000    |
| Operatives Ergebnis                   | <b>CHF</b> | <b>292'500</b> | - CHF | 83'500    |
| Ausserordentlicher Aufwand            | CHF        | 0              | CHF   | 0         |
| Ausserordentlicher Ertrag             | CHF        | 0              | CHF   | 0         |
| Ausserordentliches Ergebnis           | <b>CHF</b> | <b>0</b>       | CHF   | 0         |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>292'500</b> | - CHF | 83'500    |

### 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

|                                       |            |               |     |         |
|---------------------------------------|------------|---------------|-----|---------|
| Betrieblicher Aufwand                 | CHF        | 737'700       | CHF | 740'300 |
| Betrieblicher Ertrag                  | CHF        | 757'500       | CHF | 762'500 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | <b>CHF</b> | <b>19'800</b> | CHF | 22'200  |
| Finanzaufwand                         | CHF        | 0             | CHF | 0       |
| Finanzertrag                          | CHF        | 500           | CHF | 500     |
| Ergebnis aus Finanzierung             | <b>CHF</b> | <b>500</b>    | CHF | 500     |
| Operatives Ergebnis                   | <b>CHF</b> | <b>20'300</b> | CHF | 22'700  |
| Ausserordentlicher Aufwand            | CHF        | 0             | CHF | 0       |
| Ausserordentlicher Ertrag             | CHF        | 0             | CHF | 0       |
| Ausserordentliches Ergebnis           | <b>CHF</b> | <b>0</b>      | CHF | 0       |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>20'300</b> | CHF | 22'700  |

### 3.7 Ergebnis weitere Spezialfinanzierungen: SF Feuerwehr (einseitig)

|                                       |       |               |       |         |
|---------------------------------------|-------|---------------|-------|---------|
| Betrieblicher Aufwand                 | CHF   | 582'300       | CHF   | 587'800 |
| Betrieblicher Ertrag                  | CHF   | 572'100       | CHF   | 539'700 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | - CHF | <b>10'200</b> | - CHF | 48'100  |
| Finanzaufwand                         | CHF   | 0             | CHF   | 0       |
| Finanzertrag                          | CHF   | 0             | CHF   | 0       |
| Ergebnis aus Finanzierung             | CHF   | <b>0</b>      | CHF   | 0       |
| Operatives Ergebnis                   | - CHF | <b>10'200</b> | - CHF | 48'100  |
| Ausserordentlicher Aufwand            | CHF   | 0             | CHF   | 0       |
| Ausserordentlicher Ertrag             | CHF   | 0             | CHF   | 0       |
| Ausserordentliches Ergebnis           | CHF   | <b>0</b>      | CHF   | 0       |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | - CHF | <b>10'200</b> | - CHF | 48'100  |

## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen (2-stellige Kontenstufe)

|  | Budget 2017       |                   | Budget 2016       |                   | Rechnung 2015 |             |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------|
|  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag      |
| <b>AUFWAND</b>                                   |                   |                   |                   |                   |               |             |
| 30 Personalaufwand                               | 5'219'500         |                   | 5'160'600         |                   |               |             |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 4'144'700         |                   | 4'014'000         |                   |               |             |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 974'400           |                   | 1'065'000         |                   |               |             |
| 34 Finanzaufwand                                 | 169'500           |                   | 185'500           |                   |               |             |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 617'000           |                   | 1'013'600         |                   |               |             |
| 36 Transferaufwand                               | 18'126'500        |                   | 17'060'600        |                   |               |             |
| 37 Durchlaufende Beiträge                        | 52'500            |                   | 22'500            |                   |               |             |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                    | 109'600           |                   | 388'000           |                   |               |             |
| 39 Interne Verrechnungen                         | 916'000           |                   | 943'800           |                   |               |             |
| <b>3 TOTAL AUFWAND</b>                           | <b>30'329'700</b> |                   | <b>29'853'600</b> |                   | <b>0.00</b>   |             |
| <b>ERTRAG</b>                                    |                   |                   |                   |                   |               |             |
| 40 Fiskalertrag                                  |                   | 14'536'000        |                   | 14'682'500        |               |             |
| 41 Regalien und Konzessionen                     |                   | 290'000           |                   | 280'000           |               |             |
| 42 Entgelte                                      |                   | 5'895'300         |                   | 5'307'400         |               |             |
| 43 Verschiedene Erträge                          |                   | 45'000            |                   | 35'000            |               |             |
| 44 Finanzertrag                                  |                   | 715'600           |                   | 761'400           |               |             |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen |                   | 21'000            |                   | 12'000            |               |             |
| 46 Transferertrag                                |                   | 7'794'700         |                   | 7'143'300         |               |             |
| 47 Durchlaufende Beiträge                        |                   | 57'500            |                   | 27'500            |               |             |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                     |                   | 395'000           |                   | 395'000           |               |             |
| 49 Interne Verrechnungen                         |                   | 916'000           |                   | 943'800           |               |             |
| <b>4 TOTAL ERTRAG</b>                            |                   | <b>30'666'100</b> |                   | <b>29'587'900</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b> |
| <b>ABSCHLUSS</b>                                 |                   |                   |                   |                   |               |             |
| 90 Abschluss Erfolgsrechnung Gesamthaushalt      | 346'600           | 10'200            | 22'700            | 288'400           |               | 0.00        |
| <b>9 ABSCHLUSSKONTEN</b>                         | <b>346'600</b>    | <b>10'200</b>     | <b>22'700</b>     | <b>288'400</b>    |               | <b>0.00</b> |
| <b>Total Erfolgsrechnung</b>                     | <b>30'676'300</b> | <b>30'676'300</b> | <b>29'876'300</b> | <b>29'876'300</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b> |

## 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

|                                      | Budget 2017 |            | Budget 2016 |            | Rechnung 2015 |        |
|--------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|--------|
|                                      | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag |
| 0 Allgemeine Verwaltung              | 2'674'300   | 917'400    | 2'658'800   | 965'600    |               |        |
| Nettoergebnis                        |             | 1'756'900  |             | 1'693'200  |               |        |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 1'358'600   | 1'168'200  | 1'396'000   | 1'188'000  |               |        |
| Nettoergebnis                        |             | 190'400    |             | 208'000    |               |        |
| 2 Bildung                            | 5'452'600   | 974'100    | 4'953'600   | 501'500    |               |        |
| Nettoergebnis                        |             | 4'478'500  |             | 4'452'100  |               |        |
| 3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche    | 984'200     | 300'800    | 1'008'800   | 304'000    |               |        |
| Nettoergebnis                        |             | 683'400    |             | 704'800    |               |        |
| 4 Gesundheit                         | 30'900      | 300        | 30'300      | 300        |               |        |
| Nettoergebnis                        |             | 30'600     |             | 30'000     |               |        |
| 5 Soziale Sicherheit                 | 13'047'300  | 8'442'900  | 12'338'200  | 7'878'000  |               |        |
| Nettoergebnis                        |             | 4'604'400  |             | 4'460'200  |               |        |
| 6 Verkehr                            | 1'774'400   | 625'000    | 1'663'500   | 555'400    |               |        |
| Nettoergebnis                        |             | 1'149'400  |             | 1'108'100  |               |        |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung       | 2'842'200   | 2'477'800  | 2'919'300   | 2'560'600  |               |        |
| Nettoergebnis                        |             | 364'400    |             | 358'700    |               |        |
| 8 Volkswirtschaft                    | 35'300      | 900'000    | 35'600      | 890'000    |               |        |
| Nettoergebnis                        | 864'700     |            | 854'400     |            |               |        |
| 9 Finanzen und Steuern               | 2'476'500   | 14'869'800 | 2'872'200   | 15'032'900 |               |        |
| Nettoergebnis                        | 12'393'300  |            | 12'160'700  |            |               |        |



## 5 Investitionsrechnung

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

| Konto | Funktionale Gliederung                           | Budget 2017      |                  | Budget 2016 |           | Rechnung 2015 |           |
|-------|--|------------------|------------------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|       |  | Ausgaben         | Einnahmen        | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
|       | <b>Zusammenzug</b>                               | <b>1'766'000</b> | <b>1'766'000</b> | 3'110'000   | 3'110'000 |               |           |
| 0     | Allgemeine Verwaltung                            | 120'000          | 0                | 120'000     | 0         |               |           |
|       | Nettoausgaben                                    |                  | <b>120'000</b>   |             | 120'000   |               |           |
| 1     | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 41'000           | 0                | 41'000      | 0         |               |           |
|       | Nettoausgaben                                    |                  | <b>41'000</b>    |             | 41'000    |               |           |
| 2     | Bildung  | 432'000          | 0                | 385'000     | 0         |               |           |
|       | Nettoausgaben                                    |                  | <b>432'000</b>   |             | 385'000   |               |           |
| 3     | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche               | 110'000          | 0                | 435'000     | 0         |               |           |
|       | Nettoausgaben                                    |                  | <b>110'000</b>   |             | 435'000   |               |           |
| 5     | Soziale Sicherheit                               | 0                | 14'000           | 0           | 14'000    |               |           |
|       | Nettoeinnahmen                                   | <b>14'000</b>    |                  | 14'000      |           |               |           |
| 6     | Verkehr und Nachrichtenübermittlung              | 320'000          | 0                | 1'250'000   | 0         |               |           |
|       | Nettoausgaben                                    |                  | <b>320'000</b>   |             | 1'250'000 |               |           |
| 7     | Umweltschutz und Raumordnung                     | 729'000          | 0                | 865'000     | 0         |               |           |
|       | Nettoausgaben                                    |                  | <b>729'000</b>   |             | 865'000   |               |           |
| 9     | Finanzen und Steuern                             | 14'000           | 1'752'000        | 14'000      | 3'096'000 |               |           |
|       | Nettoeinnahmen                                   | <b>1'738'000</b> |                  | 3'082'000   |           |               |           |

## 6 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital<sup>1</sup> wird kontenplanmässig detaillierter dargestellt als in HRM1. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben<sup>2</sup>.

### 6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

| Kontogruppe/<br>Konto | Bezeichnung  | <b>Eigenkapital per<br/>1. Januar 2016</b> | Voraussichtliche<br>Veränderung 2016<br>gemäss Budget | Voraussichtliche<br>Veränderung 2017<br>gemäss Budget | <b>Voraussichtliches<br/>Eigenkapital per<br/>31. Dezember 2017</b> |
|-----------------------|--|--|---|---|---|
|                       |  | <b>Fr.</b>                                 | <b>Fr.</b>  | <b>Fr.</b>  | <b>Fr.</b>  |
| <b>29</b>             | <b>Eigenkapital</b>  | <b>21'743'112</b>                          | <b>728'900</b>  | <b>647'000</b>  | <b>23'119'012</b>   |
| <b>290</b>            | <b>Verpflichtungen gegenüber Spezial-<br/>finanzierungen</b> | <b>8'768'301</b>                           | <b>-660'700</b>                                       | <b>-58'600</b>  | <b>8'049'001</b>  |
| 29000                 | SF Feuerwehr einseitig                                       | 300'558                                    | -48'100   | -10'200   | 242'258   |
| 29001                 | SF Wasserversorgung  | 1'568'445                                  | -156'800  | 33'800  | 1'445'445   |
| 29002                 | SF Abwasserentsorgung  | 387'050                                    | -83'500   | 292'500   | 596'050   |
| 29003                 | SF Abfall  | 109'923                                    | 22'700  | 20'300  | 152'923   |
| 29004                 | SF Schutzrauersatzabgaben                                    | 82'325                                     | 0   | 0   | 82'325  |
| 29005                 | SF EnerCom Kirchberg AG                                      | 6'320'000                                  | -395'000  | -395'000  | 5'530'000   |
| <b>293</b>            | <b>Vorfinanzierungen</b>                                     | <b>7'017'086</b>                           | <b>1'001'600</b>                                      | <b>596'000</b>  | <b>8'614'686</b>  |
| 29300                 | SF Buchgewinne Industrie Neuhof *)                           | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 29301                 | Wasserversorgung Werterhalt                                  | 3'735'455                                  | 441'600   | 238'000   | 4'415'055   |
| 29302                 | Abwasserentsorgung Werterhalt                                | 3'281'631                                  | 560'000   | 358'000   | 4'199'631   |
| <b>294</b>            | <b>Reserven</b>  | <b>0</b>                                   | <b>388'000</b>  | <b>109'600</b>  | <b>497'600</b>  |
| 29400                 | Zusätzliche Abschreibungen                                   | 0  | 388'000   | 109'600   | 497'600   |
| <b>296</b>            | <b>Neubewertungsreserve Finanz-<br/>vermögen</b>             | <b>2'961'028</b>                           | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>2'961'028</b>  |
| 29600                 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen                          | 2'961'028                                  | 0   | 0   | 2'961'028   |
| 29601                 | Schwankungsreserve   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| <b>299</b>            | <b>Bilanzüberschuss</b>                                      | <b>2'996'697</b>                           | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>2'996'697</b>  |

\*) Diese Spezialfinanzierung wurde per 31.12.2015 aufgelöst.

<sup>1</sup> Der Saldo aus den kumulierten Überschüssen und Defiziten der Erfolgsrechnung wird mit dem Begriff Bilanzüberschuss und –fehlbetrag bezeichnet.

<sup>2</sup> Art. 29 Abs. 1 Bst. a) FHDV verlangt, dass die voraussichtliche Veränderung des Bilanzüberschusses oder des Bilanzfehlbetrages (Sachgruppe 299) zu zeigen ist.

## 7 Kommentar Erfolgsrechnung nach Funktionen

### 7.1.1 0 Allgemeine Verwaltung

|              | Budget 2017 | Budget 2016 |
|--------------|-------------|-------------|
| Aufwand      | 2'674'300   | 2'658'800   |
| Ertrag       | 917'400     | 965'600     |
| Nettoaufwand | 1'756'900   | 1'693'200   |

Der Nettoaufwand des Aufgabenbereichs Allgemeine Verwaltung nimmt gegenüber dem Budget 2016 um rund Fr. 64'000 oder 3.8% zu.

Die Aufwendungen für die **Legislative** nehmen um Fr. 13'400 ab. Die höheren Kosten im Budget 2016 sind auf die Gemeindewahlen zurückzuführen.

Die Entschädigungen für die **Exekutive** bleiben praktisch unverändert. Im Bereich Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen werden höhere Kosten budgetiert, da neue Behördenmitglieder Kurse besuchen werden.

Der Nettoaufwand der **Allgemeinen Dienste** fällt um Fr. 14'500 höher aus als im Vorjahr. Der Personalaufwand wird leicht tiefer ausgewiesen. Der Sachaufwand erfährt jedoch eine Zunahme um rund Fr. 28'000. Die Mehrkosten betreffen vor allem die Informatik sowie die Büromöbel und Geräte. Ertragsseitig werden die Internen Verrechnungen um Fr. 7'000 höher budgetiert.

Der Aufwand für Betrieb und Unterhalt der **Verwaltungsliegenschaft** steigt um rund Fr 23'000 an. Darin ist die Anschaffung einer neuen Telefonanlage enthalten (Wechsel auf All IP).

Der aus dem **Betrieb Saalbau** erwartete Nettoertrag von Fr. 86'200 fällt um rund Fr. 38'000 tiefer aus als im Vorjahr. Dies ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass ertragsseitig eine geringere Verrechnung für die Truppenunterkunft budgetiert wird. Der Aufwand für Maschinen, Geräte und Fahrzeuge nimmt um Fr. 7'000 zu. Unter anderem soll eine neue Aufsitzkehrmaschine für den Saalbau und die Sporthalle angeschafft werden. Die Kosten werden hälftig auf den Saalbau und die Sporthalle verteilt. Neu werden die Aufwendungen für eigene kulturelle Anlässe und ein Ertragskonto für die entsprechenden Eintritte mit je Fr. 14'000 ins Budget aufgenommen. Der Kontenplan wurde zudem mit den Sachversicherungsprämien ergänzt. Für den Liegenschaftsunterhalt sind Fr. 13'000 weniger Ausgaben vorgesehen.

### 7.1.2 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

|              | Budget 2017 | Budget 2016 |
|--------------|-------------|-------------|
| Aufwand      | 1'358'600   | 1'396'000   |
| Ertrag       | 1'168'200   | 1'188'000   |
| Nettoaufwand | 190'400     | 208'000     |

Der Nettoaufwand nimmt im Vorjahresvergleich um Fr. 17'600 oder 8.5% ab.

Die Kosten für die **Polizei** gehen um Fr. 17'100 zurück, da höhere Bussenerträge durch Radarkontrollen erwartet werden.

Das **Allgemeine Rechtswesen** erfährt eine Reduktion des Nettoaufwands um Fr 13'500. Dies ist auf abnehmende Gebühren für die Fremdenpolizei und die Einbürgerungen zurückzuführen.

Die Rechnung der **Feuerwehr** dürfte 2017 einen Aufwandüberschuss von Fr. 10'200 aufweisen. Dieser kann durch eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung (d.h. aus dem Eigenkapital) gedeckt werden. Gegenüber dem Vorjahr sinkt der Aufwandüberschuss um rund Fr. 38'000. Beim Sachaufwand resultieren Entlastungen in den Bereichen Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Einrichtungen, Liegenschaftsunterhalt und Unterhalt von Fahrzeugen und Geräten. Da neue Handsprechfunkgeräte angeschafft werden müssen, nimmt andererseits der Aufwand für Maschinen, Geräte und Fahrzeuge zu. Ertragsseitig werden höhere Beiträge von Rüttligen-Alchenflüh und der Gebäudeversicherung budgetiert.

Bei der **Militärischen Verteidigung** rechnen wir mit einem praktisch ausgeglichenen Ergebnis. Der Ertrag für die Truppenunterkunft wird tiefer budgetiert, da die Erwartungen für 2016 wohl zu optimistisch waren. Als Folge davon fällt auch die Interne Verrechnung zugunsten des Saalbaus geringer aus.

Der Nettoaufwand für den **Zivilschutz** steigt um rund Fr. 14'000 an. In der Zivilschutzanlage am Eigerweg ist der Ersatz der Tauchpumpe geplant, was zu höheren Ausgaben im Bereich Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte führt.

Die Beiträge an die **Regionale Zivilschutzorganisation** nehmen gegenüber dem Vorjahr um Fr. 7'300 ab.

Neu werden die Gemeindebeiträge an den **Regionalen Führungsstab** in einer separaten Rubrik verbucht. Dafür sind gemäss Information des Gemeindeverbandes Fr. 6'700 zu budgetieren.

### 7.1.3 2 Bildung

|              | Budget 2017 | Budget 2016 |
|--------------|-------------|-------------|
| Aufwand      | 5'452'600   | 4'953'600   |
| Ertrag       | 974'100     | 501'500     |
| Nettoaufwand | 4'478'500   | 4'452'100   |

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr um Fr. 26'400 oder 0.6% zu.

Die Aufwendungen für den **Kindergarten** nehmen um knapp Fr. 23'000 ab. Aufwandminderungen ergeben sich durch eine veränderte Buchungspraxis beim Personalaufwand (Hauswartung wird neu unter den Schulliegenschaften verbucht) und den Lehrerbesoldungsbeiträgen an den Kanton. Dagegen rechnen wir mit höheren Schulgeldern an andere Gemeinden.

Der Nettoaufwand der **Primarstufe** steigt um rund Fr. 98'000 an. Zwar resultiert bei den Positionen Lehrmittel, Unterhalt an Büromöbeln und Geräten und Informatik-Hardware ein Minderaufwand von Fr. 32'000. Lehrerbesoldungsbeiträge und Schulgelder an den Gemeindeverband und andere Gemeinden verzeichnen jedoch eine Steigerung um insgesamt Fr. 130'000.

Bei der **Sekundarstufe 1** resultiert gegenüber dem Vorjahr ein um rund Fr. 118'000 tieferer Nettoaufwand. Hier werden keine Lehrerbesoldungsbeiträge an den Kanton mehr budgetiert. Diese fliessen nun via Gemeindeverband an die Erziehungsdirektion. Dagegen erhalten wir vom Kanton nun eine Entschädigung für die Real- und Sekundarschüler mit Wohnsitz Kirchberg. Diese geht jedoch von der Gemeinde wieder zum Gemeindeverband.

Gemäss Budget 2017 der **Musikschule** Region Burgdorf vermindert sich unser Gemeindeanteil um Fr. 10'500.

Der Nettoaufwand für die **Schulliegenschaften** nimmt um rund Fr. 62'000 zu. Rund Fr. 30'000 dieser Zunahme sind auf die bereits erwähnte Praxisänderung bei der Verbuchung des Hauswartungs-Personalaufwands zurückzuführen. Der Sachaufwand inkl. Abschreibungen steigt um Fr. 10'000. Der Infrastrukturbeitrag an die Schulliegenschaften des Gemeindeverbandes nimmt um rund Fr. 54'000 zu. Aus der Vermietung von Schulräumen an das Oberstufenzentrum resultiert ein Ertrag von Fr. 78'000 (inkl. Nebenkosten). Dazu kommt der Baurechtszins für die Sekundarschule von Fr. 18'000.

Aufgrund der unverändert guten Nachfrage steigen bei der **Tagesbetreuung** (Tagesschule) sowohl Aufwand wie Ertrag. Der Nettoaufwand erhöht sich moderat um Fr. 1'800.

In der Funktion **Schülertransporte** werden sowohl der Personal- wie auch der Sachaufwand höher veranschlagt als im Vorjahr. Der Nettoaufwand steigt um insgesamt Fr. 10'500.

Beim **Schulsozialdienst** erhöht sich der Personalaufwand um Fr. 5'000.

#### 7.1.4 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

|              | Budget 2017 | Budget 2016 |
|--------------|-------------|-------------|
| Aufwand      | 984'200     | 1'008'800   |
| Ertrag       | 300'800     | 304'000     |
| Nettoaufwand | 683'400     | 704'800     |

Der Nettoaufwand erfährt eine Abnahme um Fr. 21'400 oder 3.0%.

Die Ausgaben für die **Volksbibliothek** entfallen, da diese aufgehoben wurde.

Die Aufwendungen für **Übrige Kultur** nehmen um Fr. 8'000 ab. Nachdem im Vorjahr Infotafeln für die Dorfeingänge beschafft wurden, ist für 2017 die Erneuerung einer weiteren Tranche der Dorfbeflaggung geplant.

Der Nettoaufwand für die **Massenmedien** steigt um rund Fr. 10'000. Nebst höherem Personalaufwand ist dafür auch die Inanspruchnahme der Stiftung intact für die teilweise Verteilung der Anzeiger verantwortlich. Zudem nehmen die Portokosten zu.

