



Jahresrechnung 2017
der
Einwohnergemeinde Twann-Tüscherz

.....

Inhalt

0.	AUF EINEN BLICK (MANAGEMENT SUMMARY)	5
1.	BERICHTERSTATTUNG	6
1.1.	Erfolgsrechnung	6
1.1.1.	Ergebnis Gesamthaushalt	6
1.1.2.	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	6
1.1.3.	Ergebnis Spezialfinanzierungen	6
1.1.4.	Wesentliches zur Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	7
1.2.	Investitionsrechnung	11
1.2.1.	Aktivierungsgrenze	11
1.2.2.	Investitionsrechnung	11
1.3.	Bilanz	11
1.3.1.	Bilanzwerte	11
1.3.2.	Neubewertungsreserve	12
1.4.	Nachkredite	12
1.5.	Spezialfinanzierungen	13
2.	ECKDATEN	14
2.1.	Übersicht	14
2.2.	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	15
2.3.	Gestufte Erfolgsausweise	16
2.3.1.	Gesamter Haushalt	16
2.3.2.	Allgemeiner Haushalt	17
2.3.3.	Feuerwehr	18

	2.3.4. Hafenanlagen	19
	2.3.5. Abwasserentsorgung.....	20
	2.3.6. Abfall	21
3.	BILANZ	22
4.	FUNKTIONEN	24
	4.1. Erfolgsrechnung.....	24
	4.2. Investitionsrechnung	331
5.	SACHGRUPPEN.....	32
	5.1. Erfolgsrechnung.....	32
	5.2. Investitionsrechnung	33
6.	GELDFLUSSRECHNUNG	34
7.	FINANZKENNZAHLEN	39
	7.1. Gesamthaushalt.....	39
	7.2. Allgemeiner Haushalt.....	40
	7.3. Spezialfinanzierung Hafenanlagen	41
	7.4. Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	41
	7.5. Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	42
	7.6. Spezialfinanzierung Feuerwehr.....	42
8.	ANTRAG DER EXEKUTIVE	43
	8.1. Genehmigung	43
	8.2. Antrag.....	44
9.	BESTÄTIGUNGSBERICHT.....	45

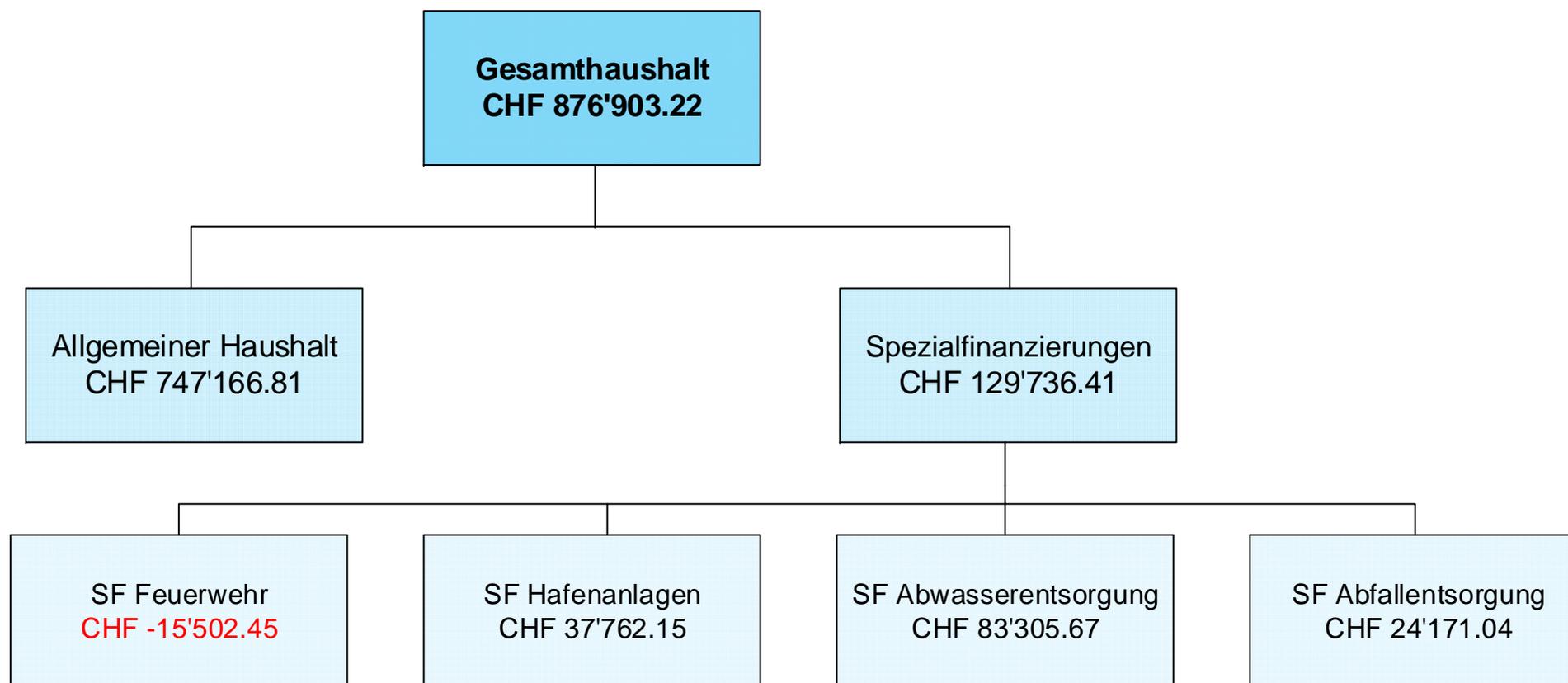
10.	GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG	46
11.	ANHANG	47
11.1.	Regelwerk	47
	11.1.1. Angewendetes Regelwerk.....	47
	11.1.2. Bewertung Finanzvermögen (gemäss Art. 32d Abs. b FHDV).....	47
	11.1.3. Bewertung Verwaltungsvermögen	48
	11.1.4. Aktivierungsgrenzen.....	48
	11.1.5. Bestehendes Verwaltungsvermögen.....	48
11.2.	Grundlagen der Jahresrechnung	48
11.3.	Eigenkapitalnachweis	49
11.4.	Rückstellungsspiegel.....	50
11.5.	Beteiligungsspiegel.....	51
11.6.	Gewährleistungsspiegel	52
11.7.	Anlagespiegel	53
11.8.	Kreditkontrolle	54
11.9.	Weitere massgebende Angaben	59

0. AUF EINEN BLICK (MANAGEMENT SUMMARY)

Der **Gesamthaushalt** schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 876'903.22** ab. Der Allgemeine Haushalt weist ein Ertragsüberschuss von CHF 747'166.81 aus. Die Spezialfinanzierungen schliessen mit einem Ertragsüberschuss von CHF 129'736.41 ab.

Ergebnis

Nach HRM2 muss das **Ergebnis des Gesamthaushaltes durch die Gemeindeversammlung genehmigt** werden.



1. BERICHTERSTATTUNG

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2017 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz, erstellt. Für die Buchführung stand die Software Abacus zur Verfügung.

Die Steueranlage hat unverändert 1.65 betragen, ein Steueranlagezehntel beträgt rund CHF 205'000.00.

1.1. Erfolgsrechnung

1.1.1. Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 876'903.22 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 222'745.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2017 beträgt CHF 1'099'648.22.

1.1.2. Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 747'766.81 ab. Prognostiziert war ein Aufwandüberschuss von CHF 209'760.00. Der Steuerertrag viel rund 16%, d.h. rund CHF 570'000.00, höher aus. Gleichzeitig wurden weniger Ausgaben getätigt und mehr Einnahmen generiert als budgetiert.

1.1.3. Ergebnis Spezialfinanzierungen

Gemäss Gewässerschutzgesetz und Wasserversorgungsgesetz des Kantons Bern führen die Trägerschaften von öffentlichen Abwasserentsorgungen und Wasserversorgungen eine Spezialfinanzierung Werterhalt. Der Werterhalt berechnet sich auf der Basis der Wiederbeschaffungswerte der Anlagen und deren Nutzungsdauer. Die jährlichen Einlagen in den Werterhalt müssen mindestens 60 % der jährlichen Erneuerungsrate betragen. Dabei ist der Werterhalt mindestens solange zu äufnen, bis er 25 % des gesamten Wiederbeschaffungswertes erreicht. Ebenfalls in den Werterhalt einzulegen sind die einmaligen Anschlussgebühren. Aktuell legt die Gemeinde Twann-Tüscherz 60% der jährlichen Erneuerungsraten in den Werterhalt Abwasser ein.

1.1.3.1. SF Feuerwehr

Die SF Feuerwehr (*Funktion 1500*) schliesst mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 15'502.45** ab. Budgetiert war ein Defizit von CHF 10'850.00.

1.1.3.2. SF Hafenanlagen

Die SF Hafenanlagen (*Funktion 3410*) schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 37'762.15** ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 20'765.00. Die Besserstellung ist insbesondere auf die Verzögerungen bei der Investition

Twannbachdelta zurückzuführen – die mit diesem Projekt verknüpften Abschreibungen flossen dementsprechend noch nicht erfolgswirksam in die Rechnung ein.

1.1.3.3. SF Abwasserentsorgung

Die SF Abwasserentsorgung (*Funktionen 7201*) schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 83'305.67** ab. Budgetiert war ein Defizit von CHF 13'500.00. Die Besserstellung beträgt CHF 96'805.67. Dies ist u.a. auf zusätzlichen Ertrag aus Anschlussgebühren, welcher der Einlagen in den Werterhalt angerechnet wurde, geringerem Unterhalt und einem tieferen Kostenanteil ARA TLT zurückzuführen.

1.1.3.4. SF Abfallentsorgung

Die SF Abfallentsorgung (Funktion 7301) schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 24'171.04** ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 9'400.00. Die Besserstellung von CHF 33'571.04 ist einerseits auf Mehrerträge und andererseits auf tiefere Ausgaben zurückzuführen.

1.1.4. Wesentliches zur Erfolgsrechnung Gesamthaushalt

Personalaufwand

Die Personalkosten haben im Berichtsjahr CHF 1'133'879.40 (Vorjahr CHF 1'160'396.95) betragen. Budgetiert war ein Aufwand von CHF 1'221'825.00. Gegenüber dem Vorjahr beträgt die Besserstellung CHF 26'517.55.

		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
30	Personalaufwand	1'133'879.40	1'221'825.00	1'160'396.95
300	Behörden und Kommissionen	84'640.20	103'700.00	87'667.10
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	856'010.75	914'880.00	897'889.70
304	Zulagen	5'396.00	7'200.00	6'385.00
305	Arbeitgeberbeiträge	169'439.05	172'445.00	156'209.90
309	Übriger Personalaufwand	18'393.40	23'600.00	12'245.25

Sachaufwand

Der Sachaufwand hat CHF 1'730'814.67 betragen. Budgetiert war ein Aufwand von CHF 1'813'390.00. Es resultiert somit eine Budgetunterschreitung von CHF 82'575.33. Die Unter- und Überschreitungen sind in der untenstehenden Aufstellung ersichtlich.

		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'730'814.67	1'813'390.00	1'599'351.66
310	Material- und Warenaufwand	228'811.61	228'830.00	232'998.83
311	Nicht aktivierbare Anlagen	88'552.87	108'030.00	49'305.03
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	142'251.61	130'600.00	95'299.64
313	Dienstleistungen und Honorare	556'550.52	611'675.00	562'330.72
314	Baulicher Unterhalt im betrieblicher Unterhalt	262'880.75	304'925.00	258'996.07
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	132'238.56	171'730.00	142'198.05
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	145'431.08	143'710.00	142'555.45
317	Spesenentschädigungen	47'043.55	69'890.00	48'116.40
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	116'094.22	32'000.00	62'781.92
319	Verschiedener Betriebsaufwand	10'959.90	12'000.00	4'769.55

Abschreibungen

Das bestehende Verwaltungsvermögen HRM1 per 01.01.2016 wird gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung vom 30.11.2015 auf 12 Jahre linear mit jährlich 8,33 % abgeschrieben. Das neue Verwaltungsvermögen unter HRM2 wird basierend auf der Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme linear abgeschrieben.

Die Abschreibungen haben CHF 456'008.16 betragen. Budgetiert waren CHF 531'180.00. Die Abweichung von CHF 75'171.84 ist auf Verzögerungen bei Projekten (Strasse auf dem Twannberg, Twannbachdelta) zurückzuführen. Dazu kommen wesentlich geringere Ausgaben, beziehungsweise höhere Beiträge beim Projekt Sanierung Maillartbrücke.

		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	456'008.16	531'180.00	490'852.27
330	Sachanlagen VV	432'242.06	531'180.00	490'852.27
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	23'766.10		

Finanzaufwand

Der Finanzaufwand hat CHF 20'101.11 betragen. Budgetiert war ein Aufwand von CHF 32'840.00. Im Rechnungsjahr mussten keine neuen Schulden gemacht werden.

		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
34	Finanzaufwand	40'213.21	54'340.00	34'302.05
340	Zinsaufwand	20'101.11	32'840.00	13'433.40
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	450.00	1'500.00	838.40
349	Verschiedener Finanzaufwand	19'662.10	20'000.00	20'030.25

Transferaufwand

Der Transferaufwand hat CHF 2'807'260.63 betragen. Budgetiert war ein Aufwand von CHF 2'907'870.00. Die Budgetunterschreitung von CHF 100'609.37 ist insbesondere auf tiefere Entschädigungen und Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände zurückzuführen.

		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
36	Transferaufwand	2'807'260.63	2'907'870.00	2'783'319.15
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'630'321.00	1'658'600.00	1'556'281.45
362	Finanz- und Lastenausgleich	491'803.00	471'190.00	477'201.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	685'136.63	778'080.00	749'836.70

Fiskalertrag

Steueranlage 1.65-fache der einfachen Steuer (unverändert)

Liegenschaftssteuer 1,0 ‰ des amtlichen Wertes (unverändert)

Der Fiskalertrag betrug CHF 3'998'786.80 (Vorjahr CHF 3'653'185.00). Budgetiert waren CHF 3'517'700.00. Gegenüber dem Budget entspricht dies einer Mehreinnahme von 13.67% und im Vergleich zum Vorjahr einer Zunahme von 9.46%.

Der Mehrertrag aus direkten Steuern natürliche Personen betrug CHF 447'783.10 oder 14.31% und lag damit deutlich über den Erwartungen. Budgetiert waren CHF 3'107'000.00, effektiv resultierten CHF 3'551'783.10. Der Steuerertrag unterliegt grossen Schwankungen und die Prognosen gestalten sich äusserst schwierig. Die übrigen direkten Steuern, insbesondere die Vermögensgewinnsteuern, blieben unter den Erwartungen.

		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
40	Fiskalertrag	3'998'786.80	3'517'700.00	3'653'185.00
400	Direkte Steuern natürliche Personen	3'551'783.10	3'107'000.00	3'091'160.00
401	Direkte Steuern juristische Personen	92'645.55	40'000.00	82'890.45
402	Übrige direkte Steuern	348'198.15	365'000.00	472'574.55
403	Besitz- und Aufwandsteuern	6'160.00	5'700.00	6'560.00

Entgelte

Die Entgelte betragen CHF 1'367'814.29. Budgetiert war ein Ertrag von CHF 1'193'100.00. Die Besserstellung von CHF 174'714.29 betrifft insbesondere Mehrerträge aus Benützungsgebühren und Dienstleistungen und ergaben sich aus Rückerstattungen.

