



# EINWOHNERGEMEINDE KIRCHBERG

Budget 2018



# Vorbericht Budget 2018

Nach HRM2

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

18. September 2017

## Inhalt

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

3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt .....	11
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser.....	11
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser .....	12
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall .....	12
3.7	Ergebnis weitere Spezialfinanzierungen: SF Feuerwehr (zweiseitig) .....	13
<b>4</b>	<b>Erfolgsrechnung .....</b>	<b>14</b>
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen (2-stellige Kontenstufe) .....	14
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe) .....	15
<b>5</b>	<b>Investitionsrechnung .....</b>	<b>16</b>
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe) .....	16
<b>6</b>	<b>Eigenkapitalnachweis .....</b>	<b>17</b>
6.1	Auswertungen.....	17
<b>7</b>	<b>Kommentar Erfolgsrechnung nach Funktionen .....</b>	<b>18</b>
7.1.1	<b>0 Allgemeine Verwaltung .....</b>	<b>18</b>
7.1.2	<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung .....</b>	<b>19</b>
7.1.3	<b>2 Bildung.....</b>	<b>20</b>
7.1.4	<b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche .....</b>	<b>21</b>
7.1.5	<b>4 Gesundheit .....</b>	<b>22</b>
7.1.6	<b>5 Soziale Sicherheit .....</b>	<b>22</b>
7.1.7	<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung .....</b>	<b>23</b>
7.1.8	<b>7 Umweltschutz und Raumordnung .....</b>	<b>24</b>
7.1.9	<b>8 Volkswirtschaft .....</b>	<b>25</b>
7.1.10	<b>9 Finanzen und Steuern .....</b>	<b>26</b>
<b>8</b>	<b>Anträge des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung vom 11. Dezember 2017 .....</b>	<b>27</b>
<b>9</b>	<b>Zahlenteil .....</b>	<b>29</b>

### 0 Auf einen Blick

Die Rechnung des Jahres 2016 hat mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 444'000 im Allgemeinen Haushalt wesentlich besser abgeschlossen als erwartet. Budgetiert war eine „schwarze Null“ aufgrund systembedingter zusätzlicher Abschreibungen.

Das massgebende Eigenkapital der Gemeinde (Bilanzüberschuss) beläuft sich auf 3,44 Mio. Franken, was etwa 4 Steueranlagezehnteln entspricht. Die kantonale Empfehlung als Richtgrösse für das Eigenkapital beträgt 3 Steueranlagezehntel.

Mit einer unveränderten Steueranlage von **1.49 Einheiten** schliesst das Budget 2018 bei Aufwendungen von 31,59 Mio. Franken und Erträgen von 31,61 Mio. Franken mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 17'100 vor zusätzlichen systembedingten Abschreibungen ab.

Gemäss den ab 1. Januar 2016 geltenden Rechnungslegungsvorschriften des HRM2 sind zwingend zusätzliche Abschreibungen vorzunehmen, wenn die Nettoinvestitionen höher ausfallen als die ordentlichen Abschreibungen. Der Ertragsüberschuss muss gemäss Berechnungsvorgaben (siehe Abschnitt 1.4.3 auf Seite 6) vollumfänglich für zusätzliche Abschreibungen verwendet werden. Das Budget 2018 schliesst durch diesen ausserordentlichen Aufwand von Fr. 17'100 ausgeglichen mit einem Ergebnis von **0 Franken** ab.

Die Finanzhaushalte der Gemeinden werden durch die mit HRM2 eingeführten Abschreibungen nach Anlagekategorien und den damit vorgegebenen Nutzungsdauern der Vermögenswerte entlastet. Nebst den Abschreibungen auf dem am 1.1.2016 bestehenden Verwaltungsvermögen von jährlich 10% linear, welche Fr. 840'000 betragen, sind im Budget 2018 Fr. 200'100 Abschreibungen auf neuem Verwaltungsvermögen eingestellt (Gesamthaushalt). Angesichts unserer bevorstehenden hohen Investitionen ist die Zunahme des Abschreibungsbedarfs vorgezeichnet.

Die für das Jahr 2018 geplanten Investitionen (bzw. Investitionstranchen bei mehrjährigen Projekten) sind auf Seite 8 sowie im Zahlenteil ersichtlich.

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

Die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals ist im Abschnitt 6.1 auf Seite 17 dargestellt. Das bisherige Eigenkapital nach HRM1 wird neu als (kumulierter) Bilanzüberschuss bezeichnet. Aufgrund der eingangs erwähnten systembedingten zusätzlichen Abschreibungen wird dieser Bilanzüberschuss im Jahr 2018 voraussichtlich unverändert bleiben.

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

# 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

## 1.1 Allgemeines

Das Budget 2018 wurde zum dritten Mal nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 des Gemeindegesetzes (GG) erstellt. Aufgrund der Übergangsbestimmungen der Gemeindeverordnung (GV) waren die Einwohnergemeinden, die gemischten Gemeinden und die Regionalkonferenzen verpflichtet, das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 auf den 1. Januar 2016 einzuführen.

## 1.2 Terminologie

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

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

## 1.3 Kontenplan

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

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

## 1.4 Abschreibungen

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

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

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

Abzüglich:

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

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

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

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

Verwaltungsvermögen netto **Fr. 8'400'000**

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

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

Der Abschreibungssatz von 10% wurde von der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2015 zusammen mit dem Budget 2016 genehmigt.  
Ende 2018 wird das „alte“ Verwaltungsvermögen noch **Fr. 5'880'000** betragen.

#### 1.4.2 Neues Verwaltungsvermögen

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

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

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

	Fr.	Fr.
Ertragsüberschuss Budget (Sachgruppe 9000)		17'100
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	1'151'000	
./. Ordentliche Abschreibungen allg. Haushalt	903'200	
Differenz	247'800	
<b>Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)</b>		<b>17'100</b>
Ergebnis Budget		<b>0</b>

### 1.5 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

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

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

- Die Rechnung des Jahres 2016 hat im Gesamthaushalt mit einem positiven Ergebnis von rund Fr. 744'000 abgeschlossen. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 265'700. Das Ergebnis wurde durch Einsparungen beim Sach- und Personalaufwand sowie bei den Abschreibungen positiv beeinflusst. Ausserdem fielen wesentlich höhere Erträge an als budgetiert, vor allem in der Sachgruppe „Entgelte“.
- Die Ansätze für die Einkommens- und Vermögenssteuer, die Liegenschaftssteuer, die Feuerwehersatzabgabe und die Hundetaxe erfahren gegenüber dem Vorjahresbudget keine Veränderung. Der Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung hat sich gegenüber dem Vorjahresbudget wiederum etwas verengt. Während im Vorjahr ein Ertragsüberschuss von Fr. 109'600 vor zusätzlichen Abschreibungen resultierte, beträgt dieser im Budget 2018 lediglich noch Fr. 17'100.

### 2.2 Erfolgsrechnung

#### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung des Personalaufwands

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2017 um Fr. 354'700 oder 6.8% zu. Die Erhöhung ist vor allem auf Stellenaufstockungen in den Funktionen Saalbau, Tagesschule und Regionaler Sozialdienst zurückzuführen.

#### 2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung des Sachaufwands

Beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand ist eine Zunahme von Fr. 230'000 oder 5.5% gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen. Mehraufwand resultiert unter anderem in den Sachgruppen Dienstleistungen und Honorare (SG 313, plus Fr. 79'000) sowie Baulicher und betrieblicher Unterhalt (SG 314, plus Fr. 114'000).

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

Die gesamten Abschreibungen nehmen im Vergleich zum Vorjahr um rund Fr. 66'000 oder 6.7% zu. Die grösste Erhöhung erfahren die Abschreibungen auf den Anlagekategorien Tiefbauten (Wasser und Abwasser) sowie Mobiliar, Maschinen und Fahrzeuge.

Der Finanzaufwand (Passivzinsen und Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen) wird um Fr. 10'000 oder 6.1% tiefer budgetiert als im Vorjahr. Der Minderaufwand resultiert aus dem tieferen verrechneten Zinsaufwand für die Spezialfinanzierungen.

Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen fallen um Fr. 50'000 oder 8.1% tiefer aus als im Budget 2017. Die Anschlussgebühren für Wasser und Abwasser, welche in die Spezialfinanzierungen „Werterhalt“ einzulegen sind, werden im Vorjahresvergleich tiefer prognostiziert.

Der Transferaufwand (Entschädigungen und Beiträge an Gemeinwesen sowie Finanz- und Lastenausgleich inkl. Lehrerbesoldungen) nimmt mit Fr. 521'000 oder 2.9% erneut zu. Wesentliche Erhöhungen sind bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe und den Lehrerbesoldungen zu verzeichnen.

Mit den Internen Verrechnungen werden Material- und Warenbezüge sowie erbrachte Dienstleistungen und Zinsen zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet, um die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich zu beurteilen. Diese Verrechnungen sind aufwand- und ertragsseitig gleich hoch. Die Zunahme um Fr. 23'000 ist unter anderem auf die höher budgetierte Verrechnung zwischen den Funktionen Militär und Saalbaubetrieb für die Belegung der Truppenunterkunft zurückzuführen.



#### 2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung des Fiskalertrags

Beim Fiskalertrag (Steuerertrag) budgetieren wir einen Mehrerlös von Fr. 257'000 oder 1.8% gegenüber dem Budget 2017. Der Mehrertrag ist grösstenteils bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen veranschlagt, während bei den juristischen Personen praktisch unveränderte Steuereingänge erwartet werden.

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

Regalien und Konzessionen: Nebst einer um Fr. 10'000 höheren Konzessionsabgabe der EnerCom Kirchberg AG wird neu erstmals eine Abgabe der Localnet AG für das Versorgungsgebiet Wangele, Gyrisberg, Eyzälg und Wiesenweg budgetiert.

Die Entgelte (Ersatzabgaben, Gebühren- und Dienstleistungserträge sowie Rückerstattungen) werden um Fr. 369'000 oder 6.3% höher veranschlagt als im Vorjahr. Dazu tragen unter anderem höhere Rückerstattungen im Bereich der Sozialhilfe (ausserhalb Lastenausgleich) sowie auslastungsbedingt höhere Elterngebühren für die Tagesschule bei. Zudem erwarten wir höhere Entschädigungen des Bundes für die Belegung der Truppenunterkunft.

Die Verschiedenen Erträge nehmen leicht zu (plus Fr. 5'000).

Der Finanzertrag (Zinsen, Dividenden und Liegenschaftserträge) geht um rund Fr. 35'000 oder 4.9% zurück. Die Miete für die Hauswartwohnung im Verwaltungsgebäude entfällt. Ausserdem wird der Zinsertrag auf den Fonds der Spezialfinanzierungen tiefer budgetiert als im Vorjahr.

Die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen nehmen um knapp Fr. 16'000 zu auf Fr. 36'500. Es handelt sich um die Abschreibungsbeträge in den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung, welche gemäss gesetzlichen Grundlagen dem „Werterhalt“ entnommen werden.

Die Transfererträge (Rückerstattungen und Beiträge von Gemeinwesen) fallen um Fr. 290'000 oder 3.7% höher aus als im Budget 2017. Dazu tragen mehrere Faktoren bei, so unter anderem höhere Entschädigungen des Kantons beim Lastenausgleich Sozialhilfe und dem Beitrag an die Tagesschule.

Im Ausserordentlichen Ertrag ist wie in den Vorjahren die Entnahme aus der Spezialfinanzierung EnerCom Kirchberg AG budgetiert (Fr. 395'000).

### 2.3 Investitionen

Das Investitionsbudget umfasst Geschäfte, die durch das gemäss Finanzkompetenz zuständige Organ (Urnengemeinde, Gemeindeversammlung oder Gemeinderat) bereits bewilligt oder noch zu beschliessen sind. Nachstehend sind die wichtigsten Vorhaben für 2018 aufgeführt. Bei mehrjährigen Projekten ist der auf das Jahr 2018 entfallende Ausgabenanteil angegeben.

• Wasserleitungersatz Hellacher – Einmündung Dorfstrasse in Bütikofen	Fr. 550'000
• Wasserleitungersatz Höchfeld – Bütikofen	Fr. 500'000
• Belagssanierung Bütikofenstrasse (Hellacher bis Einmündung Dorfstrasse in Bütikofen)	Fr. 400'000
• Ersatzbeschaffung Schulbus	Fr. 140'000
• Schutz- und Sicherheitsmassnahmen Sagirain	Fr. 100'000

Insgesamt sind Investitionen von 2,40 Mio. Franken geplant. Auf den Allgemeinen Haushalt entfallen 1,15 Mio. Franken, auf die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung 1,25 Mio. Franken.

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Allgemeine Übersicht

	<b>Budget 2018</b>	Budget 2017	Rechnung 2016
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	231'600	336'400	744'347
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	0	0	444'191
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	231'600	336'400	300'156
Steuerertrag natürliche Personen	11'634'000	11'405'000	11'478'444
Steuerertrag juristische Personen	1'425'000	1'407'000	1'401'490
Liegenschaftssteuer	1'140'000	1'130'000	1'126'352
Nettoinvestitionen Gesamthaushalt	2'401'000	1'738'000	1'652'569

#### 3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

##### 3.2.1 Erfolgsrechnung

	<b><u>Budget 2018</u></b>	<b><u>Budget 2017</u></b>	<b><u>Rechnung2016</u></b>
Betrieblicher Aufwand	30'215'700	29'134'600	27'998'187
Betrieblicher Ertrag	29'548'400	28'639'500	28'872'270
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	<b>-667'300</b>	-495'100	874'084
Finanzaufwand	159'200	169'500	141'412
Finanzertrag	680'200	715'600	658'034
Ergebnis aus Finanzierung	<b>521'000</b>	546'100	516'622
Operatives Ergebnis	<b>-146'300</b>	51'000	1'390'705
Ausserordentlicher Aufwand	17'100	109'600	1'041'359
Ausserordentlicher Ertrag	395'000	395'000	395'000
Ausserordentliches Ergebnis	<b>377'900</b>	285'400	-646'359
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>231'600</b>	336'400	744'347

### 3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	2'415'000	1'752'000	1'690'757
Investitionseinnahmen	14'000	14'000	38'188

<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-2'401'000</b>	<b>-1'738'000</b>	<b>-1'652'569</b>
--------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

### 3.2.3 Finanzierungsergebnis

#### Selbstfinanzierung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	231'600	336'400	744'347
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	1'040'100	974'400	890'205
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	567'200	617'000	563'830
Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-36'500	-21'000	-93'645
Wertberichtigung Darlehen VV	364	0	0	0
Wertberichtigung Beteiligungen VV	365	0	0	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0	0	0
Zusätzliche Abschreibungen	383	0	0	0
Einlagen in das Eigenkapital	389	17'100	109'600	1'041'359
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-395'000	-395'000	-395'000
Selbstfinanzierung		1'424'500	1'621'400	2'751'096

<b>Nettoinvestitionen:</b> Ergebnis Investitionsrechnung		-2'401'000	-1'738'000	-1'652'569
--	--	------------	------------	------------

<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		<b>-976'500</b>	<b>-116'600</b>	<b>1'098'527</b>
---	--	-----------------	-----------------	------------------

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

### 3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand	27'502'800	26'441'100	25'580'069
Betrieblicher Ertrag	26'627'200	25'646'100	26'167'010
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	<b>-875'600</b>	-795'000	586'940
Finanzaufwand	158'500	169'500	141'412
Finanzertrag	656'200	679'100	645'021
Ergebnis aus Finanzierung	<b>497'700</b>	509'600	503'609
Operatives Ergebnis	<b>-377'900</b>	-285'400	1'090'549
Ausserordentlicher Aufwand	17'100	109'600	1'041'359
Ausserordentlicher Ertrag	395'000	395'000	395'000
Ausserordentliches Ergebnis	<b>377'900</b>	285'400	-646'359
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>0</b>	0	444'191

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Betrieblicher Aufwand	295'000	340'000	303'562
Betrieblicher Ertrag	304'500	354'800	262'257
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	<b>9'500</b>	14'800	-41'305
Finanzaufwand	0	0	0
Finanzertrag	10'000	19'000	7'809
Ergebnis aus Finanzierung	<b>10'000</b>	19'000	7'809
Operatives Ergebnis	<b>19'500</b>	33'800	-33'495
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	<b>0</b>	0	0.00
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>19'500</b>	33'800	-33'495

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Betrieblicher Aufwand	1'044'200	1'033'500	936'557
Betrieblicher Ertrag	1'272'000	1'309'000	1'117'340
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>227'800</b>	<b>275'500</b>	<b>180'783</b>
Finanzaufwand	0	0	0
Finanzertrag	13'500	17'000	5'038
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>13'500</b>	<b>17'000</b>	<b>5'038</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>241'300</b>	<b>292'500</b>	<b>185'821</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>241'300</b>	<b>292'500</b>	<b>185'821</b>

### 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Betrieblicher Aufwand	735'900	737'700	703'602
Betrieblicher Ertrag	752'500	757'500	741'027
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>16'600</b>	<b>19'800</b>	<b>37'425</b>
Finanzaufwand	0	0	0
Finanzertrag	500	500	165
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>165</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>17'100</b>	<b>20'300</b>	<b>37'590</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>17'100</b>	<b>20'300</b>	<b>37'590</b>

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

Betrieblicher Aufwand	637'800	582'300	474'396
Betrieblicher Ertrag	592'200	572'100	584'636
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-45'600</b>	<b>-10'200</b>	<b>110'240</b>
Finanzaufwand	700	0	0
Finanzertrag	0	0	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-46'300</b>	<b>-10'200</b>	<b>110'240</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-46'300</b>	<b>-10'200</b>	<b>110'240</b>

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>31'609'000.00</b>	<b>31'609'000.00</b>	<b>30'676'300.00</b>	<b>30'676'300.00</b>	<b>30'871'986.08</b>	<b>30'871'986.08</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>31'331'100.00</b>		<b>30'329'700.00</b>		<b>30'094'144.21</b>	
30	Personalaufwand	5'574'200.00		5'219'500.00		5'076'851.80	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'374'700.00		4'144'700.00		3'893'350.53	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'040'100.00		974'400.00		890'205.38	
34	Finanzaufwand	159'200.00		169'500.00		141'411.85	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	567'200.00		617'000.00		563'830.00	
36	Transferaufwand	18'647'000.00		18'126'500.00		17'478'911.50	
37	Durchlaufende Beiträge	12'500.00		52'500.00		95'037.55	
38	Ausserordentlicher Aufwand	17'100.00		109'600.00		1'041'358.70	
39	Interne Verrechnungen	939'100.00		916'000.00		913'186.90	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>31'562'700.00</b>		<b>30'666'100.00</b>		<b>30'838'490.98</b>
40	Fiskalertrag		14'793'000.00		14'536'000.00		14'584'939.91
41	Regalien und Konzessionen		308'000.00		290'000.00		294'448.60
42	Entgelte		6'264'000.00		5'895'300.00		6'277'222.08
43	Verschiedene Erträge		49'800.00		45'000.00		18'323.33
44	Finanzertrag		680'200.00		715'600.00		658'033.65
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		36'500.00		21'000.00		93'644.95
46	Transferertrag		8'084'600.00		7'794'700.00		7'500'286.61
47	Durchlaufende Beiträge		12'500.00		57'500.00		103'404.95
48	Ausserordentlicher Ertrag		395'000.00		395'000.00		395'000.00
49	Interne Verrechnungen		939'100.00		916'000.00		913'186.90
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>277'900.00</b>	<b>46'300.00</b>	<b>346'600.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>777'841.87</b>	<b>33'495.10</b>
90	Abschluss Erfolgsrechnung	277'900.00	46'300.00	346'600.00	10'200.00	777'841.87	33'495.10

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>31'609'000.00</b>	<b>31'609'000.00</b>	<b>30'676'300.00</b>	<b>30'676'300.00</b>	<b>30'871'986.08</b>	<b>30'871'986.08</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>2'732'600.00</b>	<b>980'900.00</b>	<b>2'674'300.00</b>	<b>917'400.00</b>	<b>2'529'020.23</b>	<b>963'368.40</b>
	Nettoaufwand		1'751'700.00		1'756'900.00		1'565'651.83
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>1'450'500.00</b>	<b>1'293'800.00</b>	<b>1'358'600.00</b>	<b>1'168'200.00</b>	<b>1'432'798.65</b>	<b>1'431'330.16</b>
	Nettoaufwand		156'700.00		190'400.00		1'468.49
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>5'658'500.00</b>	<b>1'029'000.00</b>	<b>5'452'600.00</b>	<b>974'100.00</b>	<b>4'797'190.71</b>	<b>801'080.65</b>
	Nettoaufwand		4'629'500.00		4'478'500.00		3'996'110.06
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>1'051'000.00</b>	<b>301'400.00</b>	<b>984'200.00</b>	<b>300'800.00</b>	<b>1'038'690.23</b>	<b>303'100.26</b>
	Nettoaufwand		749'600.00		683'400.00		735'589.97
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>35'000.00</b>	<b>300.00</b>	<b>30'900.00</b>	<b>300.00</b>	<b>26'564.70</b>	
	Nettoaufwand		34'700.00		30'600.00		26'564.70
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>13'730'900.00</b>	<b>8'980'700.00</b>	<b>13'047'300.00</b>	<b>8'442'900.00</b>	<b>13'160'468.70</b>	<b>8'744'202.48</b>
	Nettoaufwand		4'750'200.00		4'604'400.00		4'416'266.22
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>1'886'500.00</b>	<b>644'200.00</b>	<b>1'774'400.00</b>	<b>625'000.00</b>	<b>1'664'188.97</b>	<b>660'064.50</b>
	Nettoaufwand		1'242'300.00		1'149'400.00		1'004'124.47
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>2'773'300.00</b>	<b>2'384'200.00</b>	<b>2'842'200.00</b>	<b>2'477'800.00</b>	<b>2'457'856.52</b>	<b>2'185'447.32</b>
	Nettoaufwand		389'100.00		364'400.00		272'409.20
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>45'100.00</b>	<b>918'000.00</b>	<b>35'300.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>30'476.65</b>	<b>916'022.75</b>
	Nettoertrag	872'900.00		864'700.00		885'546.10	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>2'245'600.00</b>	<b>15'076'500.00</b>	<b>2'476'500.00</b>	<b>14'869'800.00</b>	<b>3'734'730.72</b>	<b>14'867'369.56</b>
	Nettoertrag	12'830'900.00		12'393'300.00		11'132'638.84	



## Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>2'429'000.00</b>	<b>2'429'000.00</b>	<b>1'766'000.00</b>	<b>1'766'000.00</b>	<b>1'728'945.93</b>	<b>1'728'945.93</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoausgaben	<b>90'000.00</b>		<b>120'000.00</b>			
			90'000.00		120'000.00		
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> Nettoausgaben	<b>30'000.00</b>		<b>41'000.00</b>		<b>26'000.00</b>	
			30'000.00		41'000.00		26'000.00
<b>2</b>	<b>Bildung</b> Nettoausgaben	<b>290'000.00</b>		<b>432'000.00</b>		<b>324'798.85</b>	<b>1'788.40</b>
			290'000.00		432'000.00		323'010.45
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b> Nettoausgaben	<b>60'000.00</b>		<b>110'000.00</b>		<b>406'528.43</b>	<b>22'400.00</b>
			60'000.00		110'000.00		384'128.43
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoeinnahmen		<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>
		14'000.00		14'000.00		14'000.00	
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoausgaben	<b>695'000.00</b>		<b>320'000.00</b>		<b>90'437.05</b>	
			695'000.00		320'000.00		90'437.05
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoausgaben	<b>1'250'000.00</b>		<b>729'000.00</b>		<b>842'993.20</b>	
			1'250'000.00		729'000.00		842'993.20
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoeinnahmen	<b>14'000.00</b>	<b>2'415'000.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>1'752'000.00</b>	<b>38'188.40</b>	<b>1'690'757.53</b>
		2'401'000.00		1'738'000.00		1'652'569.13	

## 6 Eigenkapitalnachweis

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

### 6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Kontogruppe/ Konto	Bezeichnung	Eigenkapital per 1. Januar 2017	Voraussichtliche Veränderung 2017 gemäss Budget	Voraussichtliche Veränderung 2018 gemäss Budget	Voraussichtliches Eigenkapital per 31. Dezember 2018
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>23'644'672</b>	<b>647'000</b>	<b>384'400</b>	<b>24'676'072</b>
<b>290</b>	<b>Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen</b>	<b>2'666'132</b>	<b>5'866'400</b>	<b>-163'400</b>	<b>8'369'132</b>
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	410'798	-10'200	-46'300	354'298
29001	SF Wasserversorgung (Rg-Ausgleich)	1'534'950	33'800	19'500	1'588'250
29002	SF Abwasserentsorgung (Rg-Ausgleich)	572'871	292'500	241'300	1'106'671
29003	SF Abfallentsorgung	147'513	20'300	17'100	184'913
29004	SF EnerCom Kirchberg AG *)	0	5'530'000	-395'000	5'135'000
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>14'494'271</b>	<b>-5'329'000</b>	<b>530'700</b>	<b>9'695'971</b>
29300	Vorfinanz. VV Allgemeiner Haushalt	1'000'000	0	0	1'000'000
29301	Werterhalt Wasserversorgung	3'928'176	238'000	185'500	4'351'676
29302	Werterhalt Abwasserentsorgung	3'641'095	358'000	345'200	4'344'295
29304	SF EnerCom Kirchberg AG *)	5'925'000	-5'925'000	0	0
<b>294</b>	<b>Reserven</b>	<b>41'359</b>	<b>109'600</b>	<b>17'100</b>	<b>168'059</b>
29400	Zusätzliche Abschreibungen	41'359	109'600	17'100	168'059
<b>296</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzverm.</b>	<b>3'002'023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'002'023</b>
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	3'002'023	0	0	3'002'023
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>3'440'888</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'440'888</b>
29900	Jahresergebnis	444'191	-444'191	0	0
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'996'697	444'191	0	3'440'888

\*) Korrektur Kontierung (gehört in Gruppe 290)

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

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

## 7 Kommentar Erfolgsrechnung nach Funktionen

### 7.1.1 0 Allgemeine Verwaltung

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Aufwand	2'732'600	2'674'300	2'529'020
Ertrag	980'900	917'400	963'368
Nettoaufwand	1'751'700	1'756'900	1'565'652

Der Nettoaufwand des Aufgabenbereichs Allgemeine Verwaltung nimmt gegenüber dem Budget 2017 geringfügig um Fr. 5'200 oder 0.3% ab.

Die Aufwendungen für die **Legislative** bleiben ungefähr gleich, einzig die Entschädigungen werden um Fr. 2'000 höher budgetiert als im Vorjahr.

Ein ähnliches Bild zeigt sich bei der **Exekutive**. Auch hier werden die Entschädigungen an Behörden und Kommissionen aufgrund von Erfahrungszahlen etwas angepasst. Die Kosten für die Weiterbildung der Behörden werden wieder etwas reduziert, da die Ausbildungen vor allem im Jahr 2017 (d.h. im ersten Jahr der Legislaturperiode) erfolgten.

Der Nettoaufwand der **Allgemeinen Dienste** fällt um Fr. 32'500 tiefer aus als im Vorjahr. Einsparungen resultieren vor allem beim Informatik-Unterhalt und bei Telefonie, Internet und Kommunikation. Ertragsseitig werden die internen Verrechnungen von Dienstleistungen sowie die Rückerstattungen höher budgetiert.

Der Aufwand für Betrieb und Unterhalt der **Verwaltungsliegenschaft** sinkt um rund Fr 15'000. Insbesondere entfallen beim Sachaufwand die Kosten für die Umstellung der Telefonie auf All IP.

Der aus dem **Betrieb Saalbau** erwartete Nettoertrag von Fr. 50'800 fällt um rund Fr. 35'000 tiefer aus als im Vorjahr. Aufgrund einer Stellenaufstockung ergeben sich höhere Personalkosten. Beim Sachaufwand beinhaltet das Konto Unterhalt Hochbauten Fr. 30'000 für die Erneuerung der Parkplatz-Beleuchtung. Ertragsseitig kann mit einer höheren Internen Verrechnung aus der Funktion Militär für die Unterkunftsentuschädigung gerechnet werden.

## 7.1.2 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Aufwand	1'450'500	1'358'600	1'432'798
Ertrag	1'293'800	1'168'200	1'431'330
Nettoaufwand	156'700	190'400	1'468

Der Nettoaufwand nimmt im Vorjahresvergleich um Fr. 33'700 oder 17.7% ab.

Bei der **Polizei** erwarten wir einen Nettoertrag von Fr. 24'400, was einer Besserstellung gegenüber dem Vorjahr um Fr 44'500 entspricht. Aufgrund der Erfahrungszahlen der Vorjahre rechnen wir mit höheren Bussenerträgen.

Das **Allgemeine Rechtswesen** erfährt eine Erhöhung des Nettoaufwands um Fr 7'900. Dies ist vor allem auf die Abschreibungen auf den aktivierten Ausgaben zur Erneuerung des Vermessungswerks zurückzuführen.

Die Rechnung der **Feuerwehr** wird 2018 voraussichtlich einen Aufwandüberschuss von Fr. 46'300 aufweisen. Dieser kann durch eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung (d.h. aus dem Eigenkapital) gedeckt werden. Gegenüber dem Vorjahr steigt der Fehlbetrag um rund Fr. 36'000 an. Der Mehraufwand ist unter anderem durch die Beschaffung neuer Brandschutzbekleidung für den halben Mannschaftsbestand begründet (Konto Anschaffung Dienstkleider).

Bei der **Militärischen Verteidigung** rechnen wir mit einer Erhöhung des Nettoertrags um Fr. 4'000 gegenüber dem Vorjahr. Durch zunehmende Mannschaftsbestände ist eine höhere Entschädigung für die Truppenunterkunft zu erwarten. Als Folge davon wird auch die Interne Verrechnung zugunsten des Saalbaus entsprechend angepasst.

Der Nettoaufwand für den **Zivilschutz** steigt um rund Fr. 5'000 an. Die Mehrkosten entstehen vor allem in der Position Unterhalt Hochbauten und betreffen diverse anstehende Mängelbehebungen.

Der Beitrag an die **Regionale Zivilschutzorganisation** nimmt gegenüber dem Vorjahr um Fr. 1'200 zu; derjenige an den **Regionalen Führungsstab** um Fr. 500.

### 7.1.3 2 Bildung

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Aufwand	5'658'500	5'452'600	4'797'191
Ertrag	1'029'000	974'100	801'081
Nettoaufwand	4'629'500	4'478'500	3'996'110

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr um Fr. 151'000 oder 3.4% zu.

Die Aufwendungen für den **Kindergarten** erfahren eine Erhöhung um Fr. 65'000. Infolge ansteigender Schülerzahlen nehmen die Lehrerbesoldungsbeiträge an den Kanton sowie die Schulgelder an andere Gemeinden entsprechend zu.

Der Nettoaufwand der **Primarstufe** steigt um Fr. 99'000 an. Beim Sachaufwand führt der altersbedingt notwendige Ersatz der WLAN-Infrastruktur zu einem Mehraufwand von Fr. 26'000 (Informatik-Unterhalt). Auch in der Primarstufe wird mit höheren Lehrerbesoldungsbeiträgen an den Kanton gerechnet (plus Fr. 77'000). Während die Beiträge an den Gemeindeverband um Fr. 4'000 zunehmen, erfahren die Schulgelder an andere Gemeinden eine Reduktion um rund Fr. 10'000.

Bei der **Sekundarstufe 1** resultiert gegenüber dem Vorjahr ein um knapp Fr. 7'000 tieferer Nettoaufwand. Die Schulgelder an andere Gemeinden (inkl. Talent- und Sportklassen sowie Quarten der Gymnasien) werden um Fr. 100'000 tiefer budgetiert, weil nach unseren statistischen Daten weniger Schüler auswärtige Schulen oder Spezialklassen besuchen. Die Kostenbeiträge an den Gemeindeverband nehmen um Fr. 30'000 zu. Die Entschädigung des Kantons für die Real- und Sekundarschüler mit Wohnsitz Kirchberg nimmt entsprechend der Schülerzahl um Fr. 63'000 ab.

Die Beiträge an die **Musikschule** Region Burgdorf budgetieren wir um Fr. 5'000 tiefer als im Vorjahr.

Der Nettoaufwand für die **Schulliegenschaften** nimmt um rund Fr. 82'000 ab. Der Personalaufwand wird um rund Fr. 12'000 tiefer veranschlagt als im Vorjahr. Auch beim Sachaufwand inkl. Abschreibungen rechnen wir mit Einsparungen von knapp Fr. 64'000. Davon entfällt der grösste Teil auf den rückläufigen Infrastrukturbeitrag an die Schulliegenschaften des Gemeindeverbandes. Ertragsseitig nehmen die Erträge aus der Vermietung von Schulräumen an das Oberstufenzentrum um Fr. 5'000 zu.

Aufgrund der unverändert starken Nachfrage nach dem Tagesschulangebot sowie der Pilotphase mit den Ferienplätzen steigen in der Rubrik **Tagesbetreuung** sowohl Aufwand wie Ertrag. Der Nettoaufwand erhöht sich deutlich um Fr. 46'000. An die Ferienbetreuung leistet der Kanton keine Beiträge.

Die Aufwendungen für **Schulleitung und Schulverwaltung** sowie **Schulbibliothek** nehmen um knapp Fr. 12'000 zu.

In der Funktion **Schülertransporte** erfährt der Sachaufwand eine Erhöhung um rund Fr. 14'000, welche praktisch vollumgänglich auf die Abschreibungen auf dem neuen Schulbus zurückzuführen ist (Ersatzbeschaffung; aktueller Bus seit 2008 im Einsatz).

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

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Aufwand	1'051'000	984'200	1'038'690
Ertrag	301'400	300'800	303'100
Nettoaufwand	749'600	683'400	735'590

Der Nettoaufwand erfährt eine Zunahme um Fr. 66'200 oder 9.7%.

Die Ausgaben der **Bibliothek** beinhalten den Betrieb der Bücherstation Rehlipark und den Jahresbeitrag an die SBS, die Schweiz. Bibliothek für Blinde und Sehbehinderte.

Die Aufwendungen für **Übrige Kultur** nehmen um rund Fr. 10'000 ab. Bei den Anschaffungen „Dorfbeflagung“ und „Infotafeln“ im Jahr 2017 handelt es sich mehrheitlich um einmalige Kosten.

Der Nettoaufwand für die **Massenmedien** steigt um Fr. 5'400. Die Erhöhung ist vor allem auf gestiegene Portokosten zurückzuführen. Dies betrifft die Anzeiger-Exemplare, welche nicht durch Mitarbeitende der Gemeinde verteilt werden.

Der Betrieb der **Sportplätze** führt zu einem um Fr. 22'900 höheren Nettoaufwand als im Vorjahr. Darin ist die Erneuerung des Ballfangs beim Kunstrasenfeld enthalten (Unterhalt an Grundstücken). Die Beiträge an die Sportvereine fallen geringer aus.

Der Fehlbetrag aus dem Betrieb des **Schwimmbads** nimmt gegenüber dem Vorjahr voraussichtlich um Fr. 22'000 ab auf Fr. 187'500. Die Einsparungen können im Wesentlichen im Liegenschaftsunterhalt gemacht werden, da im Vorjahr noch die Beschattung des Kinderplanschbeckens enthalten war.

Bei der **Sporthalle Grossmatt** führen höherer Personalaufwand sowie die Sanierung der Duschen in Garderobe 5 (Unterhalt Hochbauten) zu einem um Fr. 64'000 höheren Nettoaufwand.

Die Kosten für den Unterhalt der **Parkanlagen und Wanderwege** werden um insgesamt Fr. 4'800 höher budgetiert als im Vorjahr.

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

#### 7.1.5 4 Gesundheit

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Aufwand	35'000	30'900	26'565
Ertrag	300	300	0
Nettoaufwand	34'700	30'600	26'565

Der Nettoaufwand nimmt um Fr. 4'100 zu.

**Ambulante Krankenpflege:** Der Gemeindebeitrag an den Spitex-Mahlzeitendienst bleibt unverändert.

Der vorerwähnte Mehraufwand entsteht im Bereich des **Schulgesundheitsdienstes** und ist durch die Umsetzung eines Konzepts zur Bekämpfung der Kopfläuse begründet. Die Kosten für die **Schulzahnpflege** werden gleich wie im Vorjahr erwartet.

Die Beiträge an den Gemeindeverband für die **Lebensmittelkontrolle** und das **Übrige Gesundheitswesen** nehmen um Fr. 400 ab.

#### 7.1.6 5 Soziale Sicherheit

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Aufwand	13'730'900	13'047'300	13'160'468
Ertrag	8'980'700	8'442'900	8'744'202
Nettoaufwand	4'750'200	4'604'400	4'416'266

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr um rund Fr. 146'000 oder 3.2% zu.

Der Aufwand für die **Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV** (AHV-Zweigstelle) wird unverändert budgetiert.

Der Gemeindeanteil am **Lastenausgleich Ergänzungsleistungen AHV/IV** geht gemäss Prognose des Kantons um Fr. 38'000 zurück.

Die **Leistungen an das Alter** erhöhen sich um Fr. 5'500, was vor allem auf den Budgetposten Umsetzung Altersleitbild zurückzuführen ist.

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

- 5430 Alimentenbevorschussung und –inkasso
- 5720 Wirtschaftliche Hilfe
- 5796 Regionaler Sozialdienst (Personalaufwand, Sekretariat)

Der Nettoaufwand dieser drei Rubriken nimmt um insgesamt Fr. 57'000 zu.

Der Aufwand für die **Offene Kinder- und Jugendarbeit** fällt um rund Fr. 7'000 tiefer aus als im Vorjahr. Entsprechend sinkt der Beitrag aus dem Lastenausgleich. Die Beiträge der Trägergemeinden bleiben unverändert.

**Kinderkrippen und Kinderhorte:** Der Selbstbehalt der Gemeinde dürfte um Fr. 7'000 höher ausfallen als im Vorjahr.

Im Aufwand der **Übrigen Sozialhilfe** ist der Gemeindeanteil von Kirchberg an den nicht lastenausgleichsberechtigten Kosten des Regionalen Sozialdienstes Untere Emme eingestellt. Dieser steigt deutlich an, nämlich um Fr. 41'500 auf Fr. 52'500.

Kirchberg hat 2018 voraussichtlich einen Anteil von 3,14 Mio. Franken an den Ausgaben des **Lastenausgleichs Sozialhilfe** zu tragen. Dies entspricht einer Zunahme um Fr. 157'000 im Vorjahresvergleich. Der Kanton rechnet mit einem Aufwand von Fr. 527 pro Einwohner (2017: Fr. 505).

#### 7.1.7 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Aufwand	1'886'500	1'774'400	1'664'189
Ertrag	644'200	625'000	660'065
Nettoaufwand	1'242'300	1'149'400	1'004'124

Der Nettoaufwand erfährt gegenüber dem Vorjahr eine Erhöhung um Fr. 92'900 oder 8.1%.

Die Funktion **Gemeindestrassen** verzeichnet eine Zunahme der Nettokosten um Fr. 18'000. Während der Personalaufwand praktisch gleich bleibt wie im Vorjahr, erhöht sich der Sachaufwand um rund Fr. 8'000. Auch die Abschreibungen steigen an, nämlich um knapp Fr. 26'000 auf rund Fr. 45'000. Darin sind die Abschreibungsbeträge auf der Strassenwischmaschine (Anschaffung 2017) und dem Teleskoplader (Anschaffung 2018 geplant) enthalten. Ertragsseitig werden vor allem die intern verrechneten Dienstleistungen höher veranschlagt.

Aus der Bewirtschaftung der **Parkplätze** erwarten wir um Fr. 2'600 höhere Gebührenerträge.

In der Funktion **Regionalverkehr** ist ein Betrag von Fr. 15'000 für die Einrichtung von Bushaltestellen im Zusammenhang mit dem Versuchsbetrieb Neuhof enthalten.

Die Funktion **Öffentlicher Verkehr** erfährt eine Zunahme um Fr. 3'000, welche der Preiserhöhung der SBB für die „Tageskarten Gemeinde“ entspricht. Vorderhand werden die Karten durch die Gemeinde unverändert zu Fr. 45.– pro Karte angeboten.

Beim **Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr** zeichnet sich ein Mehraufwand von Fr. 34'000 ab.

Für **Verkehrsplanungsmassnahmen** (neue Funktion Verkehrsplanung allgemein) und deren Umsetzung werden Fr. 25'000 ins Budget eingestellt.



### 7.1.8 7 Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Aufwand	2'773'300	2'842'200	2'457'856
Ertrag	2'384'200	2'477'800	2'185'447
Nettoaufwand	389'100	364'400	272'409

Der Nettoaufwand nimmt um Fr. 24'700 oder 6.8% zu.

Bei der **Wasserversorgung** resultiert ein Überschuss von Fr. 19'500, welcher in die „Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich“ (Eigenkapital) eingelegt wird. Nach Verbuchung der Rechnungsergebnisse 2017 und 2018 wird das Eigenkapital der Wasserversorgung voraussichtlich rund 1,59 Mio. Franken betragen.

Unter HRM2 werden die Anschlussgebühren in der Erfolgsrechnung verbucht und in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt. Der Bestand des Werterhalts wird sich Ende 2018 auf 4,35 Mio. Franken belaufen (gemäss Eigenkapital-Nachweis auf Seite 17).

Auch die **Abwasserentsorgung** verzeichnet einen erfreulichen Ertragsüberschuss von rund Fr. 241'000. Dieser Betrag wird ebenfalls in die „Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich“ eingelegt. Das Eigenkapital des Abwassers beträgt nach Verbuchung der budgetierten Überschüsse 2017 und 2018 1,11 Mio. Franken.

Wie bei der Wasserversorgung führt HRM2 zu Änderungen in der Buchungspraxis bei den Anschlussgebühren. Nach Einlage der Anschlussgebühren sowie der rechnerisch zusätzlich erforderlichen Einlage in den Werterhalt dürfte der Bestand rund 4,34 Mio. Franken betragen.

Im Bereich **Abfall** ergibt sich ein Ertragsüberschuss von Fr. 17'000. Der Sachaufwand nimmt leicht ab, jedoch sind auch ertragsseitig Mindererträge bei der Verwertung von Altglas und Altpapier zu verzeichnen. Das Eigenkapital der Abfallentsorgung steigt Ende 2018 auf Fr. 185'000 an.

Der Aufwand für die **Gewässerverbauungen** wird infolge höher budgetierter Verrechnung von Dienstleistungen um Fr. 5'000 zunehmen.

Der Beitrag an die **Regionale Friedhoforganisation** des Gemeindeverbandes wird gemäss Verbandsangaben um rund Fr. 11'000 höher ausfallen.

Der **Allgemeinen Raumordnung** ist neu das Konto Erarbeitung Kataster der öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkungen ÖREB zugeordnet, weshalb die Aufwendungen dieser Funktion entsprechend höher ausfallen. Zudem sind neu Unterhaltskosten für das Informationssystem RegioGIS budgetiert. Ertragsseitig werden Kantonsbeiträge an die Erarbeitung des ÖREB-Katasters veranschlagt.

Der Gemeindebeitrag an die **Regionalkonferenz** nimmt leicht ab.

### 7.1.9 8 Volkswirtschaft

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Aufwand	45'100	35'300	30'477
Ertrag	918'000	900'000	916'023
Nettoertrag	872'900	864'700	885'546

Der Nettoertrag erfährt eine Zunahme um Fr. 8'200 oder 0.9% gegenüber dem Vorjahr.

Die Position **Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen** (vorher: Ackerbaustelle) wird leicht tiefer budgetiert als im Vorjahr.

Im Ruedisberg sind umfangreiche Arbeiten geplant, weshalb die Aufwendungen für die **Forstwirtschaft** um Fr. 10'000 höher veranschlagt werden.

Der unter **Tourismus** budgetierte Beitrag an den Verkehrs- und Verschönerungsverein bleibt gleich wie im Vorjahr (Leistungsvereinbarung).

**Elektrizität allgemein:** Wir rechnen mit einer um Fr. 10'000 höheren Konzessionsabgabe der EnerCom Kirchberg AG als im Vorjahr. Die Dividende bleibt unverändert. Wie in den Vorjahren führt die gestaffelte Auflösung der Spezialfinanzierung EnerCom Kirchberg AG zu einem ausserordentlichen Ertrag von Fr. 395'000. Erstmals ist unter der Funktion Elektrizität eine Abgabe der Localnet AG für das Versorgungsgebiet Wangele, Gyrisberg, Eyzälg und Wiesenweg budgetiert.

### 7.1.10 9 Finanzen und Steuern

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Aufwand	2'245'600	2'476'500	3'734'731
Ertrag	15'076'500	14'869'800	14'867'370
Nettoertrag	12'830'900	12'393'300	11'132'639

Im Vergleich zum Vorjahr nimmt der Nettoertrag um Fr. 437'600 oder 3.5% zu.

Bei den **Allgemeinen Gemeindesteuern** budgetieren wir einen Mehrertrag von Fr. 247'000. Dabei richten wir uns weitgehend nach den Prognoseannahmen der Kantonalen Steuerverwaltung. Den grössten Zuwachs erwarten wir bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen.

Die Wertberichtigungen auf Steuerforderungen sowie die Abschreibungen uneinbringlicher Guthaben werden wie im Vorjahr budgetiert.

Auch die **Sondersteuern (Grundstückgewinnsteuern und Sonderveranlagungen)** werden unverändert veranschlagt.

Bei den **Liegenschaftssteuern** gehen wir von einer Zunahme um Fr. 10'000 aus.

Beim **Finanz- und Lastenausgleich** zeichnet sich eine Entlastung um Fr. 105'000 ab. Der Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung nimmt zwar um Fr. 8'000 zu. Dagegen geht die Ausgleichszahlung beim Disparitätenabbau (Ausgleich der Steuerkraftdifferenzen unter den bernischen Gemeinden) markant zurück. Berechnungsbasis bildet der durchschnittliche Harmonisierte Steuerertragsindex der drei Vorjahre. Im Jahr 2014 wies Kirchberg einen recht hohen Index aus. Da das Jahr 2014 nun aus der Durchschnittsberechnung herausfällt, werden wir voraussichtlich noch einen Ausgleich von Fr. 48'000 zu leisten haben. Dies entspricht einem Minderaufwand von Fr. 106'000. Ertragsseitig ist zudem mit einem höheren soziodemografischen Zuschuss zu rechnen.

Der Nettoaufwand der **Zinsen** nimmt wieder zu (plus Fr. 22'400), was aber hauptsächlich auf die tieferen intern verrechneten Zinserträge zurückzuführen ist. Der Zinsaufwand für die langfristigen Finanzverbindlichkeiten wird infolge einer eventuell notwendigen Darlehensaufnahme zur Finanzierung von Investitionen etwas höher budgetiert. Die Verzinsung der Spezialfinanzierungen wird dagegen aufgrund der Erfahrungszahlen der Vorjahre reduziert.

In der Funktion **Liegenschaften des Finanzvermögens** ist eine Zunahme des Nettoertrags um Fr. 5'000 zu verzeichnen. Aufwandseitig trägt die deutliche Reduktion der kalkulatorischen Verzinsung dazu bei. Ertragsseitig nehmen die Mietzinseinnahmen ab, weil die Hauswartwohnung umgenutzt wird.

Die **Nicht aufgeteilten Posten** beinhalten die systembedingten zusätzlichen Abschreibungen zur „Neutralisierung“ des Ertragsüberschusses sowie die **Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens** des Allgemeinen Haushalts. Die Abschreibungen des ab 1.1.2016 neu gebildeten Verwaltungsvermögens sind direkt in den jeweiligen Funktionen verbucht.

## 8 Anträge des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung vom 11. Dezember 2017

- a) Das Budget der Erfolgsrechnung für das Jahr 2018 wird in der vorliegenden Fassung – mit einem ausgeglichenen Ergebnis des Allgemeinen Haushalts nach systembedingten zusätzlichen Abschreibungen – genehmigt.

	<b>Aufwand</b>		<b>Ertrag</b>	
<b>Gesamthaushalt</b>	Fr.	30'392'000	Fr.	30'623'600
Ertragsüberschuss	Fr.	231'600		
<b>Allgemeiner Haushalt</b>	Fr.	27'678'400	Fr.	27'678'400
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>		
<b>SF Wasserversorgung</b>	Fr.	295'000	Fr.	314'500
Ertragsüberschuss	Fr.	19'500		
<b>SF Abwasserentsorgung</b>	Fr.	1'044'200	Fr.	1'285'500
Ertragsüberschuss	Fr.	241'300		
<b>SF Abfall</b>	Fr.	735'900	Fr.	753'000
Ertragsüberschuss	Fr.	17'100		
<b>SF Feuerwehr</b>	Fr.	638'500	Fr.	592'200
Aufwandüberschuss			Fr.	46'300

- b) Die Gemeindesteueranlage beträgt **1,49** Einheiten, die Liegenschaftssteuer 1% des amtlichen Wertes und die Feuerwehrdienstersatzabgabe 13.5% des Einheitsansatzes für Einkommen und Vermögen; die Hundetaxe wird auf Fr. 60.– je Tier festgesetzt.
- c) Vom Investitionsbudget 2018 sowie von den Ausführungen zum Finanzplan 2018 – 2022 wird Kenntnis genommen.

Kirchberg, 18. September 2017

**Gemeinderat Kirchberg BE**

Präsidentin

Gemeindeschreiber

Finanzverwalter

Marianne Nyffenegger

Hanspeter Keller

Hans Nussbaumer

## 9 Zahlenteil

Der nachfolgende Zahlenteil ist wie folgt gegliedert:

Erfolgsrechnung, Funktionale Gliederung, Zusammenzug .....	30
Erfolgsrechnung, Funktionale Gliederung, Details .....	31 - 66
Investitionsrechnung, Funktionale Gliederung, Zusammenzug .....	67
Investitionsrechnung, Funktionale Gliederung, Details .....	68 – 72
Investitionsrechnung, Gliederung nach Sachgruppen, Zusammenzug.....	73

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>31'609'000.00</b>	<b>31'609'000.00</b>	<b>30'676'300.00</b>	<b>30'676'300.00</b>	<b>30'871'986.08</b>	<b>30'871'986.08</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>2'732'600.00</b>	<b>980'900.00</b>	<b>2'674'300.00</b>	<b>917'400.00</b>	<b>2'529'020.23</b>	<b>963'368.40</b>
	Nettoaufwand		1'751'700.00		1'756'900.00		1'565'651.83
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>1'450'500.00</b>	<b>1'293'800.00</b>	<b>1'358'600.00</b>	<b>1'168'200.00</b>	<b>1'432'798.65</b>	<b>1'431'330.16</b>
	Nettoaufwand		156'700.00		190'400.00		1'468.49
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>5'658'500.00</b>	<b>1'029'000.00</b>	<b>5'452'600.00</b>	<b>974'100.00</b>	<b>4'797'190.71</b>	<b>801'080.65</b>
	Nettoaufwand		4'629'500.00		4'478'500.00		3'996'110.06
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>1'051'000.00</b>	<b>301'400.00</b>	<b>984'200.00</b>	<b>300'800.00</b>	<b>1'038'690.23</b>	<b>303'100.26</b>
	Nettoaufwand		749'600.00		683'400.00		735'589.97
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>35'000.00</b>	<b>300.00</b>	<b>30'900.00</b>	<b>300.00</b>	<b>26'564.70</b>	
	Nettoaufwand		34'700.00		30'600.00		26'564.70
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>13'730'900.00</b>	<b>8'980'700.00</b>	<b>13'047'300.00</b>	<b>8'442'900.00</b>	<b>13'160'468.70</b>	<b>8'744'202.48</b>
	Nettoaufwand		4'750'200.00		4'604'400.00		4'416'266.22
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>1'886'500.00</b>	<b>644'200.00</b>	<b>1'774'400.00</b>	<b>625'000.00</b>	<b>1'664'188.97</b>	<b>660'064.50</b>
	Nettoaufwand		1'242'300.00		1'149'400.00		1'004'124.47
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>2'773'300.00</b>	<b>2'384'200.00</b>	<b>2'842'200.00</b>	<b>2'477'800.00</b>	<b>2'457'856.52</b>	<b>2'185'447.32</b>
	Nettoaufwand		389'100.00		364'400.00		272'409.20
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>45'100.00</b>	<b>918'000.00</b>	<b>35'300.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>30'476.65</b>	<b>916'022.75</b>
	Nettoertrag	872'900.00		864'700.00		885'546.10	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>2'245'600.00</b>	<b>15'076'500.00</b>	<b>2'476'500.00</b>	<b>14'869'800.00</b>	<b>3'734'730.72</b>	<b>14'867'369.56</b>
	Nettoertrag	12'830'900.00		12'393'300.00		11'132'638.84	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>31'609'000.00</b>	<b>31'609'000.00</b>	<b>30'676'300.00</b>	<b>30'676'300.00</b>	<b>30'871'986.08</b>	<b>30'871'986.08</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>2'732'600.00</b>	<b>980'900.00</b>	<b>2'674'300.00</b>	<b>917'400.00</b>	<b>2'529'020.23</b>	<b>963'368.40</b>
	Nettoaufwand		1'751'700.00		1'756'900.00		1'565'651.83
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>369'600.00</b>		<b>361'800.00</b>		<b>387'100.95</b>	
	Nettoaufwand		369'600.00		361'800.00		387'100.95
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>72'200.00</b>		<b>70'400.00</b>		<b>93'931.25</b>	
	Nettoaufwand		72'200.00		70'400.00		93'931.25
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>72'200.00</b>		<b>70'400.00</b>		<b>93'931.25</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	16'000.00		14'000.00		18'045.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen	500.00		500.00		100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		12'000.00		25'976.65	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	18'000.00		18'000.00		22'008.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'000.00		14'000.00		15'149.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	800.00		800.00		1'285.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		198.25	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'700.00		4'900.00		5'167.80	
3636.01	Beiträge an politische Parteien	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>297'400.00</b>		<b>291'400.00</b>		<b>293'169.70</b>	
	Nettoaufwand		297'400.00		291'400.00		293'169.70
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>297'400.00</b>		<b>291'400.00</b>		<b>293'169.70</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	225'000.00		220'000.00		228'241.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		8'000.00		7'284.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'500.00		5'500.00		5'208.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		500.00		477.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'200.00		2'079.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		110.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen	2'000.00		5'000.00		150.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	14'500.00		12'000.00		14'540.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'500.00		6'000.00		3'200.00	
3199.01	Gemeinderatskredit	10'000.00		10'000.00		8'976.70	
3199.06	Jungbürgerfeier	5'000.00		5'000.00		5'058.95	



## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	19'000.00		17'000.00		17'840.25	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'363'000.00</b>	<b>980'900.00</b>	<b>2'312'500.00</b>	<b>917'400.00</b>	<b>2'141'919.28</b>	<b>963'368.40</b>
	Nettoaufwand		1'382'100.00		1'395'100.00		1'178'550.88
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>1'748'100.00</b>	<b>395'600.00</b>	<b>1'763'400.00</b>	<b>377'400.00</b>	<b>1'667'840.33</b>	<b>358'212.00</b>
	Nettoaufwand		1'352'500.00		1'386'000.00		1'309'628.33
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>1'748'100.00</b>	<b>395'600.00</b>	<b>1'763'400.00</b>	<b>377'400.00</b>	<b>1'667'840.33</b>	<b>358'212.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'050'000.00		1'050'000.00		1'039'481.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66'000.00		66'000.00		63'903.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	86'000.00		86'000.00		83'331.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.00		5'000.00		4'025.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'000.00		19'000.00		18'276.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		2'200.00		2'020.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	12'000.00		12'000.00		15'210.60	
3091.00	Personalwerbung	2'500.00		2'500.00		3'421.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	18'000.00		20'000.00		15'296.10	
3100.00	Büromaterial	24'000.00		22'000.00		24'460.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		484.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		18'000.00		7'460.35	
3105.01	Lebensmittel (Cafeteria)	1'800.00		1'800.00		1'219.15	
3110.00	Büromöbel und Geräte	15'000.00		15'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	14'000.00		17'000.00		9'668.15	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	20'500.00		36'500.00		23'525.05	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	32'000.00		33'000.00		29'032.68	
3130.03	Betriebungskosten	7'500.00		7'000.00		9'855.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		15'000.00		12'839.80	
3132.01	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz am Arbeitsplatz	5'000.00		5'000.00		3'564.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'000.00		15'000.00		12'866.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000.00		2'500.00		2'059.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	23'500.00		23'000.00		19'265.05	
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	62'000.00		76'000.00		53'145.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	11'800.00		11'800.00		11'760.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'000.00		11'000.00		4'883.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		800.00		1'573.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3199.09	Gewerbeausstellung					6'882.40	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik VV	1'200.00					
3611.00	Entschädigungen an Kanton	90'000.00		88'000.00		88'577.70	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	114'600.00		91'300.00		90'919.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'000.00		9'500.00		8'831.75	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		1'520.00
4250.00	Verkäufe		2'000.00		2'000.00		1'969.75
4250.01	Verkäufe (Cafeteria)		2'200.00		1'800.00		2'187.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		14'000.00		4'000.00		22'167.20
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder		10'000.00		15'000.00		10'978.20
4260.03	Rückerstattungen Betriebskosten		3'000.00		2'000.00		3'647.85
4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern		6'000.00		6'000.00		5'622.00
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)		23'000.00		23'000.00		22'700.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		500.00				810.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		284'300.00		273'000.00		243'400.00
4910.02	Interne Verrechnung RSD Untere Emme		38'300.00		38'300.00		31'450.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		11'800.00		11'800.00		11'760.00
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>614'900.00</b>	<b>585'300.00</b>	<b>549'100.00</b>	<b>540'000.00</b>	<b>474'078.95</b>	<b>605'156.40</b>
	Nettoaufwand		29'600.00		9'100.00		
	Nettoertrag					131'077.45	
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>139'400.00</b>	<b>59'000.00</b>	<b>154'300.00</b>	<b>59'000.00</b>	<b>121'504.15</b>	<b>59'320.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	73'000.00		73'000.00		62'876.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500.00		5'000.00		3'496.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'500.00		6'000.00		4'961.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		2'300.00		1'563.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00		997.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		117.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		3'500.00		1'565.75	
3110.00	Büromöbel und Geräte	5'000.00		2'500.00		1'428.85	
3113.00	Anschaffung Hardware			17'800.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	24'500.00		24'500.00		18'678.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'500.00		3'433.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	10'000.00		12'500.00		20'884.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'700.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		1'500.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						320.00
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten; RSD Untere Emme		59'000.00		59'000.00		59'000.00
<b>0291</b>	<b>Betrieb Saalbau</b>	<b>475'500.00</b>	<b>526'300.00</b>	<b>394'800.00</b>	<b>481'000.00</b>	<b>352'574.80</b>	<b>545'836.40</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	160'000.00		107'000.00		110'730.85	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000.00		7'000.00		6'591.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'000.00		9'000.00		8'709.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		3'000.00		2'745.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		2'000.00		1'880.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		300.00		162.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500.00		300.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00		15'000.00		12'990.35	
3105.00	Lebensmittel	70'000.00		70'000.00		50'668.75	
3110.00	Büromöbel und Geräte	3'500.00		3'500.00		944.90	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		12'000.00		366.85	
3113.00	Anschaffung Hardware					11'790.00	
3119.01	Velounterstand Saalbau					7'454.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	45'000.00		60'000.00		38'698.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		10'000.00		14'945.60	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'500.00		2'000.00		2'653.95	
3130.11	Kosten eigene kulturelle Anlässe	14'000.00		14'000.00		10'668.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'700.00		8'600.00		8'562.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	64'000.00		29'000.00		26'715.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	3'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		91.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		260.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	13'800.00		5'000.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	12'000.00		20'000.00		11'143.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'000.00		16'000.00		23'800.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000.00		12'000.00		7'500.10
4240.06	Eintritte		14'000.00		14'000.00		8'008.00
4250.00	Verkäufe		100'000.00		100'000.00		85'007.25
4260.00	Rückerstattungen Dritter						166.30
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		6'300.00		2'000.00		6'235.70
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		80'000.00		80'000.00		85'919.05
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4910.01	Interne Verrechnung Ertrag Truppenunterkunft		315'000.00		270'000.00		350'000.00
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>1'450'500.00</b>	<b>1'293'800.00</b>	<b>1'358'600.00</b>	<b>1'168'200.00</b>	<b>1'432'798.65</b>	<b>1'431'330.16</b>
	Nettoaufwand		156'700.00		190'400.00		1'468.49
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>63'400.00</b>	<b>88'300.00</b>	<b>72'600.00</b>	<b>53'000.00</b>	<b>60'030.65</b>	<b>178'731.45</b>
	Nettoaufwand				19'600.00		

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	24'900.00				118'700.80	
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>60'900.00</b>	<b>85'300.00</b>	<b>70'600.00</b>	<b>50'500.00</b>	<b>56'892.65</b>	<b>175'224.45</b>
	Nettoaufwand				20'100.00		
	Nettoertrag	24'400.00				118'331.80	
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>60'900.00</b>	<b>85'300.00</b>	<b>70'600.00</b>	<b>50'500.00</b>	<b>56'892.65</b>	<b>175'224.45</b>
3130.10	Sicherheitsdienst	1'500.00		1'500.00		1'213.75	
3170.02	Zustelldienste	800.00		1'500.00		588.70	
3611.01	Dienstleistungen Kantonspolizei (Ressourcenvertrag)	48'100.00		48'100.00		47'090.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'500.00		19'500.00		8'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				500.00		
4270.00	Bussen		85'000.00		50'000.00		174'847.20
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		300.00				377.25
<b>112</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>2'500.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>3'138.00</b>	<b>3'507.00</b>
	Nettoertrag	500.00		500.00		369.00	
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>2'500.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>3'138.00</b>	<b>3'507.00</b>
3130.23	Gebühren für Mofa-Vignetten	2'500.00		2'000.00		3'138.00	
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Mofa-Vignetten)		3'000.00		2'500.00		3'507.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>186'200.00</b>	<b>138'500.00</b>	<b>185'300.00</b>	<b>145'500.00</b>	<b>163'332.50</b>	<b>148'583.80</b>
	Nettoaufwand		47'700.00		39'800.00		14'748.70
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>186'200.00</b>	<b>138'500.00</b>	<b>185'300.00</b>	<b>145'500.00</b>	<b>163'332.50</b>	<b>148'583.80</b>
	Nettoaufwand		47'700.00		39'800.00		14'748.70
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>186'200.00</b>	<b>138'500.00</b>	<b>185'300.00</b>	<b>145'500.00</b>	<b>163'332.50</b>	<b>148'583.80</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		3'000.00		2'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		300.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		2'500.00		277.00	
3130.07	Nachführung Vermessungswerk	27'000.00		25'000.00		46'534.30	
3130.08	Einbürgerungsgebühren Kanton und Bund	8'000.00		7'000.00		7'800.00	
3130.09	Staatsgebühren Fremdenpolizei	18'000.00		18'000.00		18'094.50	
3130.17	Staatsgebühren und Bewilligungen Bauwesen	30'000.00		27'000.00		5'684.60	
3130.20	Gebühren Zivilstandsämter, Heimatscheine	5'000.00		5'000.00		5'471.00	
3130.25	Erarbeitung Kataster der öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkungen ÖREB			10'000.00			

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.02	Feuerschau	5'000.00		6'000.00		4'020.40	
3199.02	Sachaufwand Schnittersonntag	14'500.00		14'000.00		14'850.70	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	16'000.00		8'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	60'000.00		59'000.00		58'600.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		58'000.00		59'000.00		56'902.50
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		65'000.00		65'000.00		74'569.30
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungen)		7'000.00		7'000.00		6'400.00
4240.03	Markt- und Schaustellergebühren Schnittersonntag		8'000.00		8'000.00		8'192.00
4601.20	Anteil an kantonalen Gebühren		500.00		3'500.00		2'520.00
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen				3'000.00		
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>638'500.00</b>	<b>638'500.00</b>	<b>582'300.00</b>	<b>582'300.00</b>	<b>584'636.15</b>	<b>584'636.15</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>638'500.00</b>	<b>638'500.00</b>	<b>582'300.00</b>	<b>582'300.00</b>	<b>584'636.15</b>	<b>584'636.15</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>638'500.00</b>	<b>638'500.00</b>	<b>582'300.00</b>	<b>582'300.00</b>	<b>584'636.15</b>	<b>584'636.15</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'800.00		17'400.00		16'477.50	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	23'000.00		23'000.00		21'886.15	
3010.01	Sold ordentliche Übungen Feuerwehr	83'000.00		78'000.00		75'507.00	
3010.02	Pikettentschädigungen Feuerwehr	30'600.00		30'600.00		27'770.00	
3010.03	Ernstfallentschädigungen Feuerwehr	60'000.00		60'000.00		22'320.00	
3010.04	Entschädigungen Einsätze First Responder	9'800.00		9'800.00		6'060.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		1'300.00		667.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		40.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		300.00		190.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				0.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	37'700.00		31'600.00		28'557.45	
3100.00	Büromaterial	2'700.00		2'500.00		2'576.55	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'100.00		13'600.00		17'151.60	
3101.01	Treibstoffe	7'500.00		7'500.00		4'032.45	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	34'000.00		48'400.00		27'716.75	
3111.04	Einrichtungen Fahrzeughalle, Kommando- und Funkraum	5'000.00		5'000.00		10'218.45	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	62'900.00		21'800.00		13'885.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung	13'000.00		13'000.00		11'338.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'900.00		8'900.00		2'212.10	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	9'600.00		11'600.00		5'551.05	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	1'100.00				920.40	
3130.22	Arzthonorare	4'400.00		3'800.00		1'679.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'500.00		12'500.00		10'571.30	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.01	Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben	3'500.00		3'500.00		2'898.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	27'700.00		19'700.00		23'831.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	39'000.00		34'500.00		18'919.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'000.00		11'000.00		10'068.90	
3181.00	Forderungsverluste Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht	10'000.00		9'000.00		11'192.75	
3199.07	Sachaufwand Ernstfalleinsätze	3'500.00		3'500.00		2'832.50	
3199.08	Sachaufwand First Responder	1'500.00		2'100.00		464.55	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			90'000.00			
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	90'000.00				90'000.00	
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	700.00					
3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)	5'000.00		5'000.00		3'800.00	
3612.02	Interne Verrechnung von Mieten und Benützungskosten (SF)	1'700.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'200.00		2'300.00		2'056.00	
4200.00	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		360'000.00		345'000.00		356'477.15
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'400.00		3'400.00		14'236.00
4260.02	Rückerstattungen für Ernstfalleinsätze		20'000.00		20'000.00		1'162.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		140'000.00		134'900.00		143'867.00
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		68'800.00		68'800.00		68'894.00
9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung					110'240.40	
9011.00	Aufwandüberschuss; Entnahme aus Spezialfinanzierung		46'300.00		10'200.00		
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>562'400.00</b>	<b>428'500.00</b>	<b>518'400.00</b>	<b>387'400.00</b>	<b>624'799.35</b>	<b>519'378.76</b>
	Nettoaufwand		133'900.00		131'000.00		105'420.59
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>414'600.00</b>	<b>419'500.00</b>	<b>377'500.00</b>	<b>378'400.00</b>	<b>414'751.45</b>	<b>429'131.01</b>
	Nettoertrag	4'900.00		900.00		14'379.56	
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>414'600.00</b>	<b>419'500.00</b>	<b>377'500.00</b>	<b>378'400.00</b>	<b>414'751.45</b>	<b>429'131.01</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000.00		4'500.00		4'860.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		18.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000.00		13'446.65	
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'000.00		500.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		3'000.00			
3119.03	Anschaffung Unterkunftseinrichtungen	9'500.00		9'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	25'000.00		25'000.00		22'498.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500.00		15.50	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'000.00		1'000.00		344.20	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'600.00		1'563.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	12'000.00		15'500.00		10'716.55	
3144.03	Unterhalt Scheibenstand			5'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	10'000.00		10'000.00			
3170.03	Entlassungsfeier Angehörige der Armee	700.00		700.00		550.00	
3199.03	Überschussgeld an Landbesitzer	4'700.00		4'500.00		4'738.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Einquartierung Saalbau	315'000.00		270'000.00		350'000.00	
4240.04	Entschädigungen für Truppenunterkunft		410'000.00		370'000.00		418'189.81
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		863.00
4632.01	Schussgeld/Überschussgeld Stadt Burgdorf		9'000.00		7'900.00		10'078.20
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>147'800.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>140'900.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>210'047.90</b>	<b>90'247.75</b>
	Nettoaufwand		138'800.00		131'900.00		119'800.15
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>44'800.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>39'600.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>111'190.30</b>	<b>90'247.75</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000.00		4'000.00		2'622.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		570.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00				221.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	11'000.00		10'500.00		11'643.25	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	100.00		100.00			
3130.26	PSK Schutzraumkontrollen					83'763.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'500.00		2'542.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	16'500.00		3'000.00		3'295.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	3'000.00		10'600.00		4'029.95	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000.00		8'400.00		2'500.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00				3'029.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		708.25
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'000.00		5'000.00		1'010.50
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK						82'000.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'500.00		3'500.00		3'500.00
<b>1626</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>	<b>95'800.00</b>		<b>94'600.00</b>		<b>98'857.60</b>	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	95'800.00		94'600.00		98'857.60	
<b>1627</b>	<b>Regionaler Führungsstab</b>	<b>7'200.00</b>		<b>6'700.00</b>			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'200.00		6'700.00			
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>5'658'500.00</b>	<b>1'029'000.00</b>	<b>5'452'600.00</b>	<b>974'100.00</b>	<b>4'797'190.71</b>	<b>801'080.65</b>

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		4'629'500.00		4'478'500.00		3'996'110.06
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>5'603'900.00</b>	<b>1'012'900.00</b>	<b>5'406'900.00</b>	<b>958'000.00</b>	<b>4'765'253.61</b>	<b>784'784.50</b>
	Nettoaufwand		4'591'000.00		4'448'900.00		3'980'469.11
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>442'400.00</b>		<b>377'500.00</b>		<b>401'476.50</b>	<b>1'142.30</b>
	Nettoaufwand		442'400.00		377'500.00		400'334.20
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>442'400.00</b>		<b>377'500.00</b>		<b>401'476.50</b>	<b>1'142.30</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					24'361.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					1'535.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					2'275.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					648.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					438.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					52.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		205.40	
3104.00	Lehrmittel	12'000.00		12'000.00		12'913.60	
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'600.00		1'100.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'500.00		6'500.00		5'849.45	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'000.00		1'000.00		697.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	31'500.00		31'500.00		30'480.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		343.05	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'800.00		9'300.00		3'834.60	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	214'000.00		161'000.00		198'917.15	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	117'000.00		106'000.00		76'979.05	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	43'000.00		47'100.00		41'945.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'142.30
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'764'700.00</b>	<b>11'800.00</b>	<b>1'664'900.00</b>	<b>11'200.00</b>	<b>1'556'417.35</b>	<b>126'530.50</b>
	Nettoaufwand		1'752'900.00		1'653'700.00		1'429'886.85
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'764'700.00</b>	<b>11'800.00</b>	<b>1'664'900.00</b>	<b>11'200.00</b>	<b>1'556'417.35</b>	<b>126'530.50</b>
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	5'000.00		5'000.00		7'703.40	
3104.00	Lehrmittel	113'500.00		115'800.00		106'360.05	
3110.00	Büromöbel und Geräte	3'800.00		1'100.00		10'763.20	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	7'000.00		9'000.00		6'623.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	21'100.00		18'500.00		28'272.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	39'000.00		13'000.00		18'615.95	
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	9'250.00		7'450.00		5'368.80	



## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'250.00		2'250.00		4'200.05	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	46'700.00		47'100.00		59'645.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'600.00		1'800.00		3'258.40	
3199.04	Beiträge Schulsport	5'300.00		5'300.00		5'337.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	625'000.00		547'700.00		600'713.55	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	403'000.00		412'600.00		312'426.95	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	481'500.00		477'600.00		386'429.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		700.00		700.00	
4250.00	Verkäufe		1'000.00		900.00		92'537.15
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		500.00		9'435.35
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						3'013.00
4631.00	Beiträge vom Kanton						12'000.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		9'800.00		9'800.00		9'545.00
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>1'502'000.00</b>	<b>428'000.00</b>	<b>1'572'000.00</b>	<b>491'400.00</b>	<b>1'170'386.35</b>	<b>244'702.00</b>
	Nettoaufwand		1'074'000.00		1'080'600.00		925'684.35
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>1'502'000.00</b>	<b>428'000.00</b>	<b>1'572'000.00</b>	<b>491'400.00</b>	<b>1'170'386.35</b>	<b>244'702.00</b>
3611.00	Entschädigungen an Kanton					53'364.55	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	263'000.00		363'000.00		187'841.85	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'239'000.00		1'209'000.00		929'179.95	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		428'000.00		491'400.00		202'217.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						42'485.00
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>120'000.00</b>		<b>125'000.00</b>		<b>111'822.40</b>	
	Nettoaufwand		120'000.00		125'000.00		111'822.40
<b>2140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>120'000.00</b>		<b>125'000.00</b>		<b>111'822.40</b>	
3636.02	Beiträge an Musikschulen	120'000.00		125'000.00		111'822.40	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>912'400.00</b>	<b>102'700.00</b>	<b>987'900.00</b>	<b>96'500.00</b>	<b>833'763.90</b>	<b>53'445.15</b>
	Nettoaufwand		809'700.00		891'400.00		780'318.75
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>912'400.00</b>	<b>102'700.00</b>	<b>987'900.00</b>	<b>96'500.00</b>	<b>833'763.90</b>	<b>53'445.15</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	195'000.00		206'000.00		176'762.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'500.00		13'000.00		11'392.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	16'500.00		16'500.00		13'668.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.00		5'000.00		5'160.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		3'800.00		3'251.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		500.00		316.15	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'500.00		8'500.00		9'135.20	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		4'648.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	8'000.00		16'500.00		26'862.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung	70'000.00		70'000.00		63'722.75	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'900.00		1'800.00		1'823.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'000.00		12'500.00		12'320.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	45'000.00		63'500.00		63'372.70	
3144.04	Unterhalt Turnhallen Reinhardweg; Anteil Kirchberg	16'000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	1'500.00		1'500.00		1'741.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		4'000.00		2'669.45	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	27'000.00		31'000.00		12'920.45	
3632.03	Infrastrukturbeitrag Schulliegenschaften Gemeindeverband	396'000.00		439'000.00		334'666.20	
3632.04	Betriebskosten Turnhallen Gemeindeverband	67'600.00		69'800.00		72'630.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'000.00		23'000.00		16'700.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'520.95
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder						354.20
4260.04	Rückerstattungen Dritter - Mietnebenkosten (VV)		33'000.00		33'000.00		13'750.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		68'000.00		63'000.00		36'750.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				500.00		1'070.00
4612.02	Interne Verrechnung von Mieten und Benützungskosten (SF)		1'700.00				
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>544'100.00</b>	<b>418'500.00</b>	<b>390'700.00</b>	<b>311'000.00</b>	<b>409'166.90</b>	<b>311'499.75</b>
	Nettoaufwand		125'600.00		79'700.00		97'667.15
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>544'100.00</b>	<b>418'500.00</b>	<b>390'700.00</b>	<b>311'000.00</b>	<b>409'166.90</b>	<b>311'499.75</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			500.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	399'000.00		278'000.00		284'439.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'000.00		18'000.00		17'582.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	26'000.00		21'000.00		21'579.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00		2'500.00		2'310.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'000.00		5'000.00		4'989.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		600.00		532.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000.00		3'000.00		100.00	
3100.00	Büromaterial	3'500.00		3'000.00		2'846.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'700.00		1'326.20	
3104.00	Lehrmittel	6'500.00		5'000.00		5'356.55	
3105.00	Lebensmittel	48'000.00		41'000.00		33'857.45	
3110.00	Büromöbel und Geräte	10'500.00		3'500.00		28'265.55	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	800.00		1'200.00		318.85	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'400.00		2'000.00		1'299.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		112.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'500.00		1'000.00		101.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00		2'200.00		4'147.90	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00			
4230.01	Elternbeiträge Tagesschule		180'000.00		120'000.00		134'681.45
4250.00	Verkäufe		3'500.00		4'000.00		3'353.00
4250.02	Verkäufe Kita Kinderwelt		25'000.00		17'000.00		17'250.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		210'000.00		170'000.00		156'215.30
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>318'300.00</b>	<b>51'900.00</b>	<b>288'900.00</b>	<b>47'900.00</b>	<b>282'220.21</b>	<b>47'464.80</b>
	Nettoaufwand		266'400.00		241'000.00		234'755.41
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>87'700.00</b>		<b>74'300.00</b>		<b>73'740.05</b>	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	57'500.00		57'000.00		56'270.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600.00		3'600.00		3'548.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'700.00		5'500.00		5'595.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		211.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'000.00		1'012.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		121.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00					
3100.00	Büromaterial	2'700.00		2'700.00		1'753.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'100.00		2'100.00		1'694.55	
3104.01	Anschaffung von Büchern	2'000.00		2'000.00		2'468.05	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	9'000.00					
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	1'100.00				1'063.40	
<b>2192</b>	<b>Schulbibliothek</b>	<b>5'500.00</b>	<b>900.00</b>	<b>7'300.00</b>	<b>900.00</b>	<b>6'772.50</b>	<b>988.65</b>
3104.01	Anschaffung von Büchern	5'500.00		7'300.00		6'772.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						88.65
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		900.00		900.00		900.00
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>	<b>126'300.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>112'300.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>107'528.20</b>	<b>21'261.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	79'000.00		79'000.00		76'683.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00		5'000.00		4'396.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'500.00		5'500.00		5'175.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		286.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00		1'254.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		118.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	400.00				250.00	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Treibstoffe	5'000.00		5'000.00		3'081.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700.00		4'700.00		2'835.75	
3137.01	Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben	3'000.00				1'949.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	7'600.00		9'800.00		8'865.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'600.00		1'200.00		400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00				410.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00				1'820.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'000.00					
4631.00	Beiträge vom Kanton		25'000.00		25'000.00		21'261.00
<b>2197</b>	<b>Schulsozialdienst</b>	<b>98'800.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>94'179.46</b>	<b>25'215.15</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	71'000.00		68'500.00		70'689.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500.00		4'500.00		4'381.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'000.00		5'500.00		5'090.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		400.00		261.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'400.00		1'251.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		149.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		3'149.05	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		271.20	
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'500.00		500.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	500.00		500.00		711.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		71.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		3'000.00		1'153.61	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			7'000.00		7'000.00	
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst	7'000.00					
4631.00	Beiträge vom Kanton		8'000.00		8'000.00		8'102.05
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		18'000.00		14'000.00		17'113.10
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>54'600.00</b>	<b>16'100.00</b>	<b>45'700.00</b>	<b>16'100.00</b>	<b>31'937.10</b>	<b>16'296.15</b>
	Nettoaufwand		38'500.00		29'600.00		15'640.95
<b>291</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>38'000.00</b>		<b>29'400.00</b>		<b>15'693.90</b>	
	Nettoaufwand		38'000.00		29'400.00		15'693.90
<b>2910</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>38'000.00</b>		<b>29'400.00</b>		<b>15'693.90</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	14'500.00		14'400.00		15'693.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'500.00		15'000.00			

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>299</b>	<b>Bildung</b>	<b>16'600.00</b>	<b>16'100.00</b>	<b>16'300.00</b>	<b>16'100.00</b>	<b>16'243.20</b>	<b>16'296.15</b>
	Nettoaufwand		500.00		200.00		
	Nettoertrag					52.95	
<b>2990</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>		<b>500.00</b>	
3636.03	Vereinsbeiträge	500.00		500.00		500.00	
<b>2991</b>	<b>Erwachsenenbildung</b>	<b>16'100.00</b>	<b>16'100.00</b>	<b>15'800.00</b>	<b>16'100.00</b>	<b>15'743.20</b>	<b>16'296.15</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'000.00		12'000.00		11'590.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		465.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		27.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		132.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500.00		500.00		1'000.00	
3104.00	Lehrmittel	500.00		300.00		207.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		1'692.40	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	900.00		800.00		627.10	
4231.00	Kursgelder		1'500.00		1'500.00		1'524.60
4631.00	Beiträge vom Kanton		14'000.00		14'000.00		13'856.55
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		600.00		600.00		915.00
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>1'051'000.00</b>	<b>301'400.00</b>	<b>984'200.00</b>	<b>300'800.00</b>	<b>1'038'690.23</b>	<b>303'100.26</b>
	Nettoaufwand		749'600.00		683'400.00		735'589.97
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>43'100.00</b>		<b>52'000.00</b>		<b>42'781.80</b>	<b>2'359.15</b>
	Nettoaufwand		43'100.00		52'000.00		40'422.65
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>1'400.00</b>				<b>4'586.85</b>	
	Nettoaufwand		1'400.00				4'586.85
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>1'400.00</b>				<b>4'586.85</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'100.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					198.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					4.10	
3104.01	Anschaffung von Büchern					885.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'769.35	
3199.10	Bücherstation Rehlipark	800.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00				630.00	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>329</b>	<b>Kultur</b>	<b>41'700.00</b>		<b>52'000.00</b>		<b>38'194.95</b>	<b>2'359.15</b>
	Nettoaufwand		41'700.00		52'000.00		35'835.80
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>41'700.00</b>		<b>52'000.00</b>		<b>38'194.95</b>	<b>2'359.15</b>
3119.00	Anschaffung Dorfbeflagung	1'500.00		10'000.00			
3119.02	Anschaffung Infotafeln			5'000.00			
3130.11	Kosten eigene kulturelle Anlässe	4'500.00				4'187.05	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen			2'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		4'850.65	
3199.05	Neuzuzügeranlass			6'500.00			
3634.00	Beitrag an Regionalkonferenz	20'000.00		18'500.00		18'435.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		800.00		2'671.90	
3636.03	Vereinsbeiträge	12'500.00		9'000.00		8'050.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						2'359.15
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>74'900.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>69'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>81'720.55</b>	<b>1'563.90</b>
	Nettoaufwand		72'400.00		67'000.00		80'156.65
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>74'900.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>69'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>81'720.55</b>	<b>1'563.90</b>
	Nettoaufwand		72'400.00		67'000.00		80'156.65
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>74'900.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>69'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>81'720.55</b>	<b>1'563.90</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	41'000.00		41'000.00		39'673.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600.00		2'600.00		2'508.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'600.00		1'800.00		1'304.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		600.00		1'374.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		715.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		200.00		79.85	
3102.01	Broschüre 3422	9'500.00		9'500.00		16'905.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		2'450.00	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	16'000.00		10'000.00		16'709.55	
4309.02	Entschädigungen und Rabatte Anzeigerverband		2'500.00		2'000.00		1'563.90
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>933'000.00</b>	<b>298'900.00</b>	<b>863'200.00</b>	<b>298'800.00</b>	<b>914'187.88</b>	<b>299'177.21</b>
	Nettoaufwand		634'100.00		564'400.00		615'010.67
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>888'600.00</b>	<b>294'700.00</b>	<b>823'600.00</b>	<b>294'600.00</b>	<b>874'931.03</b>	<b>295'005.91</b>
	Nettoaufwand		593'900.00		529'000.00		579'925.12
<b>3410</b>	<b>Sportplätze</b>	<b>125'700.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>102'800.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>139'489.85</b>	<b>3'981.65</b>

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		3'344.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung	16'900.00		13'000.00		15'987.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00		500.00		648.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00				109.80	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	39'000.00		16'000.00		13'072.60	
3149.01	Erneuerung Kunstrasenfeld Birkenring					44'935.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400.00		100.00		398.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'500.00		10'500.00		8'443.25	
3636.13	Beiträge an Sportvereine	15'400.00		19'200.00		9'150.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'000.00		39'000.00		43'400.00	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		4'500.00		4'500.00		3'981.65
<b>3411</b>	<b>Schwimmbad</b>	<b>341'500.00</b>	<b>154'000.00</b>	<b>364'400.00</b>	<b>154'900.00</b>	<b>350'115.55</b>	<b>148'997.76</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	159'000.00		159'000.00		152'994.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000.00		10'000.00		9'484.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	14'000.00		11'500.00		14'381.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		4'000.00		4'022.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		3'000.00		2'706.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		400.00		210.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'200.00		1'200.00		630.00	
3091.00	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00			
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		600.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	34'000.00		25'200.00		25'419.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'600.00		2'600.00		2'036.65	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000.00		2'000.00		9'959.65	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		9'400.00		3'903.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	40'500.00		40'500.00		46'727.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'300.00		12'800.00		6'734.55	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'500.00		2'500.00		2'480.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500.00		6'000.00		5'246.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	9'000.00		34'000.00		42'140.15	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000.00		2'500.00		3'160.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	14'500.00		14'500.00		5'794.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'200.00		2'900.00		1'896.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		122.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'100.00		7'100.00		5'165.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'000.00		2'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		9'000.00		4'300.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		1'520.35
4240.05	Abonnemente		60'000.00		60'000.00		52'305.75

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.06	Eintritte		65'000.00		65'000.00		73'038.90
4250.00	Verkäufe		2'000.00		2'500.00		1'842.60
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		774.41
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1'000.00		1'000.00		525.55
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'000.00		15'000.00		16'490.20
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'000.00		8'400.00		2'500.00
<b>3412</b>	<b>Sporthalle Grossmatt</b>	<b>421'400.00</b>	<b>136'200.00</b>	<b>356'400.00</b>	<b>135'200.00</b>	<b>385'325.63</b>	<b>142'026.50</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	146'000.00		135'000.00		138'819.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00		9'000.00		7'629.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	12'000.00		9'000.00		9'042.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'200.00		3'800.00		3'370.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		2'500.00		2'177.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		201.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500.00		300.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'000.00		17'000.00		15'184.45	
3105.00	Lebensmittel	9'000.00		10'000.00		7'810.95	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'500.00		11'500.00		3'358.85	
3111.01	Anschaffung Sportmaterial	10'000.00		10'000.00		6'210.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	52'000.00		52'000.00		55'540.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		3'000.00		12'931.90	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'800.00		1'600.00		1'693.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000.00		8'400.00		8'578.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	94'000.00		49'000.00		59'613.80	
3144.01	Einbau Sprintbahn					32'726.50	
3144.02	Unterhalt Hochbauten - Wasserschaden					-15'000.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	11'000.00		10'000.00		7'949.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		63.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'500.00		11'500.00		6'922.18	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'500.00		12'000.00		20'500.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200.00		200.00		161.60
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'000.00		1'000.00		930.60
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		110'000.00		110'000.00		121'601.25
4631.00	Beiträge vom Kanton		2'000.00		1'000.00		5'190.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		12'000.00		20'000.00		11'143.05
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		3'000.00
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>44'400.00</b>	<b>4'200.00</b>	<b>39'600.00</b>	<b>4'200.00</b>	<b>39'256.85</b>	<b>4'171.30</b>
	Nettoaufwand		40'200.00		35'400.00		35'085.55



## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3420</b>	<b>Parkanlagen und Wanderwege</b>	<b>44'200.00</b>		<b>39'400.00</b>		<b>39'081.85</b>	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'800.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'300.00		1'300.00		478.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'100.00		5'100.00		5'306.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		332.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		1'164.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'000.00		30'000.00		31'800.00	
<b>3421</b>	<b>Familiengärten</b>	<b>200.00</b>	<b>4'200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>4'200.00</b>	<b>175.00</b>	<b>4'171.30</b>
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	200.00		200.00		175.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'200.00		4'200.00		4'171.30
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>35'000.00</b>	<b>300.00</b>	<b>30'900.00</b>	<b>300.00</b>	<b>26'564.70</b>	
	Nettoaufwand		34'700.00		30'600.00		26'564.70
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>6'000.00</b>		<b>6'000.00</b>		<b>5'807.00</b>	
	Nettoaufwand		6'000.00		6'000.00		5'807.00
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>6'000.00</b>		<b>6'000.00</b>		<b>5'807.00</b>	
	Nettoaufwand		6'000.00		6'000.00		5'807.00
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>6'000.00</b>		<b>6'000.00</b>		<b>5'807.00</b>	
3130.12	Mahlzeitendienst Spitex	6'000.00		6'000.00		5'807.00	
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>26'300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>22'500.00</b>	<b>300.00</b>	<b>18'174.15</b>	
	Nettoaufwand		26'000.00		22'200.00		18'174.15
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>22'900.00</b>	<b>300.00</b>	<b>18'400.00</b>	<b>300.00</b>	<b>15'394.65</b>	
	Nettoaufwand		22'600.00		18'100.00		15'394.65
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>8'800.00</b>		<b>4'300.00</b>		<b>5'027.50</b>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800.00		300.00		127.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00					
3130.22	Arzthonorare	4'000.00		4'000.00		4'900.00	
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>14'100.00</b>	<b>300.00</b>	<b>14'100.00</b>	<b>300.00</b>	<b>10'367.15</b>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'100.00		1'100.00		336.30	
3130.22	Arzthonorare	13'000.00		13'000.00		10'030.85	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		300.00		300.00		

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>3'400.00</b>		<b>4'100.00</b>		<b>2'779.50</b>	
	Nettoaufwand		3'400.00		4'100.00		2'779.50
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>3'400.00</b>		<b>4'100.00</b>		<b>2'779.50</b>	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'400.00		4'100.00		2'779.50	
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen</b>	<b>2'700.00</b>		<b>2'400.00</b>		<b>2'583.55</b>	
	Nettoaufwand		2'700.00		2'400.00		2'583.55
<b>490</b>	<b>Gesundheitswesen</b>	<b>2'700.00</b>		<b>2'400.00</b>		<b>2'583.55</b>	
	Nettoaufwand		2'700.00		2'400.00		2'583.55
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>	<b>2'700.00</b>		<b>2'400.00</b>		<b>2'583.55</b>	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'700.00		2'400.00		2'583.55	
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>13'730'900.00</b>	<b>8'980'700.00</b>	<b>13'047'300.00</b>	<b>8'442'900.00</b>	<b>13'160'468.70</b>	<b>8'744'202.48</b>
	Nettoaufwand		4'750'200.00		4'604'400.00		4'416'266.22
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>1'434'500.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>1'467'000.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>1'372'964.15</b>	<b>23'661.00</b>
	Nettoaufwand		1'416'500.00		1'449'000.00		1'349'303.15
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>113'000.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>113'000.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>95'600.00</b>	<b>23'661.00</b>
	Nettoaufwand		95'000.00		95'000.00		71'939.00
<b>5310</b>	<b>Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>113'000.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>113'000.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>95'600.00</b>	<b>23'661.00</b>
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	113'000.00		113'000.00		95'600.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		18'000.00		18'000.00		23'661.00
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>1'303'000.00</b>		<b>1'341'000.00</b>		<b>1'264'039.00</b>	
	Nettoaufwand		1'303'000.00		1'341'000.00		1'264'039.00
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>1'303'000.00</b>		<b>1'341'000.00</b>		<b>1'264'039.00</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'303'000.00		1'341'000.00		1'264'039.00	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>18'500.00</b>		<b>13'000.00</b>		<b>13'325.15</b>	
	Nettoaufwand		18'500.00		13'000.00		13'325.15
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>18'500.00</b>		<b>13'000.00</b>		<b>13'325.15</b>	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'000.00		6'500.00		6'285.35	
3130.19	Kommission für Altersfragen: Umsetzung Altersleitbild	5'000.00				450.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		1'477.90	
3636.09	Beitrag an Seniorenforum	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3637.01	Altersehrung	1'500.00		1'500.00		1'111.90	
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>1'136'900.00</b>	<b>800'700.00</b>	<b>1'090'200.00</b>	<b>690'800.00</b>	<b>1'100'274.37</b>	<b>795'189.18</b>
	Nettoaufwand		336'200.00		399'400.00		305'085.19
<b>541</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>25'000.00</b>		<b>24'000.00</b>		<b>20'789.00</b>	
	Nettoaufwand		25'000.00		24'000.00		20'789.00
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>25'000.00</b>		<b>24'000.00</b>		<b>20'789.00</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	25'000.00		24'000.00		20'789.00	
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>502'000.00</b>	<b>305'300.00</b>	<b>486'000.00</b>	<b>220'100.00</b>	<b>486'239.15</b>	<b>302'073.31</b>
	Nettoaufwand		196'700.00		265'900.00		184'165.84
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>502'000.00</b>	<b>305'300.00</b>	<b>486'000.00</b>	<b>220'100.00</b>	<b>486'239.15</b>	<b>302'073.31</b>
3130.50	Inkassokosten Kirchberg	2'000.00		2'000.00		4'123.00	
3130.51	Inkassokosten Bätterkinden	2'000.00		2'000.00			
3130.52	Inkassokosten Utzenstorf	2'000.00		2'000.00		1'532.30	
3130.53	Inkassokosten Wiler	500.00		500.00			
3130.54	Inkassokosten Zielebach	500.00		500.00		236.70	
3637.50	Bevorschussungen Kirchberg	170'000.00		190'000.00		169'002.00	
3637.51	Bevorschussungen Bätterkinden	50'000.00		85'000.00		56'150.30	
3637.52	Bevorschussungen Utzenstorf	120'000.00		140'000.00		147'403.30	
3637.53	Bevorschussungen Wiler	20'000.00		10'000.00		12'060.00	
3637.54	Bevorschussungen Zielebach	15'000.00		14'000.00		13'164.00	
3637.70	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kirchberg	30'000.00					
3637.71	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Bätterkinden	60'000.00					
3637.72	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Utzenstorf	30'000.00					
3707.50	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kirchberg			10'000.00		19'310.00	
3707.51	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Bätterkinden			10'000.00		25'314.00	
3707.52	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Utzenstorf			20'000.00		37'943.55	
4260.50	Rückerstattungen von Dritten Kirchberg		60'000.00		90'000.00		74'280.15
4260.51	Rückerstattungen von Dritten Bätterkinden		25'000.00		25'000.00		43'701.86
4260.52	Rückerstattungen von Dritten Utzenstorf		80'000.00		50'000.00		80'674.80
4260.53	Rückerstattungen von Dritten Wiler		10'000.00		10'000.00		10'820.00

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.70	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kirchberg		30'000.00				
4260.71	Rückerstattung Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Bätterkinden		60'000.00				
4260.72	Rückerstattung Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Utzenstorf		40'000.00				
4637.50	Rückerstattungen Inkassokosten Kirchberg		100.00		100.00		1'151.05
4637.51	Rückerstattungen Inkassokosten Bätterkinden		100.00				318.30
4637.52	Rückerstattungen Inkassokosten Utzenstorf		100.00				192.20
4707.50	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kirchberg				10'000.00		20'555.90
4707.51	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Bätterkinden				10'000.00		31'332.00
4707.52	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Utzenstorf				25'000.00		39'047.05
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>299'400.00</b>	<b>277'400.00</b>	<b>306'700.00</b>	<b>284'700.00</b>	<b>295'240.10</b>	<b>274'357.23</b>
	Nettoaufwand		22'000.00		22'000.00		20'882.87
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz allgemein</b>	<b>22'000.00</b>		<b>22'000.00</b>		<b>20'882.85</b>	
3102.02	Elternbriefe Pro Juventute	1'000.00		1'000.00		771.00	
3632.02	Beitrag Regionale Jugendarbeit	21'000.00		21'000.00		20'111.85	
<b>5444</b>	<b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>	<b>277'400.00</b>	<b>277'400.00</b>	<b>284'700.00</b>	<b>284'700.00</b>	<b>274'357.25</b>	<b>274'357.23</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00		2'307.50	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	166'000.00		178'000.00		178'392.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'500.00		11'500.00		11'250.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'000.00		11'500.00		10'952.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'200.00		925.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		3'200.00		3'210.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		341.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	4'000.00		4'000.00		3'370.90	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		600.00			
3100.00	Büromaterial	2'000.00		3'500.00		638.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		109.80	
3101.01	Treibstoffe	600.00					
3110.00	Büromöbel und Geräte	6'500.00		2'000.00		2'820.60	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		2'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	7'000.00		6'000.00		6'883.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		51.30	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	3'500.00		3'000.00		2'669.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00					
3137.01	Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben	400.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	600.00					

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		1'500.00		1'809.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	18'000.00		18'000.00		18'009.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'400.00		1'365.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'500.00		13'500.00		13'500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	11'800.00		11'800.00		11'760.00	
3950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen	4'000.00		4'000.00		3'989.85	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'900.00		1'900.00		3'016.25
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		225'000.00		232'800.00		220'877.88
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		50'500.00		50'000.00		50'463.10
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>310'500.00</b>	<b>218'000.00</b>	<b>273'500.00</b>	<b>186'000.00</b>	<b>298'006.12</b>	<b>218'758.64</b>
	Nettoaufwand		92'500.00		87'500.00		79'247.48
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>299'000.00</b>	<b>218'000.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>186'000.00</b>	<b>290'864.72</b>	<b>218'758.64</b>
3636.04	Beiträge an KITA Kinderwelt Kirchberg	272'000.00		233'000.00		271'218.22	
3636.05	Beiträge an übrige Kindertagesstätten	20'000.00		20'000.00		12'646.50	
3636.06	Beiträge an Spielgruppen	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		211'000.00		183'000.00		207'581.09
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		7'000.00		3'000.00		11'177.55
<b>5458</b>	<b>Tageselternverein</b>	<b>11'500.00</b>		<b>13'500.00</b>		<b>7'141.40</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'500.00		13'500.00		7'141.40	
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>80'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>71'000.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>67'477.00</b>	<b>50'862.00</b>
	Nettoaufwand		25'000.00		20'000.00		16'615.00
<b>559</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>80'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>71'000.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>67'477.00</b>	<b>50'862.00</b>
	Nettoaufwand		25'000.00		20'000.00		16'615.00
<b>5590</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>80'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>71'000.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>67'477.00</b>	<b>50'862.00</b>
3130.13	Beiträge an Beschäftigungsprogramme	80'000.00		71'000.00		67'477.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		55'000.00		51'000.00		50'862.00
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>11'079'500.00</b>	<b>8'107'000.00</b>	<b>10'419'100.00</b>	<b>7'683'100.00</b>	<b>10'619'753.18</b>	<b>7'874'490.30</b>
	Nettoaufwand		2'972'500.00		2'736'000.00		2'745'262.88
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>6'352'000.00</b>	<b>2'042'000.00</b>	<b>6'067'000.00</b>	<b>1'817'000.00</b>	<b>6'354'801.88</b>	<b>2'225'933.28</b>
	Nettoaufwand		4'310'000.00		4'250'000.00		4'128'868.60
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>6'352'000.00</b>	<b>2'042'000.00</b>	<b>6'067'000.00</b>	<b>1'817'000.00</b>	<b>6'354'801.88</b>	<b>2'225'933.28</b>

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.60	Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl. KVG/VVG-Prämien) Kirchberg	2'900'000.00		2'800'000.00		2'964'617.03	
3637.61	Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl. KVG/VVG-Prämien) Bätterkinden	1'400'000.00		1'380'000.00		1'385'323.00	
3637.62	Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl. KVG/VVG-Prämien) Utzenstorf	1'600'000.00		1'440'000.00		1'558'309.60	
3637.63	Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl. KVG/VVG-Prämien) Wiler	350'000.00		345'000.00		348'499.00	
3637.64	Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl. KVG/VVG-Prämien) Zielebach	100'000.00		100'000.00		96'306.65	
3637.69	Wirtschaftliche Hilfe - Spezielle Kosten	2'000.00		2'000.00		1'746.60	
4260.60	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Kirchberg		900'000.00		720'000.00		835'245.20
4260.61	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Bätterkinden		450'000.00		300'000.00		488'755.01
4260.62	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Utzenstorf		400'000.00		530'000.00		495'364.38
4260.63	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Wiler		100'000.00		130'000.00		97'812.15
4260.64	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Zielebach				20'000.00		26'070.10
4260.80	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Kirchberg		50'000.00		100'000.00		124'153.44
4260.81	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Bätterkinden		30'000.00		5'000.00		16'966.60
4260.82	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Utzenstorf		40'000.00		12'000.00		11'459.70
4260.84	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Zielebach		2'000.00				7'744.60
4611.61	Heimatliche Vergütungen (ohne Inkassoprivileg) Bätterkinden		30'000.00				31'591.50
4611.62	Heimatliche Vergütungen (ohne Inkassoprivileg) Utzenstorf		20'000.00				63'553.05
4611.63	Heimatliche Vergütungen (ohne Inkassoprivileg) Wiler		20'000.00				27'217.55
<b>579</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>4'727'500.00</b>	<b>6'065'000.00</b>	<b>4'352'100.00</b>	<b>5'866'100.00</b>	<b>4'264'951.30</b>	<b>5'648'557.02</b>
	Nettoertrag	1'337'500.00		1'514'000.00		1'383'605.72	
<b>5790</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>66'500.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>13'275.10</b>	<b>3'123.65</b>
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'000.00		8'000.00		8'443.55	
3632.01	Gemeindeanteil nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Regionaler SD	52'500.00		11'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000.00		6'000.00		4'831.55	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		3'123.65
<b>5796</b>	<b>Regionaler Sozialdienst</b>	<b>1'524'000.00</b>	<b>194'000.00</b>	<b>1'347'100.00</b>	<b>83'200.00</b>	<b>1'305'808.65</b>	<b>54'638.38</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000.00		6'000.00		6'962.50	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'075'000.00		955'000.00		939'138.00	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	68'000.00		60'700.00		59'182.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	90'000.00		70'000.00		67'896.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.00		4'100.00		3'462.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'000.00		17'500.00		16'890.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000.00		3'000.00		1'814.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	15'000.00		20'000.00		14'034.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen	1'000.00		2'000.00		564.40	
3091.00	Personalwerbung	10'000.00		8'000.00		5'925.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000.00		4'800.00		6'800.00	
3100.00	Büromaterial	8'000.00		10'000.00		7'320.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	7'000.00		7'000.00		1'194.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	12'000.00				1'914.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'500.00		2'500.00		2'415.80	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	7'000.00		9'000.00		7'074.65	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	10'000.00				9'969.50	
3130.27	Allgemeine Rechtskosten	4'000.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		15'000.00		14'998.85	
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	18'000.00		12'000.00		9'209.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'000.00		10'000.00		6'515.65	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände					4'196.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		2'614.00	
3636.10	Beiträge an Projekt "Begleiteter Besuchstreff Region Emme"	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst	38'300.00		38'300.00		31'450.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	59'000.00		59'000.00		59'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	8'000.00		12'000.00		7'050.00	
3950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen	16'500.00		16'500.00		16'514.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		1'000.00		
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder						27'556.40
4309.01	Inkassoprovisionen auf privilegierten Erträgen		40'000.00		40'000.00		9'998.18
4611.03	Entschädigungen vom Kanton für Mandatsträger		10'000.00		8'000.00		10'083.80
4612.50	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Kirchberg		52'504.00		11'000.00		
4612.51	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Bätterkinden		29'222.00		6'000.00		
4612.52	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Utzenstorf		38'131.00		8'000.00		
4612.53	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Wiler		8'353.00		1'600.00		

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.54	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Zielebach		2'790.00		600.00		
4910.02	Interne Verrechnung RSD Untere Emme		7'000.00		7'000.00		7'000.00
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>3'137'000.00</b>	<b>5'868'000.00</b>	<b>2'980'000.00</b>	<b>5'779'900.00</b>	<b>2'945'867.55</b>	<b>5'590'794.99</b>
3611.00	Entschädigungen an Kanton	3'137'000.00		2'980'000.00		2'945'867.55	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		5'868'000.00		5'779'900.00		5'590'794.99
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>1'886'500.00</b>	<b>644'200.00</b>	<b>1'774'400.00</b>	<b>625'000.00</b>	<b>1'664'188.97</b>	<b>660'064.50</b>
	Nettoaufwand		1'242'300.00		1'149'400.00		1'004'124.47
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'295'600.00</b>	<b>588'200.00</b>	<b>1'260'500.00</b>	<b>569'000.00</b>	<b>1'136'946.47</b>	<b>603'854.50</b>
	Nettoaufwand		707'400.00		691'500.00		533'091.97
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'295'200.00</b>	<b>588'200.00</b>	<b>1'260'500.00</b>	<b>569'000.00</b>	<b>1'136'569.42</b>	<b>603'854.50</b>
	Nettoaufwand		707'000.00		691'500.00		532'714.92
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'283'500.00</b>	<b>534'700.00</b>	<b>1'248'700.00</b>	<b>518'000.00</b>	<b>1'127'835.77</b>	<b>548'869.15</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	490'000.00		490'000.00		482'134.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'000.00		31'000.00		30'052.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	40'000.00		40'000.00		38'410.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'000.00		13'000.00		12'127.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'000.00		9'000.00		8'577.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		736.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000.00		3'000.00		842.40	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		8'388.45	
3101.01	Treibstoffe	45'000.00		50'000.00		31'702.35	
3101.02	Strassensignale, Gebäudenummern	12'000.00		13'000.00		8'725.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'000.00		2'283.45	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	52'000.00		59'000.00		11'395.15	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	3'600.00		3'600.00		7'491.65	
3113.00	Anschaffung Hardware	700.00		700.00		21'422.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000.00		1'500.00		3'483.50	
3120.01	Strom öffentliche Beleuchtung	50'000.00		60'000.00		44'542.80	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'500.00		5'000.00		2'143.65	
3131.01	Sanierungskonzept Ausserortsbereich Bütikofenstrasse					35'905.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'500.00		8'500.00		7'734.30	
3137.01	Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben	16'000.00		15'500.00		15'133.55	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege / Anlagen	130'000.00		100'000.00		95'606.95	



## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.01	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	90'000.00		90'000.00		111'478.30	
3141.02	Schneeräumung, Winterdienst	20'000.00		20'000.00		16'855.10	
3141.03	Sagirain - Sicherheitskontrollen und Unterhalt	10'000.00		10'000.00		5'201.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	7'000.00		10'000.00		12'328.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	89'000.00		84'000.00		75'658.72	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	68'200.00		68'200.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'000.00		6'800.00		3'650.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900.00		900.00		900.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		3'025.55	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	2'000.00		2'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV					331.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	32'600.00		17'000.00		6'579.10	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	10'000.00					
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					2'987.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'000.00		10'000.00		14'578.45
4250.00	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		1'030.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00				7'517.05
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder		8'000.00				16'084.30
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		270'000.00		280'000.00		267'939.50
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)		78'000.00		66'000.00		78'000.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		8'000.00		13'000.00		13'519.85
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		156'700.00		148'000.00		150'200.00
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>11'700.00</b>	<b>53'500.00</b>	<b>11'800.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>8'733.65</b>	<b>54'985.35</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	900.00		1'000.00		382.00	
3130.21	Parkplatzkontrollen	10'000.00		10'000.00		7'626.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	800.00		800.00		725.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00				2'500.00
4240.09	Parkplatzbenützungsggebühren		43'000.00		42'000.00		45'415.00
4270.00	Bussen		8'000.00		9'000.00		7'070.35
<b>619</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>400.00</b>				<b>377.05</b>	
	Nettoaufwand		400.00				377.05
<b>6190</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>400.00</b>				<b>377.05</b>	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	400.00				377.05	
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>565'900.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>513'900.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>527'242.50</b>	<b>56'210.00</b>
	Nettoaufwand		509'900.00		457'900.00		471'032.50

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>622</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>18'900.00</b>		<b>3'900.00</b>		<b>3'157.50</b>	
	Nettoaufwand		18'900.00		3'900.00		3'157.50
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>18'900.00</b>		<b>3'900.00</b>		<b>3'157.50</b>	
3119.04	Bushaltestellen Versuchsbetrieb Neuhof	15'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		157.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	500.00		500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00			
3634.01	Beitrag Moonliner	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>547'000.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>510'000.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>524'085.00</b>	<b>56'210.00</b>
	Nettoaufwand		491'000.00		454'000.00		467'875.00
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>56'000.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>53'000.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>53'200.00</b>	<b>56'210.00</b>
3130.14	Tageskarten Gemeinde	56'000.00		53'000.00		53'200.00	
4240.10	Benützungsgebühren Tageskarten Gemeinde		56'000.00		56'000.00		56'210.00
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>491'000.00</b>		<b>457'000.00</b>		<b>470'885.00</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	491'000.00		457'000.00		470'885.00	
<b>63</b>	<b>Verkehr, übrige</b>	<b>25'000.00</b>					
	Nettoaufwand		25'000.00				
<b>634</b>	<b>Verkehrsplanung allgemein</b>	<b>25'000.00</b>					
	Nettoaufwand		25'000.00				
<b>6340</b>	<b>Verkehrsplanung allgemein</b>	<b>25'000.00</b>					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00					
3199.11	Verkehrsmassnahmen	15'000.00					
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>2'773'300.00</b>	<b>2'384'200.00</b>	<b>2'842'200.00</b>	<b>2'477'800.00</b>	<b>2'457'856.52</b>	<b>2'185'447.32</b>
	Nettoaufwand		389'100.00		364'400.00		272'409.20
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>314'500.00</b>	<b>314'500.00</b>	<b>373'800.00</b>	<b>373'800.00</b>	<b>303'561.65</b>	<b>303'561.65</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>314'500.00</b>	<b>314'500.00</b>	<b>373'800.00</b>	<b>373'800.00</b>	<b>303'561.65</b>	<b>303'561.65</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>314'500.00</b>	<b>314'500.00</b>	<b>373'800.00</b>	<b>373'800.00</b>	<b>303'561.65</b>	<b>303'561.65</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung	10'000.00		10'000.00		7'290.05	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		1'656.35	
3131.02	Variantenstudie Leitungersatz Höchfeld - Bütikofen					15'120.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Wasserleitungen)	68'000.00		68'000.00		76'966.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00				2'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	14'500.00		10'500.00		3'903.80	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Werterhalt					22'091.00	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Anschlussgebühren	200'000.00		250'000.00		174'534.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		80'000.00		80'300.00		73'669.00
4240.50	Anschlussgebühren		200'000.00		250'000.00		174'534.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000.00		6'500.00		7'372.50
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)		10'000.00		19'000.00		7'809.45
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung - Werterhalt		14'500.00		12'000.00		3'903.80
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'000.00		6'000.00		2'777.80
9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung	19'500.00		33'800.00			
9011.00	Aufwandüberschuss; Entnahme aus Spezialfinanzierung						33'495.10
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>1'285'500.00</b>	<b>1'285'500.00</b>	<b>1'326'000.00</b>	<b>1'326'000.00</b>	<b>1'122'378.69</b>	<b>1'122'378.69</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>1'285'500.00</b>	<b>1'285'500.00</b>	<b>1'326'000.00</b>	<b>1'326'000.00</b>	<b>1'122'378.69</b>	<b>1'122'378.69</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'285'500.00</b>	<b>1'285'500.00</b>	<b>1'326'000.00</b>	<b>1'326'000.00</b>	<b>1'122'378.69</b>	<b>1'122'378.69</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung	9'000.00		9'000.00		8'328.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'500.00		15'000.00		16'989.10	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'000.00		3'000.00		1'600.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		1'000.00		914.10	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten (Kanalisation)	70'000.00		70'000.00		56'879.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		1'500.00		465.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	22'000.00		9'000.00		7'741.15	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Werterhalt	217'200.00		167'000.00		234'405.00	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Anschlussgebühren	150'000.00		200'000.00		132'800.00	
3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)	23'000.00		16'000.00		23'000.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			75'000.00		60'963.30	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	480'000.00		445'000.00		368'679.20	
3632.05	Beiträge an Zweckverband Abwasserregion Solothurn-Emme ZASE	20'000.00					
3637.02	Rückerstattungen aus Vereinbarungen	23'000.00		22'000.00		23'792.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'100'000.00		1'100'000.00		976'799.04
4240.50	Anschlussgebühren		150'000.00		200'000.00		132'800.00
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)		13'500.00		17'000.00		5'038.50
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung - Werterhalt		22'000.00		9'000.00		7'741.15

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung	241'300.00		292'500.00		185'821.19	
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>753'000.00</b>	<b>753'000.00</b>	<b>758'000.00</b>	<b>758'000.00</b>	<b>741'192.13</b>	<b>741'192.13</b>
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>753'000.00</b>	<b>753'000.00</b>	<b>758'000.00</b>	<b>758'000.00</b>	<b>741'192.13</b>	<b>741'192.13</b>
<b>7301</b>	<b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>	<b>753'000.00</b>	<b>753'000.00</b>	<b>758'000.00</b>	<b>758'000.00</b>	<b>741'192.13</b>	<b>741'192.13</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		9'500.00		3'978.40	
3111.02	Anschaffung Container	5'000.00		3'000.00		6'149.75	
3111.03	Anschaffung Abfallhaie	7'000.00		9'000.00		7'765.80	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	3'000.00		3'000.00		2'762.50	
3130.04	Abfuhrkosten Haushalte	260'000.00		265'000.00		246'663.05	
3130.05	Abfuhrkosten Grüngut	225'000.00		220'000.00		223'181.15	
3130.06	Abfuhrkosten übrige Sammlungen	130'000.00		135'000.00		124'931.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			300.00		-0.03	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	10'400.00		10'400.00			
3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)	75'000.00		70'000.00		75'700.00	
3702.00	Anteil Kehrichtgebühren Rumendingen	12'500.00		12'500.00		12'470.00	
4240.01	Kehrichtgebühren		580'000.00		580'000.00		573'966.92
4240.02	Gebühren Grüngut		125'000.00		120'000.00		125'711.85
4250.05	Verwertung Altpapier		15'000.00		20'000.00		14'439.31
4250.06	Verwertung Altglas		20'000.00		25'000.00		14'439.15
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)		500.00		500.00		164.90
4707.00	Anteil Kehrichtgebühren Rumendingen		12'500.00		12'500.00		12'470.00
9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung	17'100.00		20'300.00		37'589.61	
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>144'900.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>139'900.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>92'856.35</b>	<b>18'314.85</b>
	Nettoaufwand		124'900.00		119'900.00		74'541.50
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>129'900.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>124'900.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>92'856.35</b>	<b>18'314.85</b>
	Nettoaufwand		109'900.00		104'900.00		74'541.50
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>129'900.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>124'900.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>92'856.35</b>	<b>18'314.85</b>
3142.00	Unterhalt Wasserbau	30'000.00		30'000.00		21'386.35	
3142.01	Unterhalt Sandfang Oesch	27'000.00		27'000.00			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	800.00		800.00		720.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	22'000.00		22'000.00		21'170.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		80.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'000.00		45'000.00		49'500.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'000.00

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge vom Kanton		10'000.00		10'000.00		8'985.95
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		9'000.00		9'000.00		8'328.90
<b>745</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>15'000.00</b>		<b>15'000.00</b>			
	Nettoaufwand		15'000.00		15'000.00		
<b>7450</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>15'000.00</b>		<b>15'000.00</b>			
3134.01	Beitrag an die Stiftung "Einsatzkosten der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen"	15'000.00		15'000.00			
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>4'500.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'200.00</b>	
	Nettoaufwand		4'500.00		5'500.00		5'200.00
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>4'500.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'200.00</b>	
	Nettoaufwand		4'500.00		5'500.00		5'200.00
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>4'500.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'200.00</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		1'200.00	
3636.11	Pflegebeitrag Arbeitsgruppe Landschaft	3'000.00		4'000.00		4'000.00	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>166'400.00</b>		<b>156'000.00</b>		<b>144'140.00</b>	
	Nettoaufwand		166'400.00		156'000.00		144'140.00
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>152'000.00</b>		<b>141'200.00</b>		<b>136'041.45</b>	
	Nettoaufwand		152'000.00		141'200.00		136'041.45
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>					<b>7'880.50</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					7'880.50	
<b>7716</b>	<b>Regionale Friedhoforganisation</b>	<b>152'000.00</b>		<b>141'200.00</b>		<b>128'160.95</b>	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	152'000.00		141'200.00		128'160.95	
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>14'400.00</b>		<b>14'800.00</b>		<b>8'098.55</b>	
	Nettoaufwand		14'400.00		14'800.00		8'098.55
<b>7791</b>	<b>Öffentliche Toilettenanlagen</b>	<b>8'800.00</b>		<b>9'300.00</b>		<b>5'525.00</b>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'300.00		7'300.00		5'296.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	500.00		500.00		228.95	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>5'600.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>2'573.55</b>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'600.00		3'500.00		1'966.70	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000.00		2'000.00		606.85	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>104'500.00</b>	<b>11'200.00</b>	<b>83'000.00</b>		<b>48'527.70</b>	
	Nettoaufwand		93'300.00		83'000.00		48'527.70
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>104'500.00</b>	<b>11'200.00</b>	<b>83'000.00</b>		<b>48'527.70</b>	
	Nettoaufwand		93'300.00		83'000.00		48'527.70
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>63'500.00</b>	<b>11'200.00</b>	<b>40'000.00</b>		<b>6'281.10</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'000.00		9'000.00		830.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		3'000.00		591.10	
3130.25	Erarbeitung Kataster der öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkungen ÖREB	25'000.00					
3130.28	Unterhalt RegioGIS	4'000.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		4'860.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	13'500.00		17'000.00			
4631.00	Beiträge vom Kanton		11'200.00				
<b>7907</b>	<b>Regionalkonferenzen</b>	<b>41'000.00</b>		<b>43'000.00</b>		<b>42'246.60</b>	
3634.00	Beitrag an Regionalkonferenz	41'000.00		43'000.00		42'246.60	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>45'100.00</b>	<b>918'000.00</b>	<b>35'300.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>30'476.65</b>	<b>916'022.75</b>
	Nettoertrag	872'900.00		864'700.00		885'546.10	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>6'200.00</b>		<b>7'400.00</b>		<b>4'868.30</b>	
	Nettoaufwand		6'200.00		7'400.00		4'868.30
<b>812</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		1'000.00
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>	
3636.12	Beitrag an Flurgenossenschaft Kirchberg-Bütikofen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>5'200.00</b>		<b>6'400.00</b>		<b>3'868.30</b>	
	Nettoaufwand		5'200.00		6'400.00		3'868.30

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8140</b>	<b>Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>5'200.00</b>		<b>6'400.00</b>		<b>3'868.30</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			4'000.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000.00				2'415.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		9.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		417.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'700.00		1'500.00		1'027.20	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>33'900.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>22'900.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>20'608.35</b>	<b>16'574.15</b>
	Nettoaufwand		28'900.00		17'900.00		4'034.20
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>33'900.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>22'900.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>20'608.35</b>	<b>16'574.15</b>
	Nettoaufwand		28'900.00		17'900.00		4'034.20
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>33'900.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>22'900.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>20'608.35</b>	<b>16'574.15</b>
3130.15	Werkleistungen Schachen	3'000.00		3'000.00			
3130.16	Werkleistungen Ruedisberg	10'000.00		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		580.00	
3636.07	Beiträge Waldbesitzervereinigung	15'000.00		15'000.00		15'128.35	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		3'000.00		4'400.00	
4250.03	Nutzholzverkäufe		1'000.00		1'000.00		9'164.15
4250.04	Brennholzverkäufe		4'000.00		4'000.00		7'410.00
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>	
3636.08	Beitrag VVK	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>		<b>913'000.00</b>		<b>895'000.00</b>		<b>899'448.60</b>
	Nettoertrag	913'000.00		895'000.00		899'448.60	
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>913'000.00</b>		<b>895'000.00</b>		<b>899'448.60</b>
	Nettoertrag	913'000.00		895'000.00		899'448.60	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>		<b>913'000.00</b>		<b>895'000.00</b>		<b>899'448.60</b>
4120.00	Konzessionsabgabe EnerCom AG		300'000.00		290'000.00		294'448.60
4120.01	Abgabe Localnet AG für Versorgungsgebiet Wangele, Gyrisberg, Eyzälg, Wiesenweg		8'000.00				
4463.01	Beteiligungsertrag EnerCom AG		210'000.00		210'000.00		210'000.00
4850.00	Ausserordentliche Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen				395'000.00		
4898.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen		395'000.00				395'000.00
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>2'245'600.00</b>	<b>15'076'500.00</b>	<b>2'476'500.00</b>	<b>14'869'800.00</b>	<b>3'734'730.72</b>	<b>14'867'369.56</b>
	Nettoertrag	12'830'900.00		12'393'300.00		11'132'638.84	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>140'000.00</b>	<b>14'778'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>14'521'000.00</b>	<b>156'356.45</b>	<b>14'572'576.66</b>
	Nettoertrag	14'638'000.00		14'381'000.00		14'416'220.21	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>140'000.00</b>	<b>14'778'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>14'521'000.00</b>	<b>156'356.45</b>	<b>14'572'576.66</b>
	Nettoertrag	14'638'000.00		14'381'000.00		14'416'220.21	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>125'000.00</b>	<b>13'069'000.00</b>	<b>125'000.00</b>	<b>12'822'000.00</b>	<b>149'653.90</b>	<b>12'910'622.86</b>
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	25'000.00		25'000.00		3'000.00	
3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	100'000.00		100'000.00		146'653.90	
4000.00	Einkommenssteuern		10'400'000.00		10'160'000.00		10'352'656.45
4000.20	Nachsteuern und Bussen		50'000.00		100'000.00		10'036.65
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		300'000.00		240'000.00		299'207.65
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-400'000.00		-340'000.00		-418'715.30
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-3'000.00		-3'000.00		-5'752.90
4001.00	Vermögenssteuern		1'020'000.00		980'000.00		1'032'175.20
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		75'000.00		73'000.00		53'137.70
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-100'000.00		-97'000.00		-81'130.60
4002.00	Quellensteuern		290'000.00		290'000.00		234'597.05
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		2'000.00		2'000.00		2'232.51
4010.00	Gewinnsteuern		1'100'000.00		1'120'000.00		1'030'680.60
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		200'000.00		175'000.00		205'389.65
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-10'000.00		-10'000.00		-12'839.55
4011.00	Kapitalsteuern		120'000.00		97'000.00		157'364.40
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		10'000.00		20'000.00		9'537.25
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-5'000.00		-5'000.00		-1'680.50
4019.00	Holdingsteuern		10'000.00		10'000.00		13'037.85



## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		10'000.00		10'000.00		30'688.75
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>15'000.00</b>	<b>550'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>550'000.00</b>	<b>6'566.75</b>	<b>517'122.00</b>
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	15'000.00		15'000.00		6'566.75	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		300'000.00		300'000.00		299'926.45
4022.10	Sonderveranlagungen		250'000.00		250'000.00		217'195.55
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>		<b>1'140'000.00</b>		<b>1'130'000.00</b>	<b>135.80</b>	<b>1'126'351.80</b>
3181.03	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					135.80	
4021.00	Liegenschaftssteuern		1'140'000.00		1'130'000.00		1'126'351.80
<b>9103</b>	<b>Hundetaxe</b>		<b>19'000.00</b>		<b>19'000.00</b>		<b>18'480.00</b>
4033.00	Hundetaxe		19'000.00		19'000.00		18'480.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'142'000.00</b>	<b>77'000.00</b>	<b>1'240'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>1'186'667.00</b>	<b>75'294.00</b>
	Nettoaufwand		1'065'000.00		1'170'000.00		1'111'373.00
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'142'000.00</b>	<b>77'000.00</b>	<b>1'240'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>1'186'667.00</b>	<b>75'294.00</b>
	Nettoaufwand		1'065'000.00		1'170'000.00		1'111'373.00
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'142'000.00</b>	<b>77'000.00</b>	<b>1'240'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>1'186'667.00</b>	<b>75'294.00</b>
3621.60	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	1'094'000.00		1'086'000.00		1'074'120.00	
3622.70	Finanzausgleich Disparitätenabbau	48'000.00		154'000.00		112'547.00	
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)		2'000.00		2'000.00		1'800.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		75'000.00		68'000.00		73'494.00
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>15'000.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>12'363.25</b>
	Nettoertrag	15'000.00		15'000.00		12'363.25	
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>15'000.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>12'363.25</b>
	Nettoertrag	15'000.00		15'000.00		12'363.25	
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>15'000.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>12'363.25</b>
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		15'000.00		15'000.00		12'363.25
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>196'500.00</b>	<b>183'000.00</b>	<b>236'900.00</b>	<b>240'900.00</b>	<b>156'157.90</b>	<b>184'256.85</b>
	Nettoaufwand		13'500.00				
	Nettoertrag			4'000.00		28'098.95	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>148'000.00</b>	<b>106'400.00</b>	<b>158'400.00</b>	<b>139'200.00</b>	<b>132'927.40</b>	<b>97'209.85</b>

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			41'600.00		19'200.00		35'717.55
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>148'000.00</b>	<b>106'400.00</b>	<b>158'400.00</b>	<b>139'200.00</b>	<b>132'927.40</b>	<b>97'209.85</b>
3181.04	Abschreibungen Verzugszinsen Steuern	5'000.00		5'000.00		4'670.05	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000.00		3'000.00		1'018.05	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	74'000.00		70'000.00		68'650.00	
3409.00	Zinsen auf Sonderrechnungen	2'500.00		2'500.00		1'215.05	
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	24'000.00		36'500.00		13'012.85	
3499.00	Vergütungszinsen Steuern	40'000.00		40'000.00		41'266.55	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	500.00		1'400.00		3'094.85	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		500.00		1'500.00		371.10
4401.01	Verzugszinsen		200.00		200.00		1'495.00
4401.02	Verzugszinsen Steuern		80'000.00		80'000.00		71'715.95
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		3'500.00		3'500.00		3'397.80
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)		700.00				
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen		21'500.00		54'000.00		20'230.00
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>33'500.00</b>	<b>76'600.00</b>	<b>63'500.00</b>	<b>101'700.00</b>	<b>33'230.50</b>	<b>87'047.00</b>
	Nettoertrag	43'100.00		38'200.00		53'816.50	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>33'500.00</b>	<b>76'600.00</b>	<b>63'500.00</b>	<b>101'700.00</b>	<b>33'230.50</b>	<b>87'047.00</b>
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		1'801.15	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000.00		4'000.00		677.25	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000.00		1'500.00		1'944.00	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	12'000.00		12'000.00		13'628.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	13'500.00		42'000.00		13'180.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		51'600.00		66'700.00		66'732.00
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag FV (Nebenkosten)		25'000.00		35'000.00		20'315.00
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>15'000.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>-10'000.00</b>	
	Nettoaufwand		15'000.00		15'000.00		
	Nettoertrag					10'000.00	
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>15'000.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>-10'000.00</b>	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	15'000.00		15'000.00		-10'000.00	
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>3'000.00</b>		<b>2'400.00</b>		<b>2'374.95</b>
	Nettoertrag	3'000.00		2'400.00		2'374.95	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>3'000.00</b>		<b>2'400.00</b>		<b>2'374.95</b>
	Nettoertrag	3'000.00		2'400.00		2'374.95	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>3'000.00</b>		<b>2'400.00</b>		<b>2'374.95</b>
4699.10	Rückvergütung CO2-Abgabe		3'000.00		2'400.00		2'374.95
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>767'100.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>859'600.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>2'235'549.37</b>	<b>20'503.85</b>
	Nettoaufwand		746'600.00		839'100.00		2'215'045.52
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>767'100.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>859'600.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>1'791'358.70</b>	<b>20'503.85</b>
	Nettoaufwand		746'600.00		839'100.00		1'770'854.85
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV</b>	<b>17'100.00</b>		<b>109'600.00</b>		<b>41'358.70</b>	
3839.00	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen, nicht zugeteilt			109'600.00			
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven	17'100.00				41'358.70	
<b>9901</b>	<b>Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen</b>	<b>750'000.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>750'000.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>750'000.00</b>	<b>20'503.85</b>
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			750'000.00			
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	750'000.00				750'000.00	
4950.90	Interne Verrechnung Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen		20'500.00		20'500.00		20'503.85
<b>9902</b>	<b>Einlagen in / Entnahmen aus Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen</b>					<b>1'000'000.00</b>	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					1'000'000.00	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>					<b>444'190.67</b>	
	Nettoaufwand						444'190.67
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>					<b>444'190.67</b>	
9000.00	Ertragsüberschuss					444'190.67	

## Investitionsrechnung

	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>2'429'000.00</b>	<b>2'429'000.00</b>	<b>1'766'000.00</b>	<b>1'766'000.00</b>	<b>1'728'945.93</b>	<b>1'728'945.93</b>
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b> Nettoausgaben	<b>90'000.00</b>		<b>120'000.00</b>			
		90'000.00		120'000.00		
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> Nettoausgaben	<b>30'000.00</b>		<b>41'000.00</b>		<b>26'000.00</b>	
		30'000.00		41'000.00		26'000.00
<b>2 Bildung</b> Nettoausgaben	<b>290'000.00</b>		<b>432'000.00</b>		<b>324'798.85</b>	<b>1'788.40</b>
		290'000.00		432'000.00		323'010.45
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b> Nettoausgaben	<b>60'000.00</b>		<b>110'000.00</b>		<b>406'528.43</b>	<b>22'400.00</b>
		60'000.00		110'000.00		384'128.43
<b>5 Soziale Sicherheit</b> Nettoeinnahmen		<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>
	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoausgaben	<b>695'000.00</b>		<b>320'000.00</b>		<b>90'437.05</b>	
		695'000.00		320'000.00		90'437.05
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoausgaben	<b>1'250'000.00</b>		<b>729'000.00</b>		<b>842'993.20</b>	
		1'250'000.00		729'000.00		842'993.20
<b>9 Finanzen und Steuern</b> Nettoeinnahmen		<b>2'415'000.00</b>		<b>1'752'000.00</b>	<b>38'188.40</b>	<b>1'690'757.53</b>
	2'401'000.00		1'738'000.00		1'652'569.13	

## Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>2'429'000.00</b>	<b>2'429'000.00</b>	<b>1'766'000.00</b>	<b>1'766'000.00</b>	<b>1'728'945.93</b>	<b>1'728'945.93</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>90'000.00</b>		<b>120'000.00</b>			
	Nettoausgaben		90'000.00		120'000.00		
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>90'000.00</b>		<b>120'000.00</b>			
	Nettoausgaben		90'000.00		120'000.00		
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>90'000.00</b>		<b>120'000.00</b>			
<b>290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>90'000.00</b>					
5040.00	Bauliche Massnahmen Erweiterung Regionaler SD	90'000.00					
<b>0291</b>	<b>Betrieb Saalbau</b>			<b>120'000.00</b>			
5040.00	Ersatz Boiler			120'000.00			
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>30'000.00</b>		<b>41'000.00</b>		<b>26'000.00</b>	
	Nettoausgaben		30'000.00		41'000.00		26'000.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>30'000.00</b>		<b>41'000.00</b>		<b>26'000.00</b>	
	Nettoausgaben		30'000.00		41'000.00		26'000.00
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>30'000.00</b>		<b>41'000.00</b>		<b>26'000.00</b>	
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>30'000.00</b>		<b>41'000.00</b>		<b>26'000.00</b>	
5290.00	Erneuerung Vermessungswerk Kirchberg Los 6	30'000.00		41'000.00		26'000.00	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>290'000.00</b>		<b>432'000.00</b>		<b>324'798.85</b>	<b>1'788.40</b>
	Nettoausgaben		290'000.00		432'000.00		323'010.45
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>290'000.00</b>		<b>432'000.00</b>		<b>324'798.85</b>	<b>1'788.40</b>
	Nettoausgaben		290'000.00		432'000.00		323'010.45
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>150'000.00</b>		<b>432'000.00</b>		<b>324'798.85</b>	<b>1'788.40</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>150'000.00</b>		<b>432'000.00</b>		<b>324'798.85</b>	<b>1'788.40</b>
5040.00	Projektwettbewerb Kindergarten Reinhardweg	50'000.00		50'000.00			
5040.02	Turnhallen Reinhardweg - Sanierung Zwischenboden					79'197.35	
5040.03	Planung Hüllensanierung und Lifanbau Schulweg 11	100'000.00		100'000.00			

## Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
5040.04	Sanierung Werkraum Schulweg 13 nach Wasserschaden					81'262.85	
5040.05	Feuchtigkeitssanierung UG Schulweg 13					112'766.70	
5040.06	Turnhallen Reinhardweg; Turnhalle 1 und Geräträume			47'000.00			
5040.07	Turnhallen Reinhardweg; Einbau Garderoben und Abstellraum			235'000.00			
5040.08	Turnhallen Reinhardweg - Deckensanierung Turnhalle 2 EG					51'571.95	
6140.00	Rückerstattungen Wasserschaden Werkraum						1'788.40
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>140'000.00</b>					
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>	<b>140'000.00</b>					
5060.00	Ersatzbeschaffung Schulbus	140'000.00					
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>60'000.00</b>		<b>110'000.00</b>		<b>406'528.43</b>	<b>22'400.00</b>
	Nettoausgaben		60'000.00		110'000.00		384'128.43
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>60'000.00</b>		<b>110'000.00</b>		<b>406'528.43</b>	<b>22'400.00</b>
	Nettoausgaben		60'000.00		110'000.00		384'128.43
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>60'000.00</b>		<b>110'000.00</b>		<b>406'528.43</b>	<b>22'400.00</b>
<b>3410</b>	<b>Sportplätze</b>					<b>229'482.25</b>	<b>18'400.00</b>
5040.00	Materialraum mit WC beim LC-Sportplatz					229'482.25	
6140.00	Subvention GVB Brandschutzeinrichtung Gerätehaus						1'500.00
6140.01	Beitrag aus Sportfonds für Gerätehaus						16'900.00
<b>3411</b>	<b>Schwimmbad</b>			<b>50'000.00</b>			
5040.00	Duschen Durchschreitebecken			50'000.00			
<b>3412</b>	<b>Sporthalle Grossmatt</b>	<b>60'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>177'046.18</b>	<b>4'000.00</b>
5040.00	Zwischenboden Geräteraum					65'169.05	
5040.01	Verdunkelung	60'000.00		60'000.00			
5040.02	Erweiterung Skatinganlage					111'877.13	
6140.00	Rückerstattungen (Spenden) Skatinganlage						4'000.00
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>		<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>
	Nettoeinnahmen	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>		<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>
	Nettoeinnahmen	14'000.00		14'000.00		14'000.00	

## Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
<b>534</b>	<b>Wohnen im Alter</b>		<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>
<b>5340</b>	<b>Wohnen im Alter</b>		<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>
6460.00	Amortisation Darlehen 1 Stiftung Alterssiedlung Kirchberg		10'000.00		10'000.00		10'000.00
6460.01	Amortisation Darlehen 2 Stiftung Alterssiedlung Kirchberg		4'000.00		4'000.00		4'000.00
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>695'000.00</b>		<b>320'000.00</b>		<b>90'437.05</b>	
	Nettoausgaben		695'000.00		320'000.00		90'437.05
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>695'000.00</b>		<b>320'000.00</b>		<b>90'437.05</b>	
	Nettoausgaben		695'000.00		320'000.00		90'437.05
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>695'000.00</b>		<b>320'000.00</b>		<b>75'375.00</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>695'000.00</b>		<b>320'000.00</b>		<b>75'375.00</b>	
5010.00	Belagssanierung Bütikofenstrasse (Hellacher - Einmündung Dorfstrasse in Bütikofen)	400'000.00		50'000.00			
5010.01	Strassenbauarbeiten Hasenmattweg					6'261.50	
5040.01	Generalplanermandat Neubau Werkhof					3'318.40	
5040.02	Neubau Gemeindewerkhof; Projektierung (2018)	100'000.00		100'000.00			
5060.00	Anschaffungen Werkhof - Betriebl. Optimierungen					65'795.10	
5060.01	Ersatzbeschaffung Strassenwischmaschine			170'000.00			
5060.02	Anschaffung Teleskoplader	95'000.00					
5090.00	Schutz- und Sicherheitsmassnahmen Sagirain	100'000.00					
<b>619</b>	<b>Strassen, übriges</b>					<b>15'062.05</b>	
<b>6190</b>	<b>Strassen, übriges</b>					<b>15'062.05</b>	
5010.00	Verkehrserhebungen Quartierstrassen					15'062.05	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'250'000.00</b>		<b>729'000.00</b>		<b>842'993.20</b>	
	Nettoausgaben		1'250'000.00		729'000.00		842'993.20
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'150'000.00</b>		<b>240'000.00</b>		<b>203'308.85</b>	
	Nettoausgaben		1'150'000.00		240'000.00		203'308.85
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'150'000.00</b>		<b>240'000.00</b>		<b>203'308.85</b>	
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>1'150'000.00</b>		<b>240'000.00</b>		<b>203'308.85</b>	

## Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
5031.00	Sanierungen Leitungsnetz	100'000.00		100'000.00			
5031.01	Löschwasserschutz Weier/Weierrüti/ Haberrüti/Düttisberg			100'000.00		195'176.80	
5031.02	Ersatz Wasserhauptleitung Bütikofenstrasse					7'867.05	
5031.03	Leitungsersatz Höchfeld-Bütikofen; Projektierung			40'000.00			
5031.04	Ersatz Wasserhauptleitung Hofmatte					265.00	
5031.05	Leitungsersatz Höchfeld-Bütikofen; Ausführung	500'000.00					
5031.06	Leitungsersatz Hellacher - Einmündung Dorfstrasse in Bütikofen	550'000.00					
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>100'000.00</b>		<b>240'000.00</b>		<b>619'341.15</b>	
	Nettoausgaben		100'000.00		240'000.00		619'341.15
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>100'000.00</b>		<b>240'000.00</b>		<b>619'341.15</b>	
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>100'000.00</b>		<b>240'000.00</b>		<b>619'341.15</b>	
5032.00	Sanierung von Kanalisationen und Schächten (GEP)			50'000.00		148'978.80	
5032.01	Abwassertechn. Sanierung Weier/Weierrüti/ Haberrüti/Düttisberg			160'000.00		470'362.35	
5032.02	Versickerungskataster private Anlagen (GEP)	60'000.00		30'000.00			
5032.03	Sanierung nicht konforme Versickerungsanlagen (GEP)	40'000.00					
<b>73</b>	<b>Abfall</b>			<b>104'000.00</b>			
	Nettoausgaben				104'000.00		
<b>730</b>	<b>Abfall</b>			<b>104'000.00</b>			
<b>7301</b>	<b>Abfall (Gemeindebetrieb)</b>			<b>104'000.00</b>			
5090.00	Umrüstung Abfallcontainer			104'000.00			
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>145'000.00</b>		<b>20'343.20</b>	
	Nettoausgaben				145'000.00		20'343.20
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>145'000.00</b>		<b>20'343.20</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>			<b>145'000.00</b>		<b>20'343.20</b>	
5290.00	Gesamtrevision Ortsplanung 2014 - 2016			135'000.00		15'348.20	
5290.01	Erarbeitung Energierichtplan			10'000.00		4'995.00	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>14'000.00</b>	<b>2'415'000.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>1'752'000.00</b>	<b>38'188.40</b>	<b>1'690'757.53</b>
	Nettoeinnahmen	2'401'000.00		1'738'000.00		1'652'569.13	



## Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>14'000.00</b>	<b>2'415'000.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>1'752'000.00</b>	<b>38'188.40</b>	<b>1'690'757.53</b>
	Nettoeinnahmen	2'401'000.00		1'738'000.00		1'652'569.13	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>14'000.00</b>	<b>2'415'000.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>1'752'000.00</b>	<b>38'188.40</b>	<b>1'690'757.53</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>14'000.00</b>	<b>2'415'000.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>1'752'000.00</b>	<b>38'188.40</b>	<b>1'690'757.53</b>
5900.00	Passivierte Einnahmen	14'000.00		14'000.00		38'188.40	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		2'415'000.00		1'752'000.00		1'690'757.53

## Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>2'429'000.00</b>	<b>2'429'000.00</b>	<b>1'766'000.00</b>	<b>1'766'000.00</b>	<b>1'728'945.93</b>	<b>1'728'945.93</b>
	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>2'429'000.00</b>		<b>1'766'000.00</b>		<b>1'728'945.93</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>2'385'000.00</b>		<b>1'566'000.00</b>		<b>1'644'414.33</b>	
5010	Strassen/Verkehrswege	400'000.00		50'000.00		21'323.55	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	1'150'000.00		240'000.00		203'308.85	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	100'000.00		240'000.00		619'341.15	
5040	Hochbauten	400'000.00		762'000.00		734'645.68	
5060	Mobilien	235'000.00		170'000.00		65'795.10	
5090	Übrige Sachanlagen	100'000.00		104'000.00			
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>30'000.00</b>		<b>186'000.00</b>		<b>46'343.20</b>	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	30'000.00		186'000.00		46'343.20	
<b>59</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>	<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>38'188.40</b>	
5900	Passivierte Einnahmen	14'000.00		14'000.00		38'188.40	
	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>2'429'000.00</b>		<b>1'766'000.00</b>		<b>1'728'945.93</b>
<b>61</b>	<b>Rückerstattungen</b>						<b>24'188.40</b>
6140	Rückerst. Dritter für Investitionen in Hochbauten						24'188.40
<b>64</b>	<b>Rückzahlung von Darlehen</b>		<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>
6460	Rückz. Darlehen an priv. Org. ohne Erwerbszweck		14'000.00		14'000.00		14'000.00
<b>69</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>		<b>2'415'000.00</b>		<b>1'752'000.00</b>		<b>1'690'757.53</b>
6900	Aktivierete Ausgaben		2'415'000.00		1'752'000.00		1'690'757.53
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>2'401'000.00</b>		<b>1'738'000.00</b>		<b>1'652'569.13</b>	