Der Betrieb der **Sportplätze** wird mit etwas geringerem Nettoaufwand als im Vorjahr budgetiert. Der Unterhalt der Plätze wird tiefer veranschlagt. Dagegen fallen die Beiträge an die Sportvereine höher aus. Ertragsseitig werden steigende Benützungsgebühren erwartet.

Der Fehlbetrag aus dem Betrieb des **Schwimmbads** nimmt gegenüber dem Vorjahr um Fr. 32'100 ab auf rund Fr. 210'000. Beim Übrigen Material- und Warenaufwand resultiert ein Minderaufwand von Fr. 8'000, da 2017 keine Rohlinge für Badi-Abos gekauft werden müssen. Auch der Liegenschaftsunterhalt nimmt um Fr. 22'000 ab (2016 war die Erneuerung der Fenster und Storen im Badi-Restaurant budgetiert).

Bei der **Sporthalle** Grossmatt führen die Anschaffung der Aufsitzkehrmaschine und tiefere Benützungsgebühren zu einem um Fr. 23'000 höheren Nettoaufwand.

Die Aufwendungen für den Unterhalt der **Parkanlagen und Wanderwege** werden um insgesamt Fr. 3'200 tiefer budgetiert als im Vorjahr.

Der Nettoertrag aus der Verpachtung der **Familiengärten** bleibt unverändert.

### 7.1.5 4 Gesundheit

|              | Budget 2017 | Budget 2016 |
|--------------|-------------|-------------|
| Aufwand      | 30'900      | 30'300      |
| Ertrag       | 300         | 300         |
| Nettoaufwand | 30'600      | 30'000      |

Der Nettoaufwand nimmt mit Fr. 600 geringfügig zu.

**Ambulante Krankenpflege:** Die Beteiligung der Gemeinde an den ungedeckten Kosten des Spitex-Mahlzeitendienstes bleibt unverändert.

Auch für den **Schulgesundheitsdienst** und die **Schulzahnpflege** werden gleichbleibende Aufwendungen erwartet.

Der Beitrag an den Gemeindeverband für die **Lebensmittelkontrolle** erhöht sich um Fr. 600.

### 7.1.6 5 Soziale Sicherheit

|              | Budget 2017 | Budget 2016 |
|--------------|-------------|-------------|
| Aufwand      | 13'047'300  | 12'338'200  |
| Ertrag       | 8'442'900   | 7'878'000   |
| Nettoaufwand | 4'604'400   | 4'460'200   |

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr um Fr. 144'200 oder 3.2% zu.

Der Aufwand für die **Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV** (AHV-Zweigstelle) wird um Fr. 5'000 höher budgetiert. Die Entschädigungen des Kantons wurden in den Vorjahren etwas zu optimistisch veranschlagt.

Der Gemeindeanteil am **Lastenausgleich Ergänzungsleistungen AHV/IV** steigt gemäss Prognose des Kantons erneut um Fr. 19'000 an.

Die **Leistungen an das Alter** vermindern sich um Fr. 6'000, da die Umsetzung des Altersleitbildes entfällt.

Auch für die **Familienzulagen** an Nichterwerbstätige prognostiziert der Kanton höhere Ausgaben, der Gemeindeanteil erhöht sich um Fr. 6'000.

Die Budgetzahlen der folgenden Funktionen wurden durch den Regionalen Sozialdienst Untere Emme erarbeitet. Sie werden nicht kommentiert.

- 5430 Alimentenbevorschussung und –inkasso
- 5590 Arbeitslosigkeit
- 5720 Wirtschaftliche Hilfe
- 5790 Übrige Sozialhilfe
- 5796 Regionaler Sozialdienst (Personalaufwand, Sekretariat)

Der Nettoaufwand dieser fünf Rubriken nimmt insgesamt um rund Fr. 53'000 zu.

Der Aufwand für die **Offene Kinder- und Jugendarbeit** fällt um rund Fr. 8'000 höher aus als im Vorjahr. Der Mehraufwand sollte jedoch durch den Lastenausgleich abgedeckt und die Beiträge der Trägergemeinden unverändert beibehalten werden können.

**Kinderkrippen und Kinderhorte:** Durch die Eröffnung einer zweiten Kindergruppe in der KITA Kinderwelt dürfte der Selbstbehalt der Gemeinde um Fr. 8'000 höher ausfallen. Der Beitrag an den Tageselternverein Koppigen wird um Fr. 13'000 höher veranschlagt, da das Restguthaben der Vorjahre aufgebraucht ist.

Im Aufwand der **Übrigen Sozialhilfe** ist der Gemeindeanteil von Kirchberg an den nicht lastenausgleichsberechtigten Kosten des Regionalen Sozialdienstes Untere Emme eingestellt. Dieser vermindert sich um rund Fr. 14'000 auf Fr. 11'000.

Von den Gesamtausgaben des **Lastenausgleichs Sozialhilfe** entfällt auf die Gemeinde Kirchberg voraussichtlich ein Anteil von 2,98 Mio. Franken. Gegenüber dem Vorjahr ist erneut eine Zunahme zu verzeichnen, nämlich um Fr. 113'000. Der Kanton rechnet mit einem Aufwand von Fr. 505 pro Einwohner (2016: Fr. 490).

### 7.1.7 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

|              | Budget 2017 | Budget 2016 |
|--------------|-------------|-------------|
| Aufwand      | 1'774'400   | 1'663'500   |
| Ertrag       | 625'000     | 555'400     |
| Nettoaufwand | 1'149'400   | 1'108'100   |

Der Nettoaufwand erfährt gegenüber dem Vorjahr eine Erhöhung um Fr. 41'300 oder 3.7%.

Die Funktion **Gemeindestrassen** verzeichnet eine Zunahme der Nettokosten um Fr. 91'000. Während der Personalaufwand im Rahmen des Vorjahres budgetiert wird, ist beim Sachaufwand (inkl. Abschreibungen) ein Anstieg um rund Fr. 158'000 zu erwarten. Neu ist die Miete für das Werkhof-Provisorium in der Erfolgsrechnung enthalten (Vorjahre in der Investitionsrechnung). Dazu kommen diverse Anschaffungen von Maschinen und Geräten, u.a. ein Planierschild, welches mit rund Fr. 40'000 zu Buche schlagen dürfte. Weiter erhöhen sich die Abschreibungen durch den geplanten Ersatz der Strassenwischmaschine. Ertragsseitig resultieren Mehrerträge von Fr. 60'000 für erbrachte Dienstleistungen (Werkhofarbeiten Ersigen).



Aus der Bewirtschaftung der **Parkplätze** erwarten wir leicht höhere Gebührenerträge.

Die Rubriken **Regionalverkehr** und **Öffentlicher Verkehr** (inklusive „Tageskarten Gemeinde“) werden im Rahmen des Vorjahres budgetiert.

Beim **Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr** zeichnet sich ein Minderaufwand von Fr. 47'000 ab. Zum Zeitpunkt unserer Budgetierung war jedoch die Neufestsetzung des Berechnungsfaktors „öV-Punkte“ durch das kantonale Amt für öffentlichen Verkehr noch hängig.

### 7.1.8 7 Umweltschutz und Raumordnung

|              | Budget 2017 | Budget 2016 |
|--------------|-------------|-------------|
| Aufwand      | 2'842'200   | 2'919'300   |
| Ertrag       | 2'477'800   | 2'560'600   |
| Nettoaufwand | 364'400     | 358'700     |

Der Nettoaufwand nimmt moderat zu, nämlich um knapp Fr. 6'000 oder 1.6%.

Bei der **Wasserversorgung** resultiert ein Überschuss von rund Fr. 34'000, welcher in die „Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich“ eingelegt wird. Diese Spezialfinanzierung entspricht dem Eigenkapital. Nach Verbuchung der Rechnungsergebnisse 2016 und 2017 wird das Eigenkapital der Wasserversorgung voraussichtlich rund 1,45 Mio. Franken betragen.

Mit dem Wechsel zu HRM2 werden die Anschlussgebühren neu in der Erfolgsrechnung verbucht und in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt. Im Vorjahr war noch nicht bekannt, dass die Einlage der Anschlussgebühren an die Gesamteinlage nach Berechnungsblatt „Wiederbeschaffungswerte“ angerechnet werden darf.

Auch die **Abwasserentsorgung** verzeichnet einen erfreulichen Ertragsüberschuss von rund Fr. 293'000. Dieser Betrag wird ebenfalls in die „Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich“ eingelegt. Das Eigenkapital des Abwassers beträgt nach Verbuchung der Ergebnisse 2016 und 2017 Fr. 596'000. Zum guten Ergebnis haben vor allem die auf 1. Januar 2016 bzw. 1. Juli 2016 in Kraft getretenen Gebührenerhöhungen beigetragen (Berechnungsgrundlage Grundgebühr = Kalenderjahr; Berechnungsgrundlage Verbrauch = 1. Juli bis 30. Juni).

Wie bei der Wasserversorgung führt HRM2 zu Änderungen in der Buchungspraxis bei den Anschlussgebühren.

Im Bereich **Abfall** ergibt sich ein Ertragsüberschuss von rund Fr. 20'000. Der Sachaufwand (inkl. Abschreibungen) nimmt um rund Fr. 8'000 ab. Bei den Abfuhrkosten für Hauskehricht und Grüngut rechnen wir mit einer Reduktion von insgesamt Fr. 20'000. Neu kommen die Abschreibungen auf der Investition für die Umrüstung der Abfallcontainer ins Budget. Ertragsseitig werden leicht tiefere Erlöse aus den Gebühren für die Grüngutabfuhr veranschlagt. Das Eigenkapital der Abfallentsorgung dürfte sich Ende 2017 auf rund Fr. 153'000 belaufen.

Der Aufwand für die **Gewässerverbauungen** wird infolge geringerer Verrechnung von Dienstleistungen um Fr. 5'000 tiefer veranschlagt.

Unter **Naturgefahren** wird der gleich bleibende Beitrag an die Stiftung Einsatzkosten der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen budgetiert.

Der Aufwand für **Arten- und Landschaftsschutz** sowie der Beitrag an die **Regionale Friedhoforganisation** des Gemeindeverbandes erfahren gegenüber dem Vorjahr nur geringfügige Veränderungen.

**Öffentliche Toilettenanlagen:** Hier sind unter anderem die Kosten für die Dienstleistungen der Stiftung intact für die Betreuung dieser Anlagen budgetiert. Zu der Toilette im Feuerwehrmagazin kommt neu diejenige beim LC-Platz hinzu.

Der Nettoaufwand für die **Raumordnung** nimmt um Fr. 11'000 zu, was auf die Abschreibungen der aktivierten Kosten für die Ortsplanungsrevision zurückzuführen ist.

Der Gemeindebeitrag an die **Regionalkonferenz** bleibt unverändert.

#### 7.1.9 8 Volkswirtschaft

|             | Budget 2017 | Budget 2016 |
|-------------|-------------|-------------|
| Aufwand     | 35'300      | 35'600      |
| Ertrag      | 900'000     | 890'000     |
| Nettoertrag | 864'700     | 854'400     |

Der Nettoertrag erfährt eine Zunahme von Fr. 10'300 oder 1.2% gegenüber dem Vorjahr.

Die unter **Landwirtschaft** eingereichten Positionen **Strukturverbesserungen** und **Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen** (vorher: Entschädigung Ackerbaustelle) werden wie im Vorjahr budgetiert.

Die Aufwendungen für die **Forstwirtschaft** erfahren eine geringfügige Reduktion.

Der unter **Tourismus** budgetierte Beitrag an den Verkehrs- und Verschönerungsverein bleibt aufgrund der bestehenden Leistungsvereinbarung gleich wie im Vorjahr.

**Elektrizität:** Wir rechnen mit einer unveränderten Dividende, jedoch mit einer etwas höheren Konzessionsabgabe der EnerCom Kirchberg AG als im Vorjahr. Zudem profitiert die Gemeinde davon, dass aufgrund revidierter Vorschriften im Zusammenhang mit HRM2 die Spezialfinanzierung EnerCom Kirchberg AG nun über 16 Jahre schrittweise aufgelöst werden kann. Dies führt bis 2031 zu einem jährlichen ausserordentlichen Ertrag von Fr. 395'000.

### 7.1.10 9 Finanzen und Steuern

|             | Budget 2017 | Budget 2016 |
|-------------|-------------|-------------|
| Aufwand     | 2'476'500   | 2'872'200   |
| Ertrag      | 14'869'800  | 15'032'900  |
| Nettoertrag | 12'393'300  | 12'160'700  |

Im Vergleich zum Vorjahr nimmt der Nettoertrag um rund Fr. 233'000 oder 1.9% zu.

Bei den **Allgemeinen Gemeindesteuern** budgetieren wir einen Minderertrag von Fr. 177'000. Dies ist auf die Reduktion der Steueranlage um einen halben Anlagezehntel auf 1.49 Einheiten zurückzuführen. Bei den Quellensteuern erwarten wir wiederum eine Zunahme.

Die Wertberichtigungen auf Steuerforderungen sowie die Abschreibungen uneinbringlicher Guthaben sind als Ertragsminderungen unter den Allgemeinen Gemeindesteuern eingestellt. Sie werden wie im Vorjahr budgetiert.

**Sondersteuern:** Wir gehen davon aus, dass die **Grundstückgewinnsteuern** um Fr. 25'000 zunehmen. Die Steuern aus **Sonderveranlagungen** werden unverändert veranschlagt.

Auch bei den **Liegenschaftssteuern** rechnen wir mit gleichbleibenden Erträgen.

Die Funktion **Finanz- und Lastenausgleich** verzeichnet einen Mehraufwand von insgesamt Fr. 45'000. Für den Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung wird mit einer geringfügigen Erhöhung von Fr. 3'000 gerechnet. Dagegen gehört unsere Gemeinde beim Disparitätenabbau (Ausgleich der Steuerkraftunterschiede) immer noch zu den Zahlenden. Aufgrund unserer Steuerkraft (durchschnittlicher Index 2013 – 2015: 102.1%) werden wir einen Ausgleich von voraussichtlich Fr. 154'000 zu leisten haben, was einer Zunahme von Fr. 36'000 im Vergleich zu 2016 entspricht.

Der Nettoaufwand der **Zinsen** ist weiterhin rückläufig, er geht um Fr. 36'000 zurück auf rund Fr. 19'000. Der Zinsaufwand für die langfristigen Finanzverbindlichkeiten sowie für die Spezialfinanzierungen vermindert sich um insgesamt Fr. 16'000. Ertragsseitig wird eine Zunahme der intern verrechneten Zinsen um rund Fr. 21'000 budgetiert. Diese resultiert fast vollumfänglich aus der höher veranschlagten kalkulatorischen Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens. Details im nachfolgenden Abschnitt.

In der Funktion **Liegenschaften des Finanzvermögens** ist eine deutliche Abnahme des Nettoertrags zu verzeichnen, nämlich um Fr. 58'000 auf rund Fr. 38'000. Aufwandseitig trägt die Erhöhung der kalkulatorischen Verzinsung dazu bei. Diese ist durch die Neubewertung des Finanzvermögens im Übergang zu HRM2 begründet, da der Buchwert die Basis für die Zinsberechnung bildet. Ertragsseitig nehmen die Mietzinseinnahmen ab. Der Mietertrag des Regionalen Sozialdienstes Untere Emme wird neu der Funktion Verwaltungsliegenschaft gutgeschrieben.

Die **Nicht aufgeteilten Posten** beinhalten die zusätzlichen Abschreibungen zur „Neutralisierung“ des Ertragsüberschusses sowie die **Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens** des Allgemeinen Haushalts. Da das alte Verwaltungsvermögen per Ende 2015 durch umfangreiche Übrige Abschreibungen einen wesentlich tieferen Bestand aufwies, als beim Erstellen des Budgets 2016 angenommen wurde, fallen diese Abschreibungen um rund Fr. 163'000 tiefer aus.

Die Abschreibungen des „neuen“ Verwaltungsvermögens sind direkt in den jeweiligen Funktionen verbucht.

## 8 Anträge des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung vom 12. Dezember 2016

- a) Das Budget der Erfolgsrechnung für das Jahr 2017 wird in der vorliegenden Fassung – mit einem ausgeglichenen Ergebnis nach systembedingten zusätzlichen Abschreibungen – genehmigt.

|                              | <b>Aufwand</b> |            | <b>Ertrag</b> |            |
|------------------------------|----------------|------------|---------------|------------|
| <b>Gesamthaushalt</b>        | Fr.            | 29'413'700 | Fr.           | 29'750'100 |
| Ertragsüberschuss            | Fr.            | 336'400    |               |            |
| <b>Allgemeiner Haushalt</b>  | Fr.            | 26'720'200 | Fr.           | 26'720'200 |
| <b>Ertragsüberschuss</b>     | <b>Fr.</b>     | <b>0</b>   |               |            |
| <b>SF Wasserversorgung</b>   | Fr.            | 340'000    | Fr.           | 373'800    |
| Ertragsüberschuss            | Fr.            | 33'800     |               |            |
| <b>SF Abwasserentsorgung</b> | Fr.            | 1'033'500  | Fr.           | 1'326'000  |
| Ertragsüberschuss            | Fr.            | 292'500    |               |            |
| <b>SF Abfall</b>             | Fr.            | 737'700    | Fr.           | 758'000    |
| Ertragsüberschuss            | Fr.            | 20'300     |               |            |
| <b>SF Feuerwehr</b>          | Fr.            | 582'300    | Fr.           | 572'100    |
| Aufwandüberschuss            |                |            | Fr.           | 10'200     |

- b) Die Gemeindesteueranlage beträgt **1,49** Einheiten, die Liegenschaftssteuer 1% des amtlichen Wertes und die Feuerwehrdienstersatzabgabe 13.5% des Einheitsansatzes für Einkommen und Vermögen; die Hundetaxe wird auf Fr. 60.– je Tier festgesetzt.
- c) Vom Investitionsbudget 2017 sowie von den Ausführungen zum Finanzplan 2017 – 2021 wird Kenntnis genommen.

Kirchberg, 19. September 2016

**Gemeinderat Kirchberg BE**

Präsidentin

Gemeindeschreiber

Finanzverwalter

Marianne Nyffenegger

Hanspeter Keller

Hans Nussbaumer

Der nachstehende Zahlenteil ist wie folgt gegliedert:

|   |         |
|---|---------|
| Erfolgsrechnung, Funktionale Gliederung, Zusammenzug .....          | 30      |
| Erfolgsrechnung, Funktionale Gliederung, Details .....              | 31 - 63 |
| Investitionsrechnung, Funktionale Gliederung, Zusammenzug .....     | 64      |
| Investitionsrechnung, Funktionale Gliederung, Details .....         | 65 – 68 |
| Investitionsrechnung, Gliederung nach Sachgruppen, Zusammenzug..... | 69      |

## Erfolgsrechnung

|   |   | Budget 2017                          |                                     | Budget 2016                          |                                     | Rechnung 2015 |        |
|---|---|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------|
|   |   | Aufwand                              | Ertrag                              | Aufwand                              | Ertrag                              | Aufwand       | Ertrag |
|   | <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>  | <b>30'676'300.00</b>                 | <b>30'676'300.00</b>                | <b>29'876'300.00</b>                 | <b>29'876'300.00</b>                |               |        |
| 0 | <b>Allgemeine Verwaltung</b><br>Nettoaufwand                            | <b>2'674'300.00</b>                  | <b>917'400.00</b><br>1'756'900.00   | <b>2'658'800.00</b>                  | <b>965'600.00</b><br>1'693'200.00   |               |        |
| 1 | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b><br>Nettoaufwand | <b>1'358'600.00</b>                  | <b>1'168'200.00</b><br>190'400.00   | <b>1'396'000.00</b>                  | <b>1'188'000.00</b><br>208'000.00   |               |        |
| 2 | <b>Bildung</b><br>Nettoaufwand  | <b>5'452'600.00</b>                  | <b>974'100.00</b><br>4'478'500.00   | <b>4'953'600.00</b>                  | <b>501'500.00</b><br>4'452'100.00   |               |        |
| 3 | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b><br>Nettoaufwand               | <b>984'200.00</b>                    | <b>300'800.00</b><br>683'400.00     | <b>1'008'800.00</b>                  | <b>304'000.00</b><br>704'800.00     |               |        |
| 4 | <b>Gesundheit</b><br>Nettoaufwand                                       | <b>30'900.00</b>                     | <b>300.00</b><br>30'600.00          | <b>30'300.00</b>                     | <b>300.00</b><br>30'000.00          |               |        |
| 5 | <b>Soziale Sicherheit</b><br>Nettoaufwand                               | <b>13'047'300.00</b>                 | <b>8'442'900.00</b><br>4'604'400.00 | <b>12'338'200.00</b>                 | <b>7'878'000.00</b><br>4'460'200.00 |               |        |
| 6 | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b><br>Nettoaufwand              | <b>1'774'400.00</b>                  | <b>625'000.00</b><br>1'149'400.00   | <b>1'663'500.00</b>                  | <b>555'400.00</b><br>1'108'100.00   |               |        |
| 7 | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b><br>Nettoaufwand                     | <b>2'842'200.00</b>                  | <b>2'477'800.00</b><br>364'400.00   | <b>2'919'300.00</b>                  | <b>2'560'600.00</b><br>358'700.00   |               |        |
| 8 | <b>Volkswirtschaft</b><br>Nettoertrag                                   | <b>35'300.00</b><br>864'700.00       | <b>900'000.00</b>                   | <b>35'600.00</b><br>854'400.00       | <b>890'000.00</b>                   |               |        |
| 9 | <b>Finanzen und Steuern</b><br>Nettoertrag                              | <b>2'476'500.00</b><br>12'393'300.00 | <b>14'869'800.00</b>                | <b>2'872'200.00</b><br>12'160'700.00 | <b>15'032'900.00</b>                |               |        |

## Erfolgsrechnung

|                        |   | Aufwand              | Budget 2017<br>Ertrag | Aufwand              | Budget 2016<br>Ertrag | Aufwand | Rechnung 2015<br>Ertrag |
|------------------------|---|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------|-------------------------|
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b> |   | <b>30'676'300.00</b> | <b>30'676'300.00</b>  | <b>29'876'300.00</b> | <b>29'876'300.00</b>  |         |                         |
| <b>0</b>               | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                                | <b>2'674'300.00</b>  | <b>917'400.00</b>     | <b>2'658'800.00</b>  | <b>965'600.00</b>     |         |                         |
|                        | Nettoaufwand  |                      | 1'756'900.00          |                      | 1'693'200.00          |         |                         |
| <b>01</b>              | <b>Legislative und Exekutive</b>                            | <b>361'800.00</b>    |                       | <b>373'100.00</b>    |                       |         |                         |
|                        | Nettoaufwand  |                      | 361'800.00            |                      | 373'100.00            |         |                         |
| <b>011</b>             | <b>Legislative</b>  | <b>70'400.00</b>     |                       | <b>83'800.00</b>     |                       |         |                         |
|                        | Nettoaufwand  |                      | 70'400.00             |                      | 83'800.00             |         |                         |
| <b>0110</b>            | <b>Legislative</b>  | <b>70'400.00</b>     |                       | <b>83'800.00</b>     |                       |         |                         |
| 3000.00                | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 14'000.00            |                       | 14'000.00            |                       |         |                         |
| 3090.01                | Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen              | 500.00               |                       | 500.00               |                       |         |                         |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                                  | 12'000.00            |                       | 24'000.00            |                       |         |                         |
| 3130.02                | Porti, Post- und Bankspesen                                 | 18'000.00            |                       | 20'000.00            |                       |         |                         |
| 3132.00                | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.      | 14'000.00            |                       | 14'000.00            |                       |         |                         |
| 3170.01                | Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen            | 800.00               |                       | 800.00               |                       |         |                         |
| 3199.00                | Übriger Betriebsaufwand                                     | 200.00               |                       | 200.00               |                       |         |                         |
| 3632.00                | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände                  | 4'900.00             |                       | 4'300.00             |                       |         |                         |
| 3636.01                | Beiträge an politische Parteien                             | 6'000.00             |                       | 6'000.00             |                       |         |                         |
| <b>012</b>             | <b>Exekutive</b>  | <b>291'400.00</b>    |                       | <b>289'300.00</b>    |                       |         |                         |
|                        | Nettoaufwand  |                      | 291'400.00            |                      | 289'300.00            |         |                         |
| <b>0120</b>            | <b>Exekutive</b>  | <b>291'400.00</b>    |                       | <b>289'300.00</b>    |                       |         |                         |
| 3000.00                | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 220'000.00           |                       | 220'000.00           |                       |         |                         |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 8'000.00             |                       | 8'000.00             |                       |         |                         |
| 3052.00                | AG-Beiträge an Pensionskasse                                | 5'500.00             |                       | 5'500.00             |                       |         |                         |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 500.00               |                       | 500.00               |                       |         |                         |
| 3054.00                | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 2'200.00             |                       | 2'200.00             |                       |         |                         |
| 3055.00                | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 200.00               |                       | 200.00               |                       |         |                         |
| 3090.01                | Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen              | 5'000.00             |                       | 500.00               |                       |         |                         |
| 3170.01                | Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen            | 12'000.00            |                       | 12'000.00            |                       |         |                         |
| 3199.00                | Übriger Betriebsaufwand                                     | 6'000.00             |                       | 6'000.00             |                       |         |                         |
| 3199.01                | Gemeinderatskredit  | 10'000.00            |                       | 10'000.00            |                       |         |                         |
| 3199.06                | Jungbürgerfeier   | 5'000.00             |                       | 5'000.00             |                       |         |                         |



## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2017         |                   | Budget 2016         |                   | Rechnung 2015 |        |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände              | 17'000.00           |                   | 19'400.00           |                   |               |        |
| <b>02</b>   | <b>Allgemeine Dienste</b>                               | <b>2'312'500.00</b> | <b>917'400.00</b> | <b>2'285'700.00</b> | <b>965'600.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                     | 1'395'100.00      |                     | 1'320'100.00      |               |        |
| <b>022</b>  | <b>Allgemeine Dienste</b>                               | <b>1'763'400.00</b> | <b>377'400.00</b> | <b>1'742'600.00</b> | <b>371'100.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                     | 1'386'000.00      |                     | 1'371'500.00      |               |        |
| <b>0220</b> | <b>Allgemeine Dienste</b>                               | <b>1'763'400.00</b> | <b>377'400.00</b> | <b>1'742'600.00</b> | <b>371'100.00</b> |               |        |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                 | 1'050'000.00        |                   | 1'060'000.00        |                   |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten         | 66'000.00           |                   | 67'000.00           |                   |               |        |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse                            | 86'000.00           |                   | 86'000.00           |                   |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 5'000.00            |                   | 5'000.00            |                   |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                  | 19'000.00           |                   | 19'000.00           |                   |               |        |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             | 2'200.00            |                   | 2'500.00            |                   |               |        |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung Personal                         | 12'000.00           |                   | 12'000.00           |                   |               |        |
| 3091.00     | Personalwerbung   | 2'500.00            |                   | 2'500.00            |                   |               |        |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand                                 | 20'000.00           |                   | 15'000.00           |                   |               |        |
| 3100.00     | Büromaterial  | 22'000.00           |                   | 25'000.00           |                   |               |        |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                        | 1'000.00            |                   | 500.00              |                   |               |        |
| 3102.00     | Drucksachen, Publikationen                              | 18'000.00           |                   | 18'000.00           |                   |               |        |
| 3105.01     | Lebensmittel (Cafeteria)                                | 1'800.00            |                   | 2'000.00            |                   |               |        |
| 3110.00     | Büromöbel und Geräte                                    | 15'000.00           |                   | 5'000.00            |                   |               |        |
| 3113.00     | Hardware  | 17'000.00           |                   | 12'000.00           |                   |               |        |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation                   | 36'500.00           |                   | 27'000.00           |                   |               |        |
| 3130.02     | Porti, Post- und Bankspesen                             | 33'000.00           |                   | 33'000.00           |                   |               |        |
| 3130.03     | Betreibungskosten                                       | 7'000.00            |                   | 5'500.00            |                   |               |        |
| 3132.00     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.  | 15'000.00           |                   | 15'000.00           |                   |               |        |
| 3132.01     | Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz am Arbeitsplatz | 5'000.00            |                   | 5'000.00            |                   |               |        |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                | 15'000.00           |                   | 15'000.00           |                   |               |        |
| 3150.00     | Unterhalt Büromöbel und -geräte                         | 2'500.00            |                   | 2'500.00            |                   |               |        |
| 3153.00     | Informatik-Unterhalt Hardware                           | 23'000.00           |                   | 22'000.00           |                   |               |        |
| 3158.00     | Informatik-Unterhalt Software                           | 76'000.00           |                   | 59'000.00           |                   |               |        |
| 3160.00     | Miete und Pacht Liegenschaften                          | 11'800.00           |                   | 11'800.00           |                   |               |        |
| 3161.00     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                        | 11'000.00           |                   | 10'000.00           |                   |               |        |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                  | 800.00              |                   | 500.00              |                   |               |        |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                 | 500.00              |                   | 500.00              |                   |               |        |
| 3199.09     | Gewerbeausstellung                                      |                     |                   | 15'000.00           |                   |               |        |
| 3611.00     | Entschädigungen an Kanton                               | 88'000.00           |                   | 90'000.00           |                   |               |        |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände              | 91'300.00           |                   | 89'800.00           |                   |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2017       |                   | Budget 2016       |                   | Rechnung 2015 |        |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                        | 9'500.00          |                   | 9'500.00          |                   |               |        |
| 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                                     |                   | 500.00            |                   | 500.00            |               |        |
| 4250.00     | Verkäufe  |                   | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |               |        |
| 4250.01     | Verkäufe (Cafeteria)  |                   | 1'800.00          |                   | 2'000.00          |               |        |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter  |                   | 4'000.00          |                   | 4'500.00          |               |        |
| 4260.01     | Versicherungsleistungen, Taggelder  |                   | 15'000.00         |                   | 15'000.00         |               |        |
| 4260.03     | Rückerstattungen Betriebskosten   |                   | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |               |        |
| 4611.01     | Entschädigung Registerführung Kirchensteuern                                |                   | 6'000.00          |                   | 6'000.00          |               |        |
| 4612.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)                               |                   | 23'000.00         |                   | 20'000.00         |               |        |
| 4910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                    |                   | 273'000.00        |                   | 269'000.00        |               |        |
| 4910.02     | Interne Verrechnung RSD Untere Emme   |                   | 38'300.00         |                   | 38'300.00         |               |        |
| 4920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten                     |                   | 11'800.00         |                   | 11'800.00         |               |        |
| <b>029</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>  | <b>549'100.00</b> | <b>540'000.00</b> | <b>543'100.00</b> | <b>594'500.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                   | 9'100.00          |                   |                   |               |        |
|             | Nettoertrag   |                   |                   | 51'400.00         |                   |               |        |
| <b>0290</b> | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>  | <b>154'300.00</b> | <b>59'000.00</b>  | <b>131'400.00</b> | <b>59'000.00</b>  |               |        |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                                     | 73'000.00         |                   | 68'500.00         |                   |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                             | 5'000.00          |                   | 4'500.00          |                   |               |        |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse  | 6'000.00          |                   | 5'000.00          |                   |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen   | 2'300.00          |                   | 2'300.00          |                   |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                      | 1'500.00          |                   | 1'300.00          |                   |               |        |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                                 | 200.00            |                   | 200.00            |                   |               |        |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial  | 3'500.00          |                   | 3'500.00          |                   |               |        |
| 3110.00     | Büromöbel und Geräte  | 2'500.00          |                   | 2'600.00          |                   |               |        |
| 3113.00     | Hardware  | 17'800.00         |                   |                   |                   |               |        |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung   | 24'500.00         |                   | 24'500.00         |                   |               |        |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien  | 3'500.00          |                   | 3'500.00          |                   |               |        |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten  | 12'500.00         |                   | 13'500.00         |                   |               |        |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                    | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   |               |        |
| 4920.01     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten;<br>RSD Untere Emme |                   | 59'000.00         |                   | 59'000.00         |               |        |
| <b>0291</b> | <b>Betrieb Saalbau</b>  | <b>394'800.00</b> | <b>481'000.00</b> | <b>411'700.00</b> | <b>535'500.00</b> |               |        |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                                     | 107'000.00        |                   | 105'000.00        |                   |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                             | 7'000.00          |                   | 7'000.00          |                   |               |        |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse  | 9'000.00          |                   | 8'500.00          |                   |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen   | 3'000.00          |                   | 3'000.00          |                   |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                      | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2017         |                     | Budget 2016         |                     | Rechnung 2015 |        |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             | 300.00              |                     | 300.00              |                     |               |        |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung Personal                         | 300.00              |                     | 300.00              |                     |               |        |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand                                 | 200.00              |                     | 200.00              |                     |               |        |
| 3100.00     | Büromaterial  | 200.00              |                     | 200.00              |                     |               |        |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                        | 15'000.00           |                     | 15'000.00           |                     |               |        |
| 3105.00     | Lebensmittel  | 70'000.00           |                     | 70'000.00           |                     |               |        |
| 3110.00     | Büromöbel und Geräte                                    | 3'500.00            |                     | 7'500.00            |                     |               |        |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                         | 12'000.00           |                     | 5'000.00            |                     |               |        |
| 3119.01     | Velounterstand Saalbau                                  |                     |                     | 12'000.00           |                     |               |        |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung                                     | 60'000.00           |                     | 80'000.00           |                     |               |        |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     |               |        |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation                   | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     |               |        |
| 3130.11     | Kosten eigene kulturelle Anlässe                        | 14'000.00           |                     |                     |                     |               |        |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                | 8'600.00            |                     |                     |                     |               |        |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten                                    | 29'000.00           |                     | 42'000.00           |                     |               |        |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                  | 200.00              |                     | 200.00              |                     |               |        |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                 | 500.00              |                     | 500.00              |                     |               |        |
| 3300.40     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     |               |        |
| 3900.00     | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen      | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     |               |        |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | 16'000.00           |                     | 16'000.00           |                     |               |        |
| 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                 |                     | 12'000.00           |                     | 12'000.00           |               |        |
| 4240.06     | Eintritte   |                     | 14'000.00           |                     |                     |               |        |
| 4250.00     | Verkäufe  |                     | 100'000.00          |                     | 110'000.00          |               |        |
| 4309.00     | Übriger betrieblicher Ertrag                            |                     | 2'000.00            |                     | 1'500.00            |               |        |
| 4472.00     | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV             |                     | 80'000.00           |                     | 80'000.00           |               |        |
| 4910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |               |        |
| 4910.01     | Interne Verrechnung Ertrag Truppenunterkunft            |                     | 270'000.00          |                     | 329'000.00          |               |        |
| <b>1</b>    | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> | <b>1'358'600.00</b> | <b>1'168'200.00</b> | <b>1'396'000.00</b> | <b>1'188'000.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                     | 190'400.00          |                     | 208'000.00          |               |        |
| <b>11</b>   | <b>Öffentliche Sicherheit</b>                           | <b>72'600.00</b>    | <b>53'000.00</b>    | <b>75'100.00</b>    | <b>38'400.00</b>    |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                     | 19'600.00           |                     | 36'700.00           |               |        |
| <b>111</b>  | <b>Polizei</b>  | <b>70'600.00</b>    | <b>50'500.00</b>    | <b>73'100.00</b>    | <b>35'900.00</b>    |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                     | 20'100.00           |                     | 37'200.00           |               |        |
| <b>1110</b> | <b>Polizei</b>  | <b>70'600.00</b>    | <b>50'500.00</b>    | <b>73'100.00</b>    | <b>35'900.00</b>    |               |        |
| 3130.10     | Sicherheitsdienst                                       | 1'500.00            |                     | 2'500.00            |                     |               |        |
| 3170.02     | Zustelldienste  | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2017       |                   | Budget 2016       |                   | Rechnung 2015 |        |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag |
| 3611.01     | Dienstleistungen Kantonspolizei (Ressourcenvertrag)                          | 48'100.00         |                   | 48'100.00         |                   |               |        |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                     | 19'500.00         |                   | 21'000.00         |                   |               |        |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter   |                   | 500.00            |                   | 300.00            |               |        |
| 4270.00     | Bussen   |                   | 50'000.00         |                   | 35'600.00         |               |        |
| <b>112</b>  | <b>Verkehrssicherheit</b>  | <b>2'000.00</b>   | <b>2'500.00</b>   | <b>2'000.00</b>   | <b>2'500.00</b>   |               |        |
|             | Nettoertrag  | 500.00            |                   | 500.00            |                   |               |        |
| <b>1120</b> | <b>Verkehrssicherheit</b>  | <b>2'000.00</b>   | <b>2'500.00</b>   | <b>2'000.00</b>   | <b>2'500.00</b>   |               |        |
| 3130.23     | Gebühren für Mofa-Vignetten  | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   |               |        |
| 4210.03     | Gebühren für Amtshandlungen (Mofa-Vignetten)                                 |                   | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |               |        |
| <b>14</b>   | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>   | <b>185'300.00</b> | <b>145'500.00</b> | <b>197'300.00</b> | <b>144'000.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                   | 39'800.00         |                   | 53'300.00         |               |        |
| <b>140</b>  | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>   | <b>185'300.00</b> | <b>145'500.00</b> | <b>197'300.00</b> | <b>144'000.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                   | 39'800.00         |                   | 53'300.00         |               |        |
| <b>1400</b> | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>   | <b>185'300.00</b> | <b>145'500.00</b> | <b>197'300.00</b> | <b>144'000.00</b> |               |        |
| 3000.00     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen                  | 3'000.00          |                   | 4'000.00          |                   |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                              | 300.00            |                   | 300.00            |                   |               |        |
| 3102.00     | Drucksachen, Publikationen   | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   |               |        |
| 3130.07     | Nachführung Vermessungswerk  | 25'000.00         |                   | 25'000.00         |                   |               |        |
| 3130.08     | Einbürgerungsgebühren Kanton und Bund  | 7'000.00          |                   | 10'000.00         |                   |               |        |
| 3130.09     | Staatsgebühren Fremdenpolizei  | 18'000.00         |                   | 24'000.00         |                   |               |        |
| 3130.17     | Staatsgebühren und Bewilligungen Bauwesen                                    | 27'000.00         |                   | 27'000.00         |                   |               |        |
| 3130.20     | Gebühren Zivilstandsämter, Heimatscheine                                     | 5'000.00          |                   | 5'000.00          |                   |               |        |
| 3130.25     | Erarbeitung Kataster der öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkungen ÖREB | 10'000.00         |                   | 12'500.00         |                   |               |        |
| 3132.02     | Feuerschau   | 6'000.00          |                   | 6'000.00          |                   |               |        |
| 3199.02     | Sachaufwand Schnittersonntag   | 14'000.00         |                   | 14'000.00         |                   |               |        |
| 3320.90     | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen                       | 8'500.00          |                   | 8'500.00          |                   |               |        |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                     | 59'000.00         |                   | 58'500.00         |                   |               |        |
| 4210.00     | Gebühren für Amtshandlungen  |                   | 59'000.00         |                   | 59'000.00         |               |        |
| 4210.01     | Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)                               |                   | 65'000.00         |                   | 60'000.00         |               |        |
| 4210.02     | Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungen)                                 |                   | 7'000.00          |                   | 10'000.00         |               |        |
| 4240.03     | Markt- und Schaustellergebühren Schnittersonntag                             |                   | 8'000.00          |                   | 8'000.00          |               |        |
| 4601.20     | Anteil an kantonalen Gebühren  |                   | 3'500.00          |                   | 4'000.00          |               |        |
| 4634.00     | Beiträge von öffentlichen Unternehmungen                                     |                   | 3'000.00          |                   | 3'000.00          |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2017       |                   | Budget 2016       |                   | Rechnung 2015 |        |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag |
| <b>15</b>   | <b>Feuerwehr</b>  | <b>582'300.00</b> | <b>582'300.00</b> | <b>587'800.00</b> | <b>587'800.00</b> |               |        |
| <b>150</b>  | <b>Feuerwehr</b>  | <b>582'300.00</b> | <b>582'300.00</b> | <b>587'800.00</b> | <b>587'800.00</b> |               |        |
| <b>1500</b> | <b>Feuerwehr</b>  | <b>582'300.00</b> | <b>582'300.00</b> | <b>587'800.00</b> | <b>587'800.00</b> |               |        |
| 3000.00     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 17'400.00         |                   | 15'900.00         |                   |               |        |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                     | 23'000.00         |                   | 23'000.00         |                   |               |        |
| 3010.01     | Sold ordentliche Übungen Feuerwehr                          | 78'000.00         |                   | 78'000.00         |                   |               |        |
| 3010.02     | Pikettentschädigungen Feuerwehr                             | 30'600.00         |                   | 30'600.00         |                   |               |        |
| 3010.03     | Ernstfallentschädigungen Feuerwehr                          | 60'000.00         |                   | 60'000.00         |                   |               |        |
| 3010.04     | Entschädigungen Einsätze First Responder                    | 9'800.00          |                   | 9'800.00          |                   |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 1'300.00          |                   | 1'200.00          |                   |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 100.00            |                   | 100.00            |                   |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 300.00            |                   | 300.00            |                   |               |        |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung Personal                             | 31'600.00         |                   | 31'300.00         |                   |               |        |
| 3100.00     | Büromaterial  | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   |               |        |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            | 13'600.00         |                   | 21'800.00         |                   |               |        |
| 3101.01     | Treibstoffe   | 7'500.00          |                   | 7'000.00          |                   |               |        |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                             | 48'400.00         |                   | 32'100.00         |                   |               |        |
| 3111.04     | Einrichtungen Fahrzeughalle, Kommando- und Funkraum         | 5'000.00          |                   | 15'000.00         |                   |               |        |
| 3112.00     | Dienstkleider   | 21'800.00         |                   | 17'200.00         |                   |               |        |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung   | 13'000.00         |                   | 13'000.00         |                   |               |        |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                    | 8'900.00          |                   | 1'900.00          |                   |               |        |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation                       | 11'600.00         |                   | 11'600.00         |                   |               |        |
| 3130.22     | Arzthonorare  | 3'800.00          |                   | 4'100.00          |                   |               |        |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                    | 12'500.00         |                   | 12'500.00         |                   |               |        |
| 3137.01     | Motorfahrzeugsteuern  | 3'500.00          |                   | 3'500.00          |                   |               |        |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten  | 19'700.00         |                   | 29'200.00         |                   |               |        |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte         | 34'500.00         |                   | 41'600.00         |                   |               |        |
| 3160.00     | Miete und Pacht Liegenschaften                              | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   |               |        |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                      | 11'000.00         |                   | 11'000.00         |                   |               |        |
| 3181.00     | Forderungsverluste Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht     | 9'000.00          |                   | 9'000.00          |                   |               |        |
| 3199.07     | Sachaufwand Ernstfalleinsätze                               | 3'500.00          |                   | 3'500.00          |                   |               |        |
| 3199.08     | Sachaufwand First Responder                                 | 2'100.00          |                   | 2'100.00          |                   |               |        |
| 3300.90     | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV            | 90'000.00         |                   | 87'500.00         |                   |               |        |
| 3612.00     | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (SF)             | 5'000.00          |                   | 8'000.00          |                   |               |        |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck        | 2'300.00          |                   | 2'500.00          |                   |               |        |
| 4200.00     | Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht                        |                   | 345'000.00        |                   | 350'000.00        |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2017       |                   | Budget 2016       |                   | Rechnung 2015 |        |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag |
| 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen             |                   | 3'400.00          |                   | 3'600.00          |               |        |
| 4260.02     | Rückerstattungen für Ernstfalleinsätze              |                   | 20'000.00         |                   | 26'400.00         |               |        |
| 4632.00     | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden        |                   | 134'900.00        |                   | 97'100.00         |               |        |
| 4634.00     | Beiträge von öffentlichen Unternehmungen            |                   | 68'800.00         |                   | 62'600.00         |               |        |
| 9011.00     | Aufwandüberschuss; Entnahme aus Spezialfinanzierung |                   | 10'200.00         |                   | 48'100.00         |               |        |
| <b>16</b>   | <b>Verteidigung</b>                                 | <b>518'400.00</b> | <b>387'400.00</b> | <b>535'800.00</b> | <b>417'800.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                   | 131'000.00        |                   | 118'000.00        |               |        |
| <b>161</b>  | <b>Militärische Verteidigung</b>                    | <b>377'500.00</b> | <b>378'400.00</b> | <b>408'700.00</b> | <b>408'800.00</b> |               |        |
|             | Nettoertrag   | 900.00            |                   | 100.00            |                   |               |        |
| <b>1610</b> | <b>Militärische Verteidigung</b>                    | <b>377'500.00</b> | <b>378'400.00</b> | <b>408'700.00</b> | <b>408'800.00</b> |               |        |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal             | 4'500.00          |                   | 4'500.00          |                   |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 100.00            |                   | 100.00            |                   |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse              | 100.00            |                   | 100.00            |                   |               |        |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                    | 20'000.00         |                   | 11'000.00         |                   |               |        |
| 3110.00     | Büromöbel und Geräte                                | 500.00            |                   |                   |                   |               |        |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                     | 3'000.00          |                   |                   |                   |               |        |
| 3119.03     | Anschaffung Unterkunftseinrichtungen                | 9'500.00          |                   |                   |                   |               |        |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung                                 | 25'000.00         |                   | 15'000.00         |                   |               |        |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                            | 500.00            |                   | 500.00            |                   |               |        |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation               | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   |               |        |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                            | 1'600.00          |                   | 800.00            |                   |               |        |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten                                | 15'500.00         |                   | 15'500.00         |                   |               |        |
| 3144.03     | Unterhalt Scheibenstand                             | 5'000.00          |                   |                   |                   |               |        |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte | 10'000.00         |                   | 20'000.00         |                   |               |        |
| 3170.03     | Entlassungsfeier Angehörige der Armee               | 700.00            |                   | 700.00            |                   |               |        |
| 3199.03     | Überschussgeld an Landbesitzer                      | 4'500.00          |                   | 4'500.00          |                   |               |        |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen            | 6'000.00          |                   | 6'000.00          |                   |               |        |
| 3910.01     | Interne Verrechnung Einquartierung Saalbau          | 270'000.00        |                   | 329'000.00        |                   |               |        |
| 4240.04     | Entschädigungen für Truppenunterkunft               |                   | 370'000.00        |                   | 400'000.00        |               |        |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                            |                   | 500.00            |                   | 500.00            |               |        |
| 4632.01     | Schussgeld/Überschussgeld Stadt Burgdorf            |                   | 7'900.00          |                   | 8'300.00          |               |        |
| <b>162</b>  | <b>Zivile Verteidigung</b>                          | <b>140'900.00</b> | <b>9'000.00</b>   | <b>127'100.00</b> | <b>9'000.00</b>   |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                   | 131'900.00        |                   | 118'100.00        |               |        |
| <b>1620</b> | <b>Zivilschutz</b>                                  | <b>39'600.00</b>  | <b>9'000.00</b>   | <b>25'200.00</b>  | <b>9'000.00</b>   |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2017         |                   | Budget 2016         |                   | Rechnung 2015 |        |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag |
| 3000.00     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 4'000.00            |                   | 4'000.00            |                   |               |        |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            | 500.00              |                   | 500.00              |                   |               |        |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung   | 10'500.00           |                   | 9'500.00            |                   |               |        |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation                       | 100.00              |                   | 100.00              |                   |               |        |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                    | 2'500.00            |                   | 2'500.00            |                   |               |        |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten  | 3'000.00            |                   | 3'000.00            |                   |               |        |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte         | 10'600.00           |                   | 3'000.00            |                   |               |        |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                      |                     |                   | 100.00              |                   |               |        |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    | 8'400.00            |                   | 2'500.00            |                   |               |        |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                    |                     | 500.00            |                     | 500.00            |               |        |
| 4472.00     | Vergütung für Benützung Liegenschaften VV                   |                     | 5'000.00          |                     | 5'000.00          |               |        |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton   |                     | 3'500.00          |                     | 3'500.00          |               |        |
| <b>1626</b> | <b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>                    | <b>94'600.00</b>    |                   | <b>101'900.00</b>   |                   |               |        |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände                  | 94'600.00           |                   | 101'900.00          |                   |               |        |
| <b>1627</b> | <b>Regionaler Führungsstab</b>                              | <b>6'700.00</b>     |                   |                     |                   |               |        |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände                  | 6'700.00            |                   |                     |                   |               |        |
| <b>2</b>    | <b>Bildung</b>  | <b>5'452'600.00</b> | <b>974'100.00</b> | <b>4'953'600.00</b> | <b>501'500.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                     | 4'478'500.00      |                     | 4'452'100.00      |               |        |
| <b>21</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>                                | <b>5'406'900.00</b> | <b>958'000.00</b> | <b>4'909'600.00</b> | <b>485'400.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                     | 4'448'900.00      |                     | 4'424'200.00      |               |        |
| <b>211</b>  | <b>Eingangsstufe</b>  | <b>377'500.00</b>   |                   | <b>400'400.00</b>   |                   |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                     | 377'500.00        |                     | 400'400.00        |               |        |
| <b>2110</b> | <b>Kindergarten</b>   | <b>377'500.00</b>   |                   | <b>400'400.00</b>   |                   |               |        |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                     |                     |                   | 24'000.00           |                   |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             |                     |                   | 1'600.00            |                   |               |        |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse                                |                     |                   | 2'000.00            |                   |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         |                     |                   | 800.00              |                   |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      |                     |                   | 500.00              |                   |               |        |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 |                     |                   | 200.00              |                   |               |        |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            | 300.00              |                   | 300.00              |                   |               |        |
| 3104.00     | Lehrmittel  | 12'000.00           |                   | 12'000.00           |                   |               |        |
| 3110.00     | Büromöbel und Geräte  | 1'100.00            |                   | 800.00              |                   |               |        |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung   | 6'500.00            |                   | 6'500.00            |                   |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2017         |                   | Budget 2016         |                  | Rechnung 2015 |        |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation                | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                  |               |        |
| 3150.00     | Unterhalt Büromöbel und -geräte                      | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                  |               |        |
| 3160.00     | Miete und Pacht Liegenschaften                       | 31'500.00           |                   | 31'500.00           |                  |               |        |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                               | 700.00              |                   | 700.00              |                  |               |        |
| 3171.00     | Exkursionen, Schulreisen und Lager                   | 9'300.00            |                   | 4'300.00            |                  |               |        |
| 3611.00     | Entschädigungen an Kanton                            | 161'000.00          |                   | 191'000.00          |                  |               |        |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände    | 106'000.00          |                   | 78'000.00           |                  |               |        |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände           | 47'100.00           |                   | 44'200.00           |                  |               |        |
| <b>212</b>  | <b>Primarstufe</b>                                   | <b>1'664'900.00</b> | <b>11'200.00</b>  | <b>1'567'400.00</b> | <b>11'200.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                     | 1'653'700.00      |                     | 1'556'200.00     |               |        |
| <b>2120</b> | <b>Primarstufe</b>                                   | <b>1'664'900.00</b> | <b>11'200.00</b>  | <b>1'567'400.00</b> | <b>11'200.00</b> |               |        |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung Personal                      | 5'000.00            |                   | 6'500.00            |                  |               |        |
| 3104.00     | Lehrmittel   | 115'800.00          |                   | 131'400.00          |                  |               |        |
| 3110.00     | Büromöbel und Geräte                                 | 1'100.00            |                   | 1'000.00            |                  |               |        |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation                | 9'000.00            |                   | 9'000.00            |                  |               |        |
| 3150.00     | Unterhalt Büromöbel und -geräte                      | 18'500.00           |                   | 26'900.00           |                  |               |        |
| 3153.00     | Informatik-Unterhalt Hardware                        | 13'000.00           |                   | 18'900.00           |                  |               |        |
| 3158.00     | Informatik-Unterhalt Software                        | 7'450.00            |                   | 8'100.00            |                  |               |        |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                               | 2'250.00            |                   | 3'800.00            |                  |               |        |
| 3171.00     | Exkursionen, Schulreisen und Lager                   | 47'100.00           |                   | 45'900.00           |                  |               |        |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                              | 1'800.00            |                   | 1'800.00            |                  |               |        |
| 3199.04     | Beiträge Schulsport                                  | 5'300.00            |                   | 5'200.00            |                  |               |        |
| 3611.00     | Entschädigungen an Kanton                            | 547'700.00          |                   | 489'600.00          |                  |               |        |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände    | 412'600.00          |                   | 360'600.00          |                  |               |        |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände           | 477'600.00          |                   | 458'000.00          |                  |               |        |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 700.00              |                   | 700.00              |                  |               |        |
| 4250.00     | Verkäufe   |                     | 900.00            |                     | 900.00           |               |        |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                             |                     | 500.00            |                     | 500.00           |               |        |
| 4632.00     | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden         |                     | 9'800.00          |                     | 9'800.00         |               |        |
| <b>213</b>  | <b>Oberstufe</b>                                     | <b>1'572'000.00</b> | <b>491'400.00</b> | <b>1'275'000.00</b> | <b>76'000.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                     | 1'080'600.00      |                     | 1'199'000.00     |               |        |
| <b>2130</b> | <b>Sekundarstufe I</b>                               | <b>1'572'000.00</b> | <b>491'400.00</b> | <b>1'275'000.00</b> | <b>76'000.00</b> |               |        |
| 3611.00     | Entschädigungen an Kanton                            |                     |                   | 61'500.00           |                  |               |        |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände    | 363'000.00          |                   | 283'500.00          |                  |               |        |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände           | 1'209'000.00        |                   | 930'000.00          |                  |               |        |
| 4611.00     | Entschädigungen vom Kanton                           |                     | 491'400.00        |                     |                  |               |        |



## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2017       |                   | Budget 2016       |                   | Rechnung 2015 |        |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag |
| 4632.00     | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden             |                   |                   |                   | 76'000.00         |               |        |
| <b>214</b>  | <b>Musikschulen</b>                                      | <b>125'000.00</b> |                   | <b>135'500.00</b> |                   |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                   | 125'000.00        |                   | 135'500.00        |               |        |
| <b>2140</b> | <b>Musikschule</b>                                       | <b>125'000.00</b> |                   | <b>135'500.00</b> |                   |               |        |
| 3636.02     | Beiträge an Musikschulen                                 | 125'000.00        |                   | 135'500.00        |                   |               |        |
| <b>217</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                               | <b>987'900.00</b> | <b>96'500.00</b>  | <b>888'300.00</b> | <b>58'500.00</b>  |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                   | 891'400.00        |                   | 829'800.00        |               |        |
| <b>2170</b> | <b>Schulliegenschaften</b>                               | <b>987'900.00</b> | <b>96'500.00</b>  | <b>888'300.00</b> | <b>58'500.00</b>  |               |        |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                  | 206'000.00        |                   | 181'000.00        |                   |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten          | 13'000.00         |                   | 11'500.00         |                   |               |        |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse                             | 16'500.00         |                   | 14'000.00         |                   |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                      | 5'000.00          |                   | 4'500.00          |                   |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                   | 3'800.00          |                   | 3'500.00          |                   |               |        |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen              | 500.00            |                   | 500.00            |                   |               |        |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                         | 8'500.00          |                   | 8'500.00          |                   |               |        |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                          | 2'000.00          |                   | 5'000.00          |                   |               |        |
| 3113.00     | Hardware   | 16'500.00         |                   | 29'000.00         |                   |               |        |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung                                      | 70'000.00         |                   | 70'000.00         |                   |               |        |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation                    | 1'800.00          |                   | 1'800.00          |                   |               |        |
| 3130.18     | Dienstleistungen Dritter für Hauptreinigung              |                   |                   | 5'000.00          |                   |               |        |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                 | 12'500.00         |                   | 12'500.00         |                   |               |        |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten                                     | 63'500.00         |                   | 45'000.00         |                   |               |        |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte      | 1'500.00          |                   | 6'000.00          |                   |               |        |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                  | 4'000.00          |                   | 4'000.00          |                   |               |        |
| 3300.40     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                 | 31'000.00         |                   | 14'500.00         |                   |               |        |
| 3632.03     | Infrastrukturbeitrag Schulliegenschaften Gemeindeverband | 439'000.00        |                   | 384'600.00        |                   |               |        |
| 3632.04     | Betriebskosten Turnhallen Gemeindeverband                | 69'800.00         |                   | 73'400.00         |                   |               |        |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                 | 23'000.00         |                   | 14'000.00         |                   |               |        |
| 4260.04     | Rückerstattungen Dritter - Mietnebenkosten (VV)          |                   | 33'000.00         |                   |                   |               |        |
| 4470.00     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                   |                   | 63'000.00         |                   | 58'000.00         |               |        |
| 4472.00     | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV              |                   | 500.00            |                   | 500.00            |               |        |
| <b>218</b>  | <b>Tagesbetreuung</b>                                    | <b>390'700.00</b> | <b>311'000.00</b> | <b>369'700.00</b> | <b>291'800.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                   | 79'700.00         |                   | 77'900.00         |               |        |
| <b>2180</b> | <b>Tagesbetreuung</b>                                    | <b>390'700.00</b> | <b>311'000.00</b> | <b>369'700.00</b> | <b>291'800.00</b> |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2017       |                  | Budget 2016       |                  | Rechnung 2015 |        |
|-------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| 3000.00     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 500.00            |                  | 500.00            |                  |               |        |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                     | 278'000.00        |                  | 271'000.00        |                  |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 18'000.00         |                  | 17'500.00         |                  |               |        |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse                                | 21'000.00         |                  | 19'000.00         |                  |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 2'500.00          |                  | 2'500.00          |                  |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 5'000.00          |                  | 5'000.00          |                  |               |        |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 600.00            |                  | 600.00            |                  |               |        |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung Personal                             | 3'000.00          |                  | 3'000.00          |                  |               |        |
| 3100.00     | Büromaterial  | 3'000.00          |                  | 2'800.00          |                  |               |        |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            | 1'700.00          |                  | 1'300.00          |                  |               |        |
| 3104.00     | Lehrmittel  | 5'000.00          |                  | 4'000.00          |                  |               |        |
| 3105.00     | Lebensmittel  | 41'000.00         |                  | 32'000.00         |                  |               |        |
| 3110.00     | Büromöbel und Geräte  | 3'500.00          |                  | 3'000.00          |                  |               |        |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation                       | 1'200.00          |                  | 1'000.00          |                  |               |        |
| 3150.00     | Unterhalt Büromöbel und -geräte                             | 2'000.00          |                  | 2'000.00          |                  |               |        |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                      | 500.00            |                  | 500.00            |                  |               |        |
| 3171.00     | Exkursionen, Schulreisen und Lager                          | 1'000.00          |                  | 1'000.00          |                  |               |        |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                     | 2'200.00          |                  | 2'000.00          |                  |               |        |
| 3637.00     | Beiträge an private Haushalte                               | 1'000.00          |                  | 1'000.00          |                  |               |        |
| 4230.01     | Elternbeiträge Tagesschule                                  |                   | 120'000.00       |                   | 110'000.00       |               |        |
| 4250.00     | Verkäufe  |                   | 4'000.00         |                   | 3'800.00         |               |        |
| 4250.02     | Verkäufe Kita Kinderwelt                                    |                   | 17'000.00        |                   | 13'000.00        |               |        |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton   |                   | 170'000.00       |                   | 165'000.00       |               |        |
| <b>219</b>  | <b>Obligatorische Schule</b>                                | <b>288'900.00</b> | <b>47'900.00</b> | <b>273'300.00</b> | <b>47'900.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                   | 241'000.00       |                   | 225'400.00       |               |        |
| <b>2190</b> | <b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>                     | <b>74'300.00</b>  |                  | <b>74'600.00</b>  |                  |               |        |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                     | 57'000.00         |                  | 57'000.00         |                  |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 3'600.00          |                  | 3'600.00          |                  |               |        |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse                                | 5'500.00          |                  | 5'500.00          |                  |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 200.00            |                  | 200.00            |                  |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 1'000.00          |                  | 1'000.00          |                  |               |        |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 200.00            |                  | 200.00            |                  |               |        |
| 3100.00     | Büromaterial  | 2'700.00          |                  | 2'700.00          |                  |               |        |
| 3102.00     | Drucksachen, Publikationen                                  | 2'100.00          |                  | 1'900.00          |                  |               |        |
| 3104.01     | Anschaffung von Büchern                                     | 2'000.00          |                  | 2'500.00          |                  |               |        |
| <b>2192</b> | <b>Schulbibliothek</b>                                      | <b>7'300.00</b>   | <b>900.00</b>    | <b>7'300.00</b>   | <b>900.00</b>    |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2017       |                  | Budget 2016       |                  | Rechnung 2015 |        |
|-------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| 3104.01     | Anschaffung von Büchern                             | 7'300.00          |                  | 7'300.00          |                  |               |        |
| 4632.00     | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden        |                   | 900.00           |                   | 900.00           |               |        |
| <b>2195</b> | <b>Schülertransporte</b>                            | <b>112'300.00</b> | <b>25'000.00</b> | <b>101'800.00</b> | <b>25'000.00</b> |               |        |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal             | 79'000.00         |                  | 72'000.00         |                  |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten     | 5'000.00          |                  | 4'600.00          |                  |               |        |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse                        | 5'500.00          |                  | 5'500.00          |                  |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 400.00            |                  | 400.00            |                  |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse              | 1'500.00          |                  | 1'400.00          |                  |               |        |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen         | 200.00            |                  | 200.00            |                  |               |        |
| 3101.01     | Treibstoffe   | 5'000.00          |                  | 6'500.00          |                  |               |        |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                            | 4'700.00          |                  | 5'000.00          |                  |               |        |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte | 9'800.00          |                  | 5'000.00          |                  |               |        |
| 3161.00     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                    | 1'200.00          |                  | 1'200.00          |                  |               |        |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton                                 |                   | 25'000.00        |                   | 25'000.00        |               |        |
| <b>2197</b> | <b>Schulsozialdienst</b>                            | <b>95'000.00</b>  | <b>22'000.00</b> | <b>89'600.00</b>  | <b>22'000.00</b> |               |        |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal             | 68'500.00         |                  | 64'500.00         |                  |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten     | 4'500.00          |                  | 4'200.00          |                  |               |        |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse                        | 5'500.00          |                  | 4'700.00          |                  |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 400.00            |                  | 300.00            |                  |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse              | 1'400.00          |                  | 1'200.00          |                  |               |        |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen         | 200.00            |                  | 200.00            |                  |               |        |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand                             | 2'500.00          |                  | 2'500.00          |                  |               |        |
| 3100.00     | Büromaterial  | 500.00            |                  | 500.00            |                  |               |        |
| 3110.00     | Büromöbel und Geräte                                | 500.00            |                  | 500.00            |                  |               |        |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation               | 500.00            |                  | 500.00            |                  |               |        |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                              | 500.00            |                  | 500.00            |                  |               |        |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                             | 3'000.00          |                  | 3'000.00          |                  |               |        |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen            | 7'000.00          |                  | 7'000.00          |                  |               |        |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton                                 |                   | 8'000.00         |                   | 8'000.00         |               |        |
| 4632.00     | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden        |                   | 14'000.00        |                   | 14'000.00        |               |        |
| <b>29</b>   | <b>Übriges Bildungswesen</b>                        | <b>45'700.00</b>  | <b>16'100.00</b> | <b>44'000.00</b>  | <b>16'100.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                   | 29'600.00        |                   | 27'900.00        |               |        |
| <b>291</b>  | <b>Verwaltung</b>                                   | <b>29'400.00</b>  |                  | <b>27'900.00</b>  |                  |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                   | 29'400.00        |                   | 27'900.00        |               |        |
| <b>2910</b> | <b>Verwaltung</b>                                   | <b>29'400.00</b>  |                  | <b>27'900.00</b>  |                  |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2017       |                   | Budget 2016         |                   | Rechnung 2015 |        |
|-------------|---|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag |
| 3000.00     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 14'400.00         |                   | 14'900.00           |                   |               |        |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    | 15'000.00         |                   | 13'000.00           |                   |               |        |
| <b>299</b>  | <b>Bildung</b><br>Nettoaufwand                              | <b>16'300.00</b>  | <b>16'100.00</b>  | <b>16'100.00</b>    | <b>16'100.00</b>  |               |        |
|             |   |                   | 200.00            |                     |                   |               |        |
| <b>2990</b> | <b>Übrige Bildung</b>                                       | <b>500.00</b>     |                   | <b>500.00</b>       |                   |               |        |
| 3636.03     | Vereinsbeiträge   | 500.00            |                   | 500.00              |                   |               |        |
| <b>2991</b> | <b>Erwachsenenbildung</b>                                   | <b>15'800.00</b>  | <b>16'100.00</b>  | <b>15'600.00</b>    | <b>16'100.00</b>  |               |        |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                     | 12'000.00         |                   | 12'000.00           |                   |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 800.00            |                   | 800.00              |                   |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 100.00            |                   | 100.00              |                   |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 200.00            |                   | 200.00              |                   |               |        |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 100.00            |                   | 100.00              |                   |               |        |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung Personal                             | 500.00            |                   | 500.00              |                   |               |        |
| 3104.00     | Lehrmittel  | 300.00            |                   | 300.00              |                   |               |        |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                     | 1'000.00          |                   | 1'000.00            |                   |               |        |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände                  | 800.00            |                   | 600.00              |                   |               |        |
| 4231.00     | Kursgelder  |                   | 1'500.00          |                     | 1'500.00          |               |        |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton   |                   | 14'000.00         |                     | 14'000.00         |               |        |
| 4632.00     | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden                |                   | 600.00            |                     | 600.00            |               |        |
| <b>3</b>    | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b><br>Nettoaufwand   | <b>984'200.00</b> | <b>300'800.00</b> | <b>1'008'800.00</b> | <b>304'000.00</b> |               |        |
|             |   |                   | 683'400.00        |                     | 704'800.00        |               |        |
| <b>32</b>   | <b>Kultur, übrige</b><br>Nettoaufwand                       | <b>52'000.00</b>  |                   | <b>66'500.00</b>    | <b>1'100.00</b>   |               |        |
|             |   |                   | 52'000.00         |                     | 65'400.00         |               |        |
| <b>321</b>  | <b>Bibliotheken</b><br>Nettoaufwand                         |                   |                   | <b>6'500.00</b>     | <b>1'100.00</b>   |               |        |
|             |   |                   |                   |                     | 5'400.00          |               |        |
| <b>3210</b> | <b>Bibliotheken</b>   |                   |                   | <b>6'500.00</b>     | <b>1'100.00</b>   |               |        |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                     |                   |                   | 2'200.00            |                   |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             |                   |                   | 200.00              |                   |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         |                   |                   | 50.00               |                   |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      |                   |                   | 50.00               |                   |               |        |
| 3104.01     | Anschaffung von Büchern                                     |                   |                   | 3'500.00            |                   |               |        |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck        |                   |                   | 500.00              |                   |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2017       |                   | Budget 2016       |                   | Rechnung 2015 |        |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag |
| 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen              |                   |                   |                   | 1'100.00          |               |        |
| <b>329</b>  | <b>Kultur</b>  | <b>52'000.00</b>  |                   | <b>60'000.00</b>  |                   |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                   | 52'000.00         |                   | 60'000.00         |               |        |
| <b>3290</b> | <b>Übrige Kultur</b>                                 | <b>52'000.00</b>  |                   | <b>60'000.00</b>  |                   |               |        |
| 3119.00     | Anschaffung Dorfbeflagung                            | 10'000.00         |                   | 1'500.00          |                   |               |        |
| 3119.02     | Anschaffung Infotafeln                               | 5'000.00          |                   | 30'000.00         |                   |               |        |
| 3149.00     | Unterhalt übrige Sachanlagen                         | 2'000.00          |                   |                   |                   |               |        |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                              | 200.00            |                   | 200.00            |                   |               |        |
| 3199.05     | Neuzuzügeranlass                                     | 6'500.00          |                   |                   |                   |               |        |
| 3634.00     | Beitrag an Regionalkonferenz                         | 18'500.00         |                   | 18'500.00         |                   |               |        |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 800.00            |                   | 800.00            |                   |               |        |
| 3636.03     | Vereinsbeiträge                                      | 9'000.00          |                   | 9'000.00          |                   |               |        |
| <b>33</b>   | <b>Medien</b>  | <b>69'000.00</b>  | <b>2'000.00</b>   | <b>60'400.00</b>  | <b>2'500.00</b>   |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                   | 67'000.00         |                   | 57'900.00         |               |        |
| <b>332</b>  | <b>Massenmedien</b>                                  | <b>69'000.00</b>  | <b>2'000.00</b>   | <b>60'400.00</b>  | <b>2'500.00</b>   |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                   | 67'000.00         |                   | 57'900.00         |               |        |
| <b>3320</b> | <b>Massenmedien</b>                                  | <b>69'000.00</b>  | <b>2'000.00</b>   | <b>60'400.00</b>  | <b>2'500.00</b>   |               |        |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal              | 41'000.00         |                   | 37'000.00         |                   |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 2'600.00          |                   | 2'500.00          |                   |               |        |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse                         | 1'800.00          |                   | 2'000.00          |                   |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  | 600.00            |                   | 500.00            |                   |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse               | 800.00            |                   | 700.00            |                   |               |        |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen          | 200.00            |                   | 200.00            |                   |               |        |
| 3102.01     | Broschüre 3422                                       | 9'500.00          |                   | 9'000.00          |                   |               |        |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                             | 2'500.00          |                   |                   |                   |               |        |
| 3130.02     | Porti, Post- und Bankspesen                          | 10'000.00         |                   | 8'500.00          |                   |               |        |
| 4309.02     | Entschädigungen und Rabatte Anzeigerverband          |                   | 2'000.00          |                   | 2'500.00          |               |        |
| <b>34</b>   | <b>Sport und Freizeit</b>                            | <b>863'200.00</b> | <b>298'800.00</b> | <b>881'900.00</b> | <b>300'400.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                   | 564'400.00        |                   | 581'500.00        |               |        |
| <b>341</b>  | <b>Sport</b>   | <b>823'600.00</b> | <b>294'600.00</b> | <b>839'100.00</b> | <b>296'200.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                   | 529'000.00        |                   | 542'900.00        |               |        |
| <b>3410</b> | <b>Sportplätze</b>                                   | <b>102'800.00</b> | <b>4'500.00</b>   | <b>105'100.00</b> | <b>2'000.00</b>   |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2017       |                   | Budget 2016       |                   | Rechnung 2015 |        |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                    | 4'500.00          |                   | 4'500.00          |                   |               |        |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                     |                   |                   | 1'000.00          |                   |               |        |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung                                 | 13'000.00         |                   | 13'000.00         |                   |               |        |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                            | 500.00            |                   | 500.00            |                   |               |        |
| 3140.00     | Unterhalt an Grundstücken                           | 16'000.00         |                   | 20'000.00         |                   |               |        |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                             | 100.00            |                   | 100.00            |                   |               |        |
| 3300.40     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV            | 10'500.00         |                   | 11'000.00         |                   |               |        |
| 3636.13     | Beiträge an Sportvereine                            | 19'200.00         |                   | 15'000.00         |                   |               |        |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen            | 39'000.00         |                   | 40'000.00         |                   |               |        |
| 4472.00     | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV         |                   | 4'500.00          |                   | 2'000.00          |               |        |
| <b>3411</b> | <b>Schwimmbad</b>                                   | <b>364'400.00</b> | <b>154'900.00</b> | <b>390'600.00</b> | <b>149'000.00</b> |               |        |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal             | 159'000.00        |                   | 158'000.00        |                   |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten     | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   |               |        |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse                        | 11'500.00         |                   | 11'000.00         |                   |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 4'000.00          |                   | 4'000.00          |                   |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse              | 3'000.00          |                   | 3'000.00          |                   |               |        |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen         | 400.00            |                   | 500.00            |                   |               |        |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung Personal                     | 1'200.00          |                   | 1'200.00          |                   |               |        |
| 3091.00     | Personalwerbung                                     | 1'500.00          |                   | 1'500.00          |                   |               |        |
| 3100.00     | Büromaterial  | 300.00            |                   | 300.00            |                   |               |        |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                    | 25'200.00         |                   | 25'200.00         |                   |               |        |
| 3102.00     | Drucksachen, Publikationen                          | 2'600.00          |                   | 2'600.00          |                   |               |        |
| 3109.00     | Übriger Material- und Warenaufwand                  | 2'000.00          |                   | 10'000.00         |                   |               |        |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                     | 9'400.00          |                   | 5'500.00          |                   |               |        |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung                                 | 40'500.00         |                   | 40'500.00         |                   |               |        |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                            | 12'800.00         |                   | 12'300.00         |                   |               |        |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation               | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   |               |        |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                            | 6'000.00          |                   | 6'500.00          |                   |               |        |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten                                | 34'000.00         |                   | 56'000.00         |                   |               |        |
| 3149.00     | Unterhalt übrige Sachanlagen                        | 2'500.00          |                   | 4'000.00          |                   |               |        |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte | 14'500.00         |                   | 15'500.00         |                   |               |        |
| 3161.00     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                    | 2'900.00          |                   | 2'900.00          |                   |               |        |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                              | 500.00            |                   | 500.00            |                   |               |        |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                             | 7'100.00          |                   | 7'100.00          |                   |               |        |
| 3300.40     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV            | 2'000.00          |                   |                   |                   |               |        |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen            | 9'000.00          |                   | 10'000.00         |                   |               |        |
| 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen             |                   | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |               |        |
| 4240.05     | Abonnemente   |                   | 60'000.00         |                   | 60'000.00         |               |        |
| 4240.06     | Eintritte   |                   | 65'000.00         |                   | 65'000.00         |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2017       |                   | Budget 2016       |                   | Rechnung 2015 |        |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag |
| 4250.00     | Verkäufe  |                   | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |               |        |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                            |                   | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |               |        |
| 4309.00     | Übriger betrieblicher Ertrag                        |                   | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |               |        |
| 4470.00     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV              |                   | 15'000.00         |                   | 15'000.00         |               |        |
| 4910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen            |                   | 8'400.00          |                   | 2'500.00          |               |        |
| <b>3412</b> | <b>Sporthalle Grossmatt</b>                         | <b>356'400.00</b> | <b>135'200.00</b> | <b>343'400.00</b> | <b>145'200.00</b> |               |        |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal             | 135'000.00        |                   | 130'000.00        |                   |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten     | 9'000.00          |                   | 8'500.00          |                   |               |        |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse                        | 9'000.00          |                   | 8'000.00          |                   |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 3'800.00          |                   | 3'800.00          |                   |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse              | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   |               |        |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen         | 300.00            |                   | 300.00            |                   |               |        |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung Personal                     | 300.00            |                   | 300.00            |                   |               |        |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand                             | 300.00            |                   | 200.00            |                   |               |        |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                    | 17'000.00         |                   | 15'000.00         |                   |               |        |
| 3105.00     | Lebensmittel  | 10'000.00         |                   | 15'000.00         |                   |               |        |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                     | 11'500.00         |                   | 6'000.00          |                   |               |        |
| 3111.01     | Anschaffung Sportmaterial                           | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   |               |        |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung                                 | 52'000.00         |                   | 46'000.00         |                   |               |        |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                            | 3'000.00          |                   | 9'500.00          |                   |               |        |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation               | 1'600.00          |                   | 1'600.00          |                   |               |        |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                            | 8'400.00          |                   | 8'000.00          |                   |               |        |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten                                | 49'000.00         |                   | 49'000.00         |                   |               |        |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   |               |        |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                              | 200.00            |                   | 200.00            |                   |               |        |
| 3300.40     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV            | 11'500.00         |                   | 6'500.00          |                   |               |        |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen            | 12'000.00         |                   | 13'000.00         |                   |               |        |
| 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen             |                   | 200.00            |                   | 200.00            |               |        |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                            |                   | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |               |        |
| 4472.00     | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV         |                   | 110'000.00        |                   | 120'000.00        |               |        |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton                                 |                   | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |               |        |
| 4900.00     | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen  |                   | 20'000.00         |                   | 20'000.00         |               |        |
| 4910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen            |                   | 3'000.00          |                   | 3'000.00          |               |        |
| <b>342</b>  | <b>Freizeit</b>                                     | <b>39'600.00</b>  | <b>4'200.00</b>   | <b>42'800.00</b>  | <b>4'200.00</b>   |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                   | 35'400.00         |                   | 38'600.00         |               |        |
| <b>3420</b> | <b>Parkanlagen und Wanderwege</b>                   | <b>39'400.00</b>  |                   | <b>42'600.00</b>  |                   |               |        |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung                                 | 1'300.00          |                   | 1'300.00          |                   |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2017      |                 | Budget 2016      |                 | Rechnung 2015 |        |
|-------------|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand       | Ertrag |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                             | 5'100.00         |                 | 6'300.00         |                 |               |        |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                              | 1'500.00         |                 | 1'500.00         |                 |               |        |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'500.00         |                 | 1'500.00         |                 |               |        |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen             | 30'000.00        |                 | 32'000.00        |                 |               |        |
| <b>3421</b> | <b>Familiengärten</b>                                | <b>200.00</b>    | <b>4'200.00</b> | <b>200.00</b>    | <b>4'200.00</b> |               |        |
| 3169.00     | Übrige Mieten und Benützungskosten                   | 200.00           |                 | 200.00           |                 |               |        |
| 4470.00     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV               |                  | 4'200.00        |                  | 4'200.00        |               |        |
| <b>4</b>    | <b>Gesundheit</b>                                    | <b>30'900.00</b> | <b>300.00</b>   | <b>30'300.00</b> | <b>300.00</b>   |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                  | 30'600.00       |                  | 30'000.00       |               |        |
| <b>42</b>   | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                       | <b>6'000.00</b>  |                 | <b>6'000.00</b>  |                 |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                  | 6'000.00        |                  | 6'000.00        |               |        |
| <b>421</b>  | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                       | <b>6'000.00</b>  |                 | <b>6'000.00</b>  |                 |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                  | 6'000.00        |                  | 6'000.00        |               |        |
| <b>4210</b> | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                       | <b>6'000.00</b>  |                 | <b>6'000.00</b>  |                 |               |        |
| 3130.12     | Mahlzeitendienst Spitex                              | 6'000.00         |                 | 6'000.00         |                 |               |        |
| <b>43</b>   | <b>Gesundheit</b>                                    | <b>22'500.00</b> | <b>300.00</b>   | <b>21'900.00</b> | <b>300.00</b>   |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                  | 22'200.00       |                  | 21'600.00       |               |        |
| <b>433</b>  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                        | <b>18'400.00</b> | <b>300.00</b>   | <b>18'400.00</b> | <b>300.00</b>   |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                  | 18'100.00       |                  | 18'100.00       |               |        |
| <b>4330</b> | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                        | <b>4'300.00</b>  |                 | <b>4'300.00</b>  |                 |               |        |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                     | 300.00           |                 | 300.00           |                 |               |        |
| 3130.22     | Arzthonorare   | 4'000.00         |                 | 4'000.00         |                 |               |        |
| <b>4331</b> | <b>Schulzahnpflege</b>                               | <b>14'100.00</b> | <b>300.00</b>   | <b>14'100.00</b> | <b>300.00</b>   |               |        |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                     | 1'100.00         |                 | 1'100.00         |                 |               |        |
| 3130.22     | Arzthonorare   | 13'000.00        |                 | 13'000.00        |                 |               |        |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                             |                  | 300.00          |                  | 300.00          |               |        |
| <b>434</b>  | <b>Lebensmittelkontrolle</b>                         | <b>4'100.00</b>  |                 | <b>3'500.00</b>  |                 |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                  | 4'100.00        |                  | 3'500.00        |               |        |
| <b>4340</b> | <b>Lebensmittelkontrolle</b>                         | <b>4'100.00</b>  |                 | <b>3'500.00</b>  |                 |               |        |



## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2017          |                     | Budget 2016          |                     | Rechnung 2015 |        |
|-------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand              | Ertrag              | Aufwand              | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände                  | 4'100.00             |                     | 3'500.00             |                     |               |        |
| <b>49</b>   | <b>Gesundheitswesen</b>                                     | <b>2'400.00</b>      |                     | <b>2'400.00</b>      |                     |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                      | 2'400.00            |                      | 2'400.00            |               |        |
| <b>490</b>  | <b>Gesundheitswesen</b>                                     | <b>2'400.00</b>      |                     | <b>2'400.00</b>      |                     |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                      | 2'400.00            |                      | 2'400.00            |               |        |
| <b>4900</b> | <b>Gesundheitswesen, übriges</b>                            | <b>2'400.00</b>      |                     | <b>2'400.00</b>      |                     |               |        |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände                  | 2'400.00             |                     | 2'400.00             |                     |               |        |
| <b>5</b>    | <b>Soziale Sicherheit</b>                                   | <b>13'047'300.00</b> | <b>8'442'900.00</b> | <b>12'338'200.00</b> | <b>7'878'000.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                      | 4'604'400.00        |                      | 4'460'200.00        |               |        |
| <b>53</b>   | <b>Alter + Hinterlassene</b>                                | <b>1'467'000.00</b>  | <b>18'000.00</b>    | <b>1'454'000.00</b>  | <b>23'000.00</b>    |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                      | 1'449'000.00        |                      | 1'431'000.00        |               |        |
| <b>531</b>  | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>           | <b>113'000.00</b>    | <b>18'000.00</b>    | <b>113'000.00</b>    | <b>23'000.00</b>    |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                      | 95'000.00           |                      | 90'000.00           |               |        |
| <b>5310</b> | <b>Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV</b>             | <b>113'000.00</b>    | <b>18'000.00</b>    | <b>113'000.00</b>    | <b>23'000.00</b>    |               |        |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    | 113'000.00           |                     | 113'000.00           |                     |               |        |
| 4611.00     | Entschädigungen vom Kanton                                  |                      | 18'000.00           |                      | 23'000.00           |               |        |
| <b>532</b>  | <b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>                        | <b>1'341'000.00</b>  |                     | <b>1'322'000.00</b>  |                     |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                      | 1'341'000.00        |                      | 1'322'000.00        |               |        |
| <b>5320</b> | <b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>                        | <b>1'341'000.00</b>  |                     | <b>1'322'000.00</b>  |                     |               |        |
| 3631.00     | Beiträge an Kantone und Konkordate                          | 1'341'000.00         |                     | 1'322'000.00         |                     |               |        |
| <b>535</b>  | <b>Leistungen an das Alter</b>                              | <b>13'000.00</b>     |                     | <b>19'000.00</b>     |                     |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                      | 13'000.00           |                      | 19'000.00           |               |        |
| <b>5350</b> | <b>Leistungen an das Alter</b>                              | <b>13'000.00</b>     |                     | <b>19'000.00</b>     |                     |               |        |
| 3000.00     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 6'500.00             |                     | 6'500.00             |                     |               |        |
| 3130.19     | Kommission für Altersfragen: Umsetzung Altersleitbild       |                      |                     | 7'000.00             |                     |               |        |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                     | 1'000.00             |                     | 1'000.00             |                     |               |        |
| 3636.09     | Beitrag an Seniorenforum                                    | 4'000.00             |                     | 3'000.00             |                     |               |        |
| 3637.01     | Altersehrung  | 1'500.00             |                     | 1'500.00             |                     |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2017         |                   | Budget 2016       |                   | Rechnung 2015 |        |
|-------------|---|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag |
| <b>54</b>   | <b>Familie und Jugend</b>                                     | <b>1'090'200.00</b> | <b>690'800.00</b> | <b>899'400.00</b> | <b>577'000.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                     | 399'400.00        |                   | 322'400.00        |               |        |
| <b>541</b>  | <b>Familienzulagen</b>  | <b>24'000.00</b>    |                   | <b>18'000.00</b>  |                   |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                     | 24'000.00         |                   | 18'000.00         |               |        |
| <b>5410</b> | <b>Familienzulagen</b>  | <b>24'000.00</b>    |                   | <b>18'000.00</b>  |                   |               |        |
| 3631.00     | Beiträge an Kantone und Konkordate                            | 24'000.00           |                   | 18'000.00         |                   |               |        |
| <b>543</b>  | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>                   | <b>486'000.00</b>   | <b>220'100.00</b> | <b>381'000.00</b> | <b>165'100.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                     | 265'900.00        |                   | 215'900.00        |               |        |
| <b>5430</b> | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>                   | <b>486'000.00</b>   | <b>220'100.00</b> | <b>381'000.00</b> | <b>165'100.00</b> |               |        |
| 3130.50     | Inkassokosten Kirchberg                                       | 2'000.00            |                   | 2'000.00          |                   |               |        |
| 3130.51     | Inkassokosten Bätterkinden                                    | 2'000.00            |                   | 2'000.00          |                   |               |        |
| 3130.52     | Inkassokosten Utzenstorf                                      | 2'000.00            |                   | 2'000.00          |                   |               |        |
| 3130.53     | Inkassokosten Wiler   | 500.00              |                   | 500.00            |                   |               |        |
| 3130.54     | Inkassokosten Zielebach                                       | 500.00              |                   | 500.00            |                   |               |        |
| 3637.50     | Bevorschussungen Kirchberg                                    | 190'000.00          |                   | 190'000.00        |                   |               |        |
| 3637.51     | Bevorschussungen Bätterkinden                                 | 85'000.00           |                   | 60'000.00         |                   |               |        |
| 3637.52     | Bevorschussungen Utzenstorf                                   | 140'000.00          |                   | 90'000.00         |                   |               |        |
| 3637.53     | Bevorschussungen Wiler  | 10'000.00           |                   | 10'000.00         |                   |               |        |
| 3637.54     | Bevorschussungen Zielebach                                    | 14'000.00           |                   | 14'000.00         |                   |               |        |
| 3707.50     | Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kirchberg                     | 10'000.00           |                   | 10'000.00         |                   |               |        |
| 3707.51     | Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Bätterkinden                  | 10'000.00           |                   |                   |                   |               |        |
| 3707.52     | Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Utzenstorf                    | 20'000.00           |                   |                   |                   |               |        |
| 4260.50     | Rückerstattungen von Dritten Kirchberg                        |                     | 90'000.00         |                   | 90'000.00         |               |        |
| 4260.51     | Rückerstattungen von Dritten Bätterkinden                     |                     | 25'000.00         |                   | 25'000.00         |               |        |
| 4260.52     | Rückerstattungen von Dritten Utzenstorf                       |                     | 50'000.00         |                   | 25'000.00         |               |        |
| 4260.53     | Rückerstattungen von Dritten Wiler                            |                     | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |               |        |
| 4637.50     | Rückerstattungen Inkassokosten Kirchberg                      |                     | 100.00            |                   | 100.00            |               |        |
| 4707.50     | Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kirchberg    |                     | 10'000.00         |                   | 15'000.00         |               |        |
| 4707.51     | Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Bätterkinden |                     | 10'000.00         |                   |                   |               |        |
| 4707.52     | Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Utzenstorf   |                     | 25'000.00         |                   |                   |               |        |
| <b>544</b>  | <b>Jugendschutz</b>   | <b>306'700.00</b>   | <b>284'700.00</b> | <b>298'900.00</b> | <b>276'900.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                     | 22'000.00         |                   | 22'000.00         |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2017       |                   | Budget 2016       |                   | Rechnung 2015 |        |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag |
| <b>5440</b> | <b>Jugendschutz allgemein</b>                               | <b>22'000.00</b>  |                   | <b>22'000.00</b>  |                   |               |        |
| 3102.02     | Elternbriefe Pro Juventute                                  | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   |               |        |
| 3632.02     | Beitrag Regionale Jugendarbeit                              | 21'000.00         |                   | 21'000.00         |                   |               |        |
| <b>5444</b> | <b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>                      | <b>284'700.00</b> | <b>284'700.00</b> | <b>276'900.00</b> | <b>276'900.00</b> |               |        |
| 3000.00     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 3'000.00          |                   | 3'800.00          |                   |               |        |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                     | 178'000.00        |                   | 175'000.00        |                   |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 11'500.00         |                   | 11'500.00         |                   |               |        |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse                                | 11'500.00         |                   | 11'000.00         |                   |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 1'200.00          |                   | 1'500.00          |                   |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 3'200.00          |                   | 3'000.00          |                   |               |        |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 500.00            |                   | 500.00            |                   |               |        |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung Personal                             | 4'000.00          |                   | 4'000.00          |                   |               |        |
| 3091.00     | Personalwerbung   | 600.00            |                   | 600.00            |                   |               |        |
| 3100.00     | Büromaterial  | 3'500.00          |                   | 3'500.00          |                   |               |        |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            | 500.00            |                   | 500.00            |                   |               |        |
| 3110.00     | Büromöbel und Geräte  | 2'000.00          |                   | 3'000.00          |                   |               |        |
| 3113.00     | Hardware  | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   |               |        |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung   | 6'000.00          |                   | 5'800.00          |                   |               |        |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                    | 4'000.00          |                   | 2'000.00          |                   |               |        |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation                       | 3'000.00          |                   | 2'500.00          |                   |               |        |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                      | 1'500.00          |                   | 2'000.00          |                   |               |        |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                     | 18'000.00         |                   | 18'000.00         |                   |               |        |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck        | 1'400.00          |                   | 1'400.00          |                   |               |        |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    | 13'500.00         |                   | 13'500.00         |                   |               |        |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten     | 11'800.00         |                   | 11'800.00         |                   |               |        |
| 3950.00     | Interne Verrechnung von Abschreibungen                      | 4'000.00          |                   |                   |                   |               |        |
| 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                     |                   | 1'900.00          |                   | 1'900.00          |               |        |
| 4611.00     | Entschädigungen vom Kanton                                  |                   | 232'800.00        |                   | 225'000.00        |               |        |
| 4632.00     | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden                |                   | 50'000.00         |                   | 50'000.00         |               |        |
| <b>545</b>  | <b>Leistungen an Familien</b>                               | <b>273'500.00</b> | <b>186'000.00</b> | <b>201'500.00</b> | <b>135'000.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                   | 87'500.00         |                   | 66'500.00         |               |        |
| <b>5451</b> | <b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>                        | <b>260'000.00</b> | <b>186'000.00</b> | <b>201'000.00</b> | <b>135'000.00</b> |               |        |
| 3636.04     | Beiträge an KITA Kinderwelt Kirchberg                       | 233'000.00        |                   | 176'000.00        |                   |               |        |
| 3636.05     | Beiträge an übrige Kindertagesstätten                       | 20'000.00         |                   | 20'000.00         |                   |               |        |
| 3636.06     | Beiträge an Spielgruppen                                    | 7'000.00          |                   | 5'000.00          |                   |               |        |
| 4611.00     | Entschädigungen vom Kanton                                  |                   | 183'000.00        |                   | 135'000.00        |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2017          |                     | Budget 2016         |                     | Rechnung 2015 |        |
|-------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand              | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag |
| 4632.00     | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden                               |                      | 3'000.00            |                     |                     |               |        |
| <b>5458</b> | <b>Tageselternverein</b>   | <b>13'500.00</b>     |                     | <b>500.00</b>       |                     |               |        |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                       | 13'500.00            |                     | 500.00              |                     |               |        |
| <b>55</b>   | <b>Arbeitslosigkeit</b>  | <b>71'000.00</b>     | <b>51'000.00</b>    | <b>30'000.00</b>    | <b>10'000.00</b>    |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                      | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |               |        |
| <b>559</b>  | <b>Arbeitslosigkeit</b>  | <b>71'000.00</b>     | <b>51'000.00</b>    | <b>30'000.00</b>    | <b>10'000.00</b>    |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                      | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |               |        |
| <b>5590</b> | <b>Arbeitslosigkeit</b>  | <b>71'000.00</b>     | <b>51'000.00</b>    | <b>30'000.00</b>    | <b>10'000.00</b>    |               |        |
| 3130.13     | Beiträge an Beschäftigungsprogramme  | 71'000.00            |                     | 30'000.00           |                     |               |        |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton  |                      | 51'000.00           |                     | 10'000.00           |               |        |
| <b>57</b>   | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>   | <b>10'419'100.00</b> | <b>7'683'100.00</b> | <b>9'954'800.00</b> | <b>7'268'000.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                      | 2'736'000.00        |                     | 2'686'800.00        |               |        |
| <b>572</b>  | <b>Wirtschaftliche Hilfe</b>   | <b>6'067'000.00</b>  | <b>1'817'000.00</b> | <b>5'712'000.00</b> | <b>1'445'000.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                      | 4'250'000.00        |                     | 4'267'000.00        |               |        |
| <b>5720</b> | <b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>                                   | <b>6'067'000.00</b>  | <b>1'817'000.00</b> | <b>5'712'000.00</b> | <b>1'445'000.00</b> |               |        |
| 3637.60     | Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl. KVG/VVG-Prämien) Kirchberg    | 2'800'000.00         |                     | 2'710'000.00        |                     |               |        |
| 3637.61     | Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl. KVG/VVG-Prämien) Bätterkinden | 1'380'000.00         |                     | 1'250'000.00        |                     |               |        |
| 3637.62     | Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl. KVG/VVG-Prämien) Utzenstorf   | 1'440'000.00         |                     | 1'420'000.00        |                     |               |        |
| 3637.63     | Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl. KVG/VVG-Prämien) Wiler        | 345'000.00           |                     | 230'000.00          |                     |               |        |
| 3637.64     | Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl. KVG/VVG-Prämien) Zielebach    | 100'000.00           |                     | 100'000.00          |                     |               |        |
| 3637.69     | Wirtschaftliche Hilfe - Spezielle Kosten                                   | 2'000.00             |                     | 2'000.00            |                     |               |        |
| 4260.60     | Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Kirchberg                            |                      | 720'000.00          |                     | 720'000.00          |               |        |
| 4260.61     | Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Bätterkinden                         |                      | 300'000.00          |                     | 210'000.00          |               |        |
| 4260.62     | Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Utzenstorf                           |                      | 530'000.00          |                     | 370'000.00          |               |        |
| 4260.63     | Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Wiler                                |                      | 130'000.00          |                     | 5'000.00            |               |        |
| 4260.64     | Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Zielebach                            |                      | 20'000.00           |                     |                     |               |        |
| 4260.80     | Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Kirchberg                 |                      | 100'000.00          |                     | 60'000.00           |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2017         |                     | Budget 2016         |                     | Rechnung 2015 |        |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag |
| 4260.81     | Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg<br>Bätterkinden         |                     | 5'000.00            |                     | 45'000.00           |               |        |
| 4260.82     | Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Utzenstorf              |                     | 12'000.00           |                     | 25'000.00           |               |        |
| 4260.84     | Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Zielebach               |                     |                     |                     | 5'000.00            |               |        |
| 4611.60     | Heimatliche Vergütungen (ohne Inkassoprivileg) Kirchberg                 |                     |                     |                     | 2'000.00            |               |        |
| 4611.61     | Heimatliche Vergütungen (ohne Inkassoprivileg)<br>Bätterkinden           |                     |                     |                     | 2'000.00            |               |        |
| 4611.63     | Heimatliche Vergütungen (ohne Inkassoprivileg) Wiler                     |                     |                     |                     | 1'000.00            |               |        |
| <b>579</b>  | <b>Sozialhilfe</b>   | <b>4'352'100.00</b> | <b>5'866'100.00</b> | <b>4'242'800.00</b> | <b>5'823'000.00</b> |               |        |
|             | Nettoertrag  | 1'514'000.00        |                     | 1'580'200.00        |                     |               |        |
| <b>5790</b> | <b>Übrige Sozialhilfe</b>  | <b>25'000.00</b>    | <b>3'000.00</b>     | <b>38'800.00</b>    | <b>3'000.00</b>     |               |        |
| 3160.00     | Miete und Pacht Liegenschaften   | 8'000.00            |                     | 8'000.00            |                     |               |        |
| 3632.01     | Gemeindeanteil nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten<br>Regionaler SD | 11'000.00           |                     | 24'800.00           |                     |               |        |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                     | 6'000.00            |                     | 6'000.00            |                     |               |        |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter   |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |               |        |
| <b>5796</b> | <b>Regionaler Sozialdienst</b>   | <b>1'347'100.00</b> | <b>83'200.00</b>    | <b>1'337'000.00</b> | <b>107'000.00</b>   |               |        |
| 3000.00     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und<br>Kommissionen           | 6'000.00            |                     | 7'000.00            |                     |               |        |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                                  | 955'000.00          |                     | 945'000.00          |                     |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                          | 60'700.00           |                     | 60'200.00           |                     |               |        |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse   | 70'000.00           |                     | 65'000.00           |                     |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                      | 4'100.00            |                     | 4'100.00            |                     |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                   | 17'500.00           |                     | 17'000.00           |                     |               |        |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                              | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     |               |        |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung Personal  | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     |               |        |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen                           | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     |               |        |
| 3091.00     | Personalwerbung  | 8'000.00            |                     | 8'000.00            |                     |               |        |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand  | 4'800.00            |                     | 4'500.00            |                     |               |        |
| 3100.00     | Büromaterial   | 10'000.00           |                     | 15'000.00           |                     |               |        |
| 3110.00     | Büromöbel und Geräte   | 7'000.00            |                     | 7'000.00            |                     |               |        |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung  | 2'500.00            |                     |                     |                     |               |        |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation                                    | 9'000.00            |                     | 9'000.00            |                     |               |        |
| 3132.00     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.                   | 15'000.00           |                     | 15'000.00           |                     |               |        |
| 3158.00     | Informatik-Unterhalt Software  | 12'000.00           |                     | 12'000.00           |                     |               |        |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen   | 10'000.00           |                     | 12'000.00           |                     |               |        |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2017         |                     | Budget 2016         |                     | Rechnung 2015 |        |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag |
| 3636.10     | Beiträge an Projekt "Begleiteter Besuchstreff Region Emme"           | 1'700.00            |                     | 1'700.00            |                     |               |        |
| 3910.02     | Interne Verrechnung Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst         | 38'300.00           |                     | 38'300.00           |                     |               |        |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten              | 59'000.00           |                     | 59'000.00           |                     |               |        |
| 3940.00     | Interne Verrechnung von Zinsen                                       | 12'000.00           |                     | 13'500.00           |                     |               |        |
| 3950.00     | Interne Verrechnung von Abschreibungen                               | 16'500.00           |                     | 15'700.00           |                     |               |        |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter   |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |               |        |
| 4309.01     | Inkassoprovisionen auf privilegierten Erträgen                       |                     | 40'000.00           |                     | 30'000.00           |               |        |
| 4611.03     | Entschädigungen vom Kanton für Mandatsträger                         |                     | 8'000.00            |                     | 8'000.00            |               |        |
| 4612.50     | Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Kirchberg    |                     | 11'000.00           |                     | 24'900.00           |               |        |
| 4612.51     | Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Bätterkinden |                     | 6'000.00            |                     | 13'500.00           |               |        |
| 4612.52     | Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Utzenstorf   |                     | 8'000.00            |                     | 17'700.00           |               |        |
| 4612.53     | Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Wiler        |                     | 1'600.00            |                     | 3'500.00            |               |        |
| 4612.54     | Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Zielebach    |                     | 600.00              |                     | 1'400.00            |               |        |
| 4910.02     | Interne Verrechnung RSD Untere Emme                                  |                     | 7'000.00            |                     | 7'000.00            |               |        |
| <b>5799</b> | <b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>                                   | <b>2'980'000.00</b> | <b>5'779'900.00</b> | <b>2'867'000.00</b> | <b>5'713'000.00</b> |               |        |
| 3611.00     | Entschädigungen an Kanton  | 2'980'000.00        |                     | 2'867'000.00        |                     |               |        |
| 4611.00     | Entschädigungen vom Kanton   |                     | 5'779'900.00        |                     | 5'713'000.00        |               |        |
| <b>6</b>    | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>                           | <b>1'774'400.00</b> | <b>625'000.00</b>   | <b>1'663'500.00</b> | <b>555'400.00</b>   |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                     | 1'149'400.00        |                     | 1'108'100.00        |               |        |
| <b>61</b>   | <b>Strassenverkehr</b>   | <b>1'260'500.00</b> | <b>569'000.00</b>   | <b>1'101'200.00</b> | <b>498'000.00</b>   |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                     | 691'500.00          |                     | 603'200.00          |               |        |
| <b>615</b>  | <b>Gemeindestrassen</b>  | <b>1'260'500.00</b> | <b>569'000.00</b>   | <b>1'101'200.00</b> | <b>498'000.00</b>   |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                     | 691'500.00          |                     | 603'200.00          |               |        |
| <b>6150</b> | <b>Gemeindestrassen</b>  | <b>1'248'700.00</b> | <b>518'000.00</b>   | <b>1'088'700.00</b> | <b>449'000.00</b>   |               |        |
| 3010.00     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                              | 490'000.00          |                     | 490'000.00          |                     |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                      | 31'000.00           |                     | 31'000.00           |                     |               |        |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskasse   | 40'000.00           |                     | 39'000.00           |                     |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                  | 13'000.00           |                     | 12'000.00           |                     |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                               | 9'000.00            |                     | 9'000.00            |                     |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2017      |                  | Budget 2016      |                  | Rechnung 2015 |        |
|-------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen           | 1'000.00         |                  | 1'000.00         |                  |               |        |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung Personal                       | 3'000.00         |                  | 2'500.00         |                  |               |        |
| 3091.00     | Personalwerbung                                       | 2'000.00         |                  | 2'000.00         |                  |               |        |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                      | 10'000.00        |                  | 8'000.00         |                  |               |        |
| 3101.01     | Treibstoffe   | 50'000.00        |                  | 50'000.00        |                  |               |        |
| 3101.02     | Strassensignale, Gebäudenummern                       | 13'000.00        |                  | 13'000.00        |                  |               |        |
| 3102.00     | Drucksachen, Publikationen                            | 2'000.00         |                  | 2'000.00         |                  |               |        |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                       | 59'000.00        |                  | 13'500.00        |                  |               |        |
| 3112.00     | Dienstkleider   | 3'600.00         |                  | 6'500.00         |                  |               |        |
| 3113.00     | Hardware  | 700.00           |                  | 20'000.00        |                  |               |        |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung                                   | 1'500.00         |                  | 1'000.00         |                  |               |        |
| 3120.01     | Strom öffentliche Beleuchtung                         | 60'000.00        |                  | 50'000.00        |                  |               |        |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation                 | 5'000.00         |                  | 4'000.00         |                  |               |        |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                              | 8'500.00         |                  | 8'500.00         |                  |               |        |
| 3137.01     | Motorfahrzeugsteuern                                  | 15'500.00        |                  | 15'500.00        |                  |               |        |
| 3141.00     | Unterhalt Strassen / Verkehrswege / Anlagen           | 100'000.00       |                  | 95'000.00        |                  |               |        |
| 3141.01     | Unterhalt öffentliche Beleuchtung                     | 90'000.00        |                  | 80'000.00        |                  |               |        |
| 3141.02     | Schneeräumung, Winterdienst                           | 20'000.00        |                  | 15'000.00        |                  |               |        |
| 3141.03     | Sagirain - Sicherheitskontrollen und Unterhalt        | 10'000.00        |                  | 10'000.00        |                  |               |        |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten                                  | 10'000.00        |                  | 5'000.00         |                  |               |        |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte   | 84'000.00        |                  | 79'000.00        |                  |               |        |
| 3160.00     | Miete und Pacht Liegenschaften                        | 68'200.00        |                  |                  |                  |               |        |
| 3161.00     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                      | 6'800.00         |                  | 2'000.00         |                  |               |        |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                | 900.00           |                  | 700.00           |                  |               |        |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                               | 2'000.00         |                  | 2'000.00         |                  |               |        |
| 3300.10     | Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV | 2'000.00         |                  | 1'500.00         |                  |               |        |
| 3300.60     | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                | 17'000.00        |                  |                  |                  |               |        |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen              | 20'000.00        |                  | 20'000.00        |                  |               |        |
| 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen               |                  | 10'000.00        |                  | 5'000.00         |               |        |
| 4250.00     | Verkäufe  |                  | 1'000.00         |                  | 1'000.00         |               |        |
| 4612.00     | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden   |                  | 280'000.00       |                  | 220'000.00       |               |        |
| 4612.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)         |                  | 66'000.00        |                  | 59'000.00        |               |        |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton                                   |                  | 13'000.00        |                  | 12'000.00        |               |        |
| 4910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen              |                  | 148'000.00       |                  | 152'000.00       |               |        |
| <b>6155</b> | <b>Parkplätze</b>                                     | <b>11'800.00</b> | <b>51'000.00</b> | <b>12'500.00</b> | <b>49'000.00</b> |               |        |
| 3102.00     | Drucksachen, Publikationen                            | 1'000.00         |                  | 1'200.00         |                  |               |        |
| 3130.21     | Parkplatzkontrollen                                   | 10'000.00        |                  | 10'500.00        |                  |               |        |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                               | 800.00           |                  | 800.00           |                  |               |        |
| 4240.09     | Parkplatzbenützungsgebühren                           |                  | 42'000.00        |                  | 40'000.00        |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2017         |                     | Budget 2016         |                     | Rechnung 2015 |        |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag |
| 4270.00     | Bussen   |                     | 9'000.00            |                     | 9'000.00            |               |        |
| <b>62</b>   | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                              | <b>513'900.00</b>   | <b>56'000.00</b>    | <b>562'300.00</b>   | <b>57'400.00</b>    |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                     | 457'900.00          |                     | 504'900.00          |               |        |
| <b>622</b>  | <b>Regionalverkehr</b>                                   | <b>3'900.00</b>     |                     | <b>3'900.00</b>     |                     |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                     | 3'900.00            |                     | 3'900.00            |               |        |
| <b>6220</b> | <b>Regionalverkehr</b>                                   | <b>3'900.00</b>     |                     | <b>3'900.00</b>     |                     |               |        |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                 | 200.00              |                     | 200.00              |                     |               |        |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten                                     | 500.00              |                     | 500.00              |                     |               |        |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                  | 200.00              |                     | 200.00              |                     |               |        |
| 3634.01     | Beitrag Moonliner  | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     |               |        |
| <b>629</b>  | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                              | <b>510'000.00</b>   | <b>56'000.00</b>    | <b>558'400.00</b>   | <b>57'400.00</b>    |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                     | 454'000.00          |                     | 501'000.00          |               |        |
| <b>6290</b> | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                              | <b>53'000.00</b>    | <b>56'000.00</b>    | <b>54'400.00</b>    | <b>57'400.00</b>    |               |        |
| 3130.14     | Tageskarten Gemeinde                                     | 53'000.00           |                     | 53'000.00           |                     |               |        |
| 3130.24     | Regionale Mobilitätskurse für Senioren                   |                     |                     | 1'400.00            |                     |               |        |
| 4240.10     | Benützungsgebühren Tageskarten Gemeinde                  |                     | 56'000.00           |                     | 57'000.00           |               |        |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton                                      |                     |                     |                     | 400.00              |               |        |
| <b>6291</b> | <b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>               | <b>457'000.00</b>   |                     | <b>504'000.00</b>   |                     |               |        |
| 3631.00     | Beiträge an Kantone und Konkordate                       | 457'000.00          |                     | 504'000.00          |                     |               |        |
| <b>7</b>    | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                      | <b>2'842'200.00</b> | <b>2'477'800.00</b> | <b>2'919'300.00</b> | <b>2'560'600.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                     | 364'400.00          |                     | 358'700.00          |               |        |
| <b>71</b>   | <b>Wasserversorgung</b>                                  | <b>373'800.00</b>   | <b>373'800.00</b>   | <b>530'100.00</b>   | <b>530'100.00</b>   |               |        |
| <b>710</b>  | <b>Wasserversorgung</b>                                  | <b>373'800.00</b>   | <b>373'800.00</b>   | <b>530'100.00</b>   | <b>530'100.00</b>   |               |        |
| <b>7101</b> | <b>Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]</b>                | <b>373'800.00</b>   | <b>373'800.00</b>   | <b>530'100.00</b>   | <b>530'100.00</b>   |               |        |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung                                      | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     |               |        |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                 | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     |               |        |
| 3143.00     | Unterhalt übrige Tiefbauten (Wasserleitungen)            | 68'000.00           |                     | 67'000.00           |                     |               |        |
| 3300.30     | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV                 | 10'500.00           |                     | 5'000.00            |                     |               |        |
| 3510.10     | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Werterhalt        |                     |                     | 196'600.00          |                     |               |        |
| 3510.50     | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Anschlussgebühren | 250'000.00          |                     | 250'000.00          |                     |               |        |



## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2017         |                     | Budget 2016         |                     | Rechnung 2015 |        |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag |
| 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                  |                     | 80'300.00           |                     | 80'300.00           |               |        |
| 4240.50     | Anschlussgebühren  |                     | 250'000.00          |                     | 250'000.00          |               |        |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                 |                     | 6'500.00            |                     | 6'000.00            |               |        |
| 4409.01     | Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)                  |                     | 19'000.00           |                     | 26'000.00           |               |        |
| 4510.02     | Entnahme aus Spezialfinanzierung - Werterhalt            |                     | 12'000.00           |                     | 5'000.00            |               |        |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton                                      |                     | 6'000.00            |                     | 6'000.00            |               |        |
| 9010.00     | Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung        | 33'800.00           |                     |                     |                     |               |        |
| 9011.00     | Aufwandüberschuss; Entnahme aus Spezialfinanzierung      |                     |                     |                     | 156'800.00          |               |        |
| <b>72</b>   | <b>Abwasserentsorgung</b>                                | <b>1'326'000.00</b> | <b>1'326'000.00</b> | <b>1'247'500.00</b> | <b>1'247'500.00</b> |               |        |
| <b>720</b>  | <b>Abwasserentsorgung</b>                                | <b>1'326'000.00</b> | <b>1'326'000.00</b> | <b>1'247'500.00</b> | <b>1'247'500.00</b> |               |        |
| <b>7201</b> | <b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>              | <b>1'326'000.00</b> | <b>1'326'000.00</b> | <b>1'247'500.00</b> | <b>1'247'500.00</b> |               |        |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung                                      | 9'000.00            |                     | 7'000.00            |                     |               |        |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                 | 15'000.00           |                     | 15'000.00           |                     |               |        |
| 3130.01     | Telefonie, Internet und Kommunikation                    | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     |               |        |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                 | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     |               |        |
| 3143.01     | Unterhalt übrige Tiefbauten (Kanalisation)               | 70'000.00           |                     | 65'000.00           |                     |               |        |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                  | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     |               |        |
| 3300.30     | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV                 | 9'000.00            |                     | 7'000.00            |                     |               |        |
| 3510.10     | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Werterhalt        | 167'000.00          |                     | 367'000.00          |                     |               |        |
| 3510.50     | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Anschlussgebühren | 200'000.00          |                     | 200'000.00          |                     |               |        |
| 3612.00     | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (SF)          | 16'000.00           |                     | 14'000.00           |                     |               |        |
| 3631.00     | Beiträge an Kantone und Konkordate                       | 75'000.00           |                     | 85'000.00           |                     |               |        |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände               | 445'000.00          |                     | 460'000.00          |                     |               |        |
| 3637.02     | Rückerstattungen aus Vereinbarungen                      | 22'000.00           |                     | 22'000.00           |                     |               |        |
| 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                  |                     | 1'100'000.00        |                     | 940'000.00          |               |        |
| 4240.50     | Anschlussgebühren  |                     | 200'000.00          |                     | 200'000.00          |               |        |
| 4409.01     | Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)                  |                     | 17'000.00           |                     | 17'000.00           |               |        |
| 4510.02     | Entnahme aus Spezialfinanzierung - Werterhalt            |                     | 9'000.00            |                     | 7'000.00            |               |        |
| 9010.00     | Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung        | 292'500.00          |                     |                     |                     |               |        |
| 9011.00     | Aufwandüberschuss; Entnahme aus Spezialfinanzierung      |                     |                     |                     | 83'500.00           |               |        |
| <b>73</b>   | <b>Abfall</b>  | <b>758'000.00</b>   | <b>758'000.00</b>   | <b>763'000.00</b>   | <b>763'000.00</b>   |               |        |
| <b>730</b>  | <b>Abfall</b>  | <b>758'000.00</b>   | <b>758'000.00</b>   | <b>763'000.00</b>   | <b>763'000.00</b>   |               |        |
| <b>7301</b> | <b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>                          | <b>758'000.00</b>   | <b>758'000.00</b>   | <b>763'000.00</b>   | <b>763'000.00</b>   |               |        |
| 3102.00     | Drucksachen, Publikationen                               | 9'500.00            |                     | 5'500.00            |                     |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2017       |                  | Budget 2016       |                  | Rechnung 2015 |        |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| 3111.02     | Anschaffung Container                                | 3'000.00          |                  | 5'000.00          |                  |               |        |
| 3111.03     | Anschaffung Abfallhaie                               | 9'000.00          |                  | 9'000.00          |                  |               |        |
| 3130.02     | Porti, Post- und Bankspesen                          | 3'000.00          |                  | 3'000.00          |                  |               |        |
| 3130.04     | Abfuhrkosten Haushalte                               | 265'000.00        |                  | 280'000.00        |                  |               |        |
| 3130.05     | Abfuhrkosten Grüngut                                 | 220'000.00        |                  | 225'000.00        |                  |               |        |
| 3130.06     | Abfuhrkosten übrige Sammlungen                       | 135'000.00        |                  | 135'000.00        |                  |               |        |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                              | 300.00            |                  | 300.00            |                  |               |        |
| 3300.90     | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV     | 10'400.00         |                  |                   |                  |               |        |
| 3612.00     | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (SF)      | 70'000.00         |                  | 65'000.00         |                  |               |        |
| 3702.00     | Anteil Kehrrechtgebühren Rumendingen                 | 12'500.00         |                  | 12'500.00         |                  |               |        |
| 4240.01     | Kehrrechtgebühren                                    |                   | 580'000.00       |                   | 580'000.00       |               |        |
| 4240.02     | Gebühren Grüngut                                     |                   | 120'000.00       |                   | 125'000.00       |               |        |
| 4250.05     | Verwertung Altpapier                                 |                   | 20'000.00        |                   | 20'000.00        |               |        |
| 4250.06     | Verwertung Altglas                                   |                   | 25'000.00        |                   | 25'000.00        |               |        |
| 4409.01     | Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)              |                   | 500.00           |                   | 500.00           |               |        |
| 4707.00     | Anteil Kehrrechtgebühren Rumendingen                 |                   | 12'500.00        |                   | 12'500.00        |               |        |
| 9010.00     | Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung    | 20'300.00         |                  | 22'700.00         |                  |               |        |
| <b>74</b>   | <b>Verbauungen</b>                                   | <b>139'900.00</b> | <b>20'000.00</b> | <b>144'900.00</b> | <b>20'000.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                   | 119'900.00       |                   | 124'900.00       |               |        |
| <b>741</b>  | <b>Gewässerverbauungen</b>                           | <b>124'900.00</b> | <b>20'000.00</b> | <b>129'900.00</b> | <b>20'000.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                   | 104'900.00       |                   | 109'900.00       |               |        |
| <b>7410</b> | <b>Gewässerverbauungen</b>                           | <b>124'900.00</b> | <b>20'000.00</b> | <b>129'900.00</b> | <b>20'000.00</b> |               |        |
| 3142.00     | Unterhalt Wasserbau                                  | 30'000.00         |                  | 30'000.00         |                  |               |        |
| 3142.01     | Unterhalt Sandfang Oesch                             | 27'000.00         |                  | 27'000.00         |                  |               |        |
| 3169.00     | Übrige Mieten und Benützungskosten                   | 800.00            |                  | 800.00            |                  |               |        |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände           | 22'000.00         |                  | 22'000.00         |                  |               |        |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 100.00            |                  | 100.00            |                  |               |        |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen             | 45'000.00         |                  | 50'000.00         |                  |               |        |
| 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                             |                   | 1'000.00         |                   | 1'000.00         |               |        |
| 4631.00     | Beiträge vom Kanton                                  |                   | 10'000.00        |                   | 10'000.00        |               |        |
| 4632.00     | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden         |                   | 9'000.00         |                   | 9'000.00         |               |        |
| <b>745</b>  | <b>Naturgefahren</b>                                 | <b>15'000.00</b>  |                  | <b>15'000.00</b>  |                  |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                   | 15'000.00        |                   | 15'000.00        |               |        |
| <b>7450</b> | <b>Naturgefahren</b>                                 | <b>15'000.00</b>  |                  | <b>15'000.00</b>  |                  |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2017       |            | Budget 2016       |            | Rechnung 2015 |        |
|-------------|---|-------------------|------------|-------------------|------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag |
| 3134.01     | Beitrag an die Stiftung "Einsatzkosten der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen" | 15'000.00         |            | 15'000.00         |            |               |        |
| <b>75</b>   | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>   | <b>5'500.00</b>   |            | <b>5'200.00</b>   |            |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                   | 5'500.00   |                   | 5'200.00   |               |        |
| <b>750</b>  | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>   | <b>5'500.00</b>   |            | <b>5'200.00</b>   |            |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                   | 5'500.00   |                   | 5'200.00   |               |        |
| <b>7500</b> | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>   | <b>5'500.00</b>   |            | <b>5'200.00</b>   |            |               |        |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                              | 1'500.00          |            | 1'200.00          |            |               |        |
| 3636.11     | Pflegebeitrag Arbeitsgruppe Landschaft  | 4'000.00          |            | 4'000.00          |            |               |        |
| <b>77</b>   | <b>Übriger Umweltschutz</b>   | <b>156'000.00</b> |            | <b>156'600.00</b> |            |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                   | 156'000.00 |                   | 156'600.00 |               |        |
| <b>771</b>  | <b>Friedhof und Bestattung</b>  | <b>141'200.00</b> |            | <b>143'300.00</b> |            |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                   | 141'200.00 |                   | 143'300.00 |               |        |
| <b>7716</b> | <b>Regionale Friedhoforganisation</b>   | <b>141'200.00</b> |            | <b>143'300.00</b> |            |               |        |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände  | 141'200.00        |            | 143'300.00        |            |               |        |
| <b>779</b>  | <b>Umweltschutz</b>   | <b>14'800.00</b>  |            | <b>13'300.00</b>  |            |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                   | 14'800.00  |                   | 13'300.00  |               |        |
| <b>7791</b> | <b>Öffentliche Toilettenanlagen</b>   | <b>9'300.00</b>   |            | <b>5'800.00</b>   |            |               |        |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial  | 1'500.00          |            | 1'000.00          |            |               |        |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter  | 7'300.00          |            | 4'300.00          |            |               |        |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten  | 500.00            |            | 500.00            |            |               |        |
| <b>7792</b> | <b>Hundetoiletten</b>   | <b>5'500.00</b>   |            | <b>7'500.00</b>   |            |               |        |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial  | 3'500.00          |            | 5'500.00          |            |               |        |
| 3149.00     | Unterhalt übrige Sachanlagen  | 2'000.00          |            | 2'000.00          |            |               |        |
| <b>79</b>   | <b>Raumordnung</b>  | <b>83'000.00</b>  |            | <b>72'000.00</b>  |            |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                   | 83'000.00  |                   | 72'000.00  |               |        |
| <b>790</b>  | <b>Raumordnung</b>  | <b>83'000.00</b>  |            | <b>72'000.00</b>  |            |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                   | 83'000.00  |                   | 72'000.00  |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2017      |                   | Budget 2016      |                   | Rechnung 2015 |        |
|-------------|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag |
| <b>7900</b> | <b>Raumordnung allgemein</b>                                | <b>40'000.00</b> |                   | <b>29'000.00</b> |                   |               |        |
| 3000.00     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 9'000.00         |                   | 9'000.00         |                   |               |        |
| 3102.00     | Drucksachen, Publikationen                                  | 3'000.00         |                   | 3'000.00         |                   |               |        |
| 3132.00     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.      | 10'000.00        |                   | 10'000.00        |                   |               |        |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                      | 1'000.00         |                   | 1'000.00         |                   |               |        |
| 3320.90     | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen      | 17'000.00        |                   | 6'000.00         |                   |               |        |
| <b>7907</b> | <b>Regionalkonferenzen</b>                                  | <b>43'000.00</b> |                   | <b>43'000.00</b> |                   |               |        |
| 3634.00     | Beitrag an Regionalkonferenz                                | 43'000.00        |                   | 43'000.00        |                   |               |        |
| <b>8</b>    | <b>Volkswirtschaft</b>                                      | <b>35'300.00</b> | <b>900'000.00</b> | <b>35'600.00</b> | <b>890'000.00</b> |               |        |
|             | Nettoertrag   | 864'700.00       |                   | 854'400.00       |                   |               |        |
| <b>81</b>   | <b>Landwirtschaft</b>                                       | <b>7'400.00</b>  |                   | <b>7'400.00</b>  |                   |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                  | 7'400.00          |                  | 7'400.00          |               |        |
| <b>812</b>  | <b>Strukturverbesserungen</b>                               | <b>1'000.00</b>  |                   | <b>1'000.00</b>  |                   |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                  | 1'000.00          |                  | 1'000.00          |               |        |
| <b>8120</b> | <b>Strukturverbesserungen</b>                               | <b>1'000.00</b>  |                   | <b>1'000.00</b>  |                   |               |        |
| 3636.12     | Beitrag an Flurgenossenschaft Kirchberg-Bütikofen           | 1'000.00         |                   | 1'000.00         |                   |               |        |
| <b>814</b>  | <b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>                   | <b>6'400.00</b>  |                   | <b>6'400.00</b>  |                   |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                  | 6'400.00          |                  | 6'400.00          |               |        |
| <b>8140</b> | <b>Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>             | <b>6'400.00</b>  |                   | <b>6'400.00</b>  |                   |               |        |
| 3000.00     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 4'000.00         |                   | 4'000.00         |                   |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 300.00           |                   | 300.00           |                   |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 100.00           |                   | 100.00           |                   |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 100.00           |                   | 100.00           |                   |               |        |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                      | 400.00           |                   | 400.00           |                   |               |        |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                     | 1'500.00         |                   | 1'500.00         |                   |               |        |
| <b>82</b>   | <b>Forstwirtschaft</b>                                      | <b>22'900.00</b> | <b>5'000.00</b>   | <b>23'200.00</b> | <b>5'000.00</b>   |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                  | 17'900.00         |                  | 18'200.00         |               |        |
| <b>820</b>  | <b>Forstwirtschaft</b>                                      | <b>22'900.00</b> | <b>5'000.00</b>   | <b>23'200.00</b> | <b>5'000.00</b>   |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                  | 17'900.00         |                  | 18'200.00         |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2017         |                      | Budget 2016         |                      | Rechnung 2015 |        |
|-------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand       | Ertrag |
| <b>8200</b> | <b>Forstwirtschaft</b>  | <b>22'900.00</b>    | <b>5'000.00</b>      | <b>23'200.00</b>    | <b>5'000.00</b>      |               |        |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                                 |                     |                      | 300.00              |                      |               |        |
| 3130.15     | Werkleistungen Schachen   | 3'000.00            |                      | 3'000.00            |                      |               |        |
| 3130.16     | Werkleistungen Ruedisberg                                       | 1'000.00            |                      | 1'000.00            |                      |               |        |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen  | 400.00              |                      | 400.00              |                      |               |        |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck            | 500.00              |                      | 500.00              |                      |               |        |
| 3636.07     | Beiträge Waldbesitzervereinigung                                | 15'000.00           |                      | 15'000.00           |                      |               |        |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                        | 3'000.00            |                      | 3'000.00            |                      |               |        |
| 4250.03     | Nutzholzverkäufe  |                     | 1'000.00             |                     | 1'000.00             |               |        |
| 4250.04     | Brennholzverkäufe   |                     | 4'000.00             |                     | 4'000.00             |               |        |
| <b>84</b>   | <b>Tourismus</b>  | <b>5'000.00</b>     |                      | <b>5'000.00</b>     |                      |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                     | 5'000.00             |                     | 5'000.00             |               |        |
| <b>840</b>  | <b>Tourismus</b>  | <b>5'000.00</b>     |                      | <b>5'000.00</b>     |                      |               |        |
|             | Nettoaufwand  |                     | 5'000.00             |                     | 5'000.00             |               |        |
| <b>8400</b> | <b>Tourismus</b>  | <b>5'000.00</b>     |                      | <b>5'000.00</b>     |                      |               |        |
| 3636.08     | Beitrag VVK   | 5'000.00            |                      | 5'000.00            |                      |               |        |
| <b>87</b>   | <b>Brennstoffe und Energie</b>                                  |                     | <b>895'000.00</b>    |                     | <b>885'000.00</b>    |               |        |
|             | Nettoertrag   | 895'000.00          |                      | 885'000.00          |                      |               |        |
| <b>871</b>  | <b>Elektrizität</b>   |                     | <b>895'000.00</b>    |                     | <b>885'000.00</b>    |               |        |
|             | Nettoertrag   | 895'000.00          |                      | 885'000.00          |                      |               |        |
| <b>8710</b> | <b>Elektrizität allgemein</b>                                   |                     | <b>895'000.00</b>    |                     | <b>885'000.00</b>    |               |        |
| 4120.00     | Konzessionsabgabe EnerCom AG                                    |                     | 290'000.00           |                     | 280'000.00           |               |        |
| 4463.01     | Beteiligungsertrag EnerCom AG                                   |                     | 210'000.00           |                     | 210'000.00           |               |        |
| 4850.00     | Ausserordentliche Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen |                     | 395'000.00           |                     | 395'000.00           |               |        |
| <b>9</b>    | <b>Finanzen und Steuern</b>                                     | <b>2'476'500.00</b> | <b>14'869'800.00</b> | <b>2'872'200.00</b> | <b>15'032'900.00</b> |               |        |
|             | Nettoertrag   | 12'393'300.00       |                      | 12'160'700.00       |                      |               |        |
| <b>91</b>   | <b>Steuern</b>  | <b>140'000.00</b>   | <b>14'521'000.00</b> | <b>140'000.00</b>   | <b>14'672'500.00</b> |               |        |
|             | Nettoertrag   | 14'381'000.00       |                      | 14'532'500.00       |                      |               |        |
| <b>910</b>  | <b>Steuern</b>  | <b>140'000.00</b>   | <b>14'521'000.00</b> | <b>140'000.00</b>   | <b>14'672'500.00</b> |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2017         |                      | Budget 2016         |                      | Rechnung 2015 |        |
|-------------|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand       | Ertrag |
| Nettoertrag |  | 14'381'000.00       |                      | 14'532'500.00       |                      |               |        |
| <b>9100</b> | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>              | <b>125'000.00</b>   | <b>12'822'000.00</b> | <b>125'000.00</b>   | <b>12'999'000.00</b> |               |        |
| 3180.01     | Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben     | 25'000.00           |                      | 25'000.00           |                      |               |        |
| 3181.01     | Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern  | 100'000.00          |                      | 100'000.00          |                      |               |        |
| 4000.00     | Einkommenssteuern                              |                     | 10'160'000.00        |                     | 10'300'000.00        |               |        |
| 4000.20     | Nachsteuern und Bussen                         |                     | 100'000.00           |                     | 100'000.00           |               |        |
| 4000.40     | Aktive Steuerauscheidungen Einkommen           |                     | 240'000.00           |                     | 250'000.00           |               |        |
| 4000.50     | Passive Steuerauscheidungen Einkommen          |                     | -340'000.00          |                     | -350'000.00          |               |        |
| 4000.60     | Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen |                     | -3'000.00            |                     | -3'000.00            |               |        |
| 4001.00     | Vermögenssteuern                               |                     | 980'000.00           |                     | 1'000'000.00         |               |        |
| 4001.40     | Aktive Steuerauscheidungen Vermögen            |                     | 73'000.00            |                     | 75'000.00            |               |        |
| 4001.50     | Passive Steuerauscheidungen Vermögen           |                     | -97'000.00           |                     | -100'000.00          |               |        |
| 4002.00     | Quellensteuern                                 |                     | 290'000.00           |                     | 275'000.00           |               |        |
| 4002.10     | Quellensteuern aus BGSA                        |                     | 2'000.00             |                     | 2'000.00             |               |        |
| 4010.00     | Gewinnsteuern                                  |                     | 1'120'000.00         |                     | 1'150'000.00         |               |        |
| 4010.40     | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern       |                     | 175'000.00           |                     | 180'000.00           |               |        |
| 4010.50     | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern      |                     | -10'000.00           |                     | -10'000.00           |               |        |
| 4011.00     | Kapitalsteuern                                 |                     | 97'000.00            |                     | 100'000.00           |               |        |
| 4011.40     | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern      |                     | 20'000.00            |                     | 20'000.00            |               |        |
| 4011.50     | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern     |                     | -5'000.00            |                     | -5'000.00            |               |        |
| 4019.00     | Holdingsteuern                                 |                     | 10'000.00            |                     | 5'000.00             |               |        |
| 4029.00     | Eingang abgeschriebene Steuern                 |                     | 10'000.00            |                     | 10'000.00            |               |        |
| <b>9101</b> | <b>Sondersteuern</b>                           | <b>15'000.00</b>    | <b>550'000.00</b>    | <b>15'000.00</b>    | <b>525'000.00</b>    |               |        |
| 3181.02     | Forderungsverluste Sondersteuern               | 15'000.00           |                      | 15'000.00           |                      |               |        |
| 4022.00     | Grundstückgewinnsteuern                        |                     | 300'000.00           |                     | 275'000.00           |               |        |
| 4022.10     | Sonderveranlagungen                            |                     | 250'000.00           |                     | 250'000.00           |               |        |
| <b>9102</b> | <b>Liegenschaftssteuern</b>                    |                     | <b>1'130'000.00</b>  |                     | <b>1'130'000.00</b>  |               |        |
| 4021.00     | Liegenschaftssteuern                           |                     | 1'130'000.00         |                     | 1'130'000.00         |               |        |
| <b>9103</b> | <b>Hundetaxe</b>                               |                     | <b>19'000.00</b>     |                     | <b>18'500.00</b>     |               |        |
| 4033.00     | Hundetaxe                                      |                     | 19'000.00            |                     | 18'500.00            |               |        |
| <b>93</b>   | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>             | <b>1'240'000.00</b> | <b>70'000.00</b>     | <b>1'201'000.00</b> | <b>76'000.00</b>     |               |        |
|             | Nettoaufwand                                   |                     | 1'170'000.00         |                     | 1'125'000.00         |               |        |
| <b>930</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>             | <b>1'240'000.00</b> | <b>70'000.00</b>     | <b>1'201'000.00</b> | <b>76'000.00</b>     |               |        |
|             | Nettoaufwand                                   |                     | 1'170'000.00         |                     | 1'125'000.00         |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2017         |                   | Budget 2016         |                   | Rechnung 2015 |        |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------|--------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag |
| <b>9300</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>              | <b>1'240'000.00</b> | <b>70'000.00</b>  | <b>1'201'000.00</b> | <b>76'000.00</b>  |               |        |
| 3621.60     | Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung            | 1'086'000.00        |                   | 1'083'000.00        |                   |               |        |
| 3622.70     | Finanzausgleich Disparitätenabbau               | 154'000.00          |                   | 118'000.00          |                   |               |        |
| 4612.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)   |                     | 2'000.00          |                     | 8'000.00          |               |        |
| 4621.61     | Soziodemografischer Zuschuss                    |                     | 68'000.00         |                     | 68'000.00         |               |        |
| <b>95</b>   | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                   |                     | <b>15'000.00</b>  |                     | <b>10'000.00</b>  |               |        |
|             | Nettoertrag                                     | 15'000.00           |                   | 10'000.00           |                   |               |        |
| <b>950</b>  | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                   |                     | <b>15'000.00</b>  |                     | <b>10'000.00</b>  |               |        |
|             | Nettoertrag                                     | 15'000.00           |                   | 10'000.00           |                   |               |        |
| <b>9500</b> | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                   |                     | <b>15'000.00</b>  |                     | <b>10'000.00</b>  |               |        |
| 4024.00     | Erbschafts- und Schenkungssteuern               |                     | 15'000.00         |                     | 10'000.00         |               |        |
| <b>96</b>   | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>        | <b>236'900.00</b>   | <b>240'900.00</b> | <b>230'700.00</b>   | <b>256'700.00</b> |               |        |
|             | Nettoertrag                                     | 4'000.00            |                   | 26'000.00           |                   |               |        |
| <b>961</b>  | <b>Zinsen</b>                                   | <b>158'400.00</b>   | <b>139'200.00</b> | <b>174'200.00</b>   | <b>118'700.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand                                    |                     | 19'200.00         |                     | 55'500.00         |               |        |
| <b>9610</b> | <b>Zinsen</b>                                   | <b>158'400.00</b>   | <b>139'200.00</b> | <b>174'200.00</b>   | <b>118'700.00</b> |               |        |
| 3181.04     | Abschreibungen Verzugszinsen Steuern            | 5'000.00            |                   | 5'000.00            |                   |               |        |
| 3401.00     | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 3'000.00            |                   | 3'000.00            |                   |               |        |
| 3406.00     | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 70'000.00           |                   | 79'000.00           |                   |               |        |
| 3409.00     | Zinsen auf Sonderrechnungen                     | 2'500.00            |                   | 2'500.00            |                   |               |        |
| 3409.01     | Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)         | 36'500.00           |                   | 43'500.00           |                   |               |        |
| 3499.00     | Vergütungszinsen Steuern                        | 40'000.00           |                   | 40'000.00           |                   |               |        |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände      | 1'400.00            |                   | 1'200.00            |                   |               |        |
| 4400.00     | Zinsen flüssige Mittel                          |                     | 1'500.00          |                     | 1'500.00          |               |        |
| 4401.01     | Verzugszinsen                                   |                     | 200.00            |                     | 200.00            |               |        |
| 4401.02     | Verzugszinsen Steuern                           |                     | 80'000.00         |                     | 80'000.00         |               |        |
| 4402.00     | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen               |                     | 3'500.00          |                     | 3'500.00          |               |        |
| 4940.00     | Interne Verrechnung von Zinsen                  |                     | 54'000.00         |                     | 33'500.00         |               |        |
| <b>963</b>  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>       | <b>63'500.00</b>    | <b>101'700.00</b> | <b>41'500.00</b>    | <b>138'000.00</b> |               |        |
|             | Nettoertrag                                     | 38'200.00           |                   | 96'500.00           |                   |               |        |
| <b>9630</b> | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>       | <b>63'500.00</b>    | <b>101'700.00</b> | <b>41'500.00</b>    | <b>138'000.00</b> |               |        |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2017       |                  | Budget 2016         |                  | Rechnung 2015 |        |
|-------------|--|-------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  | 2'000.00          |                  | 2'000.00            |                  |               |        |
| 3430.00     | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV                                      | 4'000.00          |                  | 4'000.00            |                  |               |        |
| 3431.00     | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV                                | 1'500.00          |                  | 1'500.00            |                  |               |        |
| 3439.00     | Übriger Liegenschaftsaufwand FV  | 12'000.00         |                  | 12'000.00           |                  |               |        |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                   | 2'000.00          |                  | 2'000.00            |                  |               |        |
| 3940.00     | Interne Verrechnung von Zinsen   | 42'000.00         |                  | 20'000.00           |                  |               |        |
| 4430.00     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV                                     |                   | 66'700.00        |                     | 109'000.00       |               |        |
| 4439.00     | Übriger Liegenschaftsertrag FV (Nebenkosten)                               |                   | 35'000.00        |                     | 29'000.00        |               |        |
| <b>969</b>  | <b>Finanzvermögen</b>  | <b>15'000.00</b>  |                  | <b>15'000.00</b>    |                  |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                   | 15'000.00        |                     | 15'000.00        |               |        |
| <b>9690</b> | <b>Finanzvermögen</b>  | <b>15'000.00</b>  |                  | <b>15'000.00</b>    |                  |               |        |
| 3180.00     | Wertberichtigungen auf Forderungen   | 15'000.00         |                  | 15'000.00           |                  |               |        |
| <b>97</b>   | <b>Rückverteilungen</b>  |                   | <b>2'400.00</b>  |                     | <b>2'000.00</b>  |               |        |
|             | Nettoertrag  | 2'400.00          |                  | 2'000.00            |                  |               |        |
| <b>971</b>  | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                                     |                   | <b>2'400.00</b>  |                     | <b>2'000.00</b>  |               |        |
|             | Nettoertrag  | 2'400.00          |                  | 2'000.00            |                  |               |        |
| <b>9710</b> | <b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>                                       |                   | <b>2'400.00</b>  |                     | <b>2'000.00</b>  |               |        |
| 4699.10     | Rückvergütung CO2-Abgabe   |                   | 2'400.00         |                     | 2'000.00         |               |        |
| <b>99</b>   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>  | <b>859'600.00</b> | <b>20'500.00</b> | <b>1'300'500.00</b> | <b>15'700.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                   | 839'100.00       |                     | 1'284'800.00     |               |        |
| <b>990</b>  | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>  | <b>859'600.00</b> | <b>20'500.00</b> | <b>1'300'500.00</b> | <b>15'700.00</b> |               |        |
|             | Nettoaufwand   |                   | 839'100.00       |                     | 1'284'800.00     |               |        |
| <b>9900</b> | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>  | <b>109'600.00</b> |                  | <b>388'000.00</b>   | <b>15'700.00</b> |               |        |
| 3839.00     | Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen, nicht zugeteilt            | 109'600.00        |                  | 388'000.00          |                  |               |        |
| 4950.00     | Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen |                   |                  |                     | 15'700.00        |               |        |
| <b>9901</b> | <b>Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen</b>                        | <b>750'000.00</b> | <b>20'500.00</b> | <b>912'500.00</b>   |                  |               |        |
| 3300.90     | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV                           | 750'000.00        |                  | 912'500.00          |                  |               |        |
| 4950.90     | Interne Verrechnung Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen         |                   | 20'500.00        |                     |                  |               |        |



## Investitionsrechnung

|          |  | Ausgaben                         | Budget 2017<br>Einnahmen | Ausgaben                         | Budget 2016<br>Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2015<br>Einnahmen |
|----------|--|----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------|----------------------------|
|          | <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>  | <b>1'766'000.00</b>              | <b>1'766'000.00</b>      | <b>3'110'000.00</b>              | <b>3'110'000.00</b>      |          |                            |
| <b>0</b> | <b>Allgemeine Verwaltung</b><br>Nettoausgaben                            | <b>120'000.00</b>                | 120'000.00               | <b>120'000.00</b>                | 120'000.00               |          |                            |
| <b>1</b> | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b><br>Nettoausgaben | <b>41'000.00</b>                 | 41'000.00                | <b>41'000.00</b>                 | 41'000.00                |          |                            |
| <b>2</b> | <b>Bildung</b><br>Nettoausgaben  | <b>432'000.00</b>                | 432'000.00               | <b>385'000.00</b>                | 385'000.00               |          |                            |
| <b>3</b> | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b><br>Nettoausgaben               | <b>110'000.00</b>                | 110'000.00               | <b>435'000.00</b>                | 435'000.00               |          |                            |
| <b>5</b> | <b>Soziale Sicherheit</b><br>Nettoeinnahmen                              | 14'000.00                        | <b>14'000.00</b>         | 14'000.00                        | <b>14'000.00</b>         |          |                            |
| <b>6</b> | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b><br>Nettoausgaben              | <b>320'000.00</b>                | 320'000.00               | <b>1'250'000.00</b>              | 1'250'000.00             |          |                            |
| <b>7</b> | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b><br>Nettoausgaben                     | <b>729'000.00</b>                | 729'000.00               | <b>865'000.00</b>                | 865'000.00               |          |                            |
| <b>9</b> | <b>Finanzen und Steuern</b><br>Nettoeinnahmen                            | <b>14'000.00</b><br>1'738'000.00 | <b>1'752'000.00</b>      | <b>14'000.00</b><br>3'082'000.00 | <b>3'096'000.00</b>      |          |                            |

## Investitionsrechnung

|             |  | Ausgaben            | Budget 2017<br>Einnahmen | Ausgaben            | Budget 2016<br>Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2015<br>Einnahmen |
|-------------|--|---------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|----------|----------------------------|
|             | <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>  | <b>1'766'000.00</b> | <b>1'766'000.00</b>      | <b>3'110'000.00</b> | <b>3'110'000.00</b>      |          |                            |
| <b>0</b>    | <b>Allgemeine Verwaltung</b>   | <b>120'000.00</b>   |                          | <b>120'000.00</b>   |                          |          |                            |
|             | Nettoausgaben  |                     | 120'000.00               |                     | 120'000.00               |          |                            |
| <b>02</b>   | <b>Allgemeine Dienste</b>  | <b>120'000.00</b>   |                          | <b>120'000.00</b>   |                          |          |                            |
|             | Nettoausgaben  |                     | 120'000.00               |                     | 120'000.00               |          |                            |
| <b>029</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>   | <b>120'000.00</b>   |                          | <b>120'000.00</b>   |                          |          |                            |
| <b>0291</b> | <b>Betrieb Saalbau</b>   | <b>120'000.00</b>   |                          | <b>120'000.00</b>   |                          |          |                            |
| 5040.00     | Ersatz 2 Boiler  | 120'000.00          |                          | 120'000.00          |                          |          |                            |
| <b>1</b>    | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>                    | <b>41'000.00</b>    |                          | <b>41'000.00</b>    |                          |          |                            |
|             | Nettoausgaben  |                     | 41'000.00                |                     | 41'000.00                |          |                            |
| <b>014</b>  | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>   | <b>41'000.00</b>    |                          | <b>41'000.00</b>    |                          |          |                            |
|             | Nettoausgaben  |                     | 41'000.00                |                     | 41'000.00                |          |                            |
| <b>0140</b> | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>   | <b>41'000.00</b>    |                          | <b>41'000.00</b>    |                          |          |                            |
| <b>1400</b> | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>   | <b>41'000.00</b>    |                          | <b>41'000.00</b>    |                          |          |                            |
| 5290.00     | Erneuerung Vermessungswerk Kirchberg Los 6                                 | 41'000.00           |                          | 41'000.00           |                          |          |                            |
| <b>2</b>    | <b>Bildung</b>   | <b>432'000.00</b>   |                          | <b>385'000.00</b>   |                          |          |                            |
|             | Nettoausgaben  |                     | 432'000.00               |                     | 385'000.00               |          |                            |
| <b>21</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>   | <b>432'000.00</b>   |                          | <b>385'000.00</b>   |                          |          |                            |
|             | Nettoausgaben  |                     | 432'000.00               |                     | 385'000.00               |          |                            |
| <b>217</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>   | <b>432'000.00</b>   |                          | <b>385'000.00</b>   |                          |          |                            |
| <b>2170</b> | <b>Schulliegenschaften</b>   | <b>432'000.00</b>   |                          | <b>385'000.00</b>   |                          |          |                            |
| 5030.00     | Mängelbehebung Einlauf-/Sickerschächte Schulweg 13                         |                     |                          | 60'000.00           |                          |          |                            |
| 5040.00     | Projektwettbewerb Kindergarten Reinhardweg                                 | 50'000.00           |                          | 50'000.00           |                          |          |                            |
| 5040.01     | Lüftungskonzept und Einbau Lüftung Schulweg 13                             |                     |                          | 60'000.00           |                          |          |                            |
| 5040.02     | Turnhallen Reinhardweg; Zwischenboden / Decke Turnhalle<br>2 / Beleuchtung |                     |                          | 135'000.00          |                          |          |                            |
| 5040.03     | Planung Hüllensanierung und Lifanbau Schulweg 11                           | 100'000.00          |                          | 80'000.00           |                          |          |                            |

## Investitionsrechnung

|             |  | Ausgaben          | Budget 2017<br>Einnahmen | Ausgaben            | Budget 2016<br>Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2015<br>Einnahmen |
|-------------|--|-------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|----------|----------------------------|
| 5040.06     | Turnhallen Reinhardweg; Turnhalle 1 und Geräträume           | 47'000.00         |                          |                     |                          |          |                            |
| 5040.07     | Turnhallen Reinhardweg; Einbau Garderoben und<br>Abstellraum | 235'000.00        |                          |                     |                          |          |                            |
| <b>3</b>    | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b><br>Nettoausgaben   | <b>110'000.00</b> |                          | <b>435'000.00</b>   |                          |          |                            |
|             |  |                   | 110'000.00               |                     | 435'000.00               |          |                            |
| <b>34</b>   | <b>Sport und Freizeit</b><br>Nettoausgaben                   | <b>110'000.00</b> |                          | <b>435'000.00</b>   |                          |          |                            |
|             |  |                   | 110'000.00               |                     | 435'000.00               |          |                            |
| <b>341</b>  | <b>Sport</b>   | <b>110'000.00</b> |                          | <b>435'000.00</b>   |                          |          |                            |
| <b>3410</b> | <b>Sportplätze</b>   |                   |                          | <b>275'000.00</b>   |                          |          |                            |
| 5040.00     | Materialraum mit WC beim LC-Sportplatz                       |                   |                          | 275'000.00          |                          |          |                            |
| <b>3411</b> | <b>Schwimmbad</b>  | <b>50'000.00</b>  |                          |                     |                          |          |                            |
| 5040.00     | Duschen Durchschreitebecken                                  | 50'000.00         |                          |                     |                          |          |                            |
| <b>3412</b> | <b>Sporthalle Grossmatt</b>                                  | <b>60'000.00</b>  |                          | <b>160'000.00</b>   |                          |          |                            |
| 5040.00     | Zwischenboden Geräteraum                                     |                   |                          | 100'000.00          |                          |          |                            |
| 5040.01     | Verdunkelung   | 60'000.00         |                          | 60'000.00           |                          |          |                            |
| <b>5</b>    | <b>Soziale Sicherheit</b><br>Nettoeinnahmen                  |                   | <b>14'000.00</b>         |                     | <b>14'000.00</b>         |          |                            |
|             |  | 14'000.00         |                          | 14'000.00           |                          |          |                            |
| <b>53</b>   | <b>Alter + Hinterlassene</b><br>Nettoeinnahmen               |                   | <b>14'000.00</b>         |                     | <b>14'000.00</b>         |          |                            |
|             |  | 14'000.00         |                          | 14'000.00           |                          |          |                            |
| <b>534</b>  | <b>Wohnen im Alter</b>                                       |                   | <b>14'000.00</b>         |                     | <b>14'000.00</b>         |          |                            |
| <b>5340</b> | <b>Wohnen im Alter</b>                                       |                   | <b>14'000.00</b>         |                     | <b>14'000.00</b>         |          |                            |
| 6460.00     | Amortisation Darlehen 1 Stiftung Alterssiedlung Kirchberg    |                   | 10'000.00                |                     | 10'000.00                |          |                            |
| 6460.01     | Amortisation Darlehen 2 Stiftung Alterssiedlung Kirchberg    |                   | 4'000.00                 |                     | 4'000.00                 |          |                            |
| <b>6</b>    | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b><br>Nettoausgaben  | <b>320'000.00</b> |                          | <b>1'250'000.00</b> |                          |          |                            |
|             |  |                   | 320'000.00               |                     | 1'250'000.00             |          |                            |
| <b>61</b>   | <b>Strassenverkehr</b><br>Nettoausgaben                      | <b>320'000.00</b> |                          | <b>1'250'000.00</b> |                          |          |                            |
|             |  |                   | 320'000.00               |                     | 1'250'000.00             |          |                            |

## Investitionsrechnung

|             |  | Budget 2017       |            | Budget 2016         |            | Rechnung 2015 |           |
|-------------|--|-------------------|------------|---------------------|------------|---------------|-----------|
|             |  | Ausgaben          | Einnahmen  | Ausgaben            | Einnahmen  | Ausgaben      | Einnahmen |
| <b>615</b>  | <b>Gemeindestrassen</b>  | <b>320'000.00</b> |            | <b>1'250'000.00</b> |            |               |           |
| <b>6150</b> | <b>Gemeindestrassen</b>  | <b>320'000.00</b> |            | <b>1'250'000.00</b> |            |               |           |
| 5010.00     | Belagssanierung Bütikofenstrasse (Hellacher - Einmündung Dorfstrasse in Bütikofen) | 50'000.00         |            | 50'000.00           |            |               |           |
| 5040.00     | Neubau Gemeindewerkhof   |                   |            | 1'200'000.00        |            |               |           |
| 5040.02     | Neubau Gemeindewerkhof; Projektierung (2017)                                       | 100'000.00        |            |                     |            |               |           |
| 5060.01     | Ersatzbeschaffung Strassenwischmaschine  | 170'000.00        |            |                     |            |               |           |
| <b>7</b>    | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>  | <b>729'000.00</b> |            | <b>865'000.00</b>   |            |               |           |
|             | Nettoausgaben  |                   | 729'000.00 |                     | 865'000.00 |               |           |
| <b>71</b>   | <b>Wasserversorgung</b>  | <b>240'000.00</b> |            | <b>300'000.00</b>   |            |               |           |
|             | Nettoausgaben  |                   | 240'000.00 |                     | 300'000.00 |               |           |
| <b>710</b>  | <b>Wasserversorgung</b>  | <b>240'000.00</b> |            | <b>300'000.00</b>   |            |               |           |
| <b>7101</b> | <b>Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>  | <b>240'000.00</b> |            | <b>300'000.00</b>   |            |               |           |
| 5031.00     | Sanierungen Leitungsnetz   | 100'000.00        |            | 100'000.00          |            |               |           |
| 5031.01     | Löschwasserschutz Weier/Weierrüti/ Haberrüti/Düttisberg                            | 100'000.00        |            | 200'000.00          |            |               |           |
| 5031.03     | Leitungersatz Höchfeld-Bütikofen; Projektierung                                    | 40'000.00         |            |                     |            |               |           |
| <b>72</b>   | <b>Abwasserentsorgung</b>  | <b>240'000.00</b> |            | <b>510'000.00</b>   |            |               |           |
|             | Nettoausgaben  |                   | 240'000.00 |                     | 510'000.00 |               |           |
| <b>720</b>  | <b>Abwasserentsorgung</b>  | <b>240'000.00</b> |            | <b>510'000.00</b>   |            |               |           |
| <b>7201</b> | <b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>  | <b>240'000.00</b> |            | <b>510'000.00</b>   |            |               |           |
| 5032.00     | Sanierung von Kanalisationen und Schächten (GEP)                                   | 50'000.00         |            | 40'000.00           |            |               |           |
| 5032.01     | Abwassertechn. Sanierung Weier/Weierrüti/ Haberrüti/Düttisberg                     | 160'000.00        |            | 440'000.00          |            |               |           |
| 5032.02     | Versickerungskataster private Anlagen (GEP)  | 30'000.00         |            | 30'000.00           |            |               |           |
| <b>73</b>   | <b>Abfall</b>  | <b>104'000.00</b> |            |                     |            |               |           |
|             | Nettoausgaben  |                   | 104'000.00 |                     |            |               |           |
| <b>730</b>  | <b>Abfall</b>  | <b>104'000.00</b> |            |                     |            |               |           |
| <b>7301</b> | <b>Abfall (Gemeindebetrieb)</b>  | <b>104'000.00</b> |            |                     |            |               |           |
| 5090.00     | Umrüstung Abfallcontainer  | 104'000.00        |            |                     |            |               |           |

## Investitionsrechnung

|             |  | Ausgaben          | Budget 2017<br>Einnahmen | Ausgaben         | Budget 2016<br>Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2015<br>Einnahmen |
|-------------|--|-------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|----------|----------------------------|
| <b>79</b>   | <b>Raumordnung</b>                     | <b>145'000.00</b> |                          | <b>55'000.00</b> |                          |          |                            |
|             | Nettoaussgaben                         |                   | 145'000.00               |                  | 55'000.00                |          |                            |
| <b>790</b>  | <b>Raumordnung</b>                     | <b>145'000.00</b> |                          | <b>55'000.00</b> |                          |          |                            |
| <b>7900</b> | <b>Raumordnung allgemein</b>           | <b>145'000.00</b> |                          | <b>55'000.00</b> |                          |          |                            |
| 5290.00     | Gesamtrevision Ortsplanung 2014 - 2016 | 135'000.00        |                          | 55'000.00        |                          |          |                            |
| 5290.01     | Energierichtplan                       | 10'000.00         |                          |                  |                          |          |                            |
| <b>9</b>    | <b>Finanzen und Steuern</b>            | <b>14'000.00</b>  | <b>1'752'000.00</b>      | <b>14'000.00</b> | <b>3'096'000.00</b>      |          |                            |
|             | Nettoeinnahmen                         | 1'738'000.00      |                          | 3'082'000.00     |                          |          |                            |
| <b>99</b>   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>        | <b>14'000.00</b>  | <b>1'752'000.00</b>      | <b>14'000.00</b> | <b>3'096'000.00</b>      |          |                            |
|             | Nettoeinnahmen                         | 1'738'000.00      |                          | 3'082'000.00     |                          |          |                            |
| <b>999</b>  | <b>Abschluss</b>                       | <b>14'000.00</b>  | <b>1'752'000.00</b>      | <b>14'000.00</b> | <b>3'096'000.00</b>      |          |                            |
| <b>9990</b> | <b>Abschluss</b>                       | <b>14'000.00</b>  | <b>1'752'000.00</b>      | <b>14'000.00</b> | <b>3'096'000.00</b>      |          |                            |
| 5900.00     | Passivierte Einnahmen                  | 14'000.00         |                          | 14'000.00        |                          |          |                            |
| 6900.00     | Aktivierete Ausgaben                   |                   | 1'752'000.00             |                  | 3'096'000.00             |          |                            |

## Investitionsrechnung

|           |  | Ausgaben            | Budget 2017<br>Einnahmen | Ausgaben            | Budget 2016<br>Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2015<br>Einnahmen |
|-----------|--|---------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|----------|----------------------------|
|           | <b>Investitionsrechnung</b>              | <b>1'766'000.00</b> | <b>1'766'000.00</b>      | <b>3'110'000.00</b> | <b>3'110'000.00</b>      |          |                            |
|           | <b>Investitionsausgaben</b>              | <b>1'766'000.00</b> |                          | <b>3'110'000.00</b> |                          |          |                            |
| <b>50</b> | <b>Sachanlagen</b>                       | <b>1'566'000.00</b> |                          | <b>3'000'000.00</b> |                          |          |                            |
| 5010      | Strassen/Verkehrswege                    | 50'000.00           |                          | 50'000.00           |                          |          |                            |
| 5030      | Übrige Tiefbauten allgemein              |                     |                          | 60'000.00           |                          |          |                            |
| 5031      | Tiefbauten Wasserversorgung              | 240'000.00          |                          | 300'000.00          |                          |          |                            |
| 5032      | Tiefbauten Abwasserentsorgung            | 240'000.00          |                          | 510'000.00          |                          |          |                            |
| 5040      | Hochbauten                               | 762'000.00          |                          | 2'080'000.00        |                          |          |                            |
| 5060      | Mobilien                                 | 170'000.00          |                          |                     |                          |          |                            |
| 5090      | Übrige Sachanlagen                       | 104'000.00          |                          |                     |                          |          |                            |
| <b>52</b> | <b>Immaterielle Anlagen</b>              | <b>186'000.00</b>   |                          | <b>96'000.00</b>    |                          |          |                            |
| 5290      | Übrige immaterielle Anlagen              | 186'000.00          |                          | 96'000.00           |                          |          |                            |
| <b>59</b> | <b>Übertrag an Bilanz</b>                | <b>14'000.00</b>    |                          | <b>14'000.00</b>    |                          |          |                            |
| 5900      | Passivierte Einnahmen                    | 14'000.00           |                          | 14'000.00           |                          |          |                            |
|           | <b>Investitionseinnahmen</b>             |                     | <b>1'766'000.00</b>      |                     | <b>3'110'000.00</b>      |          |                            |
| <b>64</b> | <b>Rückzahlung von Darlehen</b>          |                     | <b>14'000.00</b>         |                     | <b>14'000.00</b>         |          |                            |
| 6460      | Rückz.v.Darlehen an priv.Org.o.Erwerbsz. |                     | 14'000.00                |                     | 14'000.00                |          |                            |
| <b>69</b> | <b>Übertrag an Bilanz</b>                |                     | <b>1'752'000.00</b>      |                     | <b>3'096'000.00</b>      |          |                            |
| 6900      | Aktivierte Ausgaben                      |                     | 1'752'000.00             |                     | 3'096'000.00             |          |                            |
|           | <b>Nettoinvestitionen</b>                | <b>1'738'000.00</b> |                          | <b>3'082'000.00</b> |                          |          |                            |