		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
42	Entgelte	1'367'814.29	1'193'100.00	1'237'733.14
420	Ersatzabgaben	57'531.50	61'000.00	59'178.25
421	Gebühren für Amtshandlungen	72'286.20	65'600.00	43'022.35
424	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen	904'473.99	839'850.00	892'737.96
426	Rückererstattungen	324'774.93	211'450.00	234'806.23
427	Bussen	8'747.67	15'200.00	7'988.35

Verschiedene Erträge

Die verschiedenen Erträge betreffen das verpachtete Elektrizitätsnetz Twann. Die Erträge haben CHF 212'982.00 betragen. Budgetiert war ein Ertrag von CHF 125'000.00. Die Mehrerträge resultieren aus nicht budgetierten Anschlussgebühren. Der Nettoertrag kommt dem allgemeinen Haushalt zu Gute.

		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
43	Verschiedene Erträge	212'982.00	125'000.00	188'929.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge	212'982.00	125'000.00	188'929.00

Transferertrag

Der Transferertrag hat CHF 1'194'101.75 betragen. Budgetiert waren CHF 1'199'580.00. Die Budgetunterschreitung beträgt CHF 5'478.25.

		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
46	Transferertrag	1'194'101.75	1'199'580.00	1'189'782.50
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	252'200.50	303'120.00	361'522.05
462	Finanz- und Lastenausgleich	166'572.00	168'450.00	173'403.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	774'618.50	727'410.00	654'249.35
469	Übriger Transferertrag	710.75	600.00	608.10

1.2. Investitionsrechnung**1.2.1. Aktivierungsgrenze**

Der Gemeinderat hat die Aktivierungsgrenze für Investitionen im Allgemeinen Haushalt und für die Spezialfinanzierungen auf **CHF 20'000.00** festgelegt (s/Art. 79a GV). Das bedeutet, dass Investitionen unterhalb der Aktivierungsgrenze der Erfolgsrechnung belastet werden. Dabei ist eine konstante Praxis über mehrere Jahre anzuwenden.

1.2.2. Investitionsrechnung

Im Berichtsjahr wurden **Nettoinvestitionen von total CHF 405'380.44** getätigt. Budgetiert waren CHF 1'286'000.00. Die Nettoinvestitionen fielen somit um CHF 880'619.56 tiefer als budgetiert. Von den Nettoinvestitionen entfielen CHF 96'279.99 auf den Allgemeinen Haushalt, CHF 309'100.45 auf die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen. Die Einzelheiten gehen aus der detaillierten Investitionsrechnung im Anhang hervor.

1.3. Bilanz**1.3.1. Bilanzwerte**

Die Bilanzsumme hat per 31.12.2017 CHF 10'539'855.58 betragen (Eingangsbilanz CHF 9'842'612.30). Die Bilanzwerte haben sich 2017 wie nachstehend dargestellt verändert.

		Bestand 1.1.2017	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.2017
Aktiven		9'842'612.30	21'058'696.25	20'361'452.97	10'539'855.58
10	Finanzvermögen	5'282'119.93	20'395'556.16	19'647'685.16	6'029'990.93
14	Verwaltungsvermögen	4'560'492.37	663'140.09	713'767.81	4'509'864.65
Passiven		9'842'612.30	11'443'494.12	10'746'250.84	10'539'855.58
20	Fremdkapital	5'474'899.85	10'034'990.45	10'207'899.85	5'301'990.45
29	Eigenkapital	4'367'712.45	1'408'503.67	538'350.99	5'237'865.13

1.3.2. Neubewertungsreserve

Das Finanzvermögen wurde gemäss Anhang 1 zu Art. 81, Absatz 3, Ziffer 3 der Gemeindeverordnung neu bewertet. Die Neubewertungsreserve hat beim Übergang auf HRM2 per 01.01.2016 CHF 31'755.00 betragen. Diese blieben unverändert.

1.4. Nachkredite

	Betrag
Total	CHF 302'912.08
davon	
Kompetenz Gemeinderat	CHF 210'511.68
Gebunden	CHF 92'400.40
durch Gemeindeversammlung zu beschliessen	CHF 0.00

1.5. Spezialfinanzierungen

(Art. 30 Bst. b FHDV)

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
SF Feuerwehr			
Erfolg	-15'502.45	-10'850.00	-4'317.10
Verwaltungsvermögen	0.00		
Bestand SF	71'193.45		86'695.90
SF Hafenanlagen			
Erfolg	37'762.15	20'765.00	35'951.41
Verwaltungsvermögen	108'325.00		119'158.00
Bestand SF	207'323.29		169'561.14
SF Abwasserentsorgung			
Erfolg	83'305.67	-13'500.00	100'643.71
Verwaltungsvermögen	808'188.65		912'080.82
Bestand Werterhalt	38'803.83		0.00
Bestand SF	349'782.30		266'476.63
SF Abfall			
Erfolg	24'171.04	-9'400	25'768.03
Verwaltungsvermögen	17'792.00		19'571.00
Bestand SF	101'388.56		77'217.52

2. ECKDATEN**2.1. Übersicht**

	Rechnung 2017 CHF	Budget 2017 CHF	Rechnung 2016 CHF
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	876'903.22	-222'745.00	531'448.05
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	747'166.81	-209'760.00	373'402.00
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	129'736.41	-12'985.00	158'046.05
Steuerertrag natürliche Personen	3'551'783.10	3'107'000.00	3'091'160.00
Steuerertrag juristische Personen	92'645.55	40'000.00	82'890.45
Liegenschaftssteuer	228'450.40	220'000.00	230'817.70
Nettoinvestitionen	405'380.44	1'286'000.00	870'149.63
Bestand Finanzvermögen	6'029'990.93		5'282'119.93
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	4'509'864.65		4'560'492.37
<i>Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt</i>	<i>3'575'559.00</i>		<i>3'509'682.55</i>
<i>Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen</i>	<i>934'305.65</i>		<i>1'050'809.82</i>
Fremdkapital	5'301'990.45		5'474'899.85
Eigenkapital	5'237'865.13		4'367'712.45
<i>Reserven</i>	<i>21'516.00</i>		<i>21'516.00</i>
<i>Neubewertungs- und Schwankungsreserve</i>	<i>31'755.00</i>		<i>31'755.00</i>
<i>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</i>	<i>3'192'750.04</i>		<i>2'445'583.23</i>

2.2. Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

	Rechnung 2017 CHF	Budget 2017 CHF	Rechnung 2016 CHF
Ergebnis Gesamthaushalt	876'903.22	-222'745.00	531'448.05
Abschreibung Verwaltungsvermögen	456'008.16	531'180.00	490'852.27
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	142'696.00	142'700.00	142'695.75
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-150'160.57	-104'870.00	-144'575.00
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen			
Abschreibungen Investitionsbeiträge			
Zusätzliche Abschreibungen			
Einlagen in das Eigenkapital			21'516.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-1'285.97	-80'290.00	-41'123.39
Selbstfinanzierung	1'324'160.84	265'975.00	1'000'813.68

Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	562'978.19	1'286'000.00	875'224.63
Investitionseinnahmen	157'597.75	.00	5'075.00
Nettoinvestitionen	405'380.44	1'286'000.00	870'149.63

Finanzierungsergebnis	918'780.40	-1'020'025.00	130'664.05
------------------------------	-------------------	----------------------	-------------------

2.3. Gestufte Erfolgsausweise**2.3.1. Gesamter Haushalt**

		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	1'133'879.40	1'221'825.00	1'160'396.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'730'814.67	1'813'390.00	1'599'351.66
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	456'008.16	531'180.00	490'852.27
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	142'696.00	142'700.00	142'695.75
36	Transferaufwand	2'807'260.63	2'907'870.00	2'783'319.15
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	6'270'658.86	6'616'965.00	6'176'615.78
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	3'998'786.80	3'517'700.00	3'653'185.00
41	Regalien und Konzessionen	70'025.00	75'000.00	67'991.00
42	Entgelte	1'367'814.29	1'193'100.00	1'237'733.14
43	Verschiedene Erträge	212'982.00	125'000.00	188'929.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	150'160.57	104'870.00	144'575.00
46	Transferertrag	1'194'101.75	1'199'580.00	1'189'782.50
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	6'993'870.41	6'215'250.00	6'482'195.64
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	723'211.55	-401'715.00	305'579.86
34	Finanzaufwand	40'213.21	54'340.00	34'302.05
44	Finanzertrag	192'618.91	153'020.00	240'562.85
	Ergebnis aus Finanzierung	152'405.70	98'680.00	206'260.80
	Operatives Ergebnis	875'617.25	-303'035.00	511'840.66
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	21'516.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'285.97	80'290.00	41'123.39
	Ausserordentliches Ergebnis	1'285.97	80'290.00	19'607.39
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	876'903.22	-222'745.00	531'448.05

2.3.2. Allgemeiner Haushalt

		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	1'132'310.90	1'216'005.00	1'159'097.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'596'334.36	1'609'590.00	1'506'451.54
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	339'503.99	412'445.00	335'545.52
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	2'416'170.10	2'488'070.00	2'406'094.60
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	5'484'319.35	5'726'110.00	5'407'189.11
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	3'998'786.80	3'517'700.00	3'653'185.00
41	Regalien und Konzessionen	70'025.00	75'000.00	67'991.00
42	Entgelte	560'700.54	415'900.00	457'866.17
43	Verschiedene Erträge	212'982.00	125'000.00	188'929.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	46'268.40	0.00	1'879.25
46	Transferertrag	1'188'201.75	1'199'580.00	1'183'882.50
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	6'076'964.49	5'333'180.00	5'553'732.92
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	592'645.14	-392'930.00	146'543.81
34	Finanzaufwand	38'843.21	49'340.00	32'682.05
44	Finanzertrag	192'078.91	152'220.00	239'932.85
	Ergebnis aus Finanzierung	153'235.70	102'880.00	207'250.80
	Operatives Ergebnis	745'880.84	-290'050.00	353'794.61
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	21'516.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'285.97	80'290.00	41'123.39
	Ausserordentliches Ergebnis	1'285.97	80'290.00	19'607.39
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	747'166.81	-209'760.00	373'402.00

2.3.3. Feuerwehr

		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'472.60	2'300.00	2'798.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	71'801.35	70'000.00	61'157.20
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	73'273.95	72'300.00	63'955.35
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	57'531.50	61'000.00	59'178.25
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	57'531.50	61'000.00	59'178.25
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-15'742.45	-11'300.00	-4'777.10
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	240.00	450.00	460.00
	Ergebnis aus Finanzierung	240.00	450.00	460.00
	Operatives Ergebnis	-15'502.45	-10'850.00	-4'317.10
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-15'502.45	-10'850.00	-4'317.10

2.3.4. Hafenanlagen

		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'287.04	20'500.00	7'040.69
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'833.00	12'085.00	10'832.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	40'060.00	49'000.00	45'328.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	65'180.04	81'585.00	63'200.69
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	102'802.19	102'000.00	99'132.10
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	102'802.19	102'000.00	99'132.10
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	37'622.15	20'415.00	35'931.41
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	140.00	350.00	20.00
	Ergebnis aus Finanzierung	140.00	350.00	20.00
	Operatives Ergebnis	37'762.15	20'765.00	35'951.41
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	37'762.15	20'765.00	35'951.41

2.3.5. Abwasserentsorgung

		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	765.00	5'000.00	420.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	35'900.63	84'500.00	6'507.90
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	103'892.17	104'870.00	142'695.75
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	142'696.00	142'700.00	142'695.75
36	Transferaufwand	250'187.28	276'300.00	246'839.30
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	533'441.08	613'370.00	539'158.70
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	514'224.58	500'000.00	498'726.66
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	103'892.17	104'870.00	142'695.75
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	618'116.75	604'870.00	641'422.41
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	84'675.67	-8'500.00	102'263.71
34	Finanzaufwand	1'370.00	5'000.00	1'620.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-1'370.00	-5'000.00	-1'620.00
	Operatives Ergebnis	83'305.67	-13'500.00	100'643.71
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	83'305.67	-13'500.00	100'643.71

2.3.6. Abfall

		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	803.50	820.00	879.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	82'820.04	96'500.00	76'553.38
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'779.00	1'780.00	1'779.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	29'041.90	24'500.00	23'900.05
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	114'444.44	123'600.00	103'111.93
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	132'555.48	114'200.00	122'829.96
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	5'900.00	0.00	5'900.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	138'455.48	114'200.00	128'729.96
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	24'011.04	-9'400.00	25'618.03
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	160.00	0.00	150.00
	Ergebnis aus Finanzierung	160.00	0.00	150.00
	Operatives Ergebnis	24'171.04	-9'400.00	25'768.03
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	24'171.04	-9'400.00	25'768.03

3. BILANZ

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
1	Aktiven	9'842'612.30	21'058'696.25	20'361'452.97	10'539'855.58
10	Finanzvermögen	5'282'119.93	20'395'556.16	19'647'685.16	6'029'990.93
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	1'884'109.98	8'501'508.84	7'869'460.45	2'516'158.37
101	Forderungen	2'674'195.06	11'749'233.06	11'701'849.56	2'721'578.56
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	69'310.37	115'881.37	68'310.37	116'881.37
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	2'049.52	7'182.89	8'064.78	1'167.63
107	Finanzanlagen	623'125.00	21'750.00		644'875.00
108	Sachanlagen FV	29'330.00			29'330.00
14	Verwaltungsvermögen	4'560'492.37	663'140.09	713'767.81	4'509'864.65
140	Sachanlagen VV	4'440'981.37	572'862.99	690'001.71	4'323'842.65
142	Immaterielle Anlagen	89'209.00	90'277.10	23'766.10	155'720.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	30'302.00			30'302.00

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
2	Passiven	9'842'612.30	11'443'494.12	10'746'250.84	10'539'855.58
20	Fremdkapital	5'474'899.85	10'034'990.45	10'207'899.85	5'301'990.45
200	Laufende Verbindlichkeiten	584'350.59	6'825'781.20	6'908'094.85	502'036.94
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00		3'000'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	121'571.90	193'274.45	131'037.70	183'808.65
205	Kurzfristige Rückstellungen	63'681.90	2'664.80	21'464.10	44'882.60
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'471'935.08	3'012'600.00	139'700.00	4'344'835.08
208	Langfristige Rückstellungen	42'698.75	210.00	2'642.00	40'266.75
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	190'661.63	460.00	4'961.20	186'160.43
29	Eigenkapital	4'367'712.45	1'408'503.67	538'350.99	5'237'865.13
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	1'788'757.31	145'238.86	59'770.85	1'874'225.32
293	Vorfinanzierungen	80'100.91	142'696.00	105'178.14	117'618.77
294	Reserven	21'516.00			21'516.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	31'755.00			31'755.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'445'583.23	1'120'568.81	373'402.00	3'192'750.04

4. FUNKTIONEN

4.1. Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	7'327'651.42	7'327'651.42	6'761'900.00	6'761'900.00	6'894'382.34	6'894'382.34
0	Allgemeine Verwaltung	796'522.33	124'973.70	825'105.00	128'220.00	759'460.61	159'906.30
	Nettoaufwand		671'548.63		696'885.00		599'554.31
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	211'170.25	146'295.55	242'260.00	137'000.00	192'459.15	107'923.40
	Nettoaufwand		64'874.70		105'260.00		84'535.75
2	Bildung	1'778'023.48	1'165'686.00	1'838'020.00	1'085'080.00	1'759'629.51	1'021'819.55
	Nettoaufwand		612'337.48		752'940.00		737'809.96
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	294'927.93	169'777.51	318'490.00	159'600.00	251'132.81	170'889.50
	Nettoaufwand		125'150.42		158'890.00		80'243.31
4	Gesundheit	2'707.30		2'300.00		1'949.60	
	Nettoaufwand		2'707.30		2'300.00		1'949.60
5	Soziale Sicherheit	915'275.00	12'112.65	913'440.00		925'422.95	60'223.20
	Nettoaufwand		903'162.35		913'440.00		865'199.75
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'150'957.78	362'233.82	1'222'760.00	313'080.00	1'217'898.77	343'661.48
	Nettoaufwand		788'723.96		909'680.00		874'237.29
7	Umweltschutz und Raumordnung	834'785.48	782'404.63	831'595.00	725'770.00	858'612.27	804'033.57
	Nettoaufwand		52'380.85		105'825.00		54'578.70
8	Volkswirtschaft	100'348.70	327'479.10	129'960.00	271'040.00	86'774.04	288'247.09
	Nettoertrag	227'130.40		141'080.00		201'473.05	
9	Finanzen und Steuern	1'242'933.17	4'236'688.46	437'970.00	3'942'110.00	841'042.63	3'937'678.25
	Nettoertrag	2'993'755.29		3'504'140.00		3'096'635.62	

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	7'327'651.42	7'327'651.42	6'761'900.00	6'761'900.00	6'894'382.34	6'894'382.34
0	Allgemeine Verwaltung	796'522.33	124'973.70	825'105.00	128'220.00	759'460.61	159'906.30
	Nettoaufwand		671'548.63		696'885.00		599'554.31

Wesentliche Abweichungen

0220 Allgemeine Dienste, übrige (Verwaltung)

- 3010.01 Löhne des Verwaltungspersonals 5'476.45 Erhöhung Stellenprozente Teilzeitsachbearbeiterin
- 3132.01 Honorare für externe Berater, Fachexperten -17'979.20 Weniger Honoraraufwand Finanzverwaltung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	7'327'651.42	7'327'651.42	6'761'900.00	6'761'900.00	6'894'382.34	6'894'382.34
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	211'170.25	146'295.55	242'260.00	137'000.00	192'459.15	107'923.40
	Nettoaufwand		64'874.70		105'260.00		84'535.75

Wesentliche Abweichungen

1400 Allgemeines Rechtswesen

- 3130.05 Baubewilligungsgebühren 29'233.40 Mehraufwendungen (Überbauung oberer Chros)
- 3632.01 Honorare für externe Berater, Fachexperten -14'605.20 Weniger Anwaltskosten in Baubewilligungsverfahren
- 3612.01 Entschädigungen an Gemeinden -31'002.25 Minderaufwendungen Bauverwalter

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	7'327'651.42	7'327'651.42	6'761'900.00	6'761'900.00	6'894'382.34	6'894'382.34
2	Bildung	1'778'023.48	1'165'686.00	1'838'020.00	1'085'080.00	1'759'629.51	1'021'819.55
	Nettoaufwand		612'337.48		752'940.00		737'809.96

Wesentliche Abweichungen*2110 Kindergarten*

- 3611.01 Entschädigung an Kanton 8'921.00 Externe Schulbesuche Kindergarten waren nicht budgetiert

2111 Basisstufe

- 3110.01 Büromöbel und Geräte 13'747.20 Einrichtung 3. Basisstufe war nicht budgetiert
- 3130.09 Schülertransporte nicht subventioniert 9'399.75 zu tief budgetiert
- 4611.01 Entschädigungen von Kanton -30'003.10 Beitrag Kanton war zu hoch budgetiert
- 4632.01 Beiträge von Gemeinden 52'414.85 mehr externe Schüler

2120 Primarstufe

- 3171.01 Exkursionen, Schulreisen und Lager -14'693.00 weniger Ausgaben
- 3632.01 Beiträge an Gemeinden -10'855.45 weniger externe Schüler
- 4611.01 Entschädigungen von Kanton -14'799.00 Beitrag Kanton war zu hoch budgetiert
- 4612.01 Entschädigungen von Gemeinde 23'935.00 weniger externe Schüler

2130 Sekundarstufe 1

- 3632.01 Beiträge an Gemeinden -24'000.00 keine auswärtigen Schulbesuche
- 4611.01 Entschädigung von Kanton -15'135.40 Beitrag Kanton war zu hoch budgetiert
- 4632.01 Beiträge von Gemeinden 20'983.35 mehr externe Schüler

2140 Musikschulen

- 3138.01 Beiträge Musikschulen -15'090.05 tiefere Kostenbeiträge an Musikschulen

2170 Schulliegenschaften

- 3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV 10'064.10 Die Heizkosten waren zu tief budgetiert
- 3144.01 Baulicher Unterhalt 10'412.13 mehr ungeplanter Unterhalt und Reparaturen
- 3160.01 Miete und Benützungsgb. Liegenschaften -14'092.65 Das dritte Stockwerk im Schulhaus Ligerz wurde gekündigt
- 4260.01 Rückerstattungen Dritter 24'549.70 Heiz- und Nebenkostenabrechnung von 2 Heizperioden
- 4470.01 Pacht- und Mietzinse VV 15'350.00 Die Interne Verrechnung Tagesschule wurde erhöht

2180 *Tagesschule*

- 4260.01 Rückerstattungen Dritter 58'493.65 Höhere Elternbeiträge an die Tagesschule, mehr Kinder

2910 *Verwaltung*

- 3010.01 Löhne des Verwaltungs und Betriebspersonal -16'792.35 Die Übergangslösung Schulsozialdienst musste weniger in Anspruch genommen werden als erwartet

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	7'327'651.42	7'327'651.42	6'761'900.00	6'761'900.00	6'894'382.34	6'894'382.34
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	294'927.93	169'777.51	318'490.00	159'600.00	251'132.81	170'889.50
	Nettoaufwand		125'150.42		158'890.00		80'243.31

Wesentliche Abweichungen

3411 *Strandbad Rostelen*

- 4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleistungen 14'492.50 Mehreintritte aufgrund des warmen Sommers

3420 *Freizeit*

- 3130.03 Dienstleistungen Dritter 11'396.15 u.a. Sanierung Ufermauer Tüscherz nicht budgetiert

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	7'327'651.42	7'327'651.42	6'761'900.00	6'761'900.00	6'894'382.34	6'894'382.34
4	Gesundheit	2'707.30		2'300.00		1'949.60	
	Nettoaufwand		2'707.30		2'300.00		1'949.60

Keine wesentlichen Abweichungen

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	7'327'651.42	7'327'651.42	6'761'900.00	6'761'900.00	6'894'382.34	6'894'382.34
5	Soziale Sicherheit	915'275.00	12'112.65	913'440.00		925'422.95	60'223.20
	Nettoaufwand		903'162.35		913'440.00		865'199.75

Wesentliche Abweichungen

5320 Ergänzungsleistungen AHV / IV

- 3631.01 Beiträge an Kanton -11'589.00 Tiefere Zahlung Lastenausgleich an Kanton

5796 Regionaler Sozialdienst

- 4632.01 Beiträge von Gemeindeverbände 11'734.65 Rückerstattung Sozialdienst Neuenstadt

5799 Lastenausgleich Sozialhilfe

- 3631.01 Beiträge an Kanton 13'410.90 Höhere Zahlung Lastenausgleich an Kanton

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	7'327'651.42	7'327'651.42	6'761'900.00	6'761'900.00	6'894'382.34	6'894'382.34
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'150'957.78	362'233.82	1'222'760.00	313'080.00	1'217'898.77	343'661.48
	Nettoaufwand		788'723.96		909'680.00		874'237.29

Wesentliche Abweichungen

6150 Gemeindestrassen

- 3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal -30'806.90 u.a. Auflösung von Rückstellungen, Abbau Überzeit
- 3141.01 Baulicher Unterhalt -11'119.30 Weniger Unterhaltsarbeiten als geplant
- 3141.05 Strassenbeleuchtung 16'907.16 diverse ungeplante Unterhaltsarbeiten

6155 Parkplätze

- 3119.01 Übrige nicht aktivierbare Anlagen -12'000.00 es wurden keine Taxometer ersetzt
- 4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleistungen 25'790.92 Mehrerträge Parkgebühren

- 3910.01 Interne Verrechnung Dienstleistungen 41'043.68 Der Nettoertrag aus der Parkplatzbewirtschaftung ist höher ausgefallen als budgetiert

6291 Öffentlicher Verkehr

- 3621.01 Kantonsbeitrag an öffentl. Verkehr 21'173.00 höherer Beitrag, der Kanton machte einen Berechnungsfehler

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	7'327'651.42	7'327'651.42	6'761'900.00	6'761'900.00	6'894'382.34	6'894'382.34
7	Umweltschutz und Raumordnung	834'785.48	782'404.63	831'595.00	725'770.00	858'612.27	804'033.57
	Nettoaufwand		52'380.85		105'825.00		54'578.70

Wesentliche Abweichungen

7201 Abwasserentsorgung

- 3143.01 Baulicher Unterhalt -43'208.85 Weniger ungeplanter Unterhalt
- 3510.12 Einlage SF Werterhalt -28'324.00 Anschlussgebühren angerechnet
- 4240.52 Anschlussgebühren 28'320.00 Anschlussgebühren waren nicht budgetiert
-

7301 Abfall

- 4260.30 Rückerstattungen und Kostenbet. Dritter 13'606.13 Mehrerträge aus Separatsammlungen

7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz

- 4260.01 Rückerstattungen und Kostenbet. Dritter 14'264.00 Rückerstattung mehrerer Jahre aus Feuerungskontrolle

7900 Raumordnung allgemein

- 3132.01 Honorare externe Berater, Fachexperten -10'038.20 Weniger Ausgaben Ortsplaner aufgrund der Revision

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	7'327'651.42	7'327'651.42	6'761'900.00	6'761'900.00	6'894'382.34	6'894'382.34
8	Volkswirtschaft	100'348.70	327'479.10	129'960.00	271'040.00	86'774.04	288'247.09
	Nettoertrag	227'130.40		141'080.00		201'473.05	

Wesentliche Abweichungen

8710 Elektrizität allgemein

- 3637.01 Beiträge an private Haushalte -14'950.00 Weniger Gesuche um Beiträge
- 4309.02 Anschlussgebühren 93'653.00 nicht budgetiert
- 4510.01 Entnahme aus Spezialfinanzierung 44'268.40 Entnahme aus SF der Aufwendungen waren nicht budgetiert

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	7'327'651.42	7'327'651.42	6'761'900.00	6'761'900.00	6'894'382.34	6'894'382.34
9	Finanzen und Steuern	1'242'933.17	4'236'688.46	437'970.00	3'942'110.00	841'042.63	3'937'678.25
	Nettoertrag	2'993'755.29		3'504'140.00		3'096'635.62	

Wesentliche Abweichungen

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

- 4000.xx Einkommenssteuern natürliche Personen 443'416.65 Die Einkommenssteuern fielen erheblich höher als budgetiert aus. Diese unterliegen grossen Schwankungen.
 - 4001.xx Vermögenssteuern natürliche Personen -8'705.20 wenig tiefere Einnahmen aus Vermögenssteuern
 - 401x.xx Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen 52'645.55 Höherer Ertrag aus Steuern juristische Personen
 - 4022.xx Vermögensgewinnsteuern (einmalig) -14'263.60 Mindererträge Grundstücksgewinnsteuern, Mehrerträge Sonderveranlagungen
- 9690 Finanzvermögen
- 4440.01 Marktwertanpassung Wertschriften 21'750.00 BKW-Aktie

4.2. Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	770'885.34	770'885.34	1'286'000.00	1'286'000.00	868'879.86	868'879.86
0	Allgemeine Verwaltung	93.00		185'000.00		19'633.20	15'145.00
	Nettoausgaben		93.00		185'000.00		4'488.20
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung						-20'070.00
	Nettoausgaben						20'070.00
2	Bildung	116'566.20		147'000.00		14'231.25	
	Nettoausgaben		116'566.20		147'000.00		14'231.25
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	3'503.80		50'000.00			
	Nettoausgaben		3'503.80		50'000.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	36'730.00	157'597.75	475'000.00		225'334.70	10'000.00
	Nettoausgaben				475'000.00		215'334.70
	Nettoeinnahmen	120'867.75					
7	Umweltschutz und Raumordnung	349'209.40		251'000.00		577'757.61	
	Nettoausgaben		349'209.40		251'000.00		577'757.61
8	Volkswirtschaft	56'875.79		178'000.00		38'267.87	
	Nettoausgaben		56'875.79		178'000.00		38'267.87
9	Finanzen und Steuern	207'907.15	613'287.59		1'286'000.00	-6'344.77	863'804.86
	Nettoeinnahmen	405'380.44		1'286'000.00		870'149.63	

5. SACHGRUPPEN

5.1. Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	7'327'651.42	7'327'651.42	6'761'900.00	6'761'900.00	6'894'382.34	6'894'382.34
3	Aufwand	6'435'245.75		6'764'035.00		6'358'617.19	
30	Personalaufwand	1'133'879.40		1'221'825.00		1'160'396.95	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'730'814.67		1'813'390.00		1'599'351.66	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	456'008.16		531'180.00		490'852.27	
34	Finanzaufwand	40'213.21		54'340.00		34'302.05	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	142'696.00		142'700.00		142'695.75	
36	Transferaufwand	2'807'260.63		2'907'870.00		2'783'319.15	
38	Ausserordentlicher Aufwand					21'516.00	
39	Interne Verrechnungen	124'373.68		92'730.00		126'183.36	
4	Ertrag		7'312'148.97		6'541'290.00		6'890'065.24
40	Fiskalertrag		3'998'786.80		3'517'700.00		3'653'185.00
41	Regalien und Konzessionen		70'025.00		75'000.00		67'991.00
42	Entgelte		1'367'814.29		1'193'100.00		1'237'733.14
43	Verschiedene Erträge		212'982.00		125'000.00		188'929.00
44	Finanzertrag		192'618.91		153'020.00		240'562.85
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		150'160.57		104'870.00		144'575.00
46	Transferertrag		1'194'101.75		1'199'580.00		1'189'782.50
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'285.97		80'290.00		41'123.39
49	Interne Verrechnungen		124'373.68		92'730.00		126'183.36
9	Abschlusskonten	892'405.67	15'502.45	-2'135.00	220'610.00	535'765.15	4'317.10
90	Abschluss Erfolgsrechnung	892'405.67	15'502.45	-2'135.00	220'610.00	535'765.15	4'317.10

5.2. Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen
Investitionsrechnung		770'885.34	770'885.34	1'286'000.00	1'286'000.00	868'879.86	868'879.86
Investitionsausgaben		770'885.34		1'286'000.00		868'879.86	
50	Sachanlagen	472'701.09		1'164'000.00		776'102.43	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter						
52	Immaterielle Anlagen	90'277.10		122'000.00		99'122.20	
54	Darlehen						
55	Beteiligungen und Grundkapitalien						
56	Eigene Investitionsbeiträge						
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge						
59	Übertrag an Bilanz	207'907.15				-6'344.77	
Investitionseinnahmen			770'885.34		1'286'000.00		868'879.86
60	Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen						15'145.00
61	Rückerstattungen						
62	Abgang immaterielle Anlagen						
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		157'597.75				-10'070.00
64	Rückzahlung von Darlehen						
65	Übertragung von Beteiligungen						
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge						
69	Übertrag an Bilanz		613'287.59		1'286'000.00		863'804.86
Nettoinvestitionen		405'380.44		1'286'000.00		870'149.63	

6. GELDFLUSSRECHNUNG**Geldflussrechnung****Twann-Tüscherz**

Bezeichnung	2017	2016
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	747'166.81	373'402.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	339'503.99	490'852.27
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	21'516.00
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-1'285.97	-41'123.39
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	-34'855.00
(-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV	-21'750.00	-28'125.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-47'383.50	-460'625.92
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	-840.52
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-36'656.25	318'190.43
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-82'313.65	523'141.76
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	-18'799.30	63'681.90
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	47'616.15	-303'243.72
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	-2'432.00	-59'180.00
(-) Abnahme/Zunahme übrige Spezialfinanzierungen	-44'268.40	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	879'397.88	862'790.81

Bezeichnung	2017	2016
Geldfluss Abwasserentsorgung		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	83'305.67	100'643.71
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	103'892.17	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	
(-) Aufwertung VV	0.00	
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	0.00	
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	0.00	
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	
Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt	38'803.83	
(-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen	0.00	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abwasserentsorgung	226'001.67	100'643.71
Geldfluss Abfall		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	24'171.04	25'768.03
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'779.00	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	
(-) Aufwertung VV	0.00	
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	0.00	
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	881.89	
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	0.00	
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abfall	26'831.93	25'768.03

Bezeichnung	2017	2016
Geldfluss Hafenanlagen		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	37'762.15	35'951.41
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'833.00	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	
(-) Aufwertung VV	0.00	
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	0.00	
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	0.00	
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Hafenanlagen	48'595.15	35'951.41
Geldfluss Feuerwehr		
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-15'502.45	-4'317.10
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	
(-) Aufwertung VV	0.00	
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	0.00	
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	0.00	
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Feuerwehr	-15'502.45	-4'317.10

Bezeichnung	2017	2016
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Gemeindebetriebe	285'926.30	158'046.05
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	1'165'324.18	1'020'836.86
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-92'574.14	-461'294.63
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	50'000.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	-92'574.14	-411'294.63
Geldfluss Abwasserentsorgung		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abwasserentsorgung	-309'100.45	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abwasserentsorgung	-309'100.45	0.00
Geldfluss Abfall		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abfall	0.00	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abfall	0.00	

Bezeichnung	2017	2016
Geldfluss Hafenanlagen		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Hafenanlagen	0.00	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Hafenanlagen	0.00	
Geldfluss Feuerwehr		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Feuerwehr	0.00	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Feuerwehr	0.00	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Gemeindebetriebe	-309'100.45	0.00
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-401'674.59	-411'294.63
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	0.00	0.00
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	12'600.00	500'000.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-139'700.00	-134'648.04
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-4'501.20	-1'741.75
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	-131'601.20	363'610.21
Total Geldfluss (alle)	632'048.39	973'152.44
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	1'884'109.98	910'957.54
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	2'516'158.37	1'884'109.98

7. FINANZKENNZAHLEN

7.1. Gesamthaushalt

Kennzahl	2016	2017	Ø 2 Jahre	Kommentar/Interpretation
Nettoverschuldungsquotient	6.0%	-19.9%	-7.8%	Nettoverschuldung in % des Fiskalertrags, inkl. Finanzausgleich. Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern +/- Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen. Richtwert: < 100% ideal.
Selbstfinanzierungsgrad	115.0%	326.6%	182.3%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal.
Zinsbelastungsanteil	-0.4%	-0.3%	-0.4%	Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages. Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst belastet ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Richtwert: 0-4% gut.
Bruttoverschuldungsanteil	75.2%	67.4%	71.2%	Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages. Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde. Richtwert: < 50% = sehr gut.
Investitionsanteil	13.5%	9.1%	11.3%	Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben. Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde. Aussage: < 10% = schwache Investitionstätigkeit.
Kapitaldienstanteil	6.9%	6.0%	6.4%	Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages. Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist. Richtwert: < 5% = geringe Belastung.
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	CHF 166	-CHF 631	-CHF 231	Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.

Kennzahl	2016	2017	Ø 2 Jahre	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsanteil	14.9%	18.4%	16.7%	Selbstfinanzierung in % des Laufenden Ertrages. Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit unserer Gemeinde. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten. Richtwert: 10-20% = mittel
Nettozinsbelastungsanteil	-2.1%	-0.8%	-1.4%	Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages. Richtwert 0-4% = Sehr tiefe Belastung
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	CHF 2'223	CHF 2'915	CHF 2'568	Vergleichsgrösse

7.2. Allgemeiner Haushalt

Kennzahl	2016	2017	Ø 2 Jahre	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	193.21%	1127.3%	391.7%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal.
Bilanzüberschussquotient	76.47%	87.1%	82.1%	Bilanzüberschuss in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich). Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von Aufwandüberschüssen, zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag sowie zur Verstärkung der Risikofähigkeit. Richtwert: > 60 % Gemeinden unter 2'000 Einwohner.

7.3. Spezialfinanzierung Hafenanlagen

Kennzahl	2016	2017	Ø 2 Jahre	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad				Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal.
Kostendeckungsgrad	156.88%	157.94%	157.4%	Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss

7.4. Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Kennzahl	2016	2017	Ø 2 Jahre	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	47.40%	73.12%	57.07%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal.
Kostendeckungsgrad	118.61%	115.58%	117.1%	Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote	0.00%	0.21%	0.10%	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes.

7.5. Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Kennzahl	2016	2017	Ø 2 Jahre	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad				Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal.
Kostendeckungsgrad	124.99%	121.1%	123.0%	Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträge gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss

7.6. Spezialfinanzierung Feuerwehr

Kennzahl	2017	2016	Ø 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad				Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal.
Kostendeckungsgrad	92.76%	78.8%	85.1%	Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss

8. ANTRAG DER EXEKUTIVE**8.1. Genehmigung**

Gemäss Art. 71 GV (170.111) verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2017 der Einwohnergemeinde Twann-Tüscherz zuhanden der Gemeindeversammlung.

ERFOLGSRECHNUNG

Aufwand Gesamthaushalt	CHF	6'310'872.07
Ertrag Gesamthaushalt	CHF	7'187'775.29
Ertragsüberschuss Gesamthaushalt	CHF	876'903.22

davon

Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	5'523'162.56
Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	6'270'329.37
Ertragsüberschuss Allgemeiner Haushalt	CHF	747'166.81

Aufwand SF Feuerwehr	CHF	73'273.95
Ertrag SF Feuerwehr	CHF	57'771.50
Aufwandüberschuss SF Feuerwehr	CHF	-15'502.45

Aufwand SF Hafenanlagen	CHF	65'180.04
Ertrag SF Hafenanlagen	CHF	102'942.19
Ertragsüberschuss SF Hafenanlagen	CHF	37'762.15

Aufwand SF Abwasserentsorgung	CHF	534'811.08
Ertrag SF Abwasserentsorgung	CHF	618'116.75
Ertragsüberschuss SF Abwasserentsorgung	CHF	83'305.67

Aufwand SF Abfallentsorgung	CHF	114'444.44
Ertrag SF Abfallentsorgung	CHF	138'615.48
Ertragsüberschuss SF Abfallentsorgung	CHF	24'171.04

INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	CHF	562'978.19
	Einnahmen	CHF	157'597.75
	Nettoinvestitionen	CHF	405'380.44
NACHKREDITE <i>(gemäss separater Tabelle, Kompetenz Gemeindeversammlung)</i>		CHF	0.00

8.2. Antrag

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung 2017 zu genehmigen und die Nachkredite von CHF 302'912.08 zur Kenntnis zu nehmen.

Twann-Tüscherz, 14. Mai 2018

EINWOHNERGEMEINDE TWANN-TÜSCHERZ

Margrit Bohnenblust
Gemeindepräsidentin

Bernhard Demmler
Geschäftsleiter

Alexandra Zürcher
Finanzverwalterin

9. BESTÄTIGUNGSBERICHT

Vorjahr
Wird ergänzt

10. GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2017 am 26. Juni 2018 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 14. Mai 2018 genehmigt.

Twann-Tüscherz, 26. Juni 2018

EINWOHNERGEMEINDE TWANN-TÜSCHERZ

Margrit Bohnenblust	Bernhard Demmler
Gemeindepräsidentin	Geschäftsleiter

11. ANHANG

11.1. Regelwerk

11.1.1. Angewendetes Regelwerk

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

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

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

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

11.1.2. Bewertung Finanzvermögen (gemäss Art. 32d Abs. b FHDV)

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

Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Das Finanzvermögen wurde per 01.01.2016 basierend auf den gesetzlichen Vorgaben neu bewertet. Die sich daraus ergebende Neubewertungsreserve hat CHF 31'755.00 betragen.

11.1.3. Bewertung Verwaltungsvermögen

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

11.1.4. Aktivierungsgrenzen

Allgemeiner Haushalt	CHF 20'000.00
Spezialfinanzierungen	CHF 20'000.00

11.1.5. Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016 wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 12 Jahre abgeschrieben. Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Ziffer 4.1.3 der Übergangsbestimmungen der GV.

11.2. Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2017 dienen das Budget 2017 und die Vorjahresrechnung 2016.

Genehmigung / Prüfung

	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
Gemeinderat	10.10.2016	22.05.2017
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		19.06.2017
Gemeindeversammlung	28.11.2016	27.06.2017

11.3. Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2017			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2017		
CHF			Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch		CHF		
29	Eigenkapital	4'367'712		1'035'102		-164'949	29	Eigenkapital	5'237'865
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'788'757		145'239		-59'771	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'874'225
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	86'696	9010.01		9011.01	-15'502	29000	SF Feuerwehr zweiseitig	71'193
29000	SF Hafenanlagen	169'561	9010.01	37'762	9011.00		29000	SF Feuerwehr zweiseitig	207'323
29002	SF Abwasserentsorgung	266'477	9010.20	83'306	9011.20		29002	SF Abwasserentsorgung	349'782
29003	SF Abfall	77'218	9010.30	24'171	9011.30		29003	SF Abfall	101'389
29004	SF Elektrizität	1'188'806	3510.01		4510.01	-44'268	29004	SF Elektrizität	1'144'538
293	Vorfinanzierungen	80'101		142'696		-105'178	293	Vorfinanzierungen	117'619
29300	SF Kulturfonds	80'101	3893	0	4893	-1'286	29300	Allgemeiner Haushalt	78'815
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	0	3510	142'696	4510	-103'892	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	38'804
294	Reserven						294	Reserven	
29400	Zusätzliche Abschreibungen	21'516	3894.01		4894.01	0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	21'516
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	31'755		0		0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	31'755
29600	Neubewertungsreserve FV	31'755	3896.xx		4896.xx	0	29600	Neubewertungsreserve FV	31'755
299	Bilanzüberschuss/- Fehlbetrag	2'445'583	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	747'167	-	299	Bilanzüberschuss/- Fehlbetrag	3'192'750

11.4. Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen							
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2017	Veränderung			Buchwert 31.12.2017	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20500.01	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	63'681.90	2'664.80	21'464.10		44'882.60	Bildung aufgrund der Überstunden- und Ferienguthaben per 31.12.

208 Langfristige Rückstellungen							
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2017	Veränderung			Buchwert 31.12.2017	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20860.01	Personalvorsorgefonds	42'698.75	210.00	2'642.00		40'266.75	Verzinsung, Auszahlung Pension

Total kurzfristige Rückstellungen	63'681.90	2'664.80	21'464.10	0.00	44'882.60
Total langfristige Rückstellungen	42'698.75	210.00	2'642.00	0.00	40'266.75
Total Rückstellungen	106'380.65	2'874.80	24'106.10	0.00	85'149.35

11.5. Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominal- kapital CHF (100 %)	Eigentums- anteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12. CHF	Anschaft- fungswert CHF	Wesentliche Be- teiligungen der Organisation	Rechnungs- legungsnorm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr CHF	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
keine											
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten usw)*											
Einwohnergemeinde Biel	Regiofeuerwehr Biel-							Nach Kostenteiler	HRM2	71'801.35	
Einwohnergemeinde Biel	ZSO Biel							Nach Kostenteiler	HRM2	10'814.70	
Musikschule Biel	Musikschule							Nach	OgR	31'211.00	
Einwohnergemeinde Biel	Schulsozialdienst							nach Aufwand	HRM2	0.00	
Gemeindeverband Kulturförderung Biel- Seeland-Berner Jura	Förderung Kultur							gemäss Leistungsvertrag	HRM1	13'603.00	
Einwohnergemeinde Nidau	Sozialdienst inkl. Alimentenbevorschussu							gemäss Leistungsvertrag	HRM2	56'993.40	
ARA am Twannbach	Abwasserentsorgung							gemäss	HRM1	228'997.14	
Einwohnergemeinde Biel	Kehrichtsammlung							gemäss Leistungsvertrag	HRM2	39'820.74	
Beteiligungen an juristischen Personen des Privatrechts*											
Müve Biel-Seeland AG	Entsorgung von brennbaren Siedlungsabfällen							Gebührenerhebung zur Deckung der Kosten direkt via	OgR		
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*											
keine											
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*											
Finances Publiques AG, Bowil	Führung Finanzverwaltung							Verrechnung nach Aufwand	OgR	85'420.80	
Einwohnergemeinde Biel	Führung Bauverwaltung							Verrechnung nach Aufwand	HRM2	28'997.75	

11.6. Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Rechtsbeziehung	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
Vita Sammelstiftung, Zürich	Anschlussvertrag	Nachschusspflicht bei Unterdeckung	CHF 127'011.70	Deckungsgrad per 31.12.2016: 105.5%
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Gemeindeanteil Sozialhilfe	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Anteil 2017 ca.CHF 615'010.00	CHF 595'170.90	Periodengerechte Abgrenzung fehlt
Gemeindeanteil Ergänzungsleistung	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Anteil 2017 ca.CHF 254'190.00	CHF 250'181.00	Periodengerechte Abgrenzung fehlt
Gemeindeanteil Familienzulage	BSIG-Nr. 1/170.511/7.1	Anteil 2017 ca.CHF 4'670.00	CHF 5'911.00	Periodengerechte Abgrenzung fehlt

11.7. Anlagespiegel

	Anschaffungskosten					kumulierte ordentliche Abschreibungen					Buchwerte
	AW per 1.1.2017	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglieder.	AW per 31.12.2017	Stand per 1.1.2017	Planm. Abschr.	Aus.plan. Abschr.	Wertkorr.	Stand per 31.12.2017	BW netto 31.12.2017
108 Finanzvermögen Sachanlagen	29'330.00	0.00	0.00	0.00	29'330.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29'330.00
1080 Grundstücke unüberbaut	29'330.00	0.00	0.00	0.00	29'330.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29'330.00
1084 Gebäude Finanzvermögen (entwidmet)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	776'102.43	511'421.04	0.00	0.00	1'287'523.47	-18'538.43	27'924.39	0.00	0.00	-46'462.82	1'241'060.65
1401 Strassen/Verkehrwege	152'735.95	84'344.85	0.00	0.00	237'080.80	-5'331.95	7'685.85	0.00	0.00	-13'017.80	224'063.00
1403 Tiefbauten übrige	569'802.03	340'275.19	0.00	0.00	910'077.22	-7'964.03	10'060.54	0.00	0.00	-18'024.57	892'052.65
1404 Hochbauten	1'633.20	64'159.65	0.00	0.00	65'792.85	-49.20	2'614.65	0.00	0.00	-2'663.85	63'129.00
1406 Mobilien	51'931.25	22'641.35	0.00	0.00	74'572.60	-5'193.25	7'563.35	0.00	0.00	-12'756.60	61'816.00
149 Total Bestehendes Verwaltungsvermögen	4'145'818.01	-196'317.70	0.00	0.00	3'949'500.31	-462'400.64	404'317.67	0.00	0.00	-866'718.31	3'082'782.00
149 Total Bestehendes Verwaltungsvermögen	4'145'818.01	-196'317.70	0.00	0.00	3'949'500.31	-462'400.64	404'317.67	0.00	0.00	-866'718.31	3'082'782.00
142 Immaterielle Anlagen VV	99'122.20	90'277.10	0.00		189'399.30	-9'913.20	23'766.10	0.00	0.00	-33'679.30	155'720.00
1420 Software	0.00	43'012.05	0.00		43'012.05	0.00	8'602.05	0.00	0.00	-8'602.05	34'410.00
1429 übrige immaterielle Anlagen	99'122.20	47'265.05	0.00		146'387.25	-9'913.20	15'164.05	0.00	0.00	-25'077.25	121'310.00
145 Beteiligungen VV	30'302.00	0.00	0.00		30'302.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'302.00
145 Beteiligungen	30'302.00	0.00	0.00		30'302.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'302.00

11.8. Kreditkontrolle**11.8.1. Verpflichtungskredite für Investitionen**

Kreditbeschluss Datum	Organ	Kredit- summe	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 31.12.2016	Investitions- ausgaben 2017	Kumulierte Ausgaben 31.12.2017	Kumulierte Einnahmen 31.12.2016	Investitions- einnahmen 2017	Kumulierte Einnahmen 31.12.2017	Saldo	Abrech- nungs- datum
			Allg. Verwaltung								
01.12.2014	GV	410'000	Sanierung Gemeindhaus Twann	225'996.65	93.00	226'089.65			-	183'910.35	
19.01.2015	GR	55'700	Einführung HRM2	47'807.55		47'807.55			-	7'892.45	21.08.2017
			Bildung								
18.01.2016	GR	24'000	Ersatz Stühle	14'231.25	9'487.50	23'718.75			-	281.25	21.08.2017
06.03.2017	GR	40'000	Umgestaltung Basisstufe Rebhalle		33'484.05	33'484.05				6'515.95	21.08.2017
09.12.2016	GR	40'000	Burg, Dringliche Branschutzmassnahmen	-	33'484.05	33'484.05				6'515.95	
09.12.2016	GR	32'000	Umrüstung ICT	-	43'012.05	43'012.05				11'012.05	
			Öffentliche Sicherheit								
25.11.2013	GV	563'760	Sanierung Schiessanlage Brännli	512'205.07		512'205.07	407'930.00		407'930.00	51'554.93	26.06.2018
			Freizeit								
14.11.2016	GR	10'000	Behebung Sicherheitsmängel saisonale Installationen		3'503.80	3'503.80			-	6'496.20	
			Verkehr								
10.09.2009	GV	350'000	Sanierung Dorfstrasse Teilprojekt II	293'948.65		293'948.65	10'000.00		10'000.00	56'051.35	27.06.2017
22.05.2017	GR	7'000	Sanierung Twannbergstrasse		7'000.00	-				7'000.00	
18.05.2015	GR	5'000	Strassensignalisation	-	-	-				5'000.00	21.08.2017
18.05.2015	GR	19'000	Ausbau Chapfweg (RGZ)	2'703.25		2'703.25				16'296.75	
23.06.2014	GV	760'000	Sanierungskonzept Maillartbrücke	373'938.30	-69'317.70	304'620.60	5'000.00	127'000.00	132'000.00	587'379.40	
17.02.2014	GR	38'000	Veloparking Twann, Tüscherz, Alfermée	26'313.30		26'313.30		16'051.00	16'051.00	11'686.70	25.10.2017

12.12.2014	GR	90'000	Öffentliche Beleuchtung	82'777.35	19'932.50	102'709.85			-	-	
										12'709.85	
06.07.2015	GR	27'000	Sanierung Trockenmauer Parz. 451	29'415.60		29'415.60			-	-	21.08.2017
										2'415.60	
20.06.2016	GR	27'400	Randanschlussfugen und Belagssanierung Strandweg	25'403.20		25'403.20			-	1'996.80	21.08.2017
27.06.2016	GV	925'325	Sanierung Strasse auf Twannberg	1'153.40	51'100.00	52'253.40			-	873'071.60	
10.10.2016	GR	40'000	Bielweg Alfermée, Stützmauer	10'800.00	20'859.10	31'659.10		14'546.75	14'546.75	8'340.90	05.03.2018
14.11.2016	GR	34'400	Sanierung Gaicht/Twannberg	31'894.00		31'894.00			-	2'506.00	25.10.2017
23.06.2014	GV	100'000	Strassensanierungen 2015	63'088.65		63'088.65			-	36'911.35	27.06.2017
24.10.2016	GR	27'000	Arbeitsplatzanalyse Werkhof/Abwarte	16'722.70	7'156.10	23'878.80			-	3'121.20	
			Landwirtschaft								
17.03.2003	GV	770'000	Rebgüterzusammenlegu ng Twann								
20.11.2003	GV	600'500	Rebgüterzusammenlegu ng Tüscherz								
27.06.2017	GV	113'948	Nachkredit RGZ								
2003		1'484'448	RGZ Twann-Tüscherz	1'377'914.00		1'377'914.00			-	106'534.00	
14.11.2016	GR	10'000	Behebung Sicherheitsmängel saisonale Installationen		4'885.60	4'885.60				5'114.40	
			Raumplanung								
01.12.2014	GV	149'000	Revision Ortsplanung			184'794.15				-	
28.11.2016	GV	30'000		144'685.20	40'108.95				-	5'794.15	
17.08.2015	GR	33'800	ÖREB-Kataster	6'778.10		6'778.10				27'021.90	
			Spezialfinanzierungen								
			Hafenanlagen								
25.10.2017	GR	80'000	Hafenanlage Twannbachdelta							80'000.00	
			Abwasserentsorgung								
27.09.2009	Ume	2'380'000	GEP Twann								
10.09.2009	GV	750'000	GEP Tüscherz								
Sept. 2009		3'130'000	GEP Twann-Tüscherz	2'157'443.77	92'675.04	2'250'118.81	147'198.00		147'198.00	1'027'079.19	

28.11.2016	GV	250'000	Erschliessung Chapf		213'798.65	213'798.65			-	36'201.35	
14.11.2016	GR	10'000	Behebung Sicherheitsmängel saisonale Installationen		2'626.76	2'626.76				7'373.24	
			Elektrizitätsversor- gung								
28.11.2016	GV	118'500	Erschliessung Chapf		10'000.00	10'000.00				108'500.00	
24.11.2016	GR	10'000	Behebung Sicherheitsmängel saisonale Installationen		2'137.69	2'137.69				7'862.31	
15.06.2015	GR	38'300	Verteilkasten 1. Etappe	33'161.30		33'161.30			-	5'138.70	25.10.2017
-	-		Sanierung VK 25, 26 und 27		22'724.63						
08.08.2016	GR	47'000	Sanierung Verteilkästen 32 - 36	38'267.87		38'267.87				8'732.13	25.10.2017
02.10.2017	GR	20'000	TS unteri Chros, Tür ersetzen		17'127.87	17'127.87					
			Total	5'516'649.16	565'879.64	6'052'804.17	570'128.00	157'597.75	727'725.75	3'006'346.97	

11.8.2. Nachkredite

In der Liste sind Beträge von über Fr. 5'000.00 enthalten. Nicht enthalten sind interne Verrechnungen und Einlagen in Spezialfinanzierungen, da diese vom Gemeindegesetz vorgeschrieben sind. Zudem wurde darauf verzichtet die Nachkredite planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen aufzuführen, da es sich nur um eine Verschiebung der Belastungen handelt und diese vollumfänglich in den jeweils anderen Sachkonten budgetiert waren.

Konto	Bezeichnung	Voranschlag	Rechnung	Über- schreitung	gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV	Datum	Begründung
	Total	1'149'790.00	1'452'702.08	302'912.08	92'400.40	210'511.68	0.00		
0220	Allgemeine Verwaltung								
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	268'640.00	274'116.45	5'476.45		5'476.45		16.01.2017	Erhöhung Anstellung Teilzeit
0290	Verwaltungsliegenschaften								
3144.01	Baulicher Unterhalt	3'000.00	8'861.40	5'861.40		5'861.40		02.05.2016	Aufhebung Pumpenschacht Archivraum
1400	Allgemeines Rechtswesen								
3130.05	Baubewilligungsgebühren	30'000.00	59'233.40	29'233.40	29'233.40			14.05.2018	Mehraufwendungen u.a. Überbauung oberer Chros
2110	Kindergarten								
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	0.00	8'921.00	8'921.00	8'921.00			06.02.2017	Auswärtiger Schulbesuch war nicht budgetiert
2111	Basisstufe								
3110.01	Büromöbel und Geräte	3'000.00	16'747.20	13'747.20		13'747.20		03.07.2017	Einrichtung zusätzliche Basisstufe
3130.09	Schülertransporte nicht subventioniert	15'480.00	24'879.75	9'399.75		9'399.75		06.03.2017	Schulbus Mittagstisch ist nicht subventioniert
2170	Schulliegenschaften								
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'000.00	12'697.60	5'697.60		5'697.60		14.05.2018	Mehraufwendungen
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	62'600.00	72'664.10	10'064.10		10'064.10		14.05.2018	zu tief budgetiert
314401	Baulicher Unterhalt	5'000.00	15'412.13	10'412.13		10'412.13		14.05.2018	Diverse ungeplante Unterhaltsarbeiten

Konto	Bezeichnung	Voranschlag	Rechnung	Überschreitung	gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV	Datum	Begründung
2180	Tagesschule								
3160.01	Mieten und Benützungsgebühren Liegenschaften	10'200.00	26'150.00	15'950.00		15'950.00		14.05.2018	Anpassung der Verrechnung Miete Tagesschule analog Infrastrukturkosten Liegenschaften gemäss Vertrag Ligerz
3420	Freizeit								
3130.03	Dienstleistungen Dritter	15'050.00	26'446.15	11'396.15		11'396.15		09.12.2016	Stabilisierung Uferparzelle Tüscherz
3140.01	Übriger Unterhalt	21'000.00	30'342.95	9'342.95		9'342.95		19.06.2017	Sanierung Brunnen
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0.00	5'900.00	5'900.00		5'900.00		14.05.2018	Interne Verrechnung Entsorgung Grüngut aus Pflege
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe								
3611.01	Entschädigungen an Kanton	581'760.00	595'170.90	13'410.90	13'410.90			14.05.2018	Höherer Anteil Lastenausgleich
6150	Gemeindestrassen								
3141.05	Strassenbeleuchtung	14'500.00	31'407.16	16'907.16		16'907.16			
6291	Gemeindeanteil Öffentl. Verkehr								
3621.01	Kantonsbeitrag an öffentl. Verkehr	112'560.00	133'733.00	21'173.00	21'173.00			14.05.2018	Höherer Anteil, Rechnungsfehler Kanton
7201	Abwasserentsorgung								
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	13'270.09	13'270.09		13'270.09		15.12.2017	Bereinigung Altlasten
9100	Allgemeine Gemeindesteuern								
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	0.00	77'086.70	77'086.70		77'086.70		14.05.2018	Wertberichtigungen aufgrund der Steuerausstände
9610	Zinsen								
3499.01	Vorauszahlungen Steuern	0.00	19'662.10	19'662.10	19'662.10			14.05.2018	Budgetverschiebung

11.9. Weitere massgebende Angaben

11.9.1. Wiederbeschaffungswert Abwasserentsorgung

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

Rechnungsjahr:

Gemeinde:

Kontaktperson:

Telefon:

E-Mail:

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen AWA

Gemeinde Anlagenbuchhaltung

Datengrundlagen AWA

Verband Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werteshaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	18'706'100	80	1.25%	233'826	60%	140'296
1.2 Spezialbauwerke	200'000	50	2.00%	4'000	60%	2'400
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-	60%	-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	18'906'100			237'826	60%	142'696

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

2.1 Kanalisationen		80	1.25%	-	60%	-
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-	60%	-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-	60%	-
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	-			-		-

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	18'906'100			237'826	60%	142'696
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						28'320
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						114'376

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	808'189	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	4.3%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	38'804	in Prozent von ①: (100*⑧/①)	0.2%	
				EW ⁶ <input type="text"/>
				Fr./EW <input type="text"/>

Bemerkungen:

Datum:

31. Mrz 18

Unterschrift:

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
1	Aktiven	9'842'612.30	21'058'696.25	20'361'452.97	10'539'855.58
10	Finanzvermögen	5'282'119.93	20'395'556.16	19'647'685.16	6'029'990.93
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	1'884'109.98	8'501'508.84	7'869'460.45	2'516'158.37
1000	Kasse	2'183.25	65'581.90	63'116.75	4'648.40
10000.01	Kasse	2'183.25	65'581.90	63'116.75	4'648.40
1001	Post	1'215'048.72	2'051'199.81	1'533'958.71	1'732'289.82
10010.01	Postcheck 25-1210-8	1'215'048.72	2'051'199.81	1'533'958.71	1'732'289.82
1002	Bank	666'878.01	6'384'727.13	6'272'384.99	779'220.15
10020.01	UBS Biel 272-409385.BAA	616'205.71	6'384'722.08	6'272'384.99	728'542.80
10020.02	Sparkonto UBS 272-409385.C3A	50'672.30	5.05		50'677.35
101	Forderungen	2'674'195.06	11'749'233.06	11'701'849.56	2'721'578.56
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	1'156'533.66	2'041'426.24	1'956'922.08	1'241'037.82
10100.01	Verschiedene Debitoren	1'083'163.66	546'698.64	1'224'287.48	405'574.82
10100.03	Bevorschussungen	6'970.00			6'970.00
10100.10	Deb. Einzelrechnungen	46'136.15	1'482'338.85	707'457.70	821'017.30
10100.20	Debitoren Abacus HRM1	38'428.45		25'176.90	13'251.55
10100.99	WB auf Guthaben	-18'164.60	12'388.75		-5'775.85
1012	Steuerforderungen	1'069'192.05	8'432'746.00	8'537'173.15	964'764.90
10120.01	Steuer Guthaben NESKO	1'146'988.00	4'390'154.55	4'417'069.00	1'120'073.55
10120.10	Girokonto Kanton	53.50	4'042'591.45	4'043'017.45	-372.50
10120.99	Wertberichtigung Steuerguthaben	-77'849.45		77'086.70	-154'936.15
1014	Transferforderungen	422'917.60	-48'917.60		374'000.00
10140.01	Lastenausgleich Sozialhilfe	422'917.60	-48'917.60		374'000.00
1015	Interne Kontokorrente		1'033'400.25	1'033'400.25	
10150.01	LOHN Durchlauf		992'227.05	992'227.05	
10155.01	EC- und Postkarteneinzahlungen		41'173.20	41'173.20	
1016	Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben	187.05	833.35	714.60	305.80
10160.01	Bibliothek	187.05	833.35	714.60	305.80

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
1019	Übrige Forderungen	25'364.70	289'744.82	173'639.48	141'470.04
10190.01	FAK Beiträge und Rückerstattungen		1'390.00	1'390.00	
10190.02	Verrechnungssteuer	6'841.36	7'503.41	7'172.37	7'172.40
10191.01	FAK Beiträge und Rückerstattungen		13'200.00	13'200.00	
10191.02	PK Zürich Sammelstiftung Kontokorrent	13'770.25	238'339.25	127'011.70	125'097.80
10192.03	Vorsteuer MWST Parkplätze ER		-66.59	-66.59	
10192.21	MWST-Vorsteuer ER Abwasser		0.06	0.06	
10192.22	MWST-Vorsteuer IR Abwasser		0.05	0.05	
10192.41	MWST-Vorsteuer ER Elektrizität		0.04	0.04	
10192.80	MWST Abrechnungskonto	4'753.09	29'378.60	24'931.85	9'199.84
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	69'310.37	115'881.37	68'310.37	116'881.37
1040	Personalaufwand	27'938.60	2'483.70	27'938.60	2'483.70
10400.01	Aktive Rechnungsabgrenzung Personalaufwand	27'938.60	2'483.70	27'938.60	2'483.70
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'736.77	64'473.47	8'736.77	64'473.47
10410.01	Aktive Rechnungsabrechnung Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'736.77	64'473.47	8'736.77	64'473.47
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	17'160.00	24'034.45	17'160.00	24'034.45
10430.01	Aktive Rechnungsabgrenzung Transfers der ER	17'160.00	24'034.45	17'160.00	24'034.45
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag	11'475.00	10'975.00	11'475.00	10'975.00
10440.01	Aktive Rechnungsabgrenzung Finanzaufwand/Finanzertrag	11'475.00	10'975.00	11'475.00	10'975.00
1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	4'000.00	13'914.75	3'000.00	14'914.75
10460.01	Aktive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	4'000.00	13'914.75	3'000.00	14'914.75
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	2'049.52	7'182.89	8'064.78	1'167.63
1060	Handelswaren	2'049.52	7'182.89	8'064.78	1'167.63
10600.01	Containermarken		421.30	421.30	
10603.01	Containermarken	2'049.52	6'761.59	7'643.48	1'167.63
107	Finanzanlagen	623'125.00	21'750.00		644'875.00
1070	Aktien und Anteilscheine	123'125.00	21'750.00		144'875.00

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
10700.01	BKW-Aktien	123'125.00	21'750.00		144'875.00
1071	Verzinsliche Anlagen	500'000.00			500'000.00
10710.01	Festverzinsliche Wertpapiere	500'000.00			500'000.00
108	Sachanlagen FV	29'330.00			29'330.00
1080	Grundstücke FV	29'330.00			29'330.00
10800.01	Grundstücke im Finanzvermögen	29'330.00			29'330.00
14	Verwaltungsvermögen	4'560'492.37	663'140.09	713'767.81	4'509'864.65
140	Sachanlagen VV	4'440'981.37	572'862.99	690'001.71	4'323'842.65
1401	Strassen / Verkehrswege	147'404.00	115'115.20	38'456.20	224'063.00
14010.01	Strassen / Verkehrswege	152'735.95	115'115.20	30'770.35	237'080.80
14010.99	WB Strassen / verkehrswwege	-5'331.95		7'685.85	-13'017.80
1403	Tiefbauten	561'838.00	356'326.19	26'111.54	892'052.65
14030.01	Übriger Tiefbau allg. Haushalt	18'176.05		16'051.00	2'125.05
14030.99	WB Übriger Tiefbau allg. Haushalt	-454.05		43.00	-497.05
14032.01	Tiefbauten Abwasserentsorgung	513'358.11	306'473.69		819'831.80
14032.99	WB Tiefbauten Abwasser	-6'417.11		7'590.04	-14'007.15
14034.01	Tiefbauten Elektrizität	38'267.87	49'852.50		88'120.37
14034.99	WB Tiefbauten Elektrizität	-1'092.87		2'427.50	-3'520.37
1404	Hochbauten	1'584.00	64'159.65	2'614.65	63'129.00
14040.01	Verwaltungsliegenschaften allg. Haushalt	1'633.20	64'159.65		65'792.85
14040.99	WB Hochbauten	-49.20		2'614.65	-2'663.85
1406	Mobilien VV	46'738.00	22'641.35	7'563.35	61'816.00
14060.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge (10)	51'931.25	17'876.90		69'808.15
14060.99	WB Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	-5'193.25		7'086.90	-12'280.15
14062.01	Mobilien VV Abwasserentsorgung		2'626.76		2'626.76
14062.99	WB Mobilien VV Abwasserentsorgung			262.76	-262.76
14064.01	Mobilien VV Elektrizität		2'137.69		2'137.69
14064.99	WB Mobilien VV Elektrizität			213.69	-213.69
1409	Übrige Sachanlagen	3'683'417.37	14'620.60	615'255.97	3'082'782.00
14099.01	Sammelkonto best. VV Allg. Haushalt	3'550'140.00	14'620.60	210'938.30	3'353'822.30

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
14099.20	Sammelkonto best. VV Abwasserentsorgung	232'318.01			232'318.01
14099.30	Sammelkonto best. VV Abfallentsorgung	21'350.00			21'350.00
14099.40	Sammelkonto best. VV Elektrizität	212'020.00			212'020.00
14099.50	Sammelkonto best. VV Hafenanlagen	129'990.00			129'990.00
14099.99	WB Sammelkonto best. VV	-462'400.64		404'317.67	-866'718.31
142	Immaterielle Anlagen	89'209.00	90'277.10	23'766.10	155'720.00
1420	Software		43'012.05	8'602.05	34'410.00
14200.01	Immaterielle Anlagen allg. HH		43'012.05		43'012.05
14200.99	WB Immaterielle Anlage allg. HH			8'602.05	-8'602.05
1429	Übrige immaterielle Anlagen	89'209.00	47'265.05	15'164.05	121'310.00
14290.01	Immaterielle Anlagen	99'122.20	47'265.05		146'387.25
14290.99	WB übrige immaterielle Anlagen	-9'913.20		15'164.05	-25'077.25
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	30'302.00			30'302.00
1454	Beteilig.an öffentl.Unternehmungen	2.00			2.00
14540.01	Müve Biel-Seeland AG	2.00			2.00
1455	Beteilig.an privaten Unternehmungen	30'300.00			30'300.00
14550.01	Bielensee-Schiffahrtsgesellschafts AG	30'300.00			30'300.00

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
2	Passiven	9'842'612.30	11'443'494.12	10'746'250.84	10'539'855.58
20	Fremdkapital	5'474'899.85	10'034'990.45	10'207'899.85	5'301'990.45
200	Laufende Verbindlichkeiten	584'350.59	6'825'781.20	6'908'094.85	502'036.94
2000	Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	470'262.45	5'682'273.50	5'677'383.05	475'152.90
20000.01	Kreditorsammelkonto	462'203.75	5'373'914.35	5'371'304.25	464'813.85
20000.02	Diverse Kreditoren	4'661.00	6'886.80	4'661.00	6'886.80
20000.90	Debi Vorauszahlungen	249.55	1'804.15	1'749.60	304.10
20000.91	Debi Vorauszahlung HRM1	3'148.15			3'148.15
20001.01	Abrechnungkonto AHV/IV/EO/ALV-Beiträge		123'994.75	123'994.75	
20001.02	Abrechnungkonto Pensionskasse		127'016.30	127'016.30	
20001.03	Abrechnungkonto Unfallversicherung		18'983.95	18'983.95	
20001.04	Abrechnungkonto Krankentaggeld		7'645.50	7'645.50	
20009.99	Durchlaufkonto		22'027.70	22'027.70	
2002	Steuern	23'677.44	97'312.10	101'664.15	19'325.39
20022.01	Umsatzsteuer MWST Bootshafen		-112.63	-112.63	
20022.02	Umsatzsteuer MWST Parkplätze		-106.74	-106.74	
20022.21	MWST-Umsatzsteuer ER Abwasser		-1'165.47	-1'165.47	
20022.31	MWST-Umsatzsteuer ER Abfall		420.44	420.44	
20022.80	MWST Abrechnungkonto	23'677.44	98'276.50	102'628.55	19'325.39
2005	Interne Kontokorrente	85'882.70	1'046'195.60	1'129'047.65	3'030.65
20050.01	Durchlaufkonto Geld		1'600.00	1'600.00	
20050.02	Durchlaufkonto allgemein	85'882.70	1'044'476.80	1'127'328.85	3'030.65
20050.20	Durchlaufkonto DEB.-Buchungen		118.80	118.80	
2006	Depotgelder und Kautionen	4'528.00			4'528.00
20060.01	Schlüsseldepot	4'528.00			4'528.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00		3'000'000.00	
2010	Verbindlichkeiten ggü.Finanzintermediären	3'000'000.00		3'000'000.00	
20101.01	Postfinance, Laufzeit 05.06.2026	1'000'000.00		1'000'000.00	
20101.02	Postfinance, Laufzeit 24.06.2026	1'000'000.00		1'000'000.00	
20101.03	Postfinance Laufzeit 30.03.2026	1'000'000.00		1'000'000.00	

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	121'571.90	193'274.45	131'037.70	183'808.65
2040	Personalaufwand	10'078.00	13'735.00	10'078.00	13'735.00
20400.01	Passive Rechnungsabgrenzungen Personalaufwand	10'078.00	13'735.00	10'078.00	13'735.00
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'179.10	30'763.00	23'644.90	21'297.20
20410.01	Passive Rechnungsabgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'179.10	30'763.00	23'644.90	21'297.20
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	88'356.40	123'724.45	88'356.40	123'724.45
20430.01	Passive Rechnungsabgrenzung Transfers der ER	88'356.40	123'724.45	88'356.40	123'724.45
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	8'958.40	10'431.40	8'958.40	10'431.40
20440.01	Passive Rechnungsabgrenzung Finanzaufwand/Finanzertrag	8'958.40	10'431.40	8'958.40	10'431.40
2046	Passive Rechnungsabgr. Investitionsrg.		14'620.60		14'620.60
20460.01	Passive Rechnungsabrechnung Investitionsrechnung		14'620.60		14'620.60
205	Kurzfristige Rückstellungen	63'681.90	2'664.80	21'464.10	44'882.60
2050	Kurzfrist. Rückstellungen a. Mehrleist. d. Personals	63'681.90	2'664.80	21'464.10	44'882.60
20500.01	Rückstellung Überzeit- und Ferienguthaben	63'681.90	2'664.80	21'464.10	44'882.60
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'471'935.08	3'012'600.00	139'700.00	4'344'835.08
2064	Darlehen, Schuldscheine	1'471'935.08	3'012'600.00	139'700.00	4'344'835.08
20640.01	Darlehen TLN (Rechnungsausgleich)	471'935.08	12'600.00	139'700.00	344'835.08
20640.02	Postfinance Laufzeit 30.09.2020	1'000'000.00			1'000'000.00
20640.03	Postfinance, Laufzeit 30.03.2026		1'000'000.00		1'000'000.00
20640.04	Postfinance, Laufzeit 05.06.2026		1'000'000.00		1'000'000.00
20640.05	Postfinance, Laufzeit 24.06.2026		1'000'000.00		1'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	42'698.75	210.00	2'642.00	40'266.75
2086	Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	42'698.75	210.00	2'642.00	40'266.75
20860.01	Personalvorsorgefonds	42'698.75	210.00	2'642.00	40'266.75
209	Verbindlichk. ggü. SF u. Fonds im FK	190'661.63	460.00	4'961.20	186'160.43

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
2091	Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK	90'593.00			90'593.00
20910.01	Schutzraumersatzabgaben	90'593.00			90'593.00
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	100'068.63	460.00	4'961.20	95'567.43
20920.01	Legat Kinder und Jugendliche	94'618.55	460.00	4'961.20	90'117.35
20920.02	Legat Vuilleumier	5'450.08			5'450.08
29	Eigenkapital	4'367'712.45	1'408'503.67	538'350.99	5'237'865.13
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	1'788'757.31	145'238.86	59'770.85	1'874'225.32
2900	Spezialfinanzierungen im EK	1'788'757.31	145'238.86	59'770.85	1'874'225.32
29000.01	Spezialfinanzierung Feuerwehr (zweiseitig)	86'695.90		15'502.45	71'193.45
29000.04	Spezialfinanzierung Hafenanlagen	169'561.14	37'762.15		207'323.29
29002.01	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	266'476.63	83'305.67		349'782.30
29003.01	Spezialfinanzierung Abfall	77'217.52	24'171.04		101'388.56
29004.01	Spezialfinanzierung Elektrizität	1'188'806.12		44'268.40	1'144'537.72
293	Vorfinanzierungen	80'100.91	142'696.00	105'178.14	117'618.77
2930	Vorfinanzierungen	80'100.91	142'696.00	105'178.14	117'618.77
29300.01	Spezialfinanzierung Kulturfonds	80'100.91		1'285.97	78'814.94
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt		142'696.00	103'892.17	38'803.83
294	Reserven	21'516.00			21'516.00
2940	Finanzpolitische Reserven	21'516.00			21'516.00
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	21'516.00			21'516.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	31'755.00			31'755.00
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	31'755.00			31'755.00
29600.01	Neubewertungsreserven	31'755.00			31'755.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'445'583.23	1'120'568.81	373'402.00	3'192'750.04
2990	Jahresergebnis	373'402.00	747'166.81	373'402.00	747'166.81
29900.01	Jahresergebnis	373'402.00	747'166.81	373'402.00	747'166.81

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'072'181.23	373'402.00		2'445'583.23
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'072'181.23	373'402.00		2'445'583.23

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		7'327'651.42	7'327'651.42	6'761'900.00	6'761'900.00	6'894'382.34	6'894'382.34
0	Allgemeine Verwaltung	796'522.33	124'973.70	825'105.00	128'220.00	759'460.61	159'906.30
	Nettoaufwand		671'548.63		696'885.00		599'554.31
01	Legislative und Exekutive	136'568.50		144'890.00		126'086.30	
	Nettoaufwand		136'568.50		144'890.00		126'086.30
011	Legislative	26'444.70		28'540.00		23'395.40	
	Nettoaufwand		26'444.70		28'540.00		23'395.40
0110	Legislative	26'444.70		28'540.00		23'395.40	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'507.60				2'040.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'372.35		11'200.00		9'994.75	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'469.20		6'640.00		1'499.25	
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	10'685.85		8'500.00		7'500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'409.70		2'200.00		2'361.40	
012	Exekutive	110'123.80		116'350.00		102'690.90	
	Nettoaufwand		110'123.80		116'350.00		102'690.90
0120	Exekutive	110'123.80		116'350.00		102'690.90	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	78'102.60		78'600.00		74'397.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'702.90		2'300.00		1'708.60	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	486.00		750.00		486.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	350.00		500.00		150.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'494.00		8'900.00		8'192.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen	9'028.40		13'300.00		12'986.70	
3199.01	Ratskredit	10'959.90		12'000.00		4'769.55	
02	Allgemeine Dienste	659'953.83	124'973.70	680'215.00	128'220.00	633'374.31	159'906.30
	Nettoaufwand		534'980.13		551'995.00		473'468.01
022	Allgemeine Dienste	582'472.23	41'080.60	604'190.00	43'800.00	539'528.02	51'055.80
	Nettoaufwand		541'391.63		560'390.00		488'472.22
0220	Allgemeine Dienste, übrige	582'472.23	41'080.60	604'190.00	43'800.00	539'528.02	51'055.80

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			3'200.00		280.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	274'116.45		268'640.00		271'857.15	
3010.09	Lohnausfallentschädigungen, UVG, KTG, EO, Mutterschaftsentschädigung	-2'721.05				-1'246.60	
3040.01	Betreuungszulagen	3'996.00		4'200.00		4'225.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	17'328.10		16'670.00		17'227.70	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	21'315.80		18'000.00		16'835.95	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'231.95		4'650.00		3'113.60	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'944.95		4'840.00		3'250.55	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'248.40		2'270.00		2'434.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	10'136.00		8'200.00		5'421.00	
3100.01	Büromaterial	15'145.20		17'400.00		16'989.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	318.00		300.00		277.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'816.60		4'000.00		3'493.30	
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'452.30		2'000.00		2'440.63	
3113.01	Hardware	22'521.70		20'700.00		1'817.40	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	29'502.58		30'500.00		27'841.64	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	2'343.00		2'350.00		2'343.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	530.20					
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	85'420.80		103'400.00		84'251.35	
3134.01	Sachversicherungen	8'347.10		13'700.00		8'304.50	
3153.01	Unterhalt Informatik (Hardware)			1'000.00		1'378.25	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	46'397.85		42'430.00		34'458.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	720.00		2'000.00		986.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			7'040.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	7'041.00		1'700.00		8'841.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imaterielle Anlagen	1'800.00					
3611.01	Entschädigungen an Kanton	23'519.30		25'000.00		22'706.70	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		344.60		1'000.00		-0.70
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'455.00		5'000.00		15'772.50
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		1'281.00		1'300.00		1'284.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		24'000.00		24'000.00		24'000.00
4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		9'000.00		12'500.00		10'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	77'481.60	83'893.10	76'025.00	84'420.00	93'846.29	108'850.50
	Nettoertrag	6'411.50		8'395.00		15'004.21	
0290	Verwaltungsliegenschaften	58'035.05	58'803.10	60'625.00	51'820.00	73'436.80	61'430.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'371.05		5'720.00		5'300.20	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	275.40		360.00		360.25	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	41.00					
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	75.50		100.00		58.75	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	78.80		105.00		70.30	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	35.90		50.00		43.50	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	17'482.80		17'300.00		12'165.40	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen					210.96	
3130.03	Dienstleistungen Dritter			450.00		147.20	
3134.01	Sachversicherungen	530.50		1'620.00		1'541.24	
3144.01	Baulicher Unterhalt	8'861.40		3'000.00		26'640.40	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	1'517.70		3'000.00		2'437.40	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	52.00		27'920.00		49.20	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	23'413.00				23'412.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen						50.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'083.10				2'049.80
4470.01	Pacht- und Mietzinse VV		49'920.00		46'320.00		51'120.00
4479.01	Übrige Erträge, Nebenkosten VV		7'800.00		5'500.00		8'210.70
0291	Gemeindeverwaltung Tüscherz					4'343.94	2'860.00
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung					2'212.50	
3134.01	Sachversicherungen					1'531.54	
3144.01	Baulicher Unterhalt					105.80	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug					494.10	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						100.00
4479.01	Übrige Erträge, Nebenkosten VV						2'760.00
0299	Übrige Verwaltungsliegenschaften	19'446.55	25'090.00	15'400.00	32'600.00	16'065.55	44'560.00
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	14'062.00		9'400.00		10'645.35	
3130.03	Dienstleistungen Dritter					362.05	
3134.01	Sachversicherungen	578.15		1'500.00		677.80	
3144.01	Baulicher Unterhalt	1'588.40		2'700.00		1'162.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			1'800.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	3'218.00				3'218.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00				
4470.01	Pacht- und Mietzinse VV		19'660.00		26'600.00		40'060.00
4479.01	Übrige Erträge, Nebenkosten VV		5'330.00		6'000.00		4'500.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	211'170.25	146'295.55	242'260.00	137'000.00	192'459.15	107'923.40

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		64'874.70		105'260.00		84'535.75
11	Öffentliche Sicherheit	1'220.95	2'095.00	1'300.00	3'100.00	492.80	1'380.00
	Nettoertrag	874.05		1'800.00		887.20	
111	Polizei	1'220.95	2'095.00	1'300.00	3'100.00	492.80	1'380.00
	Nettoertrag	874.05		1'800.00		887.20	
1110	Polizei	1'220.95	2'095.00	1'300.00	3'100.00	492.80	1'380.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			300.00		300.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'220.95		1'000.00		192.80	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		2'095.00		3'100.00		1'185.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						195.00
014	Allgemeines Rechtswesen	124'004.60	70'926.60	148'310.00	61'600.00	113'429.70	41'788.05
	Nettoaufwand		53'078.00		86'710.00		71'641.65
0140	Allgemeines Rechtswesen	124'004.60	70'926.60	148'310.00	61'600.00	113'429.70	41'788.05
	Nettoaufwand		53'078.00		86'710.00		71'641.65
1400	Allgemeines Rechtswesen	124'004.60	70'926.60	148'310.00	61'600.00	113'429.70	41'788.05
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			800.00		300.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			1'500.00		604.75	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	3'065.20		5'000.00		40'174.45	
3130.04	Gebühren Einwohnerkontrolle	6'056.90		7'500.00		5'638.70	
3130.05	Baubewilligungsgebühren	59'233.40		30'000.00		13'401.60	
3130.06	Übriger Gebührenaufwand			2'610.00		300.00	
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	394.80		15'000.00		15'065.30	
3134.01	Sachversicherungen	840.00		900.00		840.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	177.00				0.80	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	25'239.55		25'000.00		37'104.10	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	28'997.75		60'000.00			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		31.00				20.00
4210.04	Gebühreneinnahmen Einwohnerkontrolle		12'178.80		10'000.00		12'037.70
4210.05	Gebühreneinnahmen Baubewilligungen		52'791.80		50'000.00		27'905.35
4210.06	Übrige Gebühreneinnahmen		4'845.00		1'500.00		1'825.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'080.00		100.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	73'273.95	73'273.95	72'300.00	72'300.00	63'955.35	63'955.35
150	Feuerwehr	73'273.95	73'273.95	72'300.00	72'300.00	63'955.35	63'955.35
1500	Feuerwehr	73'273.95	73'273.95	72'300.00	72'300.00	63'955.35	63'955.35
3130.03	Dienstleistungen Dritter			300.00			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'472.60		2'000.00		2'798.15	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	71'801.35		70'000.00		61'157.20	
4200.01	Ersatzabgabe Wehrdienste		57'531.50		61'000.00		59'178.25
4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen		240.00		450.00		460.00
9011.01	Aufwandüberschuss		15'502.45		10'850.00		4'317.10
16	Verteidigung	12'670.75		20'350.00		14'581.30	800.00
	Nettoaufwand		12'670.75		20'350.00		13'781.30
161	Militärische Verteidigung	390.40		9'650.00		2'158.25	800.00
	Nettoaufwand		390.40		9'650.00		1'358.25
1610	Militärische Verteidigung	390.40		9'650.00		2'158.25	800.00
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge					2'158.25	
3134.01	Sachversicherungen	390.40					
3140.01	Übriger Unterhalt			2'825.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen			6'825.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						800.00
162	Zivile Verteidigung	12'280.35		10'700.00		12'423.05	
	Nettoaufwand		12'280.35		10'700.00		12'423.05
1620	Zivilschutz	12'280.35		10'700.00		12'423.05	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'290.30		700.00		1'478.05	
3134.01	Sachversicherungen	175.35				130.30	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'814.70		10'000.00		10'814.70	
2	Bildung	1'778'023.48	1'165'686.00	1'838'020.00	1'085'080.00	1'759'629.51	1'021'819.55
	Nettoaufwand		612'337.48		752'940.00		737'809.96
21	Obligatorische Schule	1'720'704.53	1'165'686.00	1'749'150.00	1'085'080.00	1'694'527.91	1'021'819.55
	Nettoaufwand		555'018.53		664'070.00		672'708.36
211	Eingangsstufe	365'283.00	341'071.75	335'470.00	318'660.00	342'114.80	338'281.15

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		24'211.25		16'810.00		3'833.65
2110	Kindergarten	8'921.00				12'251.85	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	8'921.00					
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					12'251.85	
2111	Basisstufe	356'362.00	341'071.75	335'470.00	318'660.00	329'862.95	338'281.15
3104.01	Lehrmittel	8'941.75		7'100.00		5'596.25	
3104.02	Schulbibliothek	1'731.50		1'150.00		566.95	
3110.01	Büromöbel und Geräte	16'747.20		3'000.00		1'180.35	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'820.35		1'950.00		2'885.80	
3130.08	Schülertransporte subventioniert	51'048.00		51'340.00		55'670.00	
3130.09	Schülertransporte nicht subventioniert	24'879.75		15'480.00		19'500.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	1'379.50		1'400.00		326.40	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'017.60		5'200.00		7'376.60	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	245'796.35		248'850.00		236'760.60	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		51'146.90		81'150.00		81'103.30
4632.01	Beiträge von Gemeinden		289'924.85		237'510.00		257'177.85
212	Primarstufe	354'034.80	307'711.65	380'190.00	368'470.00	382'097.90	327'350.90
	Nettoaufwand		46'323.15		11'720.00		54'747.00
2120	Primarstufe	354'034.80	307'711.65	380'190.00	368'470.00	382'097.90	327'350.90
3104.01	Lehrmittel	12'389.50		11'200.00		14'997.35	
3104.02	Schulbibliothek	2'098.00		1'500.00		1'826.35	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'188.70		2'000.00		963.35	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen					101.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'796.65		1'900.00		3'311.20	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	887.00		1'000.00		2'356.80	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'767.00		24'460.00		7'895.75	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	310'263.40		312'630.00		299'180.20	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	14'644.55		25'500.00		51'465.90	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						407.90
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'225.00		9'260.00		1'870.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		50'311.00		65'110.00		56'409.05
4632.01	Beiträge von Gemeinden		256'175.65		294'100.00		268'663.95
213	Oberstufe	363'678.40	269'332.75	396'330.00	261'360.00	330'449.15	195'838.70
	Nettoaufwand		94'345.65		134'970.00		134'610.45

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130	Skundarstufe I	363'678.40	269'332.75	396'330.00	261'360.00	330'449.15	195'838.70
3104.01	Lehrmittel	25'180.70		22'400.00		19'311.10	
3104.02	Schulbibliothek	940.65		1'200.00		770.05	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	17'104.30		18'370.00		9'954.60	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	320'452.75		330'360.00		300'413.40	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			24'000.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'774.80		6'650.00		
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		43'774.60		58'910.00		84'490.50
4632.01	Beiträge von Gemeinden		216'783.35		195'800.00		111'348.20
214	Musikschulen	37'706.60		54'500.00		48'095.55	
	Nettoaufwand		37'706.60		54'500.00		48'095.55
2140	Musikschule	37'706.60		54'500.00		48'095.55	
3138.01	Beiträge Musikschulen	34'909.95		50'000.00		45'795.55	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	2'796.65		4'500.00		2'300.00	
217	Schulliegenschaften	443'702.28	83'989.70	438'400.00	39'800.00	457'740.01	34'630.60
	Nettoaufwand		359'712.58		398'600.00		423'109.41
2170	Schulliegenschaften	443'702.28	83'989.70	438'400.00	39'800.00	457'740.01	34'630.60
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	134'145.25		137'040.00		138'529.65	
3010.09	Lohnausfallentschädigungen, UVG, KTG, EO, Mutterschaftsentschädigung					-628.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'458.20		8'500.00		8'957.45	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	14'195.80		15'000.00		11'044.40	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'904.70		2'400.00		2'480.10	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'366.65		2'500.00		1'713.35	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'078.35		1'150.00		1'076.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	275.00		1'000.00		415.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'697.60		7'000.00		16'227.25	
3110.01	Büromöbel und Geräte	25.00		500.00		3'191.25	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	455.15		700.00		179.15	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'852.75		4'500.00		1'550.20	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	72'664.10		62'600.00		53'938.00	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'465.55		960.00		1'338.35	
3134.01	Sachversicherungen	12'378.25		10'760.00		10'260.31	
3144.01	Baulicher Unterhalt	15'412.13		5'000.00		33'197.40	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	11'767.80		15'500.00		15'180.85	
3160.01	Mieten und Benützungsgebühren Liegenschaften	88'267.35		102'360.00		102'359.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'562.65		58'930.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	54'730.00				54'730.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			1'000.00		1'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'390.00		2'100.00		6'669.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'049.70		15'500.00		6'361.60
4470.01	Pacht- und Mietzinse VV		37'550.00		22'200.00		21'600.00
218	Tagesbetreuung	156'299.45	163'580.15	144'260.00	96'790.00	133'800.50	125'718.20
	Nettoaufwand				47'470.00		8'082.30
	Nettoertrag	7'280.70					
2180	Tagesbetreuung	156'299.45	163'580.15	144'260.00	96'790.00	133'800.50	125'718.20
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			500.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	74'621.75		78'000.00		74'400.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'864.15		4'850.00		4'396.80	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'947.20		2'500.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'120.65		1'240.00		747.70	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'103.25		1'410.00		804.15	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	561.80		660.00		554.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung			700.00			
3100.01	Büromaterial	280.85		500.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'115.45		4'200.00		3'678.50	
3105.01	Essen Mittagstisch	34'804.55		32'000.00		32'117.65	
3110.01	Büromöbel und Geräte	281.80		500.00			
3130.03	Dienstleistungen Dritter	120.00		500.00			
3130.09	Schülertransporte nicht subventioniert	5'340.00		6'000.00		6'580.00	
3160.01	Mieten und Benützungsgebühren Liegenschaften	26'150.00		10'200.00		10'200.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		500.00		320.65	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	688.00					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		121'283.65		62'790.00		88'365.85
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		2'000.00				1'879.25
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		40'296.50		34'000.00		35'473.10
219	Obligatorische Schule					230.00	
	Nettoaufwand						230.00
2192	Schulbibliothek					230.00	
3104.02	Schulbibliothek					230.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	Übriges Bildungswesen	57'318.95		88'870.00		65'101.60	
	Nettoaufwand		57'318.95		88'870.00		65'101.60
291	Verwaltung	57'318.95		88'870.00		65'101.60	
	Nettoaufwand		57'318.95		88'870.00		65'101.60
2910	Verwaltung	57'318.95		88'870.00		65'101.60	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'950.00		10'000.00		5'729.50	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'437.65		27'230.00		8'680.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	658.50		1'690.00		596.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	146.60		230.00		14.40	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	187.90		490.00		108.60	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	85.50		230.00		70.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'445.75		3'000.00		3'505.25	
3100.01	Büromaterial	11'252.85		10'000.00		13'206.70	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					38.50	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'777.95		500.00		1'109.40	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	2'218.50		2'000.00		269.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte					110.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					159.10	
3113.01	Hardware	4'644.30		6'500.00		4'116.70	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	428.45		3'000.00		975.45	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	7'661.45		6'600.00		4'388.10	
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten					1'951.60	
3153.01	Unterhalt Informatik (Hardware)	5'991.35		8'000.00		228.80	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	824.90		500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'513.00				2'685.25	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'477.50		8'900.00		1'423.25	
3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	8'602.05					
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	-7'985.25				15'733.70	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	294'927.93	169'777.51	318'490.00	159'600.00	251'132.81	170'889.50
	Nettoaufwand		125'150.42		158'890.00		80'243.31
31	Kulturerbe	2'814.55		2'200.00		180.75	
	Nettoaufwand		2'814.55		2'200.00		180.75
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	2'814.55		2'200.00		180.75	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		2'814.55		2'200.00		180.75
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	2'814.55		2'200.00		180.75	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	250.00		200.00		12.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'564.55		2'000.00		168.75	
321	Bibliotheken	15'058.10	1'963.35	13'690.00	1'600.00	10'999.60	2'652.75
	Nettoaufwand		13'094.75		12'090.00		8'346.85
3210	Bibliotheken	15'058.10	1'963.35	13'690.00	1'600.00	10'999.60	2'652.75
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'386.10		5'000.00		4'980.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	402.80		310.00		336.50	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	55.95		45.00		8.00	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	114.95		90.00		68.20	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	52.35		45.00		40.90	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'683.30		6'200.00		5'565.30	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'937.65		300.00			
3160.01	Mieten und Benützungsgebühren Liegenschaften	425.00		1'700.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'963.35		1'600.00		2'652.75
329	Kultur	25'009.19	1'285.97	45'300.00	10'000.00	39'026.90	11'464.15
	Nettoaufwand		23'723.22		35'300.00		27'562.75
3290	Übrige Kultur	25'009.19	1'285.97	45'300.00	10'000.00	39'026.90	11'464.15
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					270.00	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'285.97		10'000.00		10'000.00	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	8'443.27		17'000.00		1'787.50	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'176.95		2'000.00		12'866.40	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	13'603.00		16'300.00		13'603.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	500.00				500.00	
4632.01	Beiträge von Gemeinden						1'464.15
4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierungen EK		1'285.97		10'000.00		10'000.00
34	Sport und Freizeit	252'046.09	166'528.19	257'300.00	148'000.00	200'925.56	156'772.60
	Nettoaufwand		85'517.90		109'300.00		44'152.96
341	Sport	180'959.54	132'434.69	196'650.00	117'350.00	155'843.16	126'117.10
	Nettoaufwand		48'524.85		79'300.00		29'726.06

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410	Hafenanlage	102'942.19	102'942.19	102'350.00	102'350.00	99'152.10	99'152.10
3100.01	Büromaterial	125.86		400.00			
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	50.00		100.00		50.00	
3143.01	Baulicher Unterhalt	5'096.67		10'000.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	8'662.10		10'000.00		4'173.70	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	352.41				2'816.99	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbauten VV			12'085.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	10'833.00				10'832.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	32'060.00		38'000.00		34'328.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'000.00		11'000.00		11'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70'518.24		70'000.00		68'329.10
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		32'283.95		32'000.00		30'803.00
4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen		140.00		350.00		20.00
9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK	37'762.15		20'765.00		35'951.41	
3411	Strandbad Rosteles	72'385.50	29'492.50	86'070.00	15'000.00	54'427.26	26'965.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	105.00					
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'511.30		30'650.00		26'444.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'861.40		1'900.00		1'673.35	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'758.25		2'800.00		2'789.55	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	274.40		530.00		228.40	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	531.15		550.00		475.90	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	241.95		260.00		216.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'995.70		1'700.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'545.70		2'200.00		1'781.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	302.80		380.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'235.50		9'730.00			
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	4'321.80		3'300.00		5'289.65	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	675.10		300.00		1'106.45	
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	203.00		250.00		266.00	
3134.01	Sachversicherungen	79.85				393.26	
3141.01	Baulicher Unterhalt	2'020.00					
3144.01	Baulicher Unterhalt	4'966.75		10'400.00		282.60	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	5'959.55		13'700.00		2'923.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00					
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					5'138.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			3'420.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	3'418.00				3'418.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	78.30					

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'000.00		4'000.00		2'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		29'492.50		15'000.00		26'965.00
3412	übrige Badeplätze	5'631.85		8'230.00		2'263.80	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'575.75		4'400.00		1'349.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	78.00		275.00		85.40	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	2.25		40.00		2.20	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	22.25		80.00		24.25	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	10.15		35.00		11.05	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	3'822.65		1'900.00		791.25	
3144.01	Baulicher Unterhalt	106.70		1'000.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug			500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	14.10					
342	Freizeit	71'086.55	34'093.50	60'650.00	30'650.00	45'082.40	30'655.50
	Nettoaufwand		36'993.05		30'000.00		14'426.90
3420	Freizeit	71'086.55	34'093.50	60'650.00	30'650.00	45'082.40	30'655.50
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	237.35		2'500.00		2'818.90	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'369.95		4'200.00		6'451.65	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung			1'000.00			
3130.03	Dienstleistungen Dritter	26'446.15		15'050.00		7'885.80	
3134.01	Sachversicherungen			500.00			
3140.01	Übriger Unterhalt	30'342.95		21'000.00		18'962.20	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'439.35		10'500.00		3'063.85	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	350.80					
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'900.00				5'900.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			5'900.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'413.00		5'000.00		5'000.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		22'680.50		25'650.00		25'655.50
4	Gesundheit	2'707.30		2'300.00		1'949.60	
	Nettoaufwand		2'707.30		2'300.00		1'949.60
43	Gesundheit	2'707.30		2'300.00		1'949.60	
	Nettoaufwand		2'707.30		2'300.00		1'949.60
433	Schulgesundheitsdienst	2'707.30		2'300.00		1'949.60	
	Nettoaufwand		2'707.30		2'300.00		1'949.60

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330	Schulgesundheitsdienst	1'148.50		1'500.00		140.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'148.50		1'500.00		140.00	
4331	Schulzahnpflege	1'558.80		800.00		1'809.60	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	704.00				352.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	44.35				22.25	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	0.25				0.55	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	12.65				6.35	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	5.75				2.90	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	791.80		800.00		1'425.55	
5	Soziale Sicherheit	915'275.00	12'112.65	913'440.00		925'422.95	60'223.20
	Nettoaufwand		903'162.35		913'440.00		865'199.75
53	Alter + Hinterlassene	277'920.85		281'770.00		260'111.00	
	Nettoaufwand		277'920.85		281'770.00		260'111.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	27'739.85		20'000.00		10'000.00	
	Nettoaufwand		27'739.85		20'000.00		10'000.00
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	27'739.85		20'000.00		10'000.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	27'739.85		20'000.00		10'000.00	
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	250'181.00		261'770.00		250'111.00	
	Nettoaufwand		250'181.00		261'770.00		250'111.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	250'181.00		261'770.00		250'111.00	
3631.01	Gemeindeanteil Ergänzungsleistungen	250'181.00		261'770.00		250'111.00	
54	Familie und Jugend	8'359.40	378.00	7'110.00		53'733.50	10'710.40
	Nettoaufwand		7'981.40		7'110.00		43'023.10
541	Familienzulagen	5'911.00		4'610.00		4'113.00	
	Nettoaufwand		5'911.00		4'610.00		4'113.00
5410	Familienzulagen	5'911.00		4'610.00		4'113.00	
3631.01	Gemeindeanteil Ergänzungsleistungen	5'911.00		4'610.00		4'113.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso					49'017.00	9'882.40
	Nettoaufwand						39'134.60

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso					49'017.00	9'882.40
3637.01	Beiträge an private Haushalte					49'017.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						9'882.40
545	Leistungen an Familien	2'448.40	378.00	2'500.00		603.50	828.00
	Nettoaufwand		2'070.40		2'500.00		
	Nettoertrag					224.50	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	2'448.40	378.00	2'500.00		603.50	828.00
3104.01	Lehrmittel					238.00	
3105.01	Essen Mittagstisch	263.50				365.50	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'184.90		2'500.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		378.00				828.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	628'994.75	11'734.65	624'560.00		611'578.45	49'512.80
	Nettoaufwand		617'260.10		624'560.00		562'065.65
579	Sozialhilfe	628'994.75	11'734.65	624'560.00		611'578.45	49'512.80
	Nettoaufwand		617'260.10		624'560.00		562'065.65
5790	Sozialhilfe	1'360.45		2'800.00		4'160.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung			500.00			
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	848.00		2'300.00		4'160.00	
3134.01	Sachversicherungen	303.15					
3170.01	Reisekosten und Spesen	209.30					
5796	Regionaler Sozialdienst	32'463.40	11'734.65	40'000.00		24'530.00	15'595.20
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	32'463.40		40'000.00		24'530.00	
4632.01	Beiträge von Gemeinden		11'734.65				15'595.20
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	595'170.90		581'760.00		582'888.45	33'917.60
3611.01	Entschädigungen an Kanton	595'170.90		581'760.00		582'888.45	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton						33'917.60
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'150'957.78	362'233.82	1'222'760.00	313'080.00	1'217'898.77	343'661.48
	Nettoaufwand		788'723.96		909'680.00		874'237.29
61	Strassenverkehr	988'446.68	339'499.82	1'082'715.00	286'480.00	1'075'283.12	319'913.48
	Nettoaufwand		648'946.86		796'235.00		755'369.64

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
615	Gemeindestrassen	988'446.68	339'499.82	1'082'715.00	286'480.00	1'075'283.12	319'913.48
	Nettoaufwand		648'946.86		796'235.00		755'369.64
6150	Gemeindestrassen	808'836.84	159'889.98	922'715.00	126'480.00	896'121.95	140'752.31
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	322'493.10		353'300.00		402'203.30	
3010.09	Lohnausfallentschädigungen, UVG, KTG, EO, Mutterschaftsentschädigung	-3'203.95				-37'631.35	
3040.01	Betreuungszulagen	1'400.00		3'000.00		2'160.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	19'656.60		21'900.00		21'775.45	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	33'240.35		35'000.00		33'942.95	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	8'223.50		6'200.00		9'397.30	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'724.05		6'400.00		4'257.20	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'644.15		3'000.00		2'648.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'030.95		3'000.00		1'170.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	160.00		5'000.00		1'584.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	40'107.45		44'300.00		43'930.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	958.95		5'100.00		4'742.70	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	19'869.25		23'000.00		11'579.95	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	24'420.28		32'000.00		7'053.50	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'339.00		2'500.00		3'885.75	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	470.00		500.00		470.00	
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	9'846.35		15'000.00		29'812.35	
3134.01	Sachversicherungen	4'963.25		6'280.00		5'448.00	
3137.01	Steuern und Abgaben	6'986.40		8'000.00		6'887.70	
3141.01	Baulicher Unterhalt	38'880.70		50'000.00		84'257.25	
3141.02	Schneeräumung	20'845.45		20'000.00		10'253.00	
3141.03	Strassenreinigung	3'524.60		3'000.00		4'135.55	
3141.05	Strassenbeleuchtung	31'407.16		14'500.00		31'374.45	
3141.06	Unterhalt Twannbachschlucht	39'219.15		42'500.00		525.85	
3144.01	Baulicher Unterhalt	282.70		3'000.00		1'547.85	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	27'901.60		25'000.00		47'897.85	
3160.01	Mieten und Benützungsgebühren Liegenschaften	3'000.00		3'500.00		3'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'045.55		2'860.00		1'915.35	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	7'685.85		137'575.00		5'331.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	43.00				454.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			1'800.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'770.00		31'000.00		3'770.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	126'434.30		14'500.00		145'952.70	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imaterielle Anlagen	2'467.10					

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.02	Allg. Aufwand / Versicherungen FV					388.40	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'506.30		33'250.00		10'079.95
4430.01	Miet- und Pachtzinsen FV		1'200.00				1'200.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		2'810.00				
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		10'000.00		13'000.00		13'289.00
4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		115'373.68		80'230.00		116'183.36
6155	Parkplätze	179'609.84	179'609.84	160'000.00	160'000.00	179'161.17	179'161.17
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'783.25		4'400.00		2'728.80	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	24.20		10.00		29.85	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			10.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen			1'300.00		1'383.98	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			12'000.00			
3130.03	Dienstleistungen Dritter	32'626.67		32'000.00		28'850.09	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	4'598.71		14'500.00		7'855.14	
3160.01	Mieten und Benützungsgebühren Liegenschaften	27'588.73		25'950.00		26'996.45	
3170.01	Reisekosten und Spesen	614.60				633.50	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00					
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	110'873.68		69'830.00		110'683.36	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		170'790.92		145'000.00		170'709.82
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		71.25				463.00
4270.01	Parkbussen		8'747.67		15'000.00		7'988.35
62	Öffentlicher Verkehr	162'511.10	22'734.00	140'045.00	26'600.00	142'615.65	23'748.00
	Nettoaufwand		139'777.10		113'445.00		118'867.65
629	Öffentlicher Verkehr	162'511.10	22'734.00	140'045.00	26'600.00	142'615.65	23'748.00
	Nettoaufwand		139'777.10		113'445.00		118'867.65
6290	Öffentlicher Verkehr	28'040.00	22'734.00	26'600.00	26'600.00	26'600.00	23'748.00
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	28'040.00		26'600.00		26'600.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						270.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'734.00		26'600.00		23'478.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	134'471.10		113'445.00		116'015.65	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	738.10		885.00		617.65	
3621.01	Kantonsbeitrag an öffentl. Verkehr	133'733.00		112'560.00		115'398.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	834'785.48	782'404.63	831'595.00	725'770.00	858'612.27	804'033.57
	Nettoaufwand		52'380.85		105'825.00		54'578.70

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserentsorgung	618'116.75	618'116.75	604'870.00	604'870.00	641'422.41	641'422.41
720	Abwasserentsorgung	618'116.75	618'116.75	604'870.00	604'870.00	641'422.41	641'422.41
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	618'116.75	618'116.75	604'870.00	604'870.00	641'422.41	641'422.41
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	765.00		5'000.00		420.00	
3120.20	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	1'308.23		2'000.00		2'962.54	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen					38.12	
3130.20	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'911.16		5'500.00		341.66	
3143.20	Baulicher Unterhalt	16'791.15		60'000.00		2'650.56	
3151.20	Übriger Unterhalt	1'620.00		17'000.00		515.02	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	13'270.09					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	7'590.04		104'870.00		6'417.11	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	262.76					
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	96'039.37				136'278.64	
3409.01	Übrige Passivzinsen	1'370.00		5'000.00		1'620.00	
3510.12	Einlage in Spezialfinanzierung WB	114'376.00		142'700.00		119'635.75	
3510.51	Einlage WE Anschlussgebühren	28'320.00				23'060.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
3632.20	Betriebsbeitrag an ARA Region Biel AG	8'190.14		8'300.00		13'083.10	
3632.21	Kostenanteil ARA TLT	228'997.14		255'000.00		220'756.20	
4240.20	Abwasser-Grundgebühren		278'117.69		225'000.00		247'982.77
4240.21	Abwasser-Verbrauchsgebühren		207'786.89		275'000.00		227'683.89
4240.52	Anschlussgebühren		28'320.00				23'060.00
4510.12	Entnahmen aus Spezialfinanzierung WB		103'892.17		104'870.00		142'695.75
9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK	83'305.67		-13'500.00		100'643.71	
73	Abfall	138'615.48	138'615.48	114'200.00	114'200.00	128'879.96	128'879.96
730	Abfall	138'615.48	138'615.48	114'200.00	114'200.00	128'879.96	128'879.96
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	138'615.48	138'615.48	114'200.00	114'200.00	128'879.96	128'879.96
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			300.00		300.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	790.10		500.00		568.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	6.90		10.00		6.20	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6.50		10.00		4.70	
3119.30	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'940.00		2'500.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.30	Kehrichtsammlung und Transporte	39'820.74		45'000.00		39'340.01	
3130.31	Spezialsammlungen	15'758.33		20'000.00		15'101.11	
3130.32	Grünsammlung	23'820.00		25'000.00		21'630.78	
3151.30	Übriger Unterhalt	1'000.00		4'000.00		481.48	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	480.97					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			1'780.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	1'779.00				1'779.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
3632.30	Kadaversammelstelle Biel-Seeland	7'041.90		2'500.00		1'900.05	
3632.31	Kehrichtentