



EINWOHNERGEMEINDE KIRCHBERG

Jahresrechnung 2016 (HRM2)

INHALTSVERZEICHNIS

1	Berichterstattung.....	4
1.1	Bericht.....	4
1.1.1	Erfolgsrechnung.....	5
1.1.2	Spezialfinanzierungen (SF).....	6
1.1.3	Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement	6
1.1.4	Investitionsrechnung.....	7
1.1.5	Bilanz	7
1.1.6	Nachkredite.....	8
1.2	Spezialfinanzierungen.....	9
2	Eckdaten.....	10
2.1	Übersicht	10
2.2	Selbstfinanzierung/Finanzierungsergebnis	11
2.3	Gestufte Erfolgsausweise.....	12
2.3.1	Gesamthaushalt.....	12
2.3.2	Allgemeiner Haushalt.....	13
2.3.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	14
2.3.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.....	15
2.3.5	Spezialfinanzierung Abfall.....	16
2.3.6	Spezialfinanzierung Feuerwehr	17
3	Bilanz	18
4	Funktionen	19
4.1	Erfolgsrechnung	19
4.1.1	Kommentar.....	20
4.2	Investitionsrechnung	27
5	Sachgruppen	28
5.1	Erfolgsrechnung	28
5.2	Investitionsrechnung	29
6	Geldflussrechnung.....	30

7	Finanzkennzahlen.....	33
7.1	Gesamthaushalt	33
7.2	Allgemeiner Haushalt	33
7.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	34
7.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	34
7.5	Spezialfinanzierung Abfall	34
7.6	Spezialfinanzierung Feuerwehr.....	34
8	Antrag der Exekutive	35
9	Bestätigungsbericht	37
10	Genehmigung der Jahresrechnung	38
11	Anhang	39
11.1	Regelwerk	39
11.1.1	Angewendetes Regelwerk	39
11.1.2	Bewertung Finanzvermögen.....	39
11.1.3	Bewertung Verwaltungsvermögen.....	40
11.1.4	Aktivierungsgrenzen	40
11.1.5	Bestehendes Verwaltungsvermögen	40
11.2	Grundlagen der Jahresrechnung	41
11.3	Eigenkapitalnachweis.....	42
11.4	Rückstellungsspiegel.....	43
11.5	Beteiligungsspiegel	44
11.6	Gewährleistungsspiegel	47
11.7	Anlagespiegel.....	48
11.8	Kreditkontrolle	51
11.8.1	Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen	51
11.8.2	Nachkredite	53
11.9	Weitere massgebende Angaben	58
11.9.1	Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung	58
11.9.2	Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasseranlagen	59
12	Details zur Jahresrechnung.....	60

12.1 Bilanz.....	60
12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen	68
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	103
12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen.....	111
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen	115

1 BERICHTERSTATTUNG

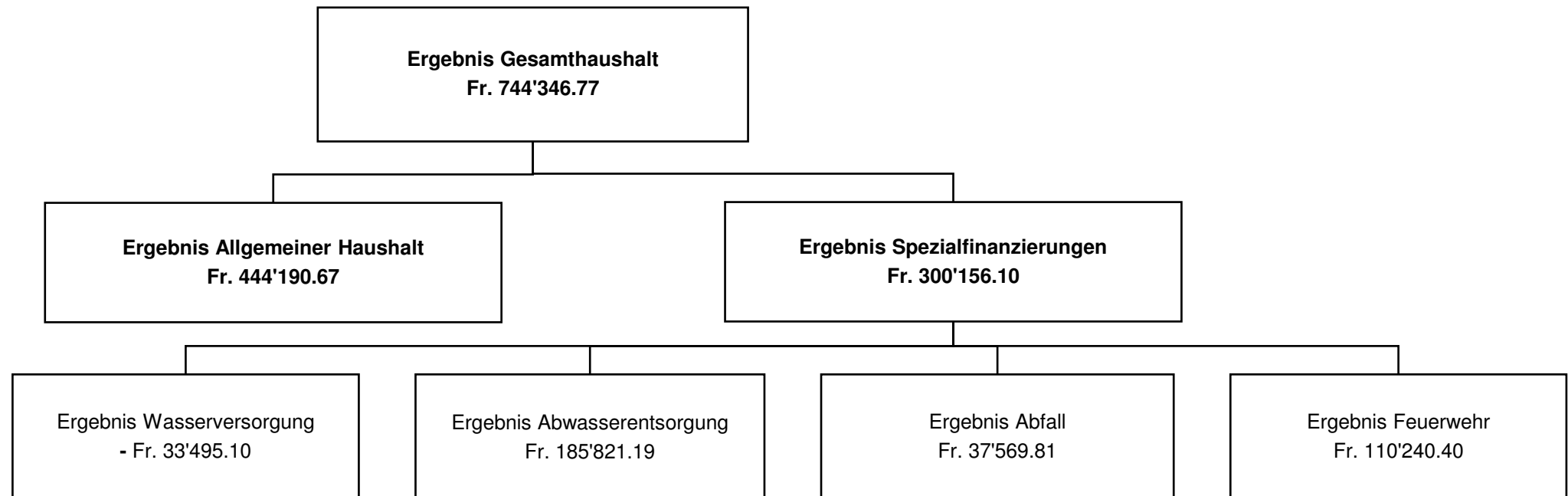
1.1 Bericht

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2016 wurde erstmals nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG) erstellt.

Ergebnisse

Nach HRM2 muss das Ergebnis des **Gesamthaushaltes** von der Gemeindeversammlung genehmigt werden. Dieses setzt sich wie folgt zusammen:



1.1.1 Erfolgsrechnung

Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schloss mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 744'346.77 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 265'700.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt Fr. 1'010'046.77.

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schloss nach Vornahme der systembedingten zusätzlichen Abschreibungen von Fr. 41'358.70 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 444'190.67 ab. Budgetiert war ein ausgeglichenes Ergebnis, womit die Besserstellung dem Betrag des Ertragsüberschusses entspricht.

Die folgenden Kommentare beziehen sich auf den Gesamthaushalt:

30 Personalaufwand

Der Personalaufwand fiel um Fr. 83'700.00 tiefer aus als budgetiert. Lohneinsparungen waren in unterschiedlichem Ausmass bei verschiedenen Verwaltungszweigen zu verzeichnen. Zur Besserstellung trug auch der Minderaufwand bei den Ernstfallentschädigungen der Feuerwehr bei.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand liegt um insgesamt Fr. 120'600.00 unter den Budgetwerten. Einsparungen resultierten beim Material- und Warenaufwand sowie bei den Anschaffungen nicht aktivierbarer Anlagen (Maschinen, Geräte und Einrichtungen). Mehraufwand fiel bei den Dienstleistungen und Honoraren an.

33 Abschreibungen

Das bestehende Verwaltungsvermögen wurde per 1. Januar 2016 zum Buchwert von 8,4 Mio. Franken (ohne Darlehen und Beteiligungen) in HRM2 übernommen. Dieses wird gemäss Gemeindeversammlungsbeschluss vom 7. Dezember 2015 innert 10 Jahren abgeschrieben. Vom jährlichen Abschreibungsaufwand von Fr. 840'000.00 entfallen Fr. 90'000.00 auf die Spezialfinanzierung Feuerwehr.

Die ordentlichen Abschreibungen auf dem im Jahr 2016 neu entstandenen Verwaltungsvermögen betragen Fr. 47'200.00 (nach Nutzungsdauer). Dazu kamen Fr. 3'000.00 ausserplanmässige Abschreibungen.

Da der Bestand des bestehenden Verwaltungsvermögens bei der Budgetierung nicht genau abgeschätzt werden konnte, wurde der Abschreibungsaufwand insgesamt um Fr. 225'000.00 zu hoch budgetiert.

34 Finanzaufwand

Durch Einsparungen bei der Verzinsung der langfristigen Finanzverbindlichkeiten und den intern verrechneten Zinsen der Spezialfinanzierungen resultierte eine Besserstellung um Fr. 44'000.00 zum Budget.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Hier ergaben sich grössere Budgetabweichungen (Minderaufwand) bei den Einlagen in die Werterhalt-Konti von Wasser und Abwasser. Die Gründe sind im Kommentar zur Funktion 7, Umweltschutz und Raumordnung, detailliert dargelegt.

38 Ausserordentlicher Aufwand

Hier ist die nicht budgetierte Einlage von 1 Mio. Franken in die neugeschaffene Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen verbucht. Aufgrund der bevorstehenden hohen Investitionen hat der Gemeinderat diese Einlage beschlossen bzw. unterbreitet sie der Gemeindeversammlung als Nachkredit. Aus dieser Spezialfinanzierung können Abschreibungskosten künftiger Investitionsprojekte entnommen werden. Die vollständige Abschreibung einzelner Investitionen ist unter HRM2 nicht mehr möglich.

Einlagen in finanzpolitische Reserven müssen vorgenommen werden, wenn der Allgemeine Haushalt einen Ertragsüberschuss ausweist und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind (Art. 84 Gemeindeverordnung). Im Rechnungsjahr 2016 musste eine Einlage in der Höhe von Fr. 41'358.70 vorgenommen werden. Bei der Budgetierung war noch davon auszugehen, dass der gesamte Ertragsüberschuss in die Reserve einzulegen sei.

40 Fiskalertrag

Die budgetierten Steuererträge wurden mehrheitlich erreicht. Der Minderertrag von Fr. 97'500.00 ist fast vollumfänglich auf die zu hoch budgetierten Nachsteuern und Bussen zurückzuführen.

42 Entgelte

Hier ist eine Besserstellung von knapp Fr. 970'000.00 gegenüber dem Budget zu verzeichnen. Dazu führten höhere Gebühreneinnahmen für Amtshandlungen und Dienstleistungen sowie über den Erwartungen liegende Verkaufserlöse. Zudem fielen verschiedene Rückerstattungen, vor allem im Bereich der Sozialhilfe höher aus als budgetiert. Und nicht zuletzt trugen die weit über dem Budget liegenden Bussenerträge aus Geschwindigkeitsübertretungen das ihre dazu bei.

44 Finanzertrag

Der Ertrag fiel um rund Fr. 103'000.00 geringer aus als budgetiert. Einerseits wurden Liegenschaftserträge zu hoch budgetiert, andererseits fielen die intern verrechneten Zinsen in den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser aufgrund des aktuellen Zinsniveaus tiefer aus als veranschlagt.

45 Transferertrag

Unter diese Rubrik fallen Entschädigungen und Beiträge vom Kanton und von anderen Gemeinden sowie der Finanz- und Lastenausgleich. Die Mehrerträge von insgesamt Fr. 357'000.00 fielen bei Lastenausgleichszahlungen des Kantons sowie bei Rückvergütungen aus wirtschaftlicher Hilfe des Sozialdienstes an. Den Mehrerträgen standen teilweise jedoch auch Mehraufwände gegenüber.

1.1.2 Spezialfinanzierungen (SF)

SF Wasserversorgung

Die Rechnung der Wasserversorgung schloss mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 33'500.00 um Fr. 123'300.00 besser ab als budgetiert. Bei der Budgetierung war noch nicht bekannt, dass die Anschlussgebühren bei der Einlage in den Werterhalt angerechnet werden dürfen. Die finanzielle Situation der Wasserversorgung ist sehr gut.

SF Abwasserentsorgung

Auch bei der Abwasserentsorgung wirkte sich die fehlende Information betreffend Anschlussgebühren entsprechend aus. Hier resultierte anstelle des budgetierten Aufwandüberschusses ein Ertragsüberschuss; die Besserstellung betrug Fr. 269'300.00. Zum guten Ergebnis trug auch der tiefere Beitrag an den ARA-Gemeindeverband bei. Positiv wirkte sich auch der über den Erwartungen liegende Gebührenertrag aus. Der Finanzhaushalt der Abwasserentsorgung hat sich wesentlich verbessert.

SF Abfall

Der Ertragsüberschuss lag um Fr. 14'900.00 über dem Budget. Die Mindererträge bei den Kehrichtgebühren und beim Verwertungserlös aus Altpapier und Altglas konnten durch Einsparungen bei den Abfuhrkosten wettgemacht werden.

1.1.3 Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement

SF Feuerwehr

Die Rechnung der Feuerwehr schloss mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 110'200.00 ab, was einer Besserstellung um Fr. 158'300.00 gegenüber dem budgetierten Aufwandüberschuss von Fr. 48'100.00 entspricht. Nebst Einsparungen beim Personal- und Sachaufwand trugen die höhere Ablieferung von Rüttligen-Alchenflüh sowie höhere Beiträge der Gebäudeversicherung zum guten Ergebnis bei.

1.1.4 Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen betragen 1,65 Mio. Franken. Davon entfielen rund die Hälfte auf die spezialfinanzierten Bereiche Wasserversorgung und Abwasserentsorgung. Weitere Fr. 384'000.00 betrafen das Gerätehaus beim LC-Sportplatz und die Sporthalle Grossmatt.

Das Investitionsbudget sah wesentlich höhere Investitionen vor. Der Neubau des Werkhofs wurde bekanntlich an der Urnenabstimmung abgelehnt.

1.1.5 Bilanz

Finanzvermögen

Die Neubewertung des Finanzvermögens (Finanz- und Sachanlagen) für HRM2 wurde bereits in der Eingangsbilanz vollzogen, also nicht umsatzwirksam. Im Jahresverlauf nahm das Finanzvermögen um Fr. 548'000.00 zu auf 19,84 Mio. Franken. Während die flüssigen Mittel um 3,23 Mio. Franken zunahmen, resultierte bei den Forderungen eine Abnahme um 3,06 Mio. Franken. Die Liquiditätszunahme ist unter anderem darauf zurückzuführen, dass geplante Investitionen nicht ausgeführt werden konnten. Die Sachanlagen erhöhten sich durch Erschliessungsinvestitionen und die Erstellung eines Parkplatzes für das Militär um Fr. 382'000.00 auf 4,83 Mio. Franken.

Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen (Sachanlagen, Immaterielle Anlagen sowie Darlehen und Beteiligungen) nahm durch Investitionen um 1,75 Mio. Franken zu auf 13,99 Mio. Franken. Nach Verbuchung der Abschreibungen betrug es per 31. Dezember 2016 noch 13,01 Mio. Franken.

Fremdkapital

Das Fremdkapital nahm um Fr. 631'000.00 ab auf 9,20 Mio. Franken. Die langfristigen Finanzverbindlichkeiten konnten durch eine Darlehensrückzahlung von Fr. 600'000.00 auf 7,0 Mio. Franken reduziert werden.

Eigenkapital

Das Eigenkapital ist unter HRM2 wesentlich weiter gefasst als zuvor. So sind neu die Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen sowie allfällige Vorfinanzierungen darin enthalten. Weiter ist auch die Reserve aus der Neubewertung des Finanzvermögens hier zugeordnet. Der Bilanzüberschuss, welcher dem Eigenkapital unter HRM1 entspricht, wird neu aufgeteilt in Jahresergebnis und Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre.

Die Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Rechnungsausgleiche Wasser und Abwasser sowie Abfall nahmen um Fr. 300'000.00 zu. Dies entspricht dem Totalbetrag der Rechnungsergebnisse dieser vier Spezialfinanzierungen.

Die Vorfinanzierungen erhöhten sich um 1,16 Mio. Franken. Nebst den Werterhalt-Konti von Wasser und Abwasser und dem Konto EnerCom Kirchberg AG ist hier auch die neue Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen enthalten.

Die Neubewertungsreserve Finanzvermögen beträgt 3,0 Mio. Franken. Dies ist grösstenteils auf das nun zum Verkaufswert von Fr. 225.00/m² bilanzierte Industrieland Neuhof zurückzuführen.

Das massgebende Eigenkapital (Sachgruppe 299 Bilanzüberschuss) beläuft sich auf Fr. 3'440'887.76 (Vorjahr Fr. 2'996'697.09). Dies entspricht rund vier Steueranlagezehnteln. Ein Anlagezehntel beträgt gemäss Steuererträgen 2016 Fr. 828'177.42.

1.1.6 Nachkredite

Total der Nachkredite	Fr.	3'969'808.70
Davon:		
gebundene Nachkredite	Fr.	2'362'578.23
Nachkredite in Kompetenz des Gemeinderates	Fr.	607'230.47
Von der Gemeindeversammlung zu beschliessender Nachkredit	Fr.	1'000'000.00

Die detaillierte Nachkredit-Tabelle ist ab Seite 53 dargestellt.

1.2 Spezialfinanzierungen

(Gebührenfinanzierte Bereiche gemäss Art. 30 Bst. B FHDV)

SF Wasserversorgung

	Rechnungsjahr 2016	Budget 2016
Erfolg	-33'495.10	-156'800.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2016	191'273.00	
Bestand Werterhalt per 31.12.2016	3'928'176.05	
Eigenkapital per 31.12.2016	1'534'949.55	

SF Abwasserentsorgung

	Rechnungsjahr 2016	Budget 2016
Erfolg	185'821.19	-83'500.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2016	611'600.00	
Bestand Werterhalt per 31.12.2016	3'641'094.90	
Eigenkapital per 31.12.2016	572'871.22	

SF Abfall

	Rechnungsjahr 2016	Budget 2016
Erfolg	37'589.61	22'700.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2016	.00	
Eigenkapital per 31.12.2016	147'512.66	

SF Feuerwehr

	Rechnungsjahr 2016	Budget 2016
Erfolg	110'240.40	-48'100.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2016	810'000.00	
Eigenkapital per 31.12.2016	410'798.26	

2 ECKDATEN

2.1 Übersicht

	Jahresrechnung 2016	Budget 2016	Jahresrechnung 2015
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	744'346.77	-265'700.00	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	444'190.67	0.00	
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	300'156.10	-265'700.00	
Steuerertrag natürliche Personen	11'478'444.41	11'549'000.00	
Steuerertrag juristische Personen	1'401'489.70	1'440'000.00	
Liegenschaftssteuer	1'126'351.80	1'130'000.00	
Nettoinvestitionen	1'652'569.13	3'082'000.00	
Bestand Finanzvermögen	19'840'173.32	–	
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	13'006'369.75	–	
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	11'385'364.70	–	
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	1'621'005.05	–	
Fremdkapital	9'201'870.72	–	
Eigenkapital	23'644'672.35	–	
Reserven	41'358.70	–	
Bilanzüberschuss	3'440'887.76	–	

2.2 Selbstfinanzierung/Finanzierungsergebnis

		Jahresrechnung 2016	Budget 2016	Jahresrechnung 2015
Ergebnis Gesamthaushalt	90 +/-	744'346.77	-265'700.00	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	890'205.38	1'065'000.00	
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	563'830.00	1'013'600.00	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	93'644.95	12'000.00	
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364 +	0.00	0.00	
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365 +	0.00	0.00	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 +	0.00	0.00	
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	1'041'358.70	388'000.00	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	395'000.00	395'000.00	
Aufwertung Verwaltungsvermögen	4490 -			
Selbstfinanzierung		2'751'095.90	1'793'900.00	
Nettoinvestitionen				
Investitionsausgaben	690 +	1'690'757.53	3'096'000.00	
Investitionseinnahmen	590 -	38'188.40	14'000.00	
Nettoinvestitionen		1'652'569.13	3'082'000.00	
Finanzierungsergebnis		1'098'526.77	-1'288'100.00	

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamthaushalt

		Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	5'076'851.80	5'160'600.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'893'350.53	4'014'000.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	890'205.38	1'065'000.00	0.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	563'830.00	1'013'600.00	0.00
36	Transferaufwand	17'478'911.50	17'060'600.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	95'037.55	22'500.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	27'998'186.76	28'336'300.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	14'584'939.91	14'682'500.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	294'448.60	280'000.00	0.00
42	Entgelte	6'277'222.08	5'307'400.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	18'323.33	35'000.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	93'644.95	12'000.00	0.00
46	Transferertrag	7'500'286.61	7'143'300.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	103'404.95	27'500.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	28'872'270.43	27'487'700.00	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	874'083.67	-848'600.00	0.00
34	Finanzaufwand	141'411.85	185'500.00	0.00
44	Finanzertrag	658'033.65	761'400.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	516'621.80	575'900.00	0.00
	Operatives Ergebnis	1'390'705.47	-272'700.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'041'358.70	388'000.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	395'000.00	395'000.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-646'358.70	7'000.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	744'346.77	-265'700.00	0.00

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015	
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	4'877'374.55	4'910'400.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'910'646.01	2'940'600.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	788'560.43	965'500.00	0.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	16'920'920.80	16'404'100.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	82'567.55	10'000.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	25'580'069.34	25'230'600.00	0.00
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	14'584'939.91	14'682'500.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	294'448.60	280'000.00	0.00
42	Entgelte	3'811'615.16	2'701'100.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	18'323.33	35'000.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	82'000.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	7'284'747.81	6'977'600.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	90'934.95	15'000.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	26'167'009.76	24'691'200.00	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	586'940.42	-539'400.00	0.00
34	Finanzaufwand	141'411.85	185'500.00	0.00
44	Finanzertrag	645'020.80	717'900.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	503'608.95	532'400.00	0.00
	Operatives Ergebnis	1'090'549.37	-7'000.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'041'358.70	388'000.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	395'000.00	395'000.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-646'358.70	7'000.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	444'190.67	0.00	0.00

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	103'032.85	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'903.80	0.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	196'625.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	303'561.65	0.00
Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	255'575.50	0.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	3'903.80	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	2'777.80	0.00
	Betrieblicher Ertrag	262'257.10	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-41'304.55	0.00
34	Finanzaufwand	0.00	0.00
44	Finanzertrag	7'809.45	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	7'809.45	0.00
	Operatives Ergebnis	-33'495.10	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-33'495.10	0.00

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	85'176.65	92'500.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'741.15	7'000.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	367'205.00	567'000.00
36	Transferaufwand	476'434.70	581'000.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	936'557.50	1'247'500.00
Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	1'109'599.04	1'140'000.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	7'741.15	7'000.00
46	Transferertrag	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	1'117'340.19	1'147'000.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	180'782.69	-100'500.00
34	Finanzaufwand	0.00	0.00
44	Finanzertrag	5'038.50	17'000.00
	Ergebnis aus Finanzierung	5'038.50	17'000.00
	Operatives Ergebnis	185'821.19	-83'500.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	185'821.19	-83'500.00

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.5 Spezialfinanzierung Abfall

	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	615'432.52	662'800.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36	Transferaufwand	75'700.00	65'000.00
37	Durchlaufende Beiträge	12'470.00	12'500.00
	Betrieblicher Aufwand	703'602.52	740'300.00
Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	728'557.23	750'000.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	12'470.00	12'500.00
	Betrieblicher Ertrag	741'027.23	762'500.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	37'424.71	22'200.00
34	Finanzaufwand	0.00	0.00
44	Finanzertrag	164.90	500.00
	Ergebnis aus Finanzierung	164.90	500.00
	Operatives Ergebnis	37'589.61	22'700.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	37'589.61	22'700.00

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr

	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015	
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	199'477.25	250'200.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	179'062.50	239'600.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	90'000.00	87'500.00	0.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	5'856.00	10'500.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	474'395.75	587'800.00	0.00
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	371'875.15	380'000.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	212'761.00	159'700.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	584'636.15	539'700.00	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	110'240.40	-48'100.00	0.00
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	110'240.40	-48'100.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	110'240.40	-48'100.00	0.00

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

3 BILANZ

		Rechnung 2016
AKTIVEN		32'846'543.07
FINANZVERMÖGEN		19'840'173.32
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'273'512.39
101	Forderungen	8'987'573.73
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	709'874.95
107	Finanzanlagen	41'045.40
108	Sachanlagen FV	4'828'166.85
VERWALTUNGSVERMÖGEN		13'006'369.75
140	Sachanlagen VV	9'130'020.55
142	Immaterielle Anlagen	46'343.20
144	Darlehen	330'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	3'500'006.00
PASSIVEN		32'846'543.07
FREMDKAPITAL		9'201'870.72
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'702'505.42
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	55'906.65
Total kurzfristiges Fremdkapital		1'758'412.07
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	7'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	138'600.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber SF und Fonds im Fremdkapital	304'858.65
Total langfristiges Fremdkapital		7'443'458.65
EIGENKAPITAL		23'644'672.35
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	2'666'131.69
293	Vorfinanzierungen	14'494'270.95
294	Reserven	41'358.70
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	3'002'023.25
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'440'887.76

4 FUNKTIONEN

4.1 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	30'871'986.08	30'871'986.08	29'876'300.00	29'876'300.00
0	Allgemeine Verwaltung	2'529'020.23	963'368.40	2'658'800.00	965'600.00
	Nettoaufwand		1'565'651.83		1'693'200.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'432'798.65	1'431'330.16	1'396'000.00	1'188'000.00
	Nettoaufwand		1'468.49		208'000.00
2	Bildung	4'797'190.71	801'080.65	4'953'600.00	501'500.00
	Nettoaufwand		3'996'110.06		4'452'100.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'038'690.23	303'100.26	1'008'800.00	304'000.00
	Nettoaufwand		735'589.97		704'800.00
4	Gesundheit	26'564.70		30'300.00	300.00
	Nettoaufwand		26'564.70		30'000.00
5	Soziale Sicherheit	13'160'468.70	8'744'202.48	12'338'200.00	7'878'000.00
	Nettoaufwand		4'416'266.22		4'460'200.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'664'188.97	660'064.50	1'663'500.00	555'400.00
	Nettoaufwand		1'004'124.47		1'108'100.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'457'856.52	2'185'447.32	2'919'300.00	2'560'600.00
	Nettoaufwand		272'409.20		358'700.00
8	Volkswirtschaft	30'476.65	916'022.75	35'600.00	890'000.00
	Nettoertrag	885'546.10		854'400.00	
9	Finanzen und Steuern	3'734'730.72	14'867'369.56	2'872'200.00	15'032'900.00
	Nettoertrag	11'132'638.84		12'160'700.00	

4.1.1 Kommentar

0 Allgemeine Verwaltung

	Jahresrechnung 2016		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	2'529'020.23	963'368.40 1'565'651.83	2'658'800.00	965'600.00 1'693'200.00	2'683'974.04	1'118'538.75 1'565'435.29

Der Nettoaufwand lag um Fr. 127'500.00 oder 7.5% unter dem budgetierten Wert.

0110 Legislative Die Entschädigungen für den Abstimmungs- und Wahlausschuss waren zu tief budgetiert.

0120 Exekutive Die Entschädigungen an Behörden und Kommissionen sind höher ausgefallen als angenommen.

0220 Allgemeine Dienste Beim Personalaufwand konnten – mit Ausnahme der Aus- und Weiterbildungskosten – Einsparungen erzielt werden. Es wurden diverse Diplom- und Fachausweislehrgänge finanziert.

Auch beim Sachaufwand wurden mehrere Budgetposten nicht voll ausgeschöpft, so zum Beispiel bei Drucksachen und Publikationen sowie Büromöbeln und Geräten. Mehraufwand war bei den Betriebskosten zu verzeichnen.

0290 Verwaltungsliegenschaften Der Nettoaufwand fiel um Fr. 10'000.00 geringer aus als veranschlagt.

0291 Saalbau Der Ertragsüberschuss aus dem Saalbau-Betrieb überstieg den Budgetwert um rund Fr. 69'000.00. Dies trotz diverser Nachkredite für Installation WLAN, zusätzlichen Modulen für das Reservationssystem, Arbeitsplatzbewertung und Event Helga Schneider.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Jahresrechnung 2016		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	1'432'798.65	1'431'330.16 1'468.49	1'396'000.00	1'188'000.00 208'000.00	1'574'059.70	1'497'106.13 76'953.57

Der Nettoaufwand fiel um Fr. 206'500.00 oder 99.3% geringer aus als veranschlagt.

1110 Polizei Der Bussenertrag des „Blitzli“ führte zu einer Besserstellung um Fr. 155'000.00.

- 1400 Allg. Rechtswesen Durch Einsparungen und Mehrerträge fiel der Nettoaufwand um rund Fr. 39'000.00 tiefer aus als budgetiert. Dies obwohl für die Nachführung des Vermessungswerks ein Nachkredit notwendig war (Ingenieur-Rechnungen 2015 und 2016 verbucht).
- 1500 Feuerwehr Weniger Ernstfälle, dadurch auch weniger Entschädigungen an Angehörige der Feuerwehr ausbezahlt. Durch Einsparungen beim Sachaufwand und eine höhere Ablieferung unserer Nachbargemeinde resultierte ein Ertragsüberschuss anstelle des budgetierten Fehlbetrages.
- 1610 Militärische Verteidigung Hier fiel das Ergebnis um Fr. 14'000.00 besser aus, obwohl höhere Kehrrecht- und Stromgebühren zu verzeichnen waren.
- 1620 Zivilschutz Die periodischen Schutzraumkontrollen waren nicht budgetiert. Die Kosten wurden jedoch vom Kantonalen Amt für Bevölkerungsschutz zurückerstattet bzw. konnten dem Schutzraum-Ersatzbeitragsfonds entnommen werden.

2 Bildung

	Jahresrechnung 2016		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	4'797'190.71	801'080.65 3'996'110.06	4'953'600.00	501'500.00 4'452'100.00	4'239'754.01	508'688.85 3'731'065.16

Der Nettoaufwand lag um Fr. 456'000.00 oder 10.2% unter dem Budget.

- 2110 Kindergarten Der Aufwand bewegte sich im Rahmen der Erwartungen.
- 2120 Primarstufe Die Zahlungen an den Kanton für Lehrerbeteiligungsanteile wurden zu tief veranschlagt. Dagegen wurden die Budgetwerte für Beiträge und Entschädigungen an andere Gemeinden sowie an den Gemeindeverband nicht ausgeschöpft. Ferner konnte im Rahmen der Einführung des Oberstufenzentrums Schulmobiliar im Betrag von rund Fr. 92'000.00 an den Gemeindeverband verkauft werden. Dieses Mobiliar war jeweils zu Lasten der Laufenden Rechnung (Erfolgsrechnung) angeschafft worden und somit nicht als Verwaltungsvermögen bilanziert.
- 2130 Sekundarstufe I Die bereits erwähnte Einführung des Oberstufenzentrums im August 2016 brachte Veränderungen mit sich, die beim Budgetieren noch nicht vollumfänglich absehbar waren. Erfreulicherweise resultierte hier eine Besserstellung um Fr. 273'000.00.

- 2170 Schulliegenschaften Hier konnten Einsparungen von Fr. 49'000.00 verzeichnet werden. Auch dabei spielte das OSZ eine Rolle, fielen doch die Infrastrukturbeiträge an den Gemeindeverband wesentlich tiefer aus als budgetiert.
- 2180 Tagesbetreuung Der Nettoaufwand für die Tagesschule überschritt das Budget um Fr. 20'000.00. Dazu führten Stellenaufstockungen für Betreuungspersonen infolge der ansteigenden Belegung.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Jahresrechnung 2016		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	1'038'690.23	303'100.26 735'589.97	1'008'800.00	304'000.00 704'800.00	955'071.00	349'164.86 605'906.14

Der Bereich schloss um Fr. 30'800.00 oder 4.4% schlechter ab als budgetiert.

- 3210 Bibliotheken Geringere Auslagen, da die Schulbibliothek Mitte Jahr aufgelöst wurde.
- 3290 Übrige Kultur Einsparungen, da die Anschaffung von Infotafeln budgetiert, aber nicht realisiert wurde.
- 3320 Massenmedien Druck und Versand der Sonderausgabe des 3422 zur Saalbau-Gesamtsanierung verursachten höhere Ausgaben.
- 3410 Sportplätze Das Kunstrasenfeld im Birkenring musste wegen Mängeln vorzeitig erneuert werden. Die Kostenbeteiligung der Gemeinde war nicht budgetiert.
- 3411 Schwimmbad Vor allem wegen nicht ausgeschöpfter Budgetkredite für Unterhaltsarbeiten an Hochbauten sowie Maschinen und Geräten fiel der Aufwand um Fr. 40'000.00 tiefer aus als angenommen.
- 3412 Sporthalle Grossmatt Der Personalaufwand überschritt das Budget. Durch die gute Auslastung musste vermehrt Hilfspersonal eingesetzt werden.
Die Kosten für Ver- und Entsorgung fielen höher aus als budgetiert. Desgleichen der Aufwand für Unterhaltsleistungen Dritter.
Für den Unterhalt der Hochbauten musste ein Nachkredit beantragt werden für die Sanierung der Duschen und einer Garderobe.
Ebenfalls nicht eingeplant war der Einbau der Sprintbahn. Aufgrund der Aktivierungsgrenze wurden die Kosten in der Erfolgsrechnung verbucht.

4 Gesundheit

	Jahresrechnung 2016		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	26'564.70	0.00 26'564.70	30'300.00	300.00 30'000.00	39'404.75	276.00 39'128.75

Der Nettoaufwand lag um Fr. 3'400.00 oder 11.5% unter dem Voranschlagswert.

4330 Schulgesundheitsdienst Der vorangehend erwähnte Minderaufwand ist vor allem auf die tieferen Kosten für die zahnärztlichen Untersuchungen zurückzuführen.

5 Soziale Sicherheit

	Jahresrechnung 2016		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	13'160'468.70	8'744'202.48 4'416'266.22	12'338'200.00	7'878'000.00 4'460'200.00	13'257'755.32	9'040'795.49 4'216'959.83

Der Nettoaufwand lag um Fr. 43'900.00 oder 1% unter dem Budget.

5320 Ergänzungsleistungen AHV/IV Der Gemeindeanteil am Lastenausgleich fiel um Fr. 38'000.00 tiefer aus als prognostiziert.

5430 Alimentenbevorschussung und –inkasso Hier resultierte ein Minderaufwand von Fr. 32'000.00.

5444 Offene Kinder- und Jugendarbeit Der Aufwand bewegte sich – mit Abweichungen in einzelnen Budgetpositionen – gesamthaft im Rahmen der Erwartungen. Somit konnten auch die Beiträge der Trägergemeinden auf Vorjahresniveau belassen werden.

5451 Kinderkrippen und Kinderhorte Durch die Eröffnung der zweiten Kindergruppe in der Kita Kinderwelt stieg der Gemeindebeitrag entsprechend an. Im gleichen Verhältnis erhöhte sich jedoch auch die Rückerstattung aus dem kantonalen Lastenausgleich.

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Der Nettoaufwand blieb um gesamthaft Fr. 138'000.00 unter dem Budget.

5796 Regionaler Sozialdienst Die „Betriebskosten“ überstiegen die Budgetwerte um Fr. 21'000.00. Erfreulicherweise mussten jedoch den beteiligten Gemeinden keine ungedeckten Kosten in Rechnung gestellt werden.

5799 Lastenausgleich Sozialhilfe

Der Gemeindeanteil fiel um Fr. 79'000.00 höher aus als erwartet. Zudem blieb die Rückerstattung des Kantons um Fr. 122'000.00 unter dem Budgetwert.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Jahresrechnung 2016		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	1'664'188.97	660'064.50 1'004'124.47	1'663'500.00	555'400.00 1'108'100.00	1'421'550.98	536'337.70 885'213.28

Der Bereich Verkehr schloss um Fr. 104'000.00 oder 9.4% besser ab als budgetiert.

6150 Gemeindestrassen

Der Sachaufwand überstieg die Budgetwerte um insgesamt Fr. 44'000.00. Darin ist jedoch das nicht budgetierte Sanierungskonzept für den Ausserortsbereich der Bütikofenstrasse enthalten. Diese Kosten wurden aufgrund der Aktivierungsgrenze in der Erfolgsrechnung verbucht.

Mehrerträge resultierten unter anderem bei den verrechneten Werkhofarbeiten für die (fusionierte) Gemeinde Ersigen sowie bei intern verrechneten Dienstleistungen für die Bereiche Abwasser und Abfall.

6155 Parkplätze

Kosteneinsparungen und Mehrerträge führten hier zu einer Besserstellung um Fr. 10'000.00.

6291 Gemeindeanteil öffentlicher Verkehr

Der Anteil am Lastenausgleich fiel um Fr. 33'000.00 geringer aus als budgetiert.

7 Umweltschutz und Raumordnung

	Jahresrechnung 2016		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
78Nettoergebnis	2'457'856.52	2'185'447.32 272'409.20	2'919'300.00	2'560'600.00 358'700.00	2'299'143.83	1'988'854.78 310'289.05

Der Nettoaufwand lag um Fr. 86'300.00 oder 24.1% unter dem Budget.

7101 Wasserversorgung

Die Spezialfinanzierung schloss mit einem Aufwandüberschuss von rund Fr. 33'000.00 ab. Dieser Betrag wurde dem Konto Rechnungsausgleich entnommen. Budgetiert war ein wesentlich höherer Aufwandüberschuss, weil bei der Budgetierung noch nicht bekannt war, dass die Anschlussgebühren bei der Einlage in den Werterhalt angerechnet werden dürfen.

Bestände der Spezialfinanzierungskonten nach Abschluss: Werterhalt 3,93 Mio. Franken; Rechnungsausgleich 1,53 Mio. Franken.

- 7201 Abwasserentsorgung Hier war ein Ertragsüberschuss von Fr. 186'000.00 anstelle des budgetierten Aufwandüberschusses zu verzeichnen. Die grosse Abweichung zum Budget ist wie bei der Wasserversorgung vor allem auf die Einlage der Anschlussgebühren in den Werterhalt zurückzuführen. Zudem fiel der Beitrag an den Gemeindeverband ARA Region Burgdorf wesentlich tiefer aus als budgetiert.
- Bestände der Spezialfinanzierungskonten nach Abschluss: Werterhalt 3,64 Mio. Franken; Rechnungsausgleich 0,57 Mio. Franken.
- 7301 Abfall Die Rechnung schloss mit einem Ertragsüberschuss von knapp Fr. 38'000.00 und somit um Fr. 15'000.00 besser ab als budgetiert. Dazu trugen vor allem Einsparungen bei den Abfuhrkosten bei.
- 7410 Gewässerverbauungen Der budgetierte Aufwand wurde um Fr. 35'000.00 unterschritten. Nebst den allgemein geringeren Kosten für den Wasserbau fielen im vergangenen Jahr keine Unterhaltskosten für den Sandfang Oesch an.
- 7450 Naturgefahren Wie im Vorjahr konnte die Stiftung „Einsatzkostenversicherung der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen“ auf die Einforderung der Gemeindebeiträge verzichten.
- 7900 Raumordnung allgemein Bei den Entschädigungen und beim Sachaufwand resultierten Einsparungen von total Fr. 22'700.00.

8 Volkswirtschaft

	Jahresrechnung 2016		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	30'476.65	916'022.75	35'600.00	890'000.00	31'021.40	514'440.70
	885'546.10		854'400.00		483'419.30	

Der Nettoertrag lag um Fr. 31'100.00 oder 3.6% über den Erwartungen.

- 8200 Forstwirtschaft Durch Einsparungen bei den Werkleistungen und Mehrerträgen aus Holzverkäufen fiel der Nettoaufwand um Fr. 14'000.00 tiefer aus als budgetiert.
- 8710 Elektrizität allgemein Hier resultierte eine Besserstellung um rund Fr. 14'000.00 durch die höhere Konzessionsabgabe der EnerCom Kirchberg AG.

9 Finanzen und Steuern

Nettoergebnis	Jahresrechnung 2016		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3'734'730.72	14'867'369.56	2'872'200.00	15'032'900.00	8'964'381.00	20'156'927.50
11'132'638.84		12'160'700.00		11'192'546.50		

Der Nettoertrag lag um Fr. 1'028'100.00 oder 8.5% unter dem Budget. Dabei ist zu berücksichtigen, dass unter HRM2 die Erfolgsrechnung neu ausgeglichen dargestellt wird, d.h. die Zuweisung des Ertragsüberschusses von Fr. 444'190.65 an das Eigenkapital ist als Aufwand verbucht.

9100	Allgemeine Gemeindesteuern	Der Nettoertrag fiel um Fr. 113'000.00 geringer aus als budgetiert. Die Abweichung darf als moderat bezeichnet werden (0.88%).
9101	Sondersteuern und	Das Total der Sondersteuern entsprach recht genau dem Budget. Dagegen resultierte bei den Liegenschaftssteuern ein Minderertrag von rund Fr. 4'000.00.
9102	Liegenschaftssteuern	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	Minderaufwände bei den Gemeindeanteilen führten zu einer Besserstellung um rund Fr. 14'000.00.
9610	Zinsen	Durch höhere Verzugszinsen und intern verrechneten Zinsen sowie durch Einsparungen beim Zinsaufwand fiel der Nettoaufwand um Fr. 20'000.00 tiefer aus.
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	Hier wurde der Nettoertrag aus den vermieteten Gemeindeliegenschaften zu hoch budgetiert.
9900	Nicht aufgeteilte Posten	Unter dieser Rubrik ist die nach Vorgaben des Kantons errechnete Einlage in die finanzpolitische Reserve verbucht. Diese Einlage musste vorgenommen werden, weil die ordentlichen Abschreibungen im Allgemeinen Haushalt kleiner ausfielen als die Nettoinvestitionen. Die Einlage fiel recht moderat aus, war doch bei der Budgetierung davon auszugehen, dass der gesamte Ertragsüberschuss in die Reserve einzulegen sei.
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	Der Bestand des „alten“ Verwaltungsvermögens konnte bei der Budgetierung nicht genau abgeschätzt werden. Der Abschreibungsaufwand fiel um Fr. 183'000.00 geringer aus als erwartet.
9902	Einlage in Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen	Aufgrund der bevorstehenden hohen Investitionen hat der Gemeinderat beschlossen, 1 Mio. Franken in diese Spezialfinanzierung einzulegen. Daraus können Abschreibungskosten künftiger Investitionsprojekte entnommen werden. Die Einlage wird der Gemeindeversammlung als Nachkredit unterbreitet.

4.2 Investitionsrechnung

	Jahresrechnung 2016		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung			120'000.00			
Nettoausgaben				120'000.00		
1 Öffentliche Ordnung u. Sicherheit, Verteidigung	26'000.00		41'000.00			
Nettoausgaben		26'000.00		41'000.00		
2 Bildung	324'798.85	1'788.40	385'000.00			
Nettoausgaben		323'010.45		385'000.00		
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	406'528.43	22'400.00	435'000.00			
Nettoausgaben		384'128.43		435'000.00		
5 Soziale Sicherheit		14'000.00		14'000.00		
Nettoeinnahmen	14'000.00		14'000.00			
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	90'437.05		1'250'000.00			
Nettoausgaben		90'437.05		1'250'000.00		
7 Umweltschutz und Raumordnung	842'993.20		865'000.00			
Nettoausgaben		842'993.20		865'000.00		
9 Finanzen und Steuern	38'188.40	1'690'757.53	14'000.00	3'096'000.00		
Nettoeinnahmen	1'652'569.13		3'082'000.00			

5 SACHGRUPPEN

5.1 Erfolgsrechnung

	Jahresrechnung 2016		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUFWAND						
30 Personalaufwand	5'076'851.80		5'160'600.00			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'893'350.53		4'014'000.00			
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	890'205.38		1'065'000.00			
34 Finanzaufwand	141'411.85		185'500.00			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	563'830.00		1'013'600.00			
36 Transferaufwand	17'478'911.50		17'060'600.00			
37 Durchlaufende Beiträge	95'037.55		22'500.00			
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'041'358.70		388'000.00			
39 Interne Verrechnungen	913'186.90		943'800.00			
TOTAL AUFWAND	30'094'144.21		29'853'600.00			
ERTRAG						
40 Fiskalertrag		14'584'939.91		14'682'500.00		
41 Regalien und Konzessionen		294'448.60		280'000.00		
42 Entgelte		6'277'222.08		5'307'400.00		
43 Verschiedene Erträge		18'323.33		35'000.00		
44 Finanzertrag		658'033.65		761'400.00		
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		93'644.95		12'000.00		
46 Transferertrag		7'500'286.61		7'143'300.00		
47 Durchlaufende Beiträge		103'404.95		27'500.00		
48 Ausserordentlicher Ertrag		395'000.00		395'000.00		
49 Interne Verrechnungen		913'186.90		943'800.00		
TOTAL ERTRAG		30'838'490.98		29'587'900.00		
ABSCHLUSS						
90 Abschluss Erfolgsrechnung	777'841.87	33'495.10	22'700.00	288'400.00		
	30'871'986.08	30'871'986.08	29'876'300.00	29'876'300.00		

5.2 Investitionsrechnung

	Jahresrechnung 2016		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSAUSGABEN						
50 Sachanlagen	1'644'414.33		3'000'000.00			
51 Investitionen auf Rechnung Dritter						
52 Immaterielle Anlagen	46'343.20		96'000.00			
54 Darlehen						
55 Beteiligungen und Grundkapitalien						
56 Eigene Investitionsbeiträge						
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
59 Übertrag an Bilanz	38'188.40					
TOTAL AUSGABEN	1'690'757.53		3'096'000.00			
INVESTITIONSEINNAHMEN						
60 Übertrag Sachanlagen ins Finanzvermögen						
61 Rückerstattungen		24'188.40				
62 Abgang immaterielle Anlagen						
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung						
64 Rückzahlung von Darlehen		14'000.00		14'000.00		
65 Übertragung von Beteiligungen						
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
69 Übertrag an Bilanz						
TOTAL EINNAHMEN		38'188.40		14'000.00		
59 Übertrag an Bilanz (Passivierungen)	38'188.40		14'000.00			
69 Übertrag an Bilanz (Aktivierungen)		1'690'757.53		3'096'000.00		
NETTOINVESTITIONEN	1'652'569.13		3'082'000.00			

6. GELDFLUSSRECHNUNG

Geldflussrechnung

Einwohnergemeinde Kirchberg

Bezeichnung	CHF	CHF
	2016	2015
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	744'346.77	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	890'205.38	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	1'041'358.70	0.00
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-395'000.00	0.00
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV	1'670.75	0.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	3'058'378.95	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	3'546.70	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-176'570.70	0.00
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	-79'727.10	0.00
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	11'848.90	0.00
Zunahme/(-) Abnahme langfr. Rückstellungen	4'500.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme übrige Spezialfinanzierungen	550'514.30	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Einwohnergemeinde (Gesamthaushalt)	5'655'072.65	0.00
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	5'655'072.65	0.00

Geldflussrechnung

Einwohnergemeinde Kirchberg

Bezeichnung	CHF	CHF
	2016	2015
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-1'360'327.48	0.00
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	14'000.00	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	-381'976.85	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Einwohnergemeinde (Gesamthaushalt)	-1'728'304.33	0.00
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-1'728'304.33	0.00

Geldflussrechnung

Einwohnergemeinde Kirchberg

Bezeichnung	CHF	CHF
	2016	2015
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
(-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten	-15'802.50	0.00
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-600'000.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-81'666.95	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit Einwohnergemeinde (Gesamthaushalt)	-697'469.45	0.00
Total Geldfluss (alle)	3'229'298.87	0.00
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	2'044'213.52	0.00
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	5'273'512.39	0.00
Kontrollrechnung: Differenz	0.00	0.00

7 FINANZKENNZAHLEN

7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl	Jahresrechnung 2016	Ø 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
Nettoverschuldungsquotient	-82.85%		Vorjahreszahlen nicht vorhanden. Aufgrund Einführung von HRM2 kein Vergleich möglich.
Selbstfinanzierungsgrad	166.47%		
Zinsbelastungsanteil	0.02%		
Bruttoverschuldungsanteil	29.57%		
Investitionsanteil	5.98%		
Kapitaldienstanteil	3.00%		
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	- Fr. 1'828.83		
Selbstfinanzierungsanteil	9.35%		
Nettozinsbelastungsanteil	-0.24%		
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	Fr. 2'305.19		

7.2 Allgemeiner Haushalt

Kennzahl	Jahresrechnung 2016	Ø 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	226.42%		
Bilanzüberschussquotient	26.80%		

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Kennzahl	Jahresrechnung 2016	Ø 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	80.24%		
Kostendeckungsgrad	88.97%		
Werterhaltungsquote	24.97%		

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Kennzahl	Jahresrechnung 2016	Ø 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	89.29%		
Kostendeckungsgrad	119.84%		
Werterhaltungsquote	7.85%		

7.5 Spezialfinanzierung Abfall

Kennzahl	Jahresrechnung 2016	Ø 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	0.00%		
Kostendeckungsgrad	105.34%		
Werterhaltungsquote	n.a.		

7.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr

Kennzahl	Jahresrechnung 2016	Ø 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	0.00%		
Kostendeckungsgrad	123.24%		
Werterhaltungsquote	n.a.		

8 ANTRAG DER EXEKUTIVE

Gemäss Art. 71 der Gemeindeverordnung verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2016 der Einwohnergemeinde Kirchberg:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand Gesamthaushalt	Fr.	29'180'957.31
	Ertrag Gesamthaushalt	Fr.	29'925'304.08
	Ertragsüberschuss	Fr.	744'346.77
davon			
	Aufwand Allgemeiner Haushalt	Fr.	26'762'839.89
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	F	27'207'030.56
	Ertragsüberschuss	F	444'190.67
	Aufwand Wasserversorgung	Fr.	303'561.65
	Ertrag Wasserversorgung	Fr.	270'066.55
	Aufwandüberschuss	Fr.	- 33'495.10
	Aufwand Abwasserentsorgung	Fr.	936'557.50
	Ertrag Abwasserentsorgung	Fr.	1'122'378.69
	Ertragsüberschuss	Fr.	185'821.19
	Aufwand Abfall	Fr.	703'602.52
	Ertrag Abfall	Fr.	741'192.13
	Ertragsüberschuss	Fr.	37'589.61
	Aufwand Feuerwehr	Fr.	474'395.75
	Ertrag Feuerwehr	Fr.	584'636.15
	Ertragsüberschuss	Fr.	110'240.40

INVESTITIONSRECHNUNG

Ausgaben	Fr.	1'690'757.53
Einnahmen	Fr.	38'188.40
Nettoinvestitionen	Fr.	1'652'569.13

NACHKREDITE gemäss separater Tabelle

Fr. 3'969'808.70

davon in Kompetenz der Gemeindeversammlung

Fr. 1'000'000.00

ANTRAG

Der Gemeindeversammlung vom 6. Juni 2017 wird beantragt, die Jahresrechnung 2016 zu genehmigen.

Kirchberg, 10. April 2017

Gemeinderat Kirchberg BE

Präsidentin

Gemeindeschreiber

Finanzverwalter

Marianne Nyffenegger

Hanspeter Keller

Hans Nussbaumer

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2016

An die Gemeindeversammlung der **Einwohnergemeinde Kirchberg BE**

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Kirchberg BE, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang, für das am 31. Dezember 2016 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2016 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV und die besonderen Voraussetzungen gemäss Art. 124 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2016 mit Aktiven und Passiven von CHF 32'846'543.07 und einem Ertragsüberschuss des Gesamthaushalts von CHF 744'346.77 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 5. Mai 2017

ROD

Treuhandgesellschaft des
Schweizerischen Gemeindeverbandes AG



Gerhard Schmied
Leitender Revisor



Sascha Moser

10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Kirchberg hat die Jahresrechnung 2016 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 10. April 2017 genehmigt.

Kirchberg, 6. Juni 2017

Gemeindeversammlung

NAMENS DER GEMEINDEVERSAMMLUNG

Walter Bütikofer
Gemeindepräsident

Hanspeter Keller
Gemeindeschreiber

11 ANHANG

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Einwohnergemeinde Kirchberg ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell (HRM2) für die Kantone und Gemeinden laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen unter www.be.ch/gemeinden > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2 > Praxishilfen zur Verfügung.

11.1.2 Bewertung Finanzvermögen

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Wertes, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

Bilanzkonto	Alter Buchwert	Aufwertung	Neuer Buchwert	Bewertungsmethode	Letztmalige Bewertung
10700.00 Aktien & Anteilscheine	49.80	42'666.35	42'716.15	Börsenkurse 31.12.2015	Einf. HRM2 1.1.2016
10800.01 Parzelle 1012 Neuhof	165'563.70	1'496'961.30	1'662'525.00	Verkaufspreis 225.00/m ²	Einf. HRM2 1.1.2016
10800.02 Parzelle 2086 Neuhof	208'076.20	1'009'398.8	1'217'475.00	Verkaufspreis 225.00/m ²	Einf. HRM2 1.1.2016
10840.00 Gebäude Finanzvermögen	196'654.15	527'535.85	724'190.00	Amtl. Wert x Faktor 1.4; 1 Objekt Neuschätzung	Einf. HRM2 1.1.2016
10840.01 Anteil Verwaltungsliegen schaft	914'868.30	-72'868.30	842'000.00	Amtl. Wert x Faktor 1.4; Neuaufteilung FV / VV	Einf. HRM2 1.1.2016
	1'485'212.15	3'003'694.00	4'488'906.15		

11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

11.1.4 Aktivierungsgrenzen

Allgemeiner Haushalt	Fr. 50'000
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	Fr. 20'000
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	Fr. 20'000
Spezialfinanzierung Abfall	Fr. 50'000
Spezialfinanzierung Feuerwehr	Fr. 50'000

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 bei Übergang auf HRM2 wird linear über 10 Jahre abgeschrieben (Beschluss Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2015). Davon ausgenommen sind laut den Übergangbestimmungen Art. T2-4 der Gemeindeverordnung vom 16.12.1998 (BGS 170.111):

- Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens,
- Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist,
- Investitionen für Anlagen im Bau und
- das Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser.

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2016 dienen das Budget 2016 und die Vorjahresrechnung 2015.

Genehmigung / Prüfung

	Budget 2016	Jahresrechnung 2015
Gemeinderat	26. Oktober 2015	4. April 2016
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan	---	26. April 2016
Gemeindeversammlung	7. Dezember 2015	6. Juni 2016

11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2016			Veränderungsnachweis			Eigenkapital per 31.12.2016			
		CHF	Erhöhung (+) durch		CHF	Reduktion (-) durch		CHF	
29	Eigenkapital	21'703'453			2'383'031			-441'811	
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spez.finanzierungen	2'365'976	Einlagen in SF EK		333'651	Entnahmen aus SF EK		-33'495	
29000	SF Feuerwehr	300'558	9010.00	110'240	9011.00	0	29000	SF Feuerwehr	410'798
29001	SF Wasserversorgung	1'568'445	9010.00	0	9011.00	-33'495	29001	SF Wasserversorgung	1'534'950
29002	SF Abwasserentsorgung	387'050	9010.00	185'821	9011.00	0	29002	SF Abwasserentsorgung	572'871
29003	SF Abfall	109'923	9010.00	37'590	9011.00	0	29003	SF Abfall	147'513
293	Vorfinanzierungen	13'337'086	Einlagen in Vorfinanzierungen EK		1'563'830	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		-406'645	
29300	Allgemeiner Haushalt	0	3893.00	1'000'000	4893.00		29300	Allgemeiner Haushalt	1'000'000
29301	Wasserversorgung Werterhalt	3'735'455	3510.10/ 3510.50	196'625	4510.02	-3'904	29301	Wasserversorgung Werterhalt	3'928'176
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	3'281'631	3510.10/ 3510.50	367'205	4510.02	-7'741	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	3'641'095
29304	Elektrizität; EnerCom Kirchberg AG (GV Art. 85a)	6'320'000	3898.00		4898.00	-395'000	29304	Elektrizität; EnerCom Kirchberg AG (GV Art. 85a)	5'925'000
294	Reserven	0	Einlagen		41'359	Entnahmen		0	
29400	Zusätzliche Abschreibungen	0	3894.00	41'359	4894.00	0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	41'359
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	3'003'694	Einlagen		0	Entnahmen		-1'671	
29600	Neubewertungsreserve FV	3'003'694	3896.00	0	4896.00	-1'671	29600	Neubewertungsreserve FV	3'002'023
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	2'996'697	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	444'191				
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag							3'440'888	

11.4 Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2016	Veränderung			Buchwert 31.12.2016	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20500.00	Rückstellungen Sammelkonto	79'727.10			-79'727.10	0.00	Auflösung oder Verschiebung in andere Bilanzrubriken

208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2016	Veränderung			Buchwert 31.12.2016	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20810.00	Rückstellung Ferien- und Über- zeitguthaben	134'100.00	4'500.00			138'600.00	Erhöhung gemäss separater Tabelle

Total kurzfristige Rückstellungen		79'727.10	0.00	0.00	-79'727.10	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		134'100.00	4'500.00	0.00	0.00	138'600.00	
Total Rückstellungen		213'827.10	4'500.00	0.00	-79'727.10	138'600.00	

11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
EnerCom Kirchberg AG, Kirchberg	Elektrizitätsversorgung der Gemeinde	3'500'000	100.00%	E	EWG Kirchberg	3'500'000			OR, AG	Konzessionsabgabe und Dividende	
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*											
Regionalkonferenz Emmental	Wahrnehmung der vom Kanton und den Gemeinden übertragenen Aufgaben	-	-		40 Gemeinden des Verwaltungskreises Emmental	-	-		HRM2	Gemeindeanteile an übertragenen Aufgaben	Keine
Gemeindeverband Kirchberg	Interkommunale Zusammenarbeit in div. Bereichen, u.a. Schule, Zivilschutz, Friedhofwesen, Alter	-	-	Stimmkraft gem. Art. 14 OgR (Pro 200 Einwohner eine Stimme, max. 49%)	Aeffligen, Ersigen, Kernenried, Kirchberg, Lyssach, Rüdtilgen-Alchenflü, Rüti b. Lyssach	-	-		HRM1 (bis Ende 2016)	Gemeindeanteile an übertragenen Aufgaben; Verrechnung gemäss OgR des Verbandes.	Keine; für Verpflichtungen haftet nur das Verbandsvermögen
ARA Region Burgdorf - Fraubrunnen	Betrieb und Unterhalt einer zentralen Abwasser-Reinigungsanl.	-	-	Abgeordnetenstimmen	Burgdorf, Kirchberg, Gemeindeverband ARA Region Fraubrunnen	-	-		HRM1	Gemeindeanteile an übertragenen Aufgaben; Verrechnung gemäss OgR des Verbandes.	Keine
ZASE Zweckverband Abwasserregion Solothurn-Emme	Betrieb einer Abwasserreinigungsanlage für die angeschl. Gemeinden und Verbände	-	-	Eine Delegiertenstimme	48 Gemeinden der Kantone Solothurn und Bern	-	-		Gemeinde-Gesetzgebung des Kantons Solothurn	Gemeindeanteil für Ortsteil Bütikofen gem. OgR des Verbandes	Keine
Schwellenverband Emme I. Sektion	Wahrnehmung der Wasserbaupflicht im Verbandsgebiet	-	-	3 Abgeordnetenstimmen	Aeffligen, Bätterkinden, Kirchberg, Lyssach, Rüdtilgen-Alchenflü, Utzenstorf, Wiler, Zielebach	-	-		HRM1 (bis Ende 2016)	Gemeindeanteile an übertragenen Aufgaben; Verrechnung gemäss OgR des Verbandes.	Keine
Vennersmühle Wasserversorgung	Versorgung der Verbandsgemeinden mit Trink-, Brauch- und Löschwasser	-	-	Abgeordnetenstimmen	13 Gemeinden in den Verwaltungskreisen Emmental und Bern-Mittelland	-	-		HRM1	Wasserzins zu Gunsten Gemeinde Kirchberg gemäss Reglement und Verordnung	Keine
Juristische Personen des Privatrechts*											
Casino Theater AG, Burgdorf	Kultur	2'361'500	0.042%	E		1	1'000		OR, AG	Keine	Keine
Hallenbad AG, Burgdorf	Sport	1'100'000	0.018%	E		1	n.v.		OR, AG	Keine	Keine
Maison Blanche / Aebi-Hus, Evillard Stiftung nach Art. 80 ZGB	Suchtprävention	1'805'441	0.006%	E		1	n.v.		OR	Keine	Keine
Wohn- und Pflegeheim Frienisberg, Seedorf, Genossenschaft	Wohn- und Pflegeheim	442'000	2.710%	E		1	12'000		OR	Keine	Keine
KEBAG Kehrichtbeseitigung AG, Zuchwil	Abfallentsorgung	5'000'000	1.440%	E	Solothurn, Grenchen und Burgdorf	1	72'000		OR, AG	Keine	Keine
ZAR Emmental-Oberaargau AG, Aarwangen	Kompetenzzentrum Ausbildung Zivilschutz	1'029'000	3.500%	E	Langenthal, Burgdorf	1	36'000		OR, AG	Keine	Keine
Stiftung Alterssiedlung Kirchberg	Bau und Betrieb von alters- und behindertengerechten Wohnungen in der Gemeinde Kirchberg								OR, Stiftung	Entschädigung Stiftungsreat	Keine

*s. Art. 32 g Bst. b-e FHDV

Es sind nur für die Gemeinde wesentliche Beteiligungen aufgeführt.

Personalvorsorgestiftung Previs	Durchführung der beruflichen Vorsorge im Rahmen des BVG				Je 5 Delegiertenstimmen AG und AN					OR, Stiftung	AG- und AN-Beiträge	Keine
Stiftung Einsatzkosten der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen	Beschaffung, Verwaltung und Auszahlung von Mitteln zur Deckung von									OR, Stiftung	2016 hat die Stiftung auf die Einforderung der Versicherungsbeiträge verzichtet (Fr. 15'000)	Pro Kalenderjahr Beschränkung auf zweifachen Pauschalbeitrag
Schweizerischer Gemeindeverband	Durchsetzung der gemeinsamen Interessen der Schweizer Gemeinden									OR, Verein	Mitgliederbeitrag	Keine
Verband Bernischer Gemeinden	Koordiniert und vertritt die Interessen der bernischen Gemeinden									OR, Verein	Mitgliederbeitrag	Keine
gggfon - Gemeinsam gegen Gewalt und Rassismus	Beratung zum Thema Gewalt und Rassismus									OR, Verein	Mitgliederbeitrag	Keine
Kantonale Planungsgruppe Bern	Information, Schulung und Beratung									OR, Verein	Mitgliederbeitrag	Keine
Schweizerischer Feuerwehrverband	Förderung des Feuerwesens									OR, Verein	Mitgliederbeitrag	Keine
Vereinigung der Waldbesitzer von Kirchberg	Ausbau und Unterhalt Waldwege									OR, Verein	Gemeindebeitrag	Keine
Musikschule Region Burgdorf	Vermittlung musikalischer Bildung									OR, Verein	Mitgliederbeitrag sowie Gemeindebeitrag für Schüler mit Wohnsitz Kirchberg	Keine
Lungenliga Bern	Beratung zu Lungen- und Atemwegs-Erkrankungen									OR, Verein	Mitgliederbeitrag	Keine
Flurgenossenschaft Kirchberg-Bütikofen	Bau, Unterhalt und Betrieb der Weg- und Entwässerungsanlagen									Genossenschaft	Gemeindebeitrag	Keine
Berner Wanderwege	Instandhaltung Wanderwegnetz									OR, Verein	Mitgliederbeitrag	Keine
Verein Bildungsraum Emme	Förderung von Bildung und Forschung im Raum Emme									OR, Verein	Mitgliederbeitrag	Keine
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*												
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*												
Regionale Kinder- und Jugendarbeit kakerlak	Angebote zur sozialen Integration im Bereich der offenen Kinder- und Jugendarbeit	-	-		Aeffligen, Ersigen, Kernenried, Kirchberg, Lyssach, Rüdtilgen-Alchenflüh, Kirchgemeinde Kirchberg					Sitzgemeindemodell; integriert in Rechnung der EWG Kirchberg	Gemeindeanteile an übertragenen Aufgaben	Keine
Regionaler Sozialdienst Untere Emme	Erfüllung der Aufgaben der öffentlichen Sozialhilfe gemäss übergeordneter Gesetzgebung	-	-		Bätterkinden, Kirchberg, Utzenstorf, Wiler, Zielebach					Sitzgemeindemodell; integriert in Rechnung der EWG Kirchberg	Gemeindeanteile an übertragenen Aufgaben	Keine
Tageselternverein Koppigen u. U.	Familienergänzende Kinderbetreuung				17 Gemeinden im Verwaltungskreis Emmental					OR, Verein	Gemeindebeitrag gemäss Leistungsvereinbarung	Keine

Verkehrs- und Verschönerungsverein Kirchberg	Verschönerung des Dorfbildes								OR, Verein	Gemeindebeitrag gemäss Leistungsvereinbarung	Keine
Seniorenforum Kirchberg	Wahrung der Interessen und Bedürfnisse älterer Menschen								OR, Verein	Gemeindebeitrag gemäss Leistungsvereinbarung	Keine
Tierschutz Emmental	Begleitung Tierschutzfälle								OR, Verein	Gemeindebeitrag	Keine
Schweizerische Bibliothek für Blinde und Lesebehinderte	Ermöglichung eines barrierefreien Zugangs zu Publikationen								OR, Stiftung	Gemeindebeitrag	Keine
Behindertenwerkstätte Oberburg BEWO	Geschützte Werkstätte								OR, Genossenschaft	Gönnerbeitrag	Keine
Trägerschaft Teilrichtplan "Ökologische Vernetzung"	Umsetzung des teilregionalen Richtplans									Gemeindebeitrag	Keine
Arbeitsgruppe Landschaft AGL, Kirchberg	Gestaltung und Pflege diverser Objekte gem. Leistungsvereinbarung									Gemeindebeitrag gemäss Leistungsvereinbarung	Keine

11.6 Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Rechtsbeziehung	Angaben zu den gesicherten Leistungen Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
Previs Vorsorge, Wabern b. Bern, Stiftung	Anschlussvereinbarung vom 29.12.2010	Nachschusspflicht bei Unterdeckung, Sanierungsmassnahmen je nach Deckungsgrad	Prämien AG + AN von Fr. 442'920.70	Deckungsgrad per 31.12.2016: 97.1%
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Gemeindeverband Kirchberg	Verbandsgemeinde	Defizitgarantie von Fr. 1'600'000 (Gemeindeanteil) für die Erweiterung des Eingang- und des Betreuungsbereichs im Seniorenzentrum Emme	Die Defizitgarantie wurde nicht beansprucht	Gemeindeurnenabstimmung vom 30. November 2014
Gemeindeverband Kirchberg	Verbandsgemeinde	Defizitgarantie von Fr. 1'740'000 (Gemeindeanteil) für die verteilt über 10 Jahre geplante Sanierung der Bewohnerzimmer im Seniorenzentrum Emme (Rahmenkredit)	Die Defizitgarantie wurde nicht beansprucht	Gemeindeurnenabstimmung vom 30. November 2014
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Gemeindeanteil Lastenausgleich Ergänzungsleistungen	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Anteil 2016 ca. Fr. 1'341'000.00	Fr. 1'264'039.00	Periodengerechte Abgrenzung nicht zwingend notwendig
Gemeindeanteil Lastenausgleich Familienzulagen	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Anteil 2016 ca. Fr. 24'000.00	Fr. 20'789.00	Periodengerechte Abgrenzung nicht zwingend notwendig
Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Anteil 2016 ca. Fr. 2'980'000.00	Fr. 2'945'867.55	Periodengerechte Abgrenzung nicht zwingend notwendig

11.7 Anlagespiegel

Anlagespiegel 2016
 Finanzvermögen

			108 Finanzvermögen Sachanlagen				
			1080	1084	1086	1087	1089
			Grundstücke unüberbaut	Gebäude Finanzvermögen	Mobilen des Finanz- vermögens	Anlagen im Bau Finanzvermögen	Übrige Sachanlagen FV
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2016	2'880'000.00	1'566'190.00			
	Zuwachs/ Zugänge	2016	562'269.90				
	Abgänge	2016	180'293.05				
	Umgliederungen	2016					
	Anlagewert	31.12. 2016	3'261'976.85	1'566'190.00	0.00	0.00	0.00
kumulierte Wertberichtigungen	Stand per	01.01. 2016					
	Wertminderungen	2016					
	Aufwertungen	2016					
	Umgliederungen	2016					
	Stand per	31.12. 2016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2016	3'261'976.85	1'566'190.00	0.00	0.00	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2016					
	Versicherungswerte	31.12. 2016	0.00	2'371'000.00			

Anlagespiegel 2016
Sachanlagen Verwaltungsvermögen

			140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen								
			1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409
			Grundstücke unbebaut	Strassen/ Verkehrswege	Wasserbau	Tiefbauten übrige	Hochbauten	Waldungen/ Alpen	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen* (ohne 14099)
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2016		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	
	Zuwachs/ Zugänge	2016		21'323.55		822'650.00	734'645.68		65'795.10	14'393.55	
	Abgänge	2016					-24'188.40				
	Umgliederungen	2016		-6'261.50		-8'132.05					
	Anlagewert	31.12. 2016	0.00	15'062.05	0.00	814'517.95	710'457.28	0.00	65'795.10	14'393.55	0.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2016									
	Planmässige Abschreibungen	2016		377.05		11'644.95	31'604.28		6'579.10		
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2016									
	Wertkorrekturen	2016									
	Stand per	31.12. 2016	0.00	-377.05	0.00	-11'644.95	-31'604.28	0.00	-6'579.10	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2016	0.00	14'685.00	0.00	802'873.00	678'853.00	0.00	59'216.00	14'393.55	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2016									
	Versicherungswerte	31.12. 2016					53'510'044.00				

**))

*) darin nicht enthalten ist das bestehende VV bei Einführung von HRM2:

**) Gebäudeversicherungswerte inkl. bestehendem Verwaltungsvermögen

	Saldo per 01.01. 2016		Kumulierte Wertberichtigungen		Saldo per 31.12. 2016
Allgemeiner Haushalt	14099.00	7'500'000	14099.99	750'000	6'750'000
Wasserversorgung		0		0	0
Abwasserentsorgung		0		0	0
Abfall		0		0	0
Feuerwehr	14099.50	900'000	14099.95	90'000	810'000
Total		8'400'000		840'000	7'560'000

Anlagespiegel 2016
 Übriges Verwaltungsvermögen

			142 Immaterielle Anlagen VV			144 Darlehen VV	145 Beteiligungen VV	146 Investitionsbeiträge VV
			1420	1427	1421 & 1429	1441-1447	1452-1456	1460-1469
			Informatik	Immat. Anlagen in Realisierung	übrige immaterielle Anlagen	Darlehen	Beteiligungen	Investitionen
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2016				344'000.00	3'500'006.00	
	Zuwachs/ Zugänge	2016		46'343.20				
	Abgänge	2016				14'000.00		
	Umgliederungen	2016						
	Anlagewert	31.12. 2016	0.00	46'343.20	0.00	330'000.00	3'500'006.00	0.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2016						
	Planmässige Abschreibungen	2016						
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2016						
	Wertkorrekturen	2016						
	Stand per	31.12. 2016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2016	0.00	46'343.20	0.00	330'000.00	3'500'006.00	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2016						
	Versicherungswerte	31.12. 2016						

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle								
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2016	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2016	Kumulierte Einnahmen 01.01.2016	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2016	Saldo	Abrechnungs- datum
0				Allgemeine Verwaltung								
0220.5200.00	GR	12.01.2015	30'000.00	Einführung HRM2 und Anlagebuchhaltung	19'901.15		19'901.15				10'098.85	
0291.5040.00	GR	21.11.2016	195'000.00	Ersatz Boiler							195'000.00	
1				Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung								
1400.5290.00	GR	19.12.2014	165'000.00	Erneuerung Vermessungswerk Kirchberg Los 6	26'000.00	26'000.00	52'000.00				113'000.00	
2				Bildung								
2170.5030.00	GR	27.04.2015	46'000.00	Mängelbehebung Einlauf-/Sickerschächte Schulweg 13	34'599.45		34'599.45				11'400.55	08.02.2016
217.562.17	GR	16.03.2015	61'000.00	Turnhallen Reinhardweg - Deckensanierung TH 1	53'976.60		53'976.60				7'023.40	11.01.2016
217.562.18	GR	16.03.2015	39'000.00	Turnhallen Reinhardweg - Sanierung Flachdach	31'330.70		31'330.70				7'669.30	22.02.2016
2170.5040.02	GR	11.01.2016	80'000.00	Turnhallen Reinhardweg - Sanierung Zwischenboden		79'197.35	79'197.35				802.65	10.10.2016
2170.5040.04	GR	04.04.2016	95'000.00	Sanierung Werkraum Schulweg 13 nach Wasserschaden		81'262.85	81'262.85	1'788.40	1'788.40		13'737.15	10.10.2016
2170.5040.05	GR	09.05.2016	150'000.00	Feuchtigkeitsanierung UG Schulweg 13		112'766.70	112'766.70				37'233.30	05.12.2016
2170.5040.08	GR	11.01.2016	55'000.00	Turnhallen Reinhardweg - Deckensanierung Turnhalle 2 EG		51'571.95	51'571.95				3'428.05	10.10.2016
2170.5040.07	GR	31.10.2016	235'000.00	Turnhallen Reinhardweg - Werterhalt Teilprojekt 2							235'000.00	
3				Kultur, Sport und Freizeit, Kirche								
3410.5040.00	GV	05.12.2011	275'000.00	Materialraum mit WC beim LC-Sportplatz	11'308.30	229'482.25	240'790.55		18'400.00	18'400.00	34'209.45	05.12.2016
342.506.11	GR	14.09.2015	25'000.00	Schwimmbad: Anschaffung Rasentraktor Kawasaki Mule	24'299.85		24'299.85				700.15	08.02.2016
3412.5040.00	GR	08.02.2016	78'000.00	Sporthalle: Zwischenboden Geräteraum		65'169.05	65'169.05				12'830.95	10.10.2016
3412.5040.02	GR	14.03.2016	122'000.00	Erweiterung Skatinganlage		111'877.13	111'877.13		4'000.00	4'000.00	10'122.87	
5				Soziale Sicherheit								
541.509.00	GR	19.05.2014	107'600.00	Gemeindeleistungen Aufbau Kita Kinderwelt Kirchberg	77'193.90		77'193.90				30'406.10	14.03.2016
6				Verkehr und Nachrichtenübermittlung								
620.501.39	GV	10.06.2013	1'100'000.00	Sanierung Ausserortsstrecke Eystrasse	930'021.60		930'021.60	14'000.00		14'000.00	169'978.40	06.06.2016
620.501.43	GR	17.11.2014	85'000.00	Sicherheits- und Schutzmassnahmen Sagirain	75'767.80		75'767.80				9'232.20	14.03.2016
620.503.03	GR	03.02.2014	250'000.00	Provisorium Gemeindewerkhof Industrie Neu Hof 22	274'573.30		274'573.30				-24'573.30	08.02.2016
620.503.04	GR	07.04.2014	16'200.00	Neue Umsetzungsidee Neubau Werkhof	20'341.05		20'341.05				-4'141.05	
620.561.01	GR	13.05.1996	148'920.00	Verkehrsberuhigungsmassnahmen Dorf - Beiträge an Kanton	340'258.05		340'258.05				-191'338.05	19.09.2016
620.561.30	GR	13.05.1996	300'000.00	Umfahrungsstrasse - Beiträge an Kanton	334'620.70		334'620.70				-34'620.70	19.09.2016
6150.5010.01	GR	25.08.2014	42'000.00	Strassenbauarbeiten Hasenmattweg	21'887.70	6'261.50	28'149.20				13'850.80	

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle								
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2016	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2016	Kumulierte Einnahmen 01.01.2016	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2016	Saldo	Abrechnungs- datum
6150.5040.01	GR	26.08.2013	250'000.00	Generalplanermandat Neubau Werkhof	192'169.05	3'318.40	195'487.45				54'512.55	
6150.5060.00	GR	11.07.2016	73'500.00	Anschaffungen Werkhof - Betriebl. Optimierungen		65'795.10	65'795.10				7'704.90	
6190.5010.00	GR	16.11.2009	90'000.00	Verkehrserhebungen Quartierstrassen	54'260.86	15'062.05	69'322.91				20'677.09	
7				Umweltschutz und Raumordnung								
700.501.14	GR	20.12.2013	12'000.00	Planung Löschwasserschutz Weier/Weierrüti/ Haberrüti/ Düttisberg - Erarbeitung Bauprojekt *	11'398.75		11'398.75				601.25	14.03.2016
700.501.18	GR	14.09.2015	17'000.00	Variantenstudie Wasserleitungsersatz Reservoir Höchfeld bis Dorfteil Bütikofen *	250.00		250.00				16'750.00	
700.589.00	GR	16.09.2013	15'000.00	Revision Wasserversorgungsreglement (WVR) *	5'105.00		5'105.00				9'895.00	19.09.2016
7101.5031.01	GR	07.04.2015	400'000.00	Löschwasserschutz Weier/Weierrüti/ Haberrüti/Düttisberg *	14'299.80	195'176.80	209'476.60				190'523.40	
7101.5031.02	GR	19.05.2014	90'000.00	Ersatz Wasserhauptleitung Bütikofenstrasse		7'867.05	7'867.05				82'132.95	
7101.5031.04	GR	05.12.2016	300'000.00	Ersatz Wasserhauptleitung Hofmatte		265.00	265.00				299'735.00	
710.581.00	GR	09.08.2010	180'000.00	GEP - Umsetzung Massnahmenplan 2010 - 2012	135'224.75		135'224.75				44'775.25	
710.589.00	GR	16.09.2013	15'000.00	Revision Abwasserreglement (AbwR) *	11'385.00		11'385.00				3'615.00	19.09.2016
7101.5031.xx	GR	05.12.2016	145'000.00	Gemeindeanteil Transportleitung VVV Reservoir Höchfeld - Vilbringenweg							145'000.00	
7201.5032.00	GV	05.12.2011	925'000.00	Sanierung von Kanalisationen und Schächten (GEP)	593'698.35	148'978.80	742'677.15				182'322.85	
7201.5032.01	GV	01.06.2015	660'000.00	Abwassertechn. Sanierung Weier/Weierrüti/ Haberrüti/ Düttisberg	21'250.55	470'362.35	491'612.90				168'387.10	
790.501.01	GV	05.12.2011	890'000.00	Neubau Langsamverkehrsbrücke im Eyschachen mit Stadt Burgdorf	972'122.10		972'122.10	205'500.00		205'500.00	-82'122.10	
790.501.02	GV	05.12.2011	210'000.00	Radweg Sandeggenweg - Eyschachen	182'871.70		182'871.70	101'280.00		101'280.00	27'128.30	
7900.5290.00	GR	16.09.2013	230'000.00	Gesamtrevision Ortsplanung 2014 - 2016	114'584.10	15'348.20	129'932.30				100'067.70	
7900.5290.01	GR	19.12.2014	55'000.00	Energierichtplan	37'935.00	4'995.00	42'930.00	23'287.00		23'287.00	12'070.00	

*In den mehrwertsteuerpflichtigen Funktionen werden die Ausgaben in dieser Tabelle exklusive Mehrwertsteuer dargestellt. Da der Kredit inklusive Mehrwertsteuer beschlossen wurde, muss die Mehrwertsteuer beim Saldo noch berücksichtigt werden, das heisst abgezogen werden.

11.8.2 Nachkredite

Es werden nur Nachkredite **über Fr. 3'000.00** aufgeführt.

KONTO	Einwohnergemeinde Kirchberg LAUFENDE RECHNUNG	Rechnung 2016	Budget 2016	Überschreitung	Nachkredit				Begründung
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV	Datum	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG								
<u>0110</u>	<u>Legislative</u>								
0110.3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'045.00	14'000.00	4'045.00		4'045.00		20.03.2017	Entschädigungen Abstimmungs- und Wahlausschuss zu tief budgetiert (Gemeindewahlen).
<u>0120</u>	<u>Exekutive</u>								
0120.3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	228'241.90	220'000.00	8'241.90		8'241.90		20.03.2017	Sitzungsgelder diverser Kommissionen, Ausschüsse und Arbeitsgruppen zu tief budgetiert.
<u>0220</u>	<u>Allgemeine Dienste</u>								
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	15'210.60	12'000.00	3'210.60		3'210.60		06.07.2015 16.11.2015	Diverse Gemeinderatsbeschlüsse für Fachausweis- und Diplomlehrgänge (GRB 461-14; GRB 246-15; GRB 448-15).
0220.3130.03	Betriebskosten	9'855.80	5'500.00	4'355.80	4'355.80			20.03.2017	Vermehrte Betriebskosten infolge schlechter Zahlungsmoral.
<u>0290</u>	<u>Verwaltungsliegenschaften</u>								
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten	20'884.65	13'500.00	7'384.65		7'384.65		09.05.2016	Revision Hebebühne Behindertenlift Gemeindehaus, GRB 178-16.
<u>0291</u>	<u>Betrieb Saalbau</u>								
0291.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	110'730.85	105'000.00	5'730.85	5'730.85			20.03.2017	Löhne Hilfspersonal infolge Mehrauslastung zu tief budgetiert.
0291.3113.00	Hardware	11'790.00	0.00	11'790.00		11'790.00		08.02.2016	Installation WLAN Saalbau, GRB 45-16.
0291.3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'945.60	10'000.00	4'945.60		4'945.60		08.02.2016 20.06.2016	Zusätzliche Module Online Reservationstool, GRB 40-16. Arbeitsplatzbewertung, GRB 243-16.
0291.3130.11	Kosten eigene kulturelle Anlässe	10'668.35	0.00	10'668.35		10'668.35		14.03.2016	Engagement Komikerin Helga Schneider, GRB 97-16.
0291.3134.00	Sachversicherungsprämien	8'562.70	0.00	8'562.70		8'562.70		11.01.2016	Gebäude- und Sachversicherungsprämien beim Übergang zu HRM2 irrtümlich nicht budgetiert, GRB 10-16.
0291.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'800.00	16'000.00	7'800.00		7'800.00		20.03.2017	Aufwand Werkhof / Leiter Liegensch. & Betriebe zu tief budgetiert.
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG								
<u>1400</u>	<u>Allgemeines Rechtswesen</u>								
1400.3130.07	Nachführung Vermessungswerk	46'534.30	25'000.00	21'534.30		21'534.30		27.02.2017	Nachführungen für die Jahre 2015 und 2016, GRB 73-17.
<u>1500</u>	<u>Feuerwehr</u>								
1500.3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	90'000.00	0.00	90'000.00	90'000.00			20.03.2017	Budgetierung der Abschreibungen erfolgte auf Konto 1500.3300.90;
1500.9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung	110'240.40	0.00	110'240.40	110'240.40				Aufwandüberschuss budgetiert, Rechnung Feuerwehr schliesst jedoch mit Ertragsüberschuss ab.

KONTO	Einwohnergemeinde Kirchberg LAUFENDE RECHNUNG	Rechnung 2016	Budget 2016	Überschreitung	Nachkredit				Begründung
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV	Datum	
<u>1610</u>	<u>Militärische Verteidigung</u>								
1610.3120.00	Ver- und Entsorgung	22'498.30	15'000.00	7'498.30	7'498.30			20.03.2017	Stromkosten Saalbau und Trp Ukft zu tief budgetiert .
1610.3910.01	Interne Verrechnung Einquartierung Saalbau	350'000.00	329'000.00	21'000.00		21'000.00		20.03.2017	Höherer Übertrag in die Saalbau-Rechnung infolge Mehrertrag aus Entschädigungen für die Truppenunterkunft.
<u>1620</u>	<u>Zivilschutz</u>								
1620.3130.26	PSK Schutzraumkontrollen	83'763.60	0.00	83'763.60		83'763.60		14.09.2015	Dienstleistungsvertrag für Schutzraumkontrollen, GRB 374-15. Die Aufwendungen werden durch den Kanton zurückerstattet.
2	BILDUNG								
<u>2110</u>	<u>Kindergarten</u>								
2110.3611.00	Entschädigungen an Kanton	198'917.15	191'000.00	7'917.15	7'917.15			20.03.2017	Gemeindeanteil Lehrerbesoldungen KiGa zu tief budgetiert.
<u>2120</u>	<u>Primarstufe</u>								
2120.3110.00	Büromöbel und Geräte	10'763.20	1'000.00	9'763.20		9'763.20		20.06.2016	Einrichtung Lehrerzimmer infolge Umzug, GRB 235-16.
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	59'645.30	45'900.00	13'745.30		13'745.30		30.05.2016	Projektwoche mit Tanzprojekt (d'Schwyz tanzt), GRB 200-16.
2120.3611.00	Entschädigungen an Kanton	600'713.55	489'600.00	111'113.55	111'113.55			20.03.2017	Gemeindeanteil Lehrerbesoldungen Prim/Real zu tief budgetiert.
<u>2170</u>	<u>Schulliegenschaften</u>								
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten	63'372.70	45'000.00	18'372.70		18'372.70		09.05.2016 10.10.2016	Diverse Unterhaltsarbeiten Schulzimmer sowie Reparatur Hängebrücke, GRB 177-16 und 375-16.
<u>2180</u>	<u>Tagesbetreuung</u>								
2180.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	284'439.90	271'000.00	13'439.90		13'439.90		19.09.2016	Stellenerhöhung pädagogische Betreuung, GRB 357-16.
2180.3110.00	Büromöbel und Geräte	28'265.55	3'000.00	25'265.55		25'265.55		19.09.2016 16.12.2016	Div. Einrichtungen Räume sowie Kauf Universalmaschine Gastronomie, GRB 356-16 und 498-16.
<u>2195</u>	<u>Schülertransporte</u>								
2195.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	76'683.35	72'000.00	4'683.35	4'683.35			20.03.2017	Mehraufwand infolge unfallbedingtem Ausfall Schulbusfahrer. Teilweise kompensiert durch Versicherungstaggelder.
2195.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	8'865.10	5'000.00	3'865.10		3'865.10		05.12.2016	Unvorhergesehene Kosten für Ersatz Turbo Schulbus, GRB 458-16.
<u>2197</u>	<u>Schulsozialarbeit</u>								
2197.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	70'689.00	64'500.00	6'189.00	6'189.00			11.01.2016	Auszahlung nicht kompensierbare Mehrstunden, GRB 2-16.
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT								
<u>3290</u>	<u>Übrige Kultur</u>								
3290.3130.11	Kosten eigene kulturelle Anlässe	4'187.05	0.00	4'187.05		4'187.05		31.10.2016	Kosten Gemeindeehrunen und Ausstellung, GRB 405-16.
3290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'850.65	200.00	4'650.65		4'650.65		09.05.2016	Restaurierung Denkmal Johann Weber, GRB 173-16.
<u>3320</u>	<u>Massenmedien</u>								
3320.3102.01	Broschüre 3422	16'905.00	9'000.00	7'905.00		7'905.00		08.08.2016	Kosten Sonderinfo Gesamtsanierung Saalbau, GRB 283-16.

KONTO	Einwohnergemeinde Kirchberg LAUFENDE RECHNUNG	Rechnung 2016	Budget 2016	Überschreitung	Nachkredit				Begründung
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV	Datum	
3320.3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	16'709.55	8'500.00	8'209.55		8'209.55		20.03.2017	Mehrkosten Zustellung Anzeiger Aussenbezirke.
<u>3410</u>	<u>Sportplätze</u>								
3410.3149.01	Erneuerung Kunstrasenfeld Birkenring	44'935.00	0.00	44'935.00		44'935.00		09.05.2016	Kostenbeteiligung Schaden Kunstrasen, GRB 181-16.
3410.3910.00	Inerne Verrechnung von Dienstleistungen	43'400.00	40'000.00	3'400.00	3'400.00			20.03.2017	Aufwand Werkhof für Unterhalt der Sportplätze zu tief budgetiert.
<u>3411</u>	<u>Schwimmbad</u>								
3411.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	14'381.10	11'000.00	3'381.10	3'381.10			20.03.2017	PK-Beiträge zu tief budgetiert.
3411.3120.00	Ver- und Entsorgung	46'727.75	40'500.00	6'227.75	6'227.75			20.03.2017	Erhöhter Wasser- u. Stromverbrauch, Aufwand zu tief budgetiert.
<u>3412</u>	<u>Sporthalle Grossmatt</u>								
3412.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	138'819.65	130'000.00	8'819.65	8'819.65			20.03.2017	Löhne Hilfspersonal infolge Mehrauslastung zu tief budgetiert.
3412.3120.00	Ver- und Entsorgung	55'540.85	46'000.00	9'540.85	9'540.85			20.03.2017	Erhöhter Wasser- und Stromverbrauch infolge guter Auslastung.
3412.3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'931.90	9'500.00	3'431.90		3'431.90		08.02.2016 20.06.2016	Zusätzliche Module Online Reservationstool, GRB 40-16. Arbeitsplatzbewertung, GRB 243-16.
3412.3144.00	Unterhalt Hochbauten	59'613.80	49'000.00	10'613.80		10'613.80		20.06.2016	Sanierung Dusche/Garderobe Nr. 6, GRB 242-16.
3412.3144.01	Einbau Sprintbahn	32'726.50	0.00	32'726.50		32'726.50		11.07.2016	Einbau Sprintbahn, GRB 261-16.
3412.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'500.00	13'000.00	7'500.00	7'500.00			20.03.2017	Aufwand Werkhof / Leiter Liegensch. & Betriebe zu tief budgetiert.
5	SOZIALE SICHERHEIT								
<u>5430</u>	<u>Alimentenbevorschussungen und -inkasso</u>								
5430.3637.52	Bevorschussungen Utzenstorf	147'403.30	90'000.00	57'403.30	57'403.30			20.03.2017	Bevorschussung von Alimenten zu tief budgetiert.
5430.3707.50	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kirchberg	19'310.00	10'000.00	9'310.00	9'310.00			20.03.2017	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge zu tief budgetiert.
5430.3707.51	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Bätterkinde	25'314.00	0.00	25'314.00	25'314.00			20.03.2017	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge nicht budgetiert.
5430.3707.52	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Utzenstorf	37'943.55	0.00	37'943.55	37'943.55			20.03.2017	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge nicht budgetiert.
<u>5444</u>	<u>Offene Kinder- und Jugendarbeit</u>								
5444.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	178'392.05	175'000.00	3'392.05	3'392.05			20.03.2017	Löhne JugendarbeiterInnen und Praktikumsstelle zu tief budgetiert.
5444.3950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen	3'989.85	0.00	3'989.85		3'989.85		20.03.2017	Abschreibungen nicht budgetiert. Diese werden den Anschlussgemeinden anteilmässig in Rechnung gestellt (nicht lastenausgleichsberechtigt).
<u>5451</u>	<u>Kinderkrippen und Kinderhorte</u>								
5451.3636.04	Beiträge an KITA Kinderwelt Kirchberg	271'218.22	176'000.00	95'218.22		95'218.22		08.02.2016 08.08.2016	Erweiterung Betreuungsplätze, GRB 58-16. Eröffnung 2. Kindergruppe, GRB 297-16. Zu 80% lastenausgleichsberechtigt.
<u>5458</u>	<u>Tageselternvereine</u>								
5458.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'141.40	500.00	6'641.40	6'641.40			20.03.2017	Beitrag an TEV Koppigen wird höher ausfallen als budgetiert (Rechnung steht noch aus, Abgrenzungsbuchung).
<u>5590</u>	<u>Arbeitslosigkeit</u>								
5590.3130.13	Beiträge an Beschäftigungsprogramm	67'477.00	30'000.00	37'477.00	37'477.00			20.03.2017	Neues Finanzierungsmodell Arbeitslosigkeit. Der Nettoanteil der Gemeinde beträgt Fr. 16'615.-.

KONTO	Einwohnergemeinde Kirchberg LAUFENDE RECHNUNG	Rechnung 2016	Budget 2016	Überschreitung	Nachkredit				Begründung
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV	Datum	
<u>5720</u>	<u>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</u>								
5720.3637.60	Unterstützungen Kirchberg (wirtschaftliche Hilfe)	2'964'617.03	2'710'000.00	254'617.03	254'617.03			20.03.2017	Mehraufwand Unterstützungsbeiträge, lastenausgleichsberechtigt.
5720.3637.61	Unterstützungen Bätterkinden (wirtschaftliche Hilfe)	1'385'323.00	1'250'000.00	135'323.00	135'323.00			20.03.2017	Mehraufwand Unterstützungsbeiträge, lastenausgleichsberechtigt.
5720.3637.62	Unterstützungen Utzenstorf (wirtschaftliche Hilfe)	1'558'309.60	1'420'000.00	138'309.60	138'309.60			20.03.2017	Mehraufwand Unterstützungsbeiträge, lastenausgleichsberechtigt.
5720.3637.63	Unterstützungen Wiler (wirtschaftl. Hilfe)	348'499.00	230'000.00	118'499.00	118'499.00			20.03.2017	Mehraufwand Unterstützungsbeiträge, lastenausgleichsberechtigt.
<u>5796</u>	<u>Regionaler Sozialdienst</u>								
5796.3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	9'969.50	0.00	9'969.50		9'969.50		20.03.2017	Aufwand Porti für Regionalen Sozialdienst Untere Emme (gemäss Frankiermaschine) wurde im Budget nicht berücksichtigt.
5796.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'196.55	0.00	4'196.55		4'196.55		20.03.2017	Rückerstattung an Anschlussgemeinden des Regionalen Sozialdienstes Untere Emme.
<u>5799</u>	<u>Lastenausgleich Sozialhilfe</u>								
5799.3611.00	Entschädigungen an Kanton	2'945'867.55	2'867'000.00	78'867.55	78'867.55			20.03.2017	Mehraufwand gemäss Abrechnung GEF 2015, GRB 248-16.
6	VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG								
<u>6150</u>	<u>Gemeindestrassennetz</u>								
6150.3131.01	Sanierungskonzept Ausserortsbereich Bütikofenstrasse	35'905.30	0.00	35'905.30		35'905.30		14.09.2015	Verpflichtungskredit Fr. 40'000 für Abklärung Sanierungsvarianten Bütikofenstrasse mit GRB 371-15 bewilligt. Verbuchung in Erfolgsrechnung, da unter Aktivierungsgrenze HRM2.
6150.3141.01	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	111'478.30	80'000.00	31'478.30		31'478.30		30.11.2015	Ersatz Beleuchtung Gyrisbergstrasse, GRB 491-15.
6150.3144.00	Unterhalt Hochbauten	12'328.40	5'000.00	7'328.40		7'328.40		04.04.2016	Miete Bauheizung Werkhofprovisorium, GRB 132-16.
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'579.10	0.00	6'579.10	6'579.10			20.03.2017	Abschreibung der für betriebl. Optimierungen des Werkhofs angeschafftem Geräte und Einrichtungen (GRB 264-16, 11.7.2016).
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG								
<u>7101</u>	<u>Wasserversorgung</u>								
7101.3131.02	Variantenstudie Leitungsersatz Höchfeld-Bütikofen	15'120.00	0.00	15'120.00		15'120.00		14.09.2015	Vorbereitung Wasserleitungsersatz Höchfeld-Bütikofen, GRB 372-15.
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Wasserleitungen)	76'966.45	67'000.00	9'966.45		9'966.45		27.02.2017	Reparatur vieler Leitungsbrüche und Rinnstellen, GRB 74-17.
<u>7201</u>	<u>Abwasserentsorgung</u>								
7201.3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'000.00	14'000.00	9'000.00	9'000.00			20.03.2017	Aufwand Werkhof für Bereich Abwasser zu tief budgetiert.
7201.9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung	185'821.19	0.00	185'821.19	185'821.19			20.03.2017	Aufwandüberschuss budgetiert, Rechnung Abwasserentsorgung schliesst jedoch mit Ertragsüberschuss ab.
<u>7301</u>	<u>Abfallentsorgung</u>								
7301.3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	75'700.00	65'000.00	10'700.00	10'700.00			20.03.2017	Aufwand Verwaltung/Werkhof für Bereich Abfall zu tief budgetiert.

KONTO	Einwohnergemeinde Kirchberg LAUFENDE RECHNUNG	Rechnung 2016	Budget 2016	Überschreitung	Nachkredit				Begründung
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV	Datum	
7301.9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung	37'589.61	22'700.00	14'889.61	14'889.61			20.03.2017	Höhere Einlage in SF infolge grösserem Ertragsüberschuss der Funktion Abfall.
<u>7710</u>	<u>Friedhof und Bestattung</u>								
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'880.50	0.00	7'880.50	7'880.50			20.03.2017	Übernahme Bestattungskosten unbemittelter Verstorbener gem. GRB 325-03 vom 4.8.2003 und kantonaler Gesetzgebung.
9	FINANZEN UND STEUERN								
<u>9100</u>	<u>Allgemeine Gemeindesteuern</u>								
9100.3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	146'653.90	100'000.00	46'653.90	46'653.90			20.03.2017	Forderungsverluste zu tief budgetiert (Verbuchung gemäss Abrechnung der Kantonalen Steuerverwaltung).
<u>9900</u>	<u>Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV</u>								
9900.3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven	41'358.70	0.00	41'358.70	41'358.70			20.03.2017	Einlage gemäss übergeordneter Gesetzgebung (Gde-Verordnung), da ordentl. Abschreibungen allg. Haushalt kleiner als Nettoinvestitionen allg. Haushalt.
<u>9901</u>	<u>Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen</u>								
9901.3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	750'000.00	0.00	750'000.00	750'000.00			20.03.2017	Budgetierung der Abschreibungen erfolgte auf Konto 9901.3300.90; Kontierungsfehler beim Übergang HRM1 zu HRM2.
<u>9902</u>	<u>Einlagen in / Entnahmen aus Spezialfinanzierung Vorfinanzierung</u>								
9902.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00			1'000'000.00	06.06.2017	Beschluss/Antrag GR vom 20. März 2017 (GRB 93-17)
	Total	15'591'708.70	11'621'900.00	3'969'808.70	2'362'578.23	607'230.47	1'000'000.00		

11.9 Weitere massgebende Angaben

11.9.1 Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen ¹

Rechnungsjahr: 2016

Wasserversorgung: Einwohnergemeinde Kirchberg

Kontaktperson: Hans Nussbaumer

Telefon: 034 448 30 42

Datengrundlagen

- Geschätzt
 GWP
 Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter ² in Fr.	③ Wieder- beschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Walterhaltung- kosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlageteile						
1. Wasserfassungen			-	50	2.00%	-
2. Aufbereitungsanlagen			-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte			-	50	2.00%	-
4. Reservoir			-	66	1.50%	-
5. Leitungen und Hydranten	15'730'000		15'730'000	80	1.25%	196'625
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen			-	20	5.00%	-
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³			-			-
Total 1 - 7	15'730'000	-	15'730'000			196'625

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	-	in Prozent von ③: $(100 * ⑦ / ③)$	
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	3'928'176	in Prozent von ③: $(100 * ⑧ / ③)$	25%

4

Bemerkungen:

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	100%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	196'625
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	174'534
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	22'091
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	5'817
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	34

Datum: 06.02.2017

Unterschrift: _____

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).

³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen ¹

Rechnungsjahr:

Gemeinde:

Kontaktperson:

Telefon:

E-Mail:

Datengrundlagen AWA
 Gemeinde Anlagenbuchhaltung
 Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen AWA
 Verband Anlagenbuchhaltung

	①	②	③	④	⑤	⑥
	Wiederbeschaffungswert in Fr.	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/②)	Wererhaltungskosten in Fr./a (①*③)	Einlagesatz ² %	Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	42'080'700	80	1.25%	526'009	60%	315'605
1.2 Spezialbauwerke	4'300'000	50	2.00%	86'000	60%	51'600
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	46'380'700			612'009	60%	367'205

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

2.1 Kanalisationen		80	1.25%	-		-
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	-			-		-

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	46'380'700			612'009	60%	367'205
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						132'800
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						234'405

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	-	in Prozent von ①: $(100 * ⑦ / ①)$			Höchstens Fr. 200 / EW ⁵	
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	3'641'095	in Prozent von ①: $(100 * ⑧ / ①)$		7.9%	EW ⁶	5'817
					Fr./EW	63

Bemerkungen:

Datum:

Unterschrift:

¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA: ae.awa@bve.be.ch

² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

³ Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

⁵ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
1	Aktiven	31'536'500.00	63'557'505.32	62'247'462.25	32'846'543.07
10	Finanzvermögen	19'292'494.00	61'806'011.04	61'258'331.72	19'840'173.32
100	Flüssige Mittel und kurzfrist. Geldanlagen	2'044'213.52	18'140'970.76	14'911'671.89	5'273'512.39
1000	Kasse	2'926.70	723'338.40	722'765.95	3'499.15
10000.00	Kasse	926.70	587'977.00	587'404.55	1'499.15
10002.00	Vorschuss Kasse Gemeindeschreiberei	1'000.00			1'000.00
10002.01	Vorschuss Schwimmbadkasse		135'361.40	135'361.40	
10002.02	Vorschuss Kasse Saalbau	1'000.00			1'000.00
1001	Post	433'263.42	14'086'400.85	12'514'507.24	2'005'157.03
10010.00	Postkonto 34-944-5 Finanzverwaltung	127'478.83	6'091'953.75	5'667'688.69	551'743.89
10010.01	Postkonto 30-630124-9 Sozialdienst	305'784.59	7'044'265.00	6'846'818.55	503'231.04
10010.02	E-Sparkonto Postfinance 92-488081-5		950'182.10		950'182.10
1002	Bank	1'608'023.40	3'331'231.51	1'674'398.70	3'264'856.21
10020.00	UBS KK 235-7E666351.0	1'590'749.70	2'416'042.51	1'653'635.15	2'353'157.06
10020.01	BEKB Sparkonto KMU 42351665626	4'518.70	450'094.45	5'006.55	449'606.60
10020.02	BEKB Sparkonto 20534001257	4'575.95	5'000.00	5'437.40	4'138.55
10020.03	Bernerland Bank KK 388394613694	5'386.55	10'000.65	10'313.90	5'073.30
10020.04	BEKB Sparkonto 42534424560	2'792.50	450'093.90	5.70	452'880.70
101	Forderungen	12'045'952.68	42'392'895.43	45'451'274.38	8'987'573.73
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'396'574.01	6'352'825.38	6'590'989.14	1'158'410.25
10100.00	Diverse Debitoren	942'255.46	962'292.60	991'170.01	913'378.05
10100.01	Debitoren - VESR		2'563'865.58	2'563'865.58	
10100.02	Manuelle Debitoren - VESR		112'294.65	112'294.65	
10100.03	Debitoren Bauverwaltung	270'304.55	670'853.80	878'001.60	63'156.75
10100.04	Debitoren Finanzverwaltung	218'992.00	1'061'950.80	1'073'373.35	207'569.45
10100.05	Debitoren Gemeindeschreiberei	4'344.30	30'416.80	30'357.10	4'404.00
10100.06	Debitoren Kehricht	5'677.70	951'051.15	951'826.85	4'902.00
10100.07	Debitoren Sozialdienst		100.00	100.00	
10100.99	Wertberichtigung Debitoren	-45'000.00		-10'000.00	-35'000.00
1012	Steuerforderungen	4'161'587.55	29'838'838.34	29'963'574.88	4'036'851.01

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
10120.01	Steuerguthaben NESKO	4'434'275.20	15'001'692.35	15'136'110.84	4'299'856.71
10120.10	Girokonto Kanton NESKO	312.35	14'837'145.99	14'824'464.04	12'994.30
10120.99	Wertberichtigung auf Forderungen allg. Gemeindesteuern	-273'000.00		3'000.00	-276'000.00
1014	Transferforderungen	6'131'432.52	6'119'014.36	8'548'441.17	3'702'005.71
10140.00	Lastenausgleich Sozialhilfe	6'131'432.52	6'119'014.36	8'548'441.17	3'702'005.71
1015	Interne Kontokorrente	285'772.10	125'551.05	408'009.15	3'314.00
10150.00	Diverse Vorschüsse		6'069.50	4'069.50	2'000.00
10150.01	Vorschüsse Sozialdienst		45'769.75	45'769.75	
10150.02	Durchlaufkonto Zahlungen auf Kredit Gemeindeschreiberei	45.00	73'111.80	72'422.80	734.00
10150.03	Vorschüsse Wasserschaden Sporthalle	285'727.10		285'727.10	
10150.04	Vorschuss Gutscheine Klienten RSD UE		600.00	20.00	580.00
1019	Übrige Forderungen	70'586.50	-43'333.70	-59'739.96	86'992.76
10190.00	Kontokorrent Familienausgleichskasse		290.00		290.00
10190.01	Verrechnungssteuerguthaben	229.50		229.34	0.16
10192.11	MWST-Vorsteuer ER Wasserversorgung	6'121.05	-563.75	1'557.65	3'999.65
10192.12	MWST-Vorsteuer IR Wasserversorgung	1'341.30	-711.40	-4'121.20	4'751.10
10192.21	MWST-Vorsteuer ER Abwasserentsorgung	33'990.05	-3'118.25	-5'187.50	36'059.30
10192.22	MWST-Vorsteuer IR Abwasserentsorgung	13'938.00	-10'492.20	-23'414.80	26'860.60
10192.31	MWST-Vorsteuer ER Abfall	12'017.45	-25'216.50	-25'644.05	12'445.00
10192.51	MWST-Vorsteuer ER Schwimmbad	2'949.15	-3'521.60	-3'159.40	2'586.95
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	713'421.65	709'874.95	713'421.65	709'874.95
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	713'421.65	709'874.95	713'421.65	709'874.95
10410.00	Transitorische Aktiven	713'421.65	709'874.95	713'421.65	709'874.95
107	Finanzanlagen	42'716.15		1'670.75	41'045.40
1070	Aktien und Anteilscheine	42'716.15		1'670.75	41'045.40
10700.00	Aktien und Anteilscheine	42'716.15		1'670.75	41'045.40
108	Sachanlagen FV	4'446'190.00	562'269.90	180'293.05	4'828'166.85
1080	Grundstücke FV	2'880'000.00	562'269.90	180'293.05	3'261'976.85
10800.01	Landparzelle Nr. 1012, Industrie Neuhof	1'662'525.00	177'293.05	177'293.05	1'662'525.00

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
10800.02	Landparzellen Nr. 2086 Industrie Neuhof	1'217'475.00			1'217'475.00
10800.03	Planung Militärparkplatz Parz. 1012		5'683.10		5'683.10
10800.04	Landparzelle Nr. 1012, Erschliessungsstrasse		209'262.20	3'000.00	206'262.20
10800.05	Landparzelle Nr. 1012, Ind. Neuhof, Parkplatz Militär		170'031.55		170'031.55
1084	Gebäude FV	1'566'190.00			1'566'190.00
10840.00	Gebäude FV	724'190.00			724'190.00
10840.01	Anteil Verwaltungsliegenschaft (18/100)	842'000.00			842'000.00
14	Verwaltungsvermögen	12'244'006.00	1'751'494.28	989'130.53	13'006'369.75
140	Sachanlagen VV	8'400'000.00	1'658'807.88	928'787.33	9'130'020.55
1401	Strassen / Verkehrswege		21'323.55	6'638.55	14'685.00
14010.00	Strassen / Verkehrswege		21'323.55	6'261.50	15'062.05
14010.99	Wertberichtigung Strassen / Verkehrswege			377.05	-377.05
1403	Tiefbauten		822'650.00	19'777.00	802'873.00
14031.00	Tiefbauten Wasserversorgung		203'308.85	8'132.05	195'176.80
14031.99	Wertberichtigung Tiefbauten Wasserversorgung			3'903.80	-3'903.80
14032.00	Tiefbauten Abwasserentsorgung		619'341.15		619'341.15
14032.99	Wertberichtigung Tiefbauten Abwasserentsorgung			7'741.15	-7'741.15
1404	Hochbauten		734'645.68	55'792.68	678'853.00
14040.00	Hochbauten allg. Haushalt		734'645.68	24'188.40	710'457.28
14040.99	Wertberichtigung Hochbauten allg. Haushalt			31'604.28	-31'604.28
1406	Mobilien VV		65'795.10	6'579.10	59'216.00
14060.00	Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge		65'795.10		65'795.10
14060.99	Wertberichtigung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			6'579.10	-6'579.10
1407	Anlagen im Bau VV		14'393.55		14'393.55
14070.00	Anlagen im Bau allg. Haushalt		6'261.50		6'261.50
14071.00	Anlagen im Bau Wasserversorgung		8'132.05		8'132.05
1409	Übrige Sachanlagen	8'400'000.00		840'000.00	7'560'000.00
14099.00	Bestehendes VV Allgemeiner Haushalt	7'500'000.00			7'500'000.00
14099.50	Bestehendes VV Feuerwehr	900'000.00			900'000.00
14099.95	Wertberichtigung bestehendes VV Feuerwehr			90'000.00	-90'000.00

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
14099.99	Wertberichtigung bestehendes VV Allgemeiner Haushalt			750'000.00	-750'000.00
142	Immaterielle Anlagen		92'686.40	46'343.20	46'343.20
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung		46'343.20		46'343.20
14270.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung		46'343.20		46'343.20
1429	Übrige immaterielle Anlagen		46'343.20	46'343.20	
14290.00	Übrige immaterielle Anlagen		46'343.20	46'343.20	
144	Darlehen	344'000.00		14'000.00	330'000.00
1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	344'000.00		14'000.00	330'000.00
14460.00	Musikschule Region Burgdorf	200'000.00			200'000.00
14460.01	Stiftung Alterssiedlung - Darlehen 1	80'000.00		10'000.00	70'000.00
14460.02	Stiftung Alterssiedlung - Darlehen 2	64'000.00		4'000.00	60'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	3'500'006.00			3'500'006.00
1454	Beteiligungen an öffentl. Unternehmungen	3.00			3.00
14540.00	Diverse Beteiligungen an gemischtwirtschaftl. Unternehmungen	3.00			3.00
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	3'500'003.00			3'500'003.00
14550.00	AK EnerCom Kirchberg AG	3'500'000.00			3'500'000.00
14550.01	Casino Theater AG Burgdorf	1.00			1.00
14550.02	Diverse Beteiligungen an privaten Institutionen	2.00			2.00

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
2	Passiven	31'536'500.00	46'415'019.78	45'104'976.71	32'846'543.07
20	Fremdkapital	9'833'047.42	44'031'989.21	44'663'165.91	9'201'870.72
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'588'636.97	18'116'561.30	18'002'692.85	1'702'505.42
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	514'923.10	13'500'637.76	12'473'415.45	1'542'145.41
20000.00	Kreditorensammelkonto HRM2		11'780'534.90	10'755'405.95	1'025'128.95
20000.01	Diverse Kreditoren	506'378.75	268'288.44	499'758.70	274'908.49
20000.02	Manuelle Kreditoren		224'926.97	3'631.90	221'295.07
20001.00	Ausgleichskasse des Kantons Bern		558'916.45	543'737.00	15'179.45
20001.01	Previs Personalvorsorgestiftung	215.00	442'705.70	442'920.70	
20001.02	Krankenlohnausfallversicherung	2'592.35	14'407.10	14'828.40	2'171.05
20001.03	Abrechnungskonto SUVA		38'124.05	38'124.05	
20001.04	Unfallversicherung Schweiz. Mobilien	5'737.00	32'312.40	34'587.00	3'462.40
20001.05	Kreditor Familienausgleichskasse		140'421.75	140'421.75	
2001	Kontokorrente mit Dritten	43'419.55	8'266.55	24'069.05	27'617.05
20012.00	Gruppe Landschaft	20'162.20	4'070.00	811.70	23'420.50
20012.01	Abrechnungskonto Anschlussgemeinden RSDUE	23'257.35	4'196.55	23'257.35	4'196.55
2002	Steuern	84'600.82	-312.66	8'815.15	75'473.01
20022.11	MWST-Umsatzsteuer Wasserversorgung	5'352.15	2.65	3'161.50	2'193.30
20022.21	MWST-Umsatzsteuer Abwasserentsorgung	52'348.30	0.31	4'745.40	47'603.21
20022.31	MWST-Umsatzsteuer Abfall	25'396.12	-315.62	1'027.85	24'052.65
20022.51	MWST-Umsatzsteuer Schwimmbad	57.95		-154.80	212.75
20022.61	MWST-Umsatzsteuer Saalbau	1'446.30		35.20	1'411.10
2005	Interne Kontokorrente	887'103.20	4'600'966.70	5'487'931.60	138.30
20050.00	Manuelle Kreditoren	1'145.00	464'079.05	465'224.05	
20050.03	Debi Vorauszahlungen		283.95	145.65	138.30
20050.04	Kredi Abacus HRM1	885'958.20		885'958.20	
20052.00	Quellensteuer		4'575.25	4'575.25	
20053.00	Durchlaufkonto Lohn		4'069'042.20	4'069'042.20	
20053.02	Lohn nicht zuweisbare Posten		62'986.25	62'986.25	
2006	Depotgelder und Kautionen	58'590.30	7'002.95	8'461.60	57'131.65

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
20060.00	Durchlaufkonto Überbauung Hofstattweg Sicherheitsleistung	10'000.00			10'000.00
20060.01	Primarschule - Skilager und Schulreisen	12'405.80	3'726.50	6'005.00	10'127.30
20060.02	Depotgeld Badiverbund	7'065.45	1'379.65	652.55	7'792.55
20060.03	Depotgeld Schulfest Primarschule	1'180.90	1'317.15	1'304.05	1'194.00
20060.04	Depotgeld "Pro Bütikofen"	19'602.05	578.40	500.00	19'680.45
20060.05	Regionale Jugendarbeit kakerlak Jugendband	316.10	1.25		317.35
20060.06	Sicherheitsdepot Hornussergesellschaft	8'020.00			8'020.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		25'875'744.21	25'875'744.21	
2010	Verbindlichkeiten ggü. Finanzintermediären		24'575'744.21	24'575'744.21	
20102.00	UBS KK 235-7E666351.0		24'575'744.21	24'575'744.21	
2019	Übrige kurzfr. Finanzverbindl. ggü. Dritten		1'300'000.00	1'300'000.00	
20190.00	EnerCom Kirchberg AG		1'300'000.00	1'300'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	44'057.75	28'416.65	16'567.75	55'906.65
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	44'057.75	8'416.65	16'567.75	35'906.65
20410.00	Transitorische Passiven		8'416.65		8'416.65
20410.01	Transitorische Passiven - Dauerabgrenzungen	44'057.75		16'567.75	27'490.00
2043	Transfers der Erfolgsrechnung		20'000.00		20'000.00
20430.00	Passive Rechnungsabgrenzung Transferaufwand		20'000.00		20'000.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	79'727.10		79'727.10	
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	79'727.10		79'727.10	
20500.00	Rückstellungen Sammelkonto	79'727.10		79'727.10	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	7'600'000.00		600'000.00	7'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	7'600'000.00		600'000.00	7'000'000.00
20640.00	Darlehen SUVA Nr. 23.414.100, CHF 2 Mio, 15.2.2006 - 15.2.2016, ZS 2.60%	600'000.00		600'000.00	
20640.01	Darlehen SUVA Nr. 40000687, CHF 2 Mio. 27.6.2013 - 27.6.2023, ZS 1.53%	2'000'000.00			2'000'000.00

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
20640.02	Darl. Bernerland Bank 388394613686 CHF 1 Mio. 26.6.2014 - 30.6.2022, ZS 1.03%	1'000'000.00			1'000'000.00
20640.03	Darlehen BEKB 200.019.503.166 CHF 1 Mio. 1.7.2014 - 25.6.2019, ZS 0.54%	1'000'000.00			1'000'000.00
20640.04	Darlehen Postfinance PF.003918 CHF 1 Mio. 10.4.2015 - 10.4.2025, ZS 0.60%	1'000'000.00			1'000'000.00
20640.05	Darlehen SUVA Luzern 40001723 CHF 1 Mio. 22.6.2015 - 20.6.2025, ZS 0.72%	1'000'000.00			1'000'000.00
20640.06	Darl. VZ Depotbank AG 269062 CHF 1 Mio. 25.6.2015 - 25.6.2024, ZS 0.72%	1'000'000.00			1'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	134'100.00	4'500.00		138'600.00
2081	Rückstellungen für langfr. Ansprüche des Personals	134'100.00	4'500.00		138'600.00
20810.00	Rückstellung Ferien- und Überzeitguthaben	134'100.00	4'500.00		138'600.00
209	Verbindlichkeiten ggü. SF und Fonds im FK	386'525.60	6'767.05	88'434.00	304'858.65
2091	Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK	82'325.00		82'000.00	325.00
20910.00	Schutzraumersatzabgaben	82'325.00		82'000.00	325.00
2092	Verbindlichkeiten ggü. Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	304'200.60	6'767.05	6'434.00	304'533.65
20920.00	Fonds Schule	77'689.90	310.75		78'000.65
20920.01	Fonds Fürsorge	128'848.00	513.40	1'000.00	128'361.40
20920.02	Fonds für das Alter	93'286.40	372.75	200.00	93'459.15
20920.03	Spenden zu Gunsten der Regionalen Jugendarbeit kakerlak	960.60	3'917.65	2'000.00	2'878.25
20920.04	Spenden zu Gunsten der Tagesschule	3'415.70	1'652.50	3'234.00	1'834.20
29	Eigenkapital	21'703'452.58	2'383'030.57	441'810.80	23'644'672.35
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) ggü. Spezialfinanzierungen	2'365'975.59	333'651.20	33'495.10	2'666'131.69
2900	Spezialfinanzierungen im EK	2'365'975.59	333'651.20	33'495.10	2'666'131.69
29000.00	Feuerwehr	300'557.86	110'240.40		410'798.26
29001.00	Rechnungsausgleich Wasser	1'568'444.65		33'495.10	1'534'949.55
29002.00	Rechnungsausgleich Abwasser	387'050.03	185'821.19		572'871.22

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
29003.00	Abfallentsorgung	109'923.05	37'589.61		147'512.66
293	Vorfinanzierungen	13'337'085.90	1'563'830.00	406'644.95	14'494'270.95
2930	Vorfinanzierungen	13'337'085.90	1'563'830.00	406'644.95	14'494'270.95
29300.00	Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt		1'000'000.00		1'000'000.00
29301.00	Werterhaltung Wasser	3'735'454.85	196'625.00	3'903.80	3'928'176.05
29302.00	Werterhaltung Abwasser	3'281'631.05	367'205.00	7'741.15	3'641'094.90
29304.00	EnerCom Kirchberg AG	6'320'000.00		395'000.00	5'925'000.00
294	Reserven		41'358.70		41'358.70
2940	Finanzpolitische Reserve		41'358.70		41'358.70
29400.00	Zusätzliche Abschreibungen		41'358.70		41'358.70
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	3'003'694.00		1'670.75	3'002'023.25
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	3'003'694.00		1'670.75	3'002'023.25
29600.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	3'003'694.00		1'670.75	3'002'023.25
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'996'697.09	444'190.67		3'440'887.76
2990	Jahresergebnis		444'190.67		444'190.67
29900.00	Jahresergebnis		444'190.67		444'190.67
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'996'697.09			2'996'697.09
29990.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'996'697.09			2'996'697.09

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		30'871'986.08	30'871'986.08	29'876'300.00	29'876'300.00		
00	Allgemeine Verwaltung	2'529'020.23	963'368.40	2'658'800.00	965'600.00		
	Nettoaufwand		1'565'651.83		1'693'200.00		
01	Legislative und Exekutive	387'100.95		373'100.00			
	Nettoaufwand		387'100.95		373'100.00		
011	Legislative	93'931.25		83'800.00			
	Nettoaufwand		93'931.25		83'800.00		
0110	Legislative	93'931.25		83'800.00			
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'045.00		14'000.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen	100.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	25'976.65		24'000.00			
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	22'008.95		20'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'149.60		14'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	1'285.00		800.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	198.25		200.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'167.80		4'300.00			
3636.01	Beiträge an politische Parteien	6'000.00		6'000.00			
012	Exekutive	293'169.70		289'300.00			
	Nettoaufwand		293'169.70		289'300.00		
0120	Exekutive	293'169.70		289'300.00			
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	228'241.90		220'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'284.90		8'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'208.60		5'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	477.65		500.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'079.00		2'200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	110.80		200.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen	150.00		500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	14'540.95		12'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'200.00		6'000.00			
3199.01	Gemeinderatskredit	8'976.70		10'000.00			
3199.06	Jungbürgerfeier	5'058.95		5'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	17'840.25		19'400.00			
02	Allgemeine Dienste	2'141'919.28	963'368.40	2'285'700.00	965'600.00		
	Nettoaufwand		1'178'550.88		1'320'100.00		
022	Allgemeine Dienste	1'667'840.33	358'212.00	1'742'600.00	371'100.00		
	Nettoaufwand		1'309'628.33		1'371'500.00		
0220	Allgemeine Dienste	1'667'840.33	358'212.00	1'742'600.00	371'100.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'039'481.15		1'060'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63'903.80		67'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	83'331.05		86'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'025.30		5'000.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'276.40		19'000.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'020.35		2'500.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	15'210.60		12'000.00			
3091.00	Personalwerbung	3'421.10		2'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'296.10		15'000.00			
3100.00	Büromaterial	24'460.45		25'000.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	484.90		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'460.35		18'000.00			
3105.01	Lebensmittel (Cafeteria)	1'219.15		2'000.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte			5'000.00			
3113.00	Hardware	9'668.15		12'000.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	23'525.05		27'000.00			
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	29'032.68		33'000.00			
3130.03	Betriebskosten	9'855.80		5'500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'839.80		15'000.00			
3132.01	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz am Arbeitsplatz	3'564.00		5'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'866.20		15'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'059.55		2'500.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	19'265.05		22'000.00			
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	53'145.25		59'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	11'760.00		11'800.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'883.65		10'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'573.00		500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500.00			
3199.09	Gewerbeausstellung	6'882.40		15'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	88'577.70		90'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	90'919.60		89'800.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'831.75		9'500.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'520.00		500.00		
4250.00	Verkäufe		1'969.75		2'000.00		
4250.01	Verkäufe (Cafeteria)		2'187.00		2'000.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		22'167.20		4'500.00		
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder		10'978.20		15'000.00		
4260.03	Rückerstattungen Betriebskosten		3'647.85		2'000.00		
4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern		5'622.00		6'000.00		
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)		22'700.00		20'000.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton		810.00				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		243'400.00		269'000.00		
4910.02	Interne Verrechnung RSD Untere Emme		31'450.00		38'300.00		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		11'760.00		11'800.00		
029	Verwaltungsliegenschaften	474'078.95	605'156.40	543'100.00	594'500.00		
	Nettoertrag	131'077.45		51'400.00			
0290	Verwaltungsliegenschaften	121'504.15	59'320.00	131'400.00	59'000.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	62'876.40		68'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'496.10		4'500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'961.40		5'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'563.55		2'300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	997.65		1'300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	117.40		200.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'565.75		3'500.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'428.85		2'600.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	18'678.45		24'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'433.95		3'500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	20'884.65		13'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		2'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		320.00				
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten; RSD Untere Emme		59'000.00		59'000.00		
0291	Betrieb Saalbau	352'574.80	545'836.40	411'700.00	535'500.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	110'730.85		105'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'591.15		7'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'709.40		8'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'745.10		3'000.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'880.80		2'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	162.90		300.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal			300.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00			
3100.00	Büromaterial			200.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'990.35		15'000.00			
3105.00	Lebensmittel	50'668.75		70'000.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	944.90		7'500.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	366.85		5'000.00			
3113.00	Hardware	11'790.00					
3119.01	Velounterstand Saalbau	7'454.40		12'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	38'698.85		80'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'945.60		10'000.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'653.95		2'000.00			
3130.11	Kosten eigene kulturelle Anlässe	10'668.35					
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'562.70					
3144.00	Unterhalt Hochbauten	26'715.85		42'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	91.00		200.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	260.00		500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			5'000.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	11'143.05		20'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'800.00		16'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'500.10		12'000.00		
4240.06	Eintritte		8'008.00				
4250.00	Verkäufe		85'007.25		110'000.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		166.30				
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		6'235.70		1'500.00		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		85'919.05		80'000.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		
4910.01	Interne Verrechnung Ertrag Truppenunterkunft		350'000.00		329'000.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'432'798.65	1'431'330.16	1'396'000.00	1'188'000.00		
	Nettoaufwand		1'468.49		208'000.00		
11	Öffentliche Sicherheit	60'030.65	178'731.45	75'100.00	38'400.00		
	Nettoaufwand				36'700.00		
	Nettoertrag	118'700.80					
111	Polizei	56'892.65	175'224.45	73'100.00	35'900.00		
	Nettoaufwand				37'200.00		
	Nettoertrag	118'331.80					

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110	Polizei	56'892.65	175'224.45	73'100.00	35'900.00		
3130.10	Sicherheitsdienst	1'213.75		2'500.00			
3170.02	Zustelldienste	588.70		1'500.00			
3611.01	Dienstleistungen Kantonspolizei (Ressourcenvertrag)	47'090.20		48'100.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000.00		21'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter				300.00		
4270.00	Bussen		174'847.20		35'600.00		
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		377.25				
112	Verkehrssicherheit	3'138.00	3'507.00	2'000.00	2'500.00		
	Nettoertrag	369.00		500.00			
1120	Verkehrssicherheit	3'138.00	3'507.00	2'000.00	2'500.00		
3130.23	Gebühren für Mofa-Vignetten	3'138.00		2'000.00			
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Mofa-Vignetten)		3'507.00		2'500.00		
14	Allgemeines Rechtswesen	163'332.50	148'583.80	197'300.00	144'000.00		
	Nettoaufwand		14'748.70		53'300.00		
140	Allgemeines Rechtswesen	163'332.50	148'583.80	197'300.00	144'000.00		
	Nettoaufwand		14'748.70		53'300.00		
1400	Allgemeines Rechtswesen	163'332.50	148'583.80	197'300.00	144'000.00		
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		4'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	277.00		2'500.00			
3130.07	Nachführung Vermessungswerk	46'534.30		25'000.00			
3130.08	Einbürgerungsgebühren Kanton und Bund	7'800.00		10'000.00			
3130.09	Staatsgebühren Fremdenpolizei	18'094.50		24'000.00			
3130.17	Staatsgebühren und Bewilligungen Bauwesen	5'684.60		27'000.00			
3130.20	Gebühren Zivilstandsämter, Heimatscheine	5'471.00		5'000.00			
3130.25	Erarbeitung Kataster der öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkungen ÖREB			12'500.00			
3132.02	Feuerschau	4'020.40		6'000.00			
3199.02	Sachaufwand Schnittersonntag	14'850.70		14'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			8'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	58'600.00		58'500.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		56'902.50		59'000.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		74'569.30		60'000.00		
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungen)		6'400.00		10'000.00		
4240.03	Markt- und Schaustellergebühren Schnittersonntag		8'192.00		8'000.00		
4601.20	Anteil an kantonalen Gebühren		2'520.00		4'000.00		
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen				3'000.00		
15	Feuerwehr	584'636.15	584'636.15	587'800.00	587'800.00		
150	Feuerwehr	584'636.15	584'636.15	587'800.00	587'800.00		
1500	Feuerwehr	584'636.15	584'636.15	587'800.00	587'800.00		
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	16'477.50		15'900.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	21'886.15		23'000.00			
3010.01	Sold ordentliche Übungen Feuerwehr	75'507.00		78'000.00			
3010.02	Pikettentschädigungen Feuerwehr	27'770.00		30'600.00			
3010.03	Ernstfallentschädigungen Feuerwehr	22'320.00		60'000.00			
3010.04	Entschädigungen Einsätze First Responder	6'060.00		9'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	667.75		1'200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	40.60		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	190.60		300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.20					
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	28'557.45		31'300.00			
3100.00	Büromaterial	2'576.55		2'500.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'151.60		21'800.00			
3101.01	Treibstoffe	4'032.45		7'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	27'716.75		32'100.00			
3111.04	Einrichtungen Fahrzeughalle, Kommando- und Funkraum	10'218.45		15'000.00			
3112.00	Dienstkleider	13'885.85		17'200.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	11'338.15		13'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'212.10		1'900.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	5'551.05		11'600.00			
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	920.40					
3130.22	Arzthonorare	1'679.95		4'100.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'571.30		12'500.00			
3137.01	Motorfahrzeugsteuern	2'898.45		3'500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	23'831.55		29'200.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	18'919.20		41'600.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'068.90		11'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Forderungsverluste Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht	11'192.75		9'000.00			
3199.07	Sachaufwand Ernstfalleinsätze	2'832.50		3'500.00			
3199.08	Sachaufwand First Responder	464.55		2'100.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			87'500.00			
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	90'000.00					
3612.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (SF)	3'800.00		8'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'056.00		2'500.00			
4200.00	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		356'477.15		350'000.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'236.00		3'600.00		
4260.02	Rückerstattungen für Ernstfalleinsätze		1'162.00		26'400.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		143'867.00		97'100.00		
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		68'894.00		62'600.00		
9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung	110'240.40					
9011.00	Aufwandüberschuss; Entnahme aus Spezialfinanzierung				48'100.00		
16	Verteidigung	624'799.35	519'378.76	535'800.00	417'800.00		
	Nettoaufwand		105'420.59		118'000.00		
161	Militärische Verteidigung	414'751.45	429'131.01	408'700.00	408'800.00		
	Nettoertrag	14'379.56		100.00			
1610	Militärische Verteidigung	414'751.45	429'131.01	408'700.00	408'800.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'860.00		4'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18.25		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'446.65		11'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	22'498.30		15'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15.50		500.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	344.20		1'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'563.50		800.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	10'716.55		15'500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte			20'000.00			
3170.03	Entlassungsfeier Angehörige der Armee	550.00		700.00			
3199.03	Überschussgeld an Landbesitzer	4'738.50		4'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00		6'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung Einquartierung Saalbau	350'000.00		329'000.00			
4240.04	Entschädigungen für Truppenunterkunft		418'189.81		400'000.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		863.00		500.00		
4632.01	Schussgeld/Überschussgeld Stadt Burgdorf		10'078.20		8'300.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
162	Zivile Verteidigung	210'047.90	90'247.75	127'100.00	9'000.00		
	Nettoaufwand		119'800.15		118'100.00		
1620	Zivilschutz	111'190.30	90'247.75	25'200.00	9'000.00		
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'622.50		4'000.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	570.95		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	221.60					
3120.00	Ver- und Entsorgung	11'643.25		9'500.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation			100.00			
3130.26	PSK Schutzraumkontrollen	83'763.60					
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'542.70		2'500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'295.75		3'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	4'029.95		3'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'029.00				
4260.00	Rückerstattungen Dritter		708.25		500.00		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'010.50		5'000.00		
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		82'000.00				
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'500.00		3'500.00		
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	98'857.60		101'900.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	98'857.60		101'900.00			
2	Bildung	4'797'190.71	801'080.65	4'953'600.00	501'500.00		
	Nettoaufwand		3'996'110.06		4'452'100.00		
21	Obligatorische Schule	4'765'253.61	784'784.50	4'909'600.00	485'400.00		
	Nettoaufwand		3'980'469.11		4'424'200.00		
211	Eingangsstufe	401'476.50	1'142.30	400'400.00			
	Nettoaufwand		400'334.20		400'400.00		
2110	Kindergarten	401'476.50	1'142.30	400'400.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	24'361.05		24'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'535.25		1'600.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'275.25		2'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	648.35		800.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	438.35		500.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	52.40		200.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	205.40		300.00			
3104.00	Lehrmittel	12'913.60		12'000.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte			800.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'849.45		6'500.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	697.75		1'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	30'480.00		31'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	343.05		700.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'834.60		4'300.00			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	198'917.15		191'000.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	76'979.05		78'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	41'945.80		44'200.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'142.30				
212	Primarstufe	1'556'417.35	126'530.50	1'567'400.00	11'200.00		
	Nettoaufwand		1'429'886.85		1'556'200.00		
2120	Primarstufe	1'556'417.35	126'530.50	1'567'400.00	11'200.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	7'703.40		6'500.00			
3104.00	Lehrmittel	106'360.05		131'400.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	10'763.20		1'000.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	6'623.00		9'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	28'272.00		26'900.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	18'615.95		18'900.00			
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	5'368.80		8'100.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'200.05		3'800.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	59'645.30		45'900.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'258.40		1'800.00			
3199.04	Beiträge Schulsport	5'337.00		5'200.00			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	600'713.55		489'600.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	312'426.95		360'600.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	386'429.70		458'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		700.00			
4250.00	Verkäufe		92'537.15		900.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'435.35		500.00		
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		3'013.00				
4631.00	Beiträge vom Kanton		12'000.00				
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		9'545.00		9'800.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	Oberstufe	1'170'386.35	244'702.00	1'275'000.00	76'000.00		
	Nettoaufwand		925'684.35		1'199'000.00		
2130	Sekundarstufe I	1'170'386.35	244'702.00	1'275'000.00	76'000.00		
3611.00	Entschädigungen an Kanton	53'364.55		61'500.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	187'841.85		283'500.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	929'179.95		930'000.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		202'217.00				
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		42'485.00		76'000.00		
214	Musikschulen	111'822.40		135'500.00			
	Nettoaufwand		111'822.40		135'500.00		
2140	Musikschule	111'822.40		135'500.00			
3636.02	Beiträge an Musikschulen	111'822.40		135'500.00			
217	Schulliegenschaften	833'763.90	53'445.15	888'300.00	58'500.00		
	Nettoaufwand		780'318.75		829'800.00		
2170	Schulliegenschaften	833'763.90	53'445.15	888'300.00	58'500.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	176'762.45		181'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'392.80		11'500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	13'668.00		14'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'160.60		4'500.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'251.25		3'500.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	316.15		500.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'135.20		8'500.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'648.20		5'000.00			
3113.00	Hardware	26'862.10		29'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	63'722.75		70'000.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'823.45		1'800.00			
3130.18	Dienstleistungen Dritter für Hauptreinigung			5'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'320.95		12'500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	63'372.70		45'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	1'741.00		6'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'669.45		4'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'920.45		14'500.00			
3632.03	Infrastrukturbeitrag Schulliegenschaften Gemeindeverband	334'666.20		384'600.00			
3632.04	Betriebskosten Turnhallen Gemeindeverband	72'630.20		73'400.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'700.00		14'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'520.95				
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder		354.20				
4260.04	Rückerstattungen Dritter - Mietnebenkosten (VV)		13'750.00				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		36'750.00		58'000.00		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'070.00		500.00		
218	Tagesbetreuung	409'166.90	311'499.75	369'700.00	291'800.00		
	Nettoaufwand		97'667.15		77'900.00		
2180	Tagesbetreuung	409'166.90	311'499.75	369'700.00	291'800.00		
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			500.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	284'439.90		271'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'582.70		17'500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	21'579.90		19'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'310.85		2'500.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'989.60		5'000.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	532.00		600.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	100.00		3'000.00			
3100.00	Büromaterial	2'846.30		2'800.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'326.20		1'300.00			
3104.00	Lehrmittel	5'356.55		4'000.00			
3105.00	Lebensmittel	33'857.45		32'000.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	28'265.55		3'000.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	318.85		1'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'299.05		2'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	112.50		500.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	101.60		1'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'147.90		2'000.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte			1'000.00			
4230.01	Elternbeiträge Tagesschule		134'681.45		110'000.00		
4250.00	Verkäufe		3'353.00		3'800.00		
4250.02	Verkäufe Kita Kinderwelt		17'250.00		13'000.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton		156'215.30		165'000.00		
219	Obligatorische Schule	282'220.21	47'464.80	273'300.00	47'900.00		
	Nettoaufwand		234'755.41		225'400.00		
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	73'740.05		74'600.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	56'270.50		57'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'548.90		3'600.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'595.00		5'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	211.80		200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'012.70		1'000.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	121.50		200.00			
3100.00	Büromaterial	1'753.65		2'700.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'694.55		1'900.00			
3104.01	Anschaffung von Büchern	2'468.05		2'500.00			
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	1'063.40					
2192	Schulbibliothek	6'772.50	988.65	7'300.00	900.00		
3104.01	Anschaffung von Büchern	6'772.50		7'300.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		88.65				
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		900.00		900.00		
2195	Schülertransporte	107'528.20	21'261.00	101'800.00	25'000.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	76'683.35		72'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'396.95		4'600.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'175.60		5'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	286.50		400.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'254.80		1'400.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	118.40		200.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	250.00					
3101.01	Treibstoffe	3'081.45		6'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'835.75		5'000.00			
3137.01	Motorfahrzeugsteuern	1'949.35					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	8'865.10		5'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	400.00		1'200.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	410.95					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'820.00					
4631.00	Beiträge vom Kanton		21'261.00		25'000.00		
2197	Schulsozialdienst	94'179.46	25'215.15	89'600.00	22'000.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	70'689.00		64'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'381.90		4'200.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'090.40		4'700.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	261.50		300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'251.10		1'200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	149.40		200.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'149.05		2'500.00			
3100.00	Büromaterial	271.20		500.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte			500.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	711.20		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	71.10		500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'153.61		3'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000.00		7'000.00			
4631.00	Beiträge vom Kanton		8'102.05		8'000.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		17'113.10		14'000.00		
29	Übriges Bildungswesen	31'937.10	16'296.15	44'000.00	16'100.00		
	Nettoaufwand		15'640.95		27'900.00		
291	Verwaltung	15'693.90		27'900.00			
	Nettoaufwand		15'693.90		27'900.00		
2910	Verwaltung	15'693.90		27'900.00			
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	15'693.90		14'900.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			13'000.00			
299	Bildung	16'243.20	16'296.15	16'100.00	16'100.00		
	Nettoertrag	52.95					
2990	Übrige Bildung	500.00		500.00			
3636.03	Vereinsbeiträge	500.00		500.00			
2991	Erwachsenenbildung	15'743.20	16'296.15	15'600.00	16'100.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'590.00		12'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	465.60		800.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27.80		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	132.90		200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000.00		500.00			
3104.00	Lehrmittel	207.40		300.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'692.40		1'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	627.10		600.00			
4231.00	Kursgelder		1'524.60		1'500.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton		13'856.55		14'000.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		915.00		600.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'038'690.23	303'100.26	1'008'800.00	304'000.00		
	Nettoaufwand		735'589.97		704'800.00		
32	Kultur, übrige	42'781.80	2'359.15	66'500.00	1'100.00		
	Nettoaufwand		40'422.65		65'400.00		
321	Bibliotheken	4'586.85		6'500.00	1'100.00		
	Nettoaufwand		4'586.85		5'400.00		
3210	Bibliotheken	4'586.85		6'500.00	1'100.00		
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'100.00					
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	198.00		2'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4.10		50.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			50.00			
3104.01	Anschaffung von Büchern	885.40		3'500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'769.35					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	630.00		500.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'100.00		
329	Kultur	38'194.95	2'359.15	60'000.00			
	Nettoaufwand		35'835.80		60'000.00		
3290	Übrige Kultur	38'194.95	2'359.15	60'000.00			
3119.00	Anschaffung Dorfbeflaggung			1'500.00			
3119.02	Anschaffung Infotafeln			30'000.00			
3130.11	Kosten eigene kulturelle Anlässe	4'187.05					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'850.65		200.00			
3634.00	Beitrag an Regionalkonferenz	18'435.35		18'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'671.90		800.00			
3636.03	Vereinsbeiträge	8'050.00		9'000.00			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'359.15				
33	Medien	81'720.55	1'563.90	60'400.00	2'500.00		
	Nettoaufwand		80'156.65		57'900.00		
332	Massenmedien	81'720.55	1'563.90	60'400.00	2'500.00		
	Nettoaufwand		80'156.65		57'900.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	Massenmedien	81'720.55	1'563.90	60'400.00	2'500.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	39'673.55		37'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'508.10		2'500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'304.40		2'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'374.20		500.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	715.90		700.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	79.85		200.00			
3102.01	Broschüre 3422	16'905.00		9'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'450.00					
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	16'709.55		8'500.00			
4309.02	Entschädigungen und Rabatte Anzeigerverband		1'563.90		2'500.00		
34	Sport und Freizeit	914'187.88	299'177.21	881'900.00	300'400.00		
	Nettoaufwand		615'010.67		581'500.00		
341	Sport	874'931.03	295'005.91	839'100.00	296'200.00		
	Nettoaufwand		579'925.12		542'900.00		
3410	Sportplätze	139'489.85	3'981.65	105'100.00	2'000.00		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'344.45		4'500.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'987.05		13'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	648.75		500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	109.80					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	13'072.60		20'000.00			
3149.01	Erneuerung Kunstrasenfeld Birkenring	44'935.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	398.95		100.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'443.25		11'000.00			
3636.13	Beiträge an Sportvereine	9'150.00		15'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	43'400.00		40'000.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'981.65		2'000.00		
3411	Schwimmbad	350'115.55	148'997.76	390'600.00	149'000.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	152'994.85		158'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'484.40		10'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	14'381.10		11'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'022.30		4'000.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'706.85		3'000.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	210.30		500.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	630.00		1'200.00			
3091.00	Personalwerbung			1'500.00			
3100.00	Büromaterial	600.15		300.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'419.55		25'200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'036.65		2'600.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	9'959.65		10'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'903.30		5'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	46'727.75		40'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'734.55		12'300.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'480.05		2'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'246.00		6'500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	42'140.15		56'000.00			
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'160.00		4'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	5'794.20		15'500.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'896.00		2'900.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	122.10		500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'165.65		7'100.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'300.00		10'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'520.35		2'000.00		
4240.05	Abonnemente		52'305.75		60'000.00		
4240.06	Eintritte		73'038.90		65'000.00		
4250.00	Verkäufe		1'842.60		2'500.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		774.41		1'000.00		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		525.55		1'000.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'490.20		15'000.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		
3412	Sporthalle Grossmatt	385'325.63	142'026.50	343'400.00	145'200.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	138'819.65		130'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'629.55		8'500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'042.20		8'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'370.15		3'800.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'177.55		2'500.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	201.10		300.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal			300.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'184.45		15'000.00			
3105.00	Lebensmittel	7'810.95		15'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'358.85		6'000.00			
3111.01	Anschaffung Sportmaterial	6'210.60		10'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung	55'540.85		46'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'931.90		9'500.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'693.80		1'600.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'578.75		8'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	59'613.80		49'000.00			
3144.01	Einbau Sprintbahn	32'726.50					
3144.02	Unterhalt Hochbauten - Wasserschaden	-15'000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	7'949.80		10'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	63.00		200.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'922.18		6'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'500.00		13'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		161.60		200.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		930.60		1'000.00		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		121'601.25		120'000.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton		5'190.00		1'000.00		
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		11'143.05		20'000.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		
342	Freizeit	39'256.85	4'171.30	42'800.00	4'200.00		
	Nettoaufwand		35'085.55		38'600.00		
3420	Parkanlagen und Wanderwege	39'081.85		42'600.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	478.55		1'300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'306.00		6'300.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	332.90		1'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'164.40		1'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	31'800.00		32'000.00			
3421	Familiengärten	175.00	4'171.30	200.00	4'200.00		
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	175.00		200.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'171.30		4'200.00		
4	Gesundheit	26'564.70		30'300.00	300.00		
	Nettoaufwand		26'564.70		30'000.00		
42	Ambulante Krankenpflege	5'807.00		6'000.00			
	Nettoaufwand		5'807.00		6'000.00		
421	Ambulante Krankenpflege	5'807.00		6'000.00			
	Nettoaufwand		5'807.00		6'000.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Ambulante Krankenpflege	5'807.00		6'000.00			
3130.12	Mahlzeitendienst Spitex	5'807.00		6'000.00			
43	Gesundheit	18'174.15		21'900.00	300.00		
	Nettoaufwand		18'174.15		21'600.00		
433	Schulgesundheitsdienst	15'394.65		18'400.00	300.00		
	Nettoaufwand		15'394.65		18'100.00		
4330	Schulgesundheitsdienst	5'027.50		4'300.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	127.50		300.00			
3130.22	Arzthonorare	4'900.00		4'000.00			
4331	Schulzahnpflege	10'367.15		14'100.00	300.00		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	336.30		1'100.00			
3130.22	Arzthonorare	10'030.85		13'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter				300.00		
434	Lebensmittelkontrolle	2'779.50		3'500.00			
	Nettoaufwand		2'779.50		3'500.00		
4340	Lebensmittelkontrolle	2'779.50		3'500.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'779.50		3'500.00			
49	Gesundheitswesen	2'583.55		2'400.00			
	Nettoaufwand		2'583.55		2'400.00		
490	Gesundheitswesen	2'583.55		2'400.00			
	Nettoaufwand		2'583.55		2'400.00		
4900	Gesundheitswesen, übriges	2'583.55		2'400.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'583.55		2'400.00			
5	Soziale Sicherheit	13'160'468.70	8'744'202.48	12'338'200.00	7'878'000.00		
	Nettoaufwand		4'416'266.22		4'460'200.00		
53	Alter + Hinterlassene	1'372'964.15	23'661.00	1'454'000.00	23'000.00		
	Nettoaufwand		1'349'303.15		1'431'000.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	95'600.00	23'661.00	113'000.00	23'000.00		
	Nettoaufwand		71'939.00		90'000.00		
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	95'600.00	23'661.00	113'000.00	23'000.00		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	95'600.00		113'000.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		23'661.00		23'000.00		
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'264'039.00		1'322'000.00			
	Nettoaufwand		1'264'039.00		1'322'000.00		
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'264'039.00		1'322'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'264'039.00		1'322'000.00			
535	Leistungen an das Alter	13'325.15		19'000.00			
	Nettoaufwand		13'325.15		19'000.00		
5350	Leistungen an das Alter	13'325.15		19'000.00			
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'285.35		6'500.00			
3130.19	Kommission für Altersfragen: Umsetzung Altersleitbild	450.00		7'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'477.90		1'000.00			
3636.09	Beitrag an Seniorenforum	4'000.00		3'000.00			
3637.01	Altersehrung	1'111.90		1'500.00			
54	Familie und Jugend	1'100'274.37	795'189.18	899'400.00	577'000.00		
	Nettoaufwand		305'085.19		322'400.00		
541	Familienzulagen	20'789.00		18'000.00			
	Nettoaufwand		20'789.00		18'000.00		
5410	Familienzulagen	20'789.00		18'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	20'789.00		18'000.00			
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	486'239.15	302'073.31	381'000.00	165'100.00		
	Nettoaufwand		184'165.84		215'900.00		
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	486'239.15	302'073.31	381'000.00	165'100.00		
3130.50	Inkassokosten Kirchberg	4'123.00		2'000.00			
3130.51	Inkassokosten Bätterkinden			2'000.00			
3130.52	Inkassokosten Utzenstorf	1'532.30		2'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.53	Inkassokosten Wiler			500.00			
3130.54	Inkassokosten Ziebach	236.70		500.00			
3637.50	Bevorschussungen Kirchberg	169'002.00		190'000.00			
3637.51	Bevorschussungen Bätterkinden	56'150.30		60'000.00			
3637.52	Bevorschussungen Utzenstorf	147'403.30		90'000.00			
3637.53	Bevorschussungen Wiler	12'060.00		10'000.00			
3637.54	Bevorschussungen Ziebach	13'164.00		14'000.00			
3707.50	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kirchberg	19'310.00		10'000.00			
3707.51	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Bätterkinden	25'314.00					
3707.52	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Utzenstorf	37'943.55					
4260.50	Rückerstattungen von Dritten Kirchberg		74'280.15		90'000.00		
4260.51	Rückerstattungen von Dritten Bätterkinden		43'701.86		25'000.00		
4260.52	Rückerstattungen von Dritten Utzenstorf		80'674.80		25'000.00		
4260.53	Rückerstattungen von Dritten Wiler		10'820.00		10'000.00		
4637.50	Rückerstattungen Inkassokosten Kirchberg		1'151.05		100.00		
4637.51	Rückerstattungen Inkassokosten Bätterkinden		318.30				
4637.52	Rückerstattungen Inkassokosten Utzenstorf		192.20				
4707.50	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kirchberg		20'555.90		15'000.00		
4707.51	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Bätterkinden		31'332.00				
4707.52	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Utzenstorf		39'047.05				
544	Jugendschutz	295'240.10	274'357.23	298'900.00	276'900.00		
	Nettoaufwand		20'882.87		22'000.00		
5440	Jugendschutz allgemein	20'882.85		22'000.00			
3102.02	Elternbriefe Pro Juventute	771.00		1'000.00			
3632.02	Beitrag Regionale Jugendarbeit	20'111.85		21'000.00			
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	274'357.25	274'357.23	276'900.00	276'900.00		
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'307.50		3'800.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	178'392.05		175'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'250.10		11'500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'952.20		11'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	925.35		1'500.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'210.95		3'000.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	341.20		500.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'370.90		4'000.00			
3091.00	Personalwerbung			600.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	638.20		3'500.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	109.80		500.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'820.60		3'000.00			
3113.00	Hardware			2'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'883.95		5'800.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51.30		2'000.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'669.50		2'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'809.45		2'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	18'009.35		18'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'365.00		1'400.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'500.00		13'500.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	11'760.00		11'800.00			
3950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen	3'989.85					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'016.25		1'900.00		
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		220'877.88		225'000.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		50'463.10		50'000.00		
545	Leistungen an Familien	298'006.12	218'758.64	201'500.00	135'000.00		
	Nettoaufwand		79'247.48		66'500.00		
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	290'864.72	218'758.64	201'000.00	135'000.00		
3636.04	Beiträge an KITA Kinderwelt Kirchberg	271'218.22		176'000.00			
3636.05	Beiträge an übrige Kindertagesstätten	12'646.50		20'000.00			
3636.06	Beiträge an Spielgruppen	7'000.00		5'000.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		207'581.09		135'000.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		11'177.55				
5458	Tageselternverein	7'141.40		500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'141.40		500.00			
55	Arbeitslosigkeit	67'477.00	50'862.00	30'000.00	10'000.00		
	Nettoaufwand		16'615.00		20'000.00		
559	Arbeitslosigkeit	67'477.00	50'862.00	30'000.00	10'000.00		
	Nettoaufwand		16'615.00		20'000.00		
5590	Arbeitslosigkeit	67'477.00	50'862.00	30'000.00	10'000.00		
3130.13	Beiträge an Beschäftigungsprogramme	67'477.00		30'000.00			
4631.00	Beiträge vom Kanton		50'862.00		10'000.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	10'619'753.18	7'874'490.30	9'954'800.00	7'268'000.00		
	Nettoaufwand		2'745'262.88		2'686'800.00		
572	Wirtschaftliche Hilfe	6'354'801.88	2'225'933.28	5'712'000.00	1'445'000.00		
	Nettoaufwand		4'128'868.60		4'267'000.00		
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	6'354'801.88	2'225'933.28	5'712'000.00	1'445'000.00		
3637.60	Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl.	2'964'617.03		2'710'000.00			
3637.61	Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl.	1'385'323.00		1'250'000.00			
3637.62	Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl.	1'558'309.60		1'420'000.00			
3637.63	Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl.	348'499.00		230'000.00			
3637.64	Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl.	96'306.65		100'000.00			
3637.69	Wirtschaftliche Hilfe - Spezielle Kosten	1'746.60		2'000.00			
4260.60	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Kirchberg		835'245.20		720'000.00		
4260.61	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Bätterkinden		488'755.01		210'000.00		
4260.62	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Utzenstorf		495'364.38		370'000.00		
4260.63	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Wiler		97'812.15		5'000.00		
4260.64	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Zielebach		26'070.10				
4260.80	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Kirchberg		124'153.44		60'000.00		
4260.81	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Bätterkinden		16'966.60		45'000.00		
4260.82	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Utzenstorf		11'459.70		25'000.00		
4260.84	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Zielebach		7'744.60		5'000.00		
4611.60	Heimatliche Vergütungen (ohne Inkassoprivileg) Kirchberg				2'000.00		
4611.61	Heimatliche Vergütungen (ohne Inkassoprivileg) Bätterkinden		31'591.50		2'000.00		
4611.62	Heimatliche Vergütungen (ohne Inkassoprivileg) Utzenstorf		63'553.05				
4611.63	Heimatliche Vergütungen (ohne Inkassoprivileg) Wiler		27'217.55		1'000.00		
579	Sozialhilfe	4'264'951.30	5'648'557.02	4'242'800.00	5'823'000.00		
	Nettoertrag	1'383'605.72		1'580'200.00			
5790	Sozialhilfe	13'275.10	3'123.65	38'800.00	3'000.00		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'443.55		8'000.00			
3632.01	Gemeindeanteil nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Regionaler SD			24'800.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'831.55		6'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'123.65		3'000.00		
5796	Regionaler Sozialdienst	1'305'808.65	54'638.38	1'337'000.00	107'000.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'962.50		7'000.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	939'138.00		945'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'182.45		60'200.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	67'896.60		65'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'462.55		4'100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'890.15		17'000.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'814.80		3'000.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	14'034.00		20'000.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen	564.40		2'000.00			
3091.00	Personalwerbung	5'925.35		8'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'800.00		4'500.00			
3100.00	Büromaterial	7'320.00		15'000.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'194.50		7'000.00			
3113.00	Hardware	1'914.85					
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'415.80					
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	7'074.65		9'000.00			
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	9'969.50					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'998.85		15'000.00			
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	9'209.50		12'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'515.65		12'000.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'196.55					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'614.00		3'000.00			
3636.10	Beiträge an Projekt "Begleiteter Besuchstreff Region Emme"	1'700.00		1'700.00			
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst	31'450.00		38'300.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	59'000.00		59'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	7'050.00		13'500.00			
3950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen	16'514.00		15'700.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter				1'000.00		
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder		27'556.40				
4309.01	Inkassoprovisionen auf privilegierten Erträgen		9'998.18		30'000.00		
4611.03	Entschädigungen vom Kanton für Mandatsträger		10'083.80		8'000.00		
4612.50	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten				24'900.00		
4612.51	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten				13'500.00		
4612.52	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten				17'700.00		
4612.53	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten				3'500.00		
4612.54	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten				1'400.00		
4910.02	Interne Verrechnung RSD Untere Emme		7'000.00		7'000.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'945'867.55	5'590'794.99	2'867'000.00	5'713'000.00		
3611.00	Entschädigungen an Kanton	2'945'867.55		2'867'000.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		5'590'794.99		5'713'000.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'664'188.97	660'064.50	1'663'500.00	555'400.00		
	Nettoaufwand		1'004'124.47		1'108'100.00		
61	Strassenverkehr	1'136'946.47	603'854.50	1'101'200.00	498'000.00		
	Nettoaufwand		533'091.97		603'200.00		
615	Gemeindestrassen	1'136'569.42	603'854.50	1'101'200.00	498'000.00		
	Nettoaufwand		532'714.92		603'200.00		
6150	Gemeindestrassen	1'127'835.77	548'869.15	1'088'700.00	449'000.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	482'134.05		490'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'052.25		31'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	38'410.80		39'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'127.05		12'000.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'577.10		9'000.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	736.35		1'000.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	842.40		2'500.00			
3091.00	Personalwerbung			2'000.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'388.45		8'000.00			
3101.01	Treibstoffe	31'702.35		50'000.00			
3101.02	Strassensignale, Gebäudenummern	8'725.80		13'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'283.45		2'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'395.15		13'500.00			
3112.00	Dienstkleider	7'491.65		6'500.00			
3113.00	Hardware	21'422.90		20'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'483.50		1'000.00			
3120.01	Strom öffentliche Beleuchtung	44'542.80		50'000.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'143.65		4'000.00			
3131.01	Sanierungskonzept Ausserortsbereich Bütikofenstrasse	35'905.30					
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'734.30		8'500.00			
3137.01	Motorfahrzeugsteuern	15'133.55		15'500.00			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege / Anlagen	95'606.95		95'000.00			
3141.01	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	111'478.30		80'000.00			
3141.02	Schneeräumung, Winterdienst	16'855.10		15'000.00			
3141.03	Sagirain - Sicherheitskontrollen und Unterhalt	5'201.70		10'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	12'328.40		5'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	75'658.72		79'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'650.70		2'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	900.00		700.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'025.55		2'000.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV			1'500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	331.40					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'579.10					
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'987.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'578.45		5'000.00		
4250.00	Verkäufe		1'030.00		1'000.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'517.05				
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder		16'084.30				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		267'939.50		220'000.00		
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)		78'000.00		59'000.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton		13'519.85		12'000.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		150'200.00		152'000.00		
6155	Parkplätze	8'733.65	54'985.35	12'500.00	49'000.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	382.00		1'200.00			
3130.21	Parkplatzkontrollen	7'626.65		10'500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	725.00		800.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00				
4240.09	Parkplatzbenützungsgebühren		45'415.00		40'000.00		
4270.00	Bussen		7'070.35		9'000.00		
619	Strassen, übriges	377.05					
	Nettoaufwand		377.05				
6190	Strassen, übriges	377.05					
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	377.05					
62	Öffentlicher Verkehr	527'242.50	56'210.00	562'300.00	57'400.00		
	Nettoaufwand		471'032.50		504'900.00		
622	Regionalverkehr	3'157.50		3'900.00			
	Nettoaufwand		3'157.50		3'900.00		
6220	Regionalverkehr	3'157.50		3'900.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	157.50		200.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten			500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			200.00			
3634.01	Beitrag Moonliner	3'000.00		3'000.00			
629	Öffentlicher Verkehr	524'085.00	56'210.00	558'400.00	57'400.00		
	Nettoaufwand		467'875.00		501'000.00		
6290	Öffentlicher Verkehr	53'200.00	56'210.00	54'400.00	57'400.00		
3130.14	Tageskarten Gemeinde	53'200.00		53'000.00			
3130.24	Regionale Mobilitätskurse für Senioren			1'400.00			
4240.10	Benützungsgebühren Tageskarten Gemeinde		56'210.00		57'000.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton				400.00		
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	470'885.00		504'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	470'885.00		504'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'457'856.52	2'185'447.32	2'919'300.00	2'560'600.00		
	Nettoaufwand		272'409.20		358'700.00		
71	Wasserversorgung	303'561.65	303'561.65	530'100.00	530'100.00		
710	Wasserversorgung	303'561.65	303'561.65	530'100.00	530'100.00		
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	303'561.65	303'561.65	530'100.00	530'100.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung	7'290.05		10'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'656.35		1'500.00			
3131.02	Variantenstudie Leitungsersatz Höchfeld - Bütikofen	15'120.00					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Wasserleitungen)	76'966.45		67'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00					
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	3'903.80		5'000.00			
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Werterhalt	22'091.00		196'600.00			
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Anschlussgebühren	174'534.00		250'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		73'669.00		80'300.00		
4240.50	Anschlussgebühren		174'534.00		250'000.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'372.50		6'000.00		
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)		7'809.45		26'000.00		
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung - Werterhalt		3'903.80		5'000.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton		2'777.80		6'000.00		
9011.00	Aufwandüberschuss; Entnahme aus Spezialfinanzierung		33'495.10		156'800.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserentsorgung	1'122'378.69	1'122'378.69	1'247'500.00	1'247'500.00		
720	Abwasserentsorgung	1'122'378.69	1'122'378.69	1'247'500.00	1'247'500.00		
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'122'378.69	1'122'378.69	1'247'500.00	1'247'500.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung	8'328.00		7'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'989.10		15'000.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'600.40		3'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	914.10		1'000.00			
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten (Kanalisation)	56'879.45		65'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	465.60		1'500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	7'741.15		7'000.00			
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Werterhalt	234'405.00		367'000.00			
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Anschlussgebühren	132'800.00		200'000.00			
3612.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (SF)	23'000.00		14'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	60'963.30		85'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	368'679.20		460'000.00			
3637.02	Rückerstattungen aus Vereinbarungen	23'792.20		22'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		976'799.04		940'000.00		
4240.50	Anschlussgebühren		132'800.00		200'000.00		
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)		5'038.50		17'000.00		
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung - Werterhalt		7'741.15		7'000.00		
9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung	185'821.19					
9011.00	Aufwandüberschuss; Entnahme aus Spezialfinanzierung				83'500.00		
73	Abfall	741'192.13	741'192.13	763'000.00	763'000.00		
730	Abfall	741'192.13	741'192.13	763'000.00	763'000.00		
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	741'192.13	741'192.13	763'000.00	763'000.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'978.40		5'500.00			
3111.02	Anschaffung Container	6'149.75		5'000.00			
3111.03	Anschaffung Abfallhaie	7'765.80		9'000.00			
3130.02	Porti, Post- und Bankspeesen	2'762.50		3'000.00			
3130.04	Abfuhrkosten Haushalte	246'663.05		280'000.00			
3130.05	Abfuhrkosten Grüngut	223'181.15		225'000.00			
3130.06	Abfuhrkosten übrige Sammlungen	124'931.90		135'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-0.03		300.00			
3612.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (SF)	75'700.00		65'000.00			
3702.00	Anteil Kehrrechtgebühren Rumendingen	12'470.00		12'500.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Kehrichtgebühren		573'966.92		580'000.00		
4240.02	Gebühren Grüngut		125'711.85		125'000.00		
4250.05	Verwertung Altpapier		14'439.31		20'000.00		
4250.06	Verwertung Altglas		14'439.15		25'000.00		
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)		164.90		500.00		
4707.00	Anteil Kehrichtgebühren Rumendingen		12'470.00		12'500.00		
9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung	37'589.61		22'700.00			
74	Verbauungen	92'856.35	18'314.85	144'900.00	20'000.00		
	Nettoaufwand		74'541.50		124'900.00		
741	Gewässerverbauungen	92'856.35	18'314.85	129'900.00	20'000.00		
	Nettoaufwand		74'541.50		109'900.00		
7410	Gewässerverbauungen	92'856.35	18'314.85	129'900.00	20'000.00		
3142.00	Unterhalt Wasserbau	21'386.35		30'000.00			
3142.01	Unterhalt Sandfang Oesch			27'000.00			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	720.00		800.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	21'170.00		22'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80.00		100.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	49'500.00		50'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton		8'985.95		10'000.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		8'328.90		9'000.00		
745	Naturgefahren			15'000.00			
	Nettoaufwand				15'000.00		
7450	Naturgefahren			15'000.00			
3134.01	Beitrag an die Stiftung "Einsatzkosten der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen"			15'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	5'200.00		5'200.00			
	Nettoaufwand		5'200.00		5'200.00		
750	Arten- und Landschaftsschutz	5'200.00		5'200.00			
	Nettoaufwand		5'200.00		5'200.00		
7500	Arten- und Landschaftsschutz	5'200.00		5'200.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		1'200.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.11	Pflegebeitrag Arbeitsgruppe Landschaft	4'000.00		4'000.00			
77	Übriger Umweltschutz	144'140.00		156'600.00			
	Nettoaufwand		144'140.00		156'600.00		
771	Friedhof und Bestattung	136'041.45		143'300.00			
	Nettoaufwand		136'041.45		143'300.00		
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	7'880.50					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'880.50					
7716	Regionale Friedhoforganisation	128'160.95		143'300.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	128'160.95		143'300.00			
779	Umweltschutz	8'098.55		13'300.00			
	Nettoaufwand		8'098.55		13'300.00		
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	5'525.00		5'800.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'296.05		4'300.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	228.95		500.00			
7792	Hundetoiletten	2'573.55		7'500.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'966.70		5'500.00			
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	606.85		2'000.00			
79	Raumordnung	48'527.70		72'000.00			
	Nettoaufwand		48'527.70		72'000.00		
790	Raumordnung	48'527.70		72'000.00			
	Nettoaufwand		48'527.70		72'000.00		
7900	Raumordnung allgemein	6'281.10		29'000.00			
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	830.00		9'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	591.10		3'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'860.00		10'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			6'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7907	Regionalkonferenzen	42'246.60		43'000.00			
3634.00	Beitrag an Regionalkonferenz	42'246.60		43'000.00			
8	Volkswirtschaft	30'476.65	916'022.75	35'600.00	890'000.00		
	Nettoertrag	885'546.10		854'400.00			
81	Landwirtschaft	4'868.30		7'400.00			
	Nettoaufwand		4'868.30		7'400.00		
812	Strukturverbesserungen	1'000.00		1'000.00			
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		
8120	Strukturverbesserungen	1'000.00		1'000.00			
3636.12	Beitrag an Flurgenossenschaft Kirchberg-Bütikofen	1'000.00		1'000.00			
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'868.30		6'400.00			
	Nettoaufwand		3'868.30		6'400.00		
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'868.30		6'400.00			
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			4'000.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'415.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9.10		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	417.00		400.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'027.20		1'500.00			
82	Forstwirtschaft	20'608.35	16'574.15	23'200.00	5'000.00		
	Nettoaufwand		4'034.20		18'200.00		
820	Forstwirtschaft	20'608.35	16'574.15	23'200.00	5'000.00		
	Nettoaufwand		4'034.20		18'200.00		
8200	Forstwirtschaft	20'608.35	16'574.15	23'200.00	5'000.00		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			300.00			
3130.15	Werkleistungen Schachen			3'000.00			
3130.16	Werkleistungen Ruedisberg			1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		400.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	580.00		500.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.07	Beiträge Waldbesitzervereinigung	15'128.35		15'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'400.00		3'000.00			
4250.03	Nutzholzverkäufe		9'164.15		1'000.00		
4250.04	Brennholzverkäufe		7'410.00		4'000.00		
84	Tourismus	5'000.00		5'000.00			
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		
840	Tourismus	5'000.00		5'000.00			
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		
8400	Tourismus	5'000.00		5'000.00			
3636.08	Beitrag VVK	5'000.00		5'000.00			
87	Brennstoffe und Energie		899'448.60		885'000.00		
	Nettoertrag	899'448.60		885'000.00			
871	Elektrizität		899'448.60		885'000.00		
	Nettoertrag	899'448.60		885'000.00			
8710	Elektrizität allgemein		899'448.60		885'000.00		
4120.00	Konzessionsabgabe EnerCom AG		294'448.60		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		
4898.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		395'000.00				
9	Finanzen und Steuern	3'734'730.72	14'867'369.56	2'872'200.00	15'032'900.00		
	Nettoertrag	11'132'638.84		12'160'700.00			
91	Steuern	156'356.45	14'572'576.66	140'000.00	14'672'500.00		
	Nettoertrag	14'416'220.21		14'532'500.00			
910	Steuern	156'356.45	14'572'576.66	140'000.00	14'672'500.00		
	Nettoertrag	14'416'220.21		14'532'500.00			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	149'653.90	12'910'622.86	125'000.00	12'999'000.00		
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	3'000.00		25'000.00			
3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	146'653.90		100'000.00			
4000.00	Einkommenssteuern		10'352'656.45		10'300'000.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.20	Nachsteuern und Bussen		10'036.65		100'000.00		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		299'207.65		250'000.00		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-418'715.30		-350'000.00		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-5'752.90		-3'000.00		
4001.00	Vermögenssteuern		1'032'175.20		1'000'000.00		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		53'137.70		75'000.00		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-81'130.60		-100'000.00		
4002.00	Quellensteuern		234'597.05		275'000.00		
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		2'232.51		2'000.00		
4010.00	Gewinnsteuern		1'030'680.60		1'150'000.00		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		205'389.65		180'000.00		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-12'839.55		-10'000.00		
4011.00	Kapitalsteuern		157'364.40		100'000.00		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		9'537.25		20'000.00		
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-1'680.50		-5'000.00		
4019.00	Holdingssteuern		13'037.85		5'000.00		
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		30'688.75		10'000.00		
9101	Sondersteuern	6'566.75	517'122.00	15'000.00	525'000.00		
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	6'566.75		15'000.00			
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		299'926.45		275'000.00		
4022.10	Sonderveranlagungen		217'195.55		250'000.00		
9102	Liegenschaftssteuern	135.80	1'126'351.80		1'130'000.00		
3181.03	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	135.80					
4021.00	Liegenschaftssteuern		1'126'351.80		1'130'000.00		
9103	Hundetaxe		18'480.00		18'500.00		
4033.00	Hundetaxe		18'480.00		18'500.00		
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'186'667.00	75'294.00	1'201'000.00	76'000.00		
	Nettoaufwand		1'111'373.00		1'125'000.00		
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'186'667.00	75'294.00	1'201'000.00	76'000.00		
	Nettoaufwand		1'111'373.00		1'125'000.00		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'186'667.00	75'294.00	1'201'000.00	76'000.00		
3621.60	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	1'074'120.00		1'083'000.00			
3622.70	Finanzausgleich Disparitätenabbau	112'547.00		118'000.00			
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)		1'800.00		8'000.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		73'494.00		68'000.00		
95	Ertragsanteile, übrige		12'363.25		10'000.00		
	Nettoertrag	12'363.25		10'000.00			
950	Ertragsanteile, übrige		12'363.25		10'000.00		
	Nettoertrag	12'363.25		10'000.00			
9500	Ertragsanteile, übrige		12'363.25		10'000.00		
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		12'363.25		10'000.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	156'157.90	184'256.85	230'700.00	256'700.00		
	Nettoertrag	28'098.95		26'000.00			
961	Zinsen	132'927.40	97'209.85	174'200.00	118'700.00		
	Nettoaufwand		35'717.55		55'500.00		
9610	Zinsen	132'927.40	97'209.85	174'200.00	118'700.00		
3181.04	Abschreibungen Verzugszinsen Steuern	4'670.05		5'000.00			
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'018.05		3'000.00			
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	68'650.00		79'000.00			
3409.00	Zinsen auf Sonderrechnungen	1'215.05		2'500.00			
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	13'012.85		43'500.00			
3499.00	Vergütungszinsen Steuern	41'266.55		40'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'094.85		1'200.00			
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		371.10		1'500.00		
4401.01	Verzugszinsen		1'495.00		200.00		
4401.02	Verzugszinsen Steuern		71'715.95		80'000.00		
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		3'397.80		3'500.00		
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen		20'230.00		33'500.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	33'230.50	87'047.00	41'500.00	138'000.00		
	Nettoertrag	53'816.50		96'500.00			
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	33'230.50	87'047.00	41'500.00	138'000.00		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'801.15		2'000.00			
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	677.25		4'000.00			
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'944.00		1'500.00			
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	13'628.10		12'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	13'180.00		20'000.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		66'732.00		109'000.00		
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag FV (Nebenkosten)		20'315.00		29'000.00		
969	Finanzvermögen	-10'000.00		15'000.00			
	Nettoaufwand				15'000.00		
	Nettoertrag	10'000.00					
9690	Finanzvermögen	-10'000.00		15'000.00			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-10'000.00		15'000.00			
97	Rückverteilungen		2'374.95		2'000.00		
	Nettoertrag	2'374.95		2'000.00			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'374.95		2'000.00		
	Nettoertrag	2'374.95		2'000.00			
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		2'374.95		2'000.00		
4699.10	Rückvergütung CO2-Abgabe		2'374.95		2'000.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten	2'235'549.37	20'503.85	1'300'500.00	15'700.00		
	Nettoaufwand		2'215'045.52		1'284'800.00		
990	Nicht aufgeteilte Posten	1'791'358.70	20'503.85	1'300'500.00	15'700.00		
	Nettoaufwand		1'770'854.85		1'284'800.00		
9900	Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV	41'358.70		388'000.00	15'700.00		
3839.00	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen, nicht zugeteilt			388'000.00			
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven	41'358.70					
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen				15'700.00		
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	750'000.00	20'503.85	912'500.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			912'500.00			
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	750'000.00					
4950.90	Interne Verrechnung Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen		20'503.85				

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9902	Einlagen in / Entnahmen aus Spezialfinanzierung	1'000'000.00					
	Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen						
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	1'000'000.00					
999	Abschluss	444'190.67					
	Nettoaufwand		444'190.67				
9990	Abschluss	444'190.67					
9000.00	Ertragsüberschuss	444'190.67					

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	30'871'986.08	30'871'986.08	29'876'300.00	29'876'300.00		
3	Aufwand	30'094'144.21		29'853'600.00			
30	Personalaufwand	5'076'851.80		5'160'600.00			
300	Behörden und Kommissionen	300'566.15		303'600.00			
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	300'566.15		303'600.00			
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'006'052.95		4'058'100.00			
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'006'052.95		4'058'100.00			
305	Arbeitgeberbeiträge	663'127.95		677'300.00			
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	245'354.65		256'000.00			
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	297'581.90		291'700.00			
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	43'072.65		45'850.00			
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	70'033.65		73'050.00			
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	7'085.10		10'700.00			
309	Übriger Personalaufwand	107'104.75		121'600.00			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	72'513.15		84'600.00			
3091	Personalwerbung	9'346.45		14'600.00			
3099	Übriger Personalaufwand	25'245.15		22'400.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'893'350.53		4'014'000.00			
310	Material- und Warenaufwand	500'820.00		613'200.00			
3100	Büromaterial	40'466.50		52'500.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	159'296.25		200'000.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	62'577.75		70'700.00			
3104	Lehrmittel	134'963.55		161'000.00			
3105	Lebensmittel	93'556.30		119'000.00			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	9'959.65		10'000.00			
311	Nicht aktivierbare Anlagen	229'442.35		270'000.00			
3110	Büromöbel und Geräte	45'417.60		30'400.00			
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	83'534.85		109'400.00			
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	21'377.50		23'700.00			
3113	Hardware	71'658.00		63'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	7'454.40		43'500.00			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	364'107.50		393'100.00			
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	364'107.50		393'100.00			
313	Dienstleistungen und Honorare	1'371'622.53		1'279'400.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	1'167'745.73		1'104'400.00			
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	51'025.30					
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	55'432.65		65'000.00			
3134	Sachversicherungsprämien	77'437.50		91'000.00			
3137	Steuern und Abgaben	19'981.35		19'000.00			
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	727'003.60		674'200.00			
3140	Unterhalt an Grundstücken	13'072.60		20'000.00			
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	229'142.05		200'000.00			
3142	Unterhalt Wasserbau	21'386.35		57'000.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	133'845.90		132'000.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	280'854.85		259'200.00			
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	48'701.85		6'000.00			
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	260'193.12		332'500.00			
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	31'630.60		32'400.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	122'957.97		180'100.00			
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	37'881.00		40'900.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	67'723.55		79'100.00			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	63'408.90		69'400.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	51'683.55		52'300.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'830.35		16'100.00			
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	895.00		1'000.00			
317	Spesenentschädigungen	107'743.90		100'700.00			
3170	Reisekosten und Spesen	44'162.40		49'500.00			
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	63'581.50		51'200.00			
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	162'219.25		169'000.00			
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-7'000.00		40'000.00			
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	169'219.25		129'000.00			
319	Verschiedener Betriebsaufwand	106'789.38		112'500.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199	Übriger Betriebsaufwand	106'789.38		112'500.00			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	890'205.38		1'065'000.00			
330	Sachanlagen VV	890'205.38		1'050'500.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	887'218.38		1'050'500.00			
3301	Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen	2'987.00					
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen			14'500.00			
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen			14'500.00			
34	Finanzaufwand	141'411.85		185'500.00			
340	Zinsaufwand	83'895.95		128'000.00			
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	1'018.05		3'000.00			
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	68'650.00		79'000.00			
3409	Übrige Passivzinsen	14'227.90		46'000.00			
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	16'249.35		17'500.00			
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	677.25		4'000.00			
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	1'944.00		1'500.00			
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	13'628.10		12'000.00			
349	Verschiedener Finanzaufwand	41'266.55		40'000.00			
3499	Übriger Finanzaufwand	41'266.55		40'000.00			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	563'830.00		1'013'600.00			
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	563'830.00		1'013'600.00			
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	563'830.00		1'013'600.00			
36	Transferaufwand	17'478'911.50		17'060'600.00			
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'618'475.10		4'556'300.00			
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	3'934'530.70		3'747'200.00			
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	683'944.40		809'100.00			
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'186'667.00		1'201'000.00			
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	1'074'120.00		1'083'000.00			
3622	Finanz-u.Lastenausgl.a.Gde.u.Gde.verbände	112'547.00		118'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	11'673'769.40		11'303'300.00			
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'816'676.30		1'929'000.00			
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	2'524'844.10		2'784'400.00			
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	63'681.95		64'500.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	491'081.47		424'900.00			
3637	Beiträge an private Haushalte	6'777'485.58		6'100'500.00			
37	Durchlaufende Beiträge	95'037.55		22'500.00			
370	Durchlaufende Beiträge	95'037.55		22'500.00			
3702.00	Gemeinden und Gemeindeverbände	12'470.00		12'500.00			
3707	Private Haushalte	82'567.55		10'000.00			
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'041'358.70		388'000.00			
383	Zusätzliche Abschreibungen			388'000.00			
3839	Zusätzliche Abschreibungen VV, nicht zugeteilt			388'000.00			
389	Einlagen in das Eigenkapital	1'041'358.70					
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	1'000'000.00					
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	41'358.70					
39	Interne Verrechnungen	913'186.90		943'800.00			
390	Material- und Warenbezüge	11'143.05		20'000.00			
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	11'143.05		20'000.00			
391	Dienstleistungen	790'550.00		803'800.00			
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	790'550.00		803'800.00			
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	70'760.00		70'800.00			
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	70'760.00		70'800.00			
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	20'230.00		33'500.00			
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	20'230.00		33'500.00			
395	Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen	20'503.85		15'700.00			
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	20'503.85		15'700.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		30'838'490.98		29'587'900.00		
40	Fiskalertrag		14'584'939.91		14'682'500.00		
400	Direkte Steuern natürliche Personen		11'478'444.41		11'549'000.00		
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		10'237'432.55		10'297'000.00		
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'004'182.30		975'000.00		
4002	Quellensteuern natürliche Personen		236'829.56		277'000.00		
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'401'489.70		1'440'000.00		
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		1'223'230.70		1'320'000.00		
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		165'221.15		115'000.00		
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		13'037.85		5'000.00		
402	Übrige direkte Steuern		1'686'525.80		1'675'000.00		
4021	Grundsteuern		1'126'351.80		1'130'000.00		
4022	Vermögensgewinnsteuern		517'122.00		525'000.00		
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		12'363.25		10'000.00		
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		30'688.75		10'000.00		
403	Besitz- und Aufwandsteuern		18'480.00		18'500.00		
4033	Hundesteuer		18'480.00		18'500.00		
41	Regalien und Konzessionen		294'448.60		280'000.00		
412	Konzessionen		294'448.60		280'000.00		
4120	Konzessionen		294'448.60		280'000.00		
42	Entgelte		6'277'222.08		5'307'400.00		
420	Ersatzabgaben		356'477.15		350'000.00		
4200	Ersatzabgaben		356'477.15		350'000.00		
421	Gebühren für Amtshandlungen		141'378.80		131'500.00		
4210	Gebühren für Amtshandlungen		141'378.80		131'500.00		
423	Schul- und Kursgelder		136'206.05		111'500.00		
4230	Schulgelder		134'681.45		110'000.00		
4231	Kursgelder		1'524.60		1'500.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		2'766'990.67		2'831'600.00		
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'766'990.67		2'831'600.00		
425	Erlös aus Verkäufen		250'629.36		185'200.00		
4250	Verkäufe		250'629.36		185'200.00		
426	Rückerstattungen		2'443'622.50		1'653'000.00		
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'443'622.50		1'653'000.00		
427	Bussen		181'917.55		44'600.00		
4270	Bussen		181'917.55		44'600.00		
43	Verschiedene Erträge		18'323.33		35'000.00		
430	Verschiedene betriebliche Erträge		18'323.33		35'000.00		
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		18'323.33		35'000.00		
44	Finanzertrag		658'033.65		761'400.00		
440	Zinsertrag		89'992.70		128'700.00		
4400	Zinsen flüssige Mittel		371.10		1'500.00		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		73'210.95		80'200.00		
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		3'397.80		3'500.00		
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		13'012.85		43'500.00		
443	Liegenschaftenertrag FV		87'047.00		138'000.00		
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		66'732.00		109'000.00		
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		20'315.00		29'000.00		
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		210'000.00		210'000.00		
4463	Öff.Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl.Org.form		210'000.00		210'000.00		
447	Liegenschaftenertrag VV		270'993.95		284'700.00		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		57'411.50		77'200.00		
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		213'582.45		207'500.00		
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		93'644.95		12'000.00		
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		82'000.00				
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		82'000.00				

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		11'644.95		12'000.00		
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		11'644.95		12'000.00		
46	Transferertrag		7'500'286.61		7'143'300.00		
460	Ertragsanteile		2'520.00		4'000.00		
4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten		2'520.00		4'000.00		
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		6'757'029.61		6'483'000.00		
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		6'386'590.11		6'115'000.00		
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		370'439.50		368'000.00		
462	Finanz- und Lastenausgleich		73'494.00		68'000.00		
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		73'494.00		68'000.00		
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		664'868.05		586'300.00		
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		297'080.50		254'900.00		
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		297'232.00		265'700.00		
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		68'894.00		65'600.00		
4637	Beiträge von privaten Haushalten		1'661.55		100.00		
469	Übriger Transferertrag		2'374.95		2'000.00		
4699	Rückverteilungen		2'374.95		2'000.00		
47	Durchlaufende Beiträge		103'404.95		27'500.00		
470	Durchlaufende Beiträge		103'404.95		27'500.00		
4707	Durchl. Beiträge v. priv. Haushalten		103'404.95		27'500.00		
48	Ausserordentlicher Ertrag		395'000.00		395'000.00		
485	Ausserord. Entnahmen aus Fonds u. SF				395'000.00		
4850	Ausserord. Entnahmen aus Fonds und SF				395'000.00		
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		395'000.00				
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		395'000.00				
49	Interne Verrechnungen		913'186.90		943'800.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
490	Material- und Warenbezüge		11'143.05		20'000.00		
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		11'143.05		20'000.00		
491	Dienstleistungen		790'550.00		803'800.00		
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		790'550.00		803'800.00		
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		70'760.00		70'800.00		
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		70'760.00		70'800.00		
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		20'230.00		33'500.00		
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		20'230.00		33'500.00		
495	Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen		20'503.85		15'700.00		
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		20'503.85		15'700.00		
9	Abschlusskonten	777'841.87	33'495.10	22'700.00	288'400.00		
90	Abschluss Erfolgsrechnung	777'841.87	33'495.10	22'700.00	288'400.00		
900	Abschluss Erfolgsrechnung	777'841.87	33'495.10	22'700.00	288'400.00		
9000	Ertragsüberschuss	444'190.67					
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	333'651.20		22'700.00			
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		33'495.10		288'400.00		

Investitionsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		1'728'945.93	1'728'945.93	3'110'000.00	3'110'000.00		
00	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben			120'000.00		120'000.00	
02	Allgemeine Dienste Nettoausgaben			120'000.00		120'000.00	
029	Verwaltungsliegenschaften Nettoausgaben			120'000.00		120'000.00	
0291 5040.00	Betrieb Saalbau Ersatz Boiler			120'000.00 120'000.00			
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben	26'000.00		41'000.00		41'000.00	
			26'000.00				
14	Allgemeines Rechtswesen Nettoausgaben	26'000.00		41'000.00		41'000.00	
			26'000.00				
140	Allgemeines Rechtswesen Nettoausgaben	26'000.00		41'000.00		41'000.00	
			26'000.00				
1400 5290.00	Allgemeines Rechtswesen Erneuerung Vermessungswerk Kirchberg Los 6	26'000.00 26'000.00		41'000.00 41'000.00			
2	Bildung Nettoausgaben	324'798.85	1'788.40	385'000.00		385'000.00	
			323'010.45				
21	Obligatorische Schule Nettoausgaben	324'798.85	1'788.40	385'000.00		385'000.00	
			323'010.45				
217	Schulliegenschaften Nettoausgaben	324'798.85	1'788.40	385'000.00		385'000.00	
			323'010.45				
2170 5030.00 5040.00 5040.01	Schulliegenschaften Mängelbehebung Einlauf-/Sickerschächte Schulweg 13 Projektwettbewerb Kindergarten Reinhardweg Lüftungskonzept und Einbau Lüftung Schulweg 13	324'798.85	1'788.40	385'000.00 60'000.00 50'000.00 60'000.00			

Investitionsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.02	Turnhallen Reinhardweg - Sanierung Zwischenboden	79'197.35		135'000.00			
5040.03	Planung Hüllensanierung und Liftanbau Schulweg 11			80'000.00			
5040.04	Sanierung Werkraum Schulweg 13 nach Wasserschaden	81'262.85					
5040.05	Feuchtigkeitssanierung UG Schulweg 13	112'766.70					
5040.08	Turnhallen Reinhardweg - Deckensanierung Turnhalle 2 EG	51'571.95					
6140.00	Rückerstattungen Wasserschaden Werkraum		1'788.40				
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	406'528.43	22'400.00	435'000.00			
	Nettoausgaben		384'128.43		435'000.00		
34	Sport und Freizeit	406'528.43	22'400.00	435'000.00			
	Nettoausgaben		384'128.43		435'000.00		
341	Sport	406'528.43	22'400.00	435'000.00			
	Nettoausgaben		384'128.43		435'000.00		
3410	Sportplätze	229'482.25	18'400.00	275'000.00			
5040.00	Materialraum mit WC beim LC-Sportplatz	229'482.25		275'000.00			
6140.00	Subvention GVB Brandschutzeinrichtung Gerätehaus		1'500.00				
6140.01	Beitrag aus Sportfonds für Gerätehaus		16'900.00				
3412	Sporthalle Grossmatt	177'046.18	4'000.00	160'000.00			
5040.00	Zwischenboden Geräteraum	65'169.05		100'000.00			
5040.01	Verdunkelung			60'000.00			
5040.02	Erweiterung Skatinganlage	111'877.13					
6140.00	Rückerstattungen (Spenden) Skatinganlage		4'000.00				
5	Soziale Sicherheit		14'000.00		14'000.00		
	Nettoeinnahmen	14'000.00		14'000.00			
53	Alter + Hinterlassene		14'000.00		14'000.00		
	Nettoeinnahmen	14'000.00		14'000.00			
534	Wohnen im Alter		14'000.00		14'000.00		
	Nettoeinnahmen	14'000.00		14'000.00			
5340	Wohnen im Alter		14'000.00		14'000.00		
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		

Investitionsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	90'437.05		1'250'000.00			
	Nettoausgaben		90'437.05		1'250'000.00		
61	Strassenverkehr	90'437.05		1'250'000.00			
	Nettoausgaben		90'437.05		1'250'000.00		
615	Gemeindestrassen	75'375.00		1'250'000.00			
	Nettoausgaben		75'375.00		1'250'000.00		
6150	Gemeindestrassen	75'375.00		1'250'000.00			
5010.00	Belagssanierung Bütikofenstrasse (Hellacher - Einmündung Dorfstrasse in Bütikofen)			50'000.00			
5010.01	Strassenbauarbeiten Hasenmattweg	6'261.50					
5040.00	Neubau Gemeindewerkhof			1'200'000.00			
5040.01	Generalplanermandat Neubau Werkhof	3'318.40					
5060.00	Anschaffungen Werkhof - Betriebl. Optimierungen	65'795.10					
619	Strassen, übriges	15'062.05					
	Nettoausgaben		15'062.05				
6190	Strassen, übriges	15'062.05					
5010.00	Verkehrserhebungen Quartierstrassen	15'062.05					
7	Umweltschutz und Raumordnung	842'993.20		865'000.00			
	Nettoausgaben		842'993.20		865'000.00		
71	Wasserversorgung	203'308.85		300'000.00			
	Nettoausgaben		203'308.85		300'000.00		
710	Wasserversorgung	203'308.85		300'000.00			
	Nettoausgaben		203'308.85		300'000.00		
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	203'308.85		300'000.00			
5031.00	Sanierungen Leitungsnetz			100'000.00			
5031.01	Löschwasserschutz Weier/Weierrüti/ Haberrüti/Düttisberg	195'176.80		200'000.00			
5031.02	Ersatz Wasserhauptleitung Bütikofenstrasse	7'867.05					
5031.04	Ersatz Wasserhauptleitung Hofmatte	265.00					
72	Abwasserentsorgung	619'341.15		510'000.00			
	Nettoausgaben		619'341.15		510'000.00		

Investitionsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
720	Abwasserentsorgung	619'341.15		510'000.00			
	Nettoausgaben		619'341.15		510'000.00		
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	619'341.15		510'000.00			
5032.00	Sanierung von Kanalisationen und Schächten (GEP)	148'978.80		40'000.00			
5032.01	Abwassertechn. Sanierung Weier/Weierrüti/ Haberrüti/Düttisberg	470'362.35		440'000.00			
5032.02	Versickerungskataster private Anlagen (GEP)			30'000.00			
79	Raumordnung	20'343.20		55'000.00			
	Nettoausgaben		20'343.20		55'000.00		
790	Raumordnung	20'343.20		55'000.00			
	Nettoausgaben		20'343.20		55'000.00		
7900	Raumordnung allgemein	20'343.20		55'000.00			
5290.00	Gesamtrevision Ortsplanung 2014 - 2016	15'348.20		55'000.00			
5290.01	Energierichtplan	4'995.00					
9	Finanzen und Steuern	38'188.40	1'690'757.53	14'000.00	3'096'000.00		
	Nettoeinnahmen	1'652'569.13		3'082'000.00			
99	Nicht aufgeteilte Posten	38'188.40	1'690'757.53	14'000.00	3'096'000.00		
	Nettoeinnahmen	1'652'569.13		3'082'000.00			
999	Abschluss	38'188.40	1'690'757.53	14'000.00	3'096'000.00		
	Nettoeinnahmen	1'652'569.13		3'082'000.00			
9990	Abschluss	38'188.40	1'690'757.53	14'000.00	3'096'000.00		
5900.00	Passivierte Einnahmen	38'188.40		14'000.00			
6900.00	Aktivierete Ausgaben		1'690'757.53		3'096'000.00		

Investitionsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	1'728'945.93	1'728'945.93	3'110'000.00	3'110'000.00		
	Investitionsausgaben	1'728'945.93		3'110'000.00			
50	Sachanlagen	1'644'414.33		3'000'000.00			
5010	Strassen/Verkehrswege	21'323.55		50'000.00			
5030	Übrige Tiefbauten allgemein			60'000.00			
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	203'308.85		300'000.00			
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	619'341.15		510'000.00			
5040	Hochbauten	734'645.68		2'080'000.00			
5060	Mobilien	65'795.10					
52	Immaterielle Anlagen	46'343.20		96'000.00			
5290	Übrige immaterielle Anlagen	46'343.20		96'000.00			
59	Übertrag an Bilanz	38'188.40		14'000.00			
5900	Passivierte Einnahmen	38'188.40		14'000.00			
	Investitionseinnahmen		1'728'945.93		3'110'000.00		
61	Rückerstattungen		24'188.40				
6140	Rückerst.Dritter für Inestitionen in Hochbauten		24'188.40				
64	Rückzahlung von Darlehen		14'000.00		14'000.00		
6460	Rückz.v.Darlehen an priv.Org.o.Erwerbsz.		14'000.00		14'000.00		
69	Übertrag an Bilanz		1'690'757.53		3'096'000.00		
6900	Aktivierete Ausgaben		1'690'757.53		3'096'000.00		
	Nettoinvestitionen	1'652'569.13		3'082'000.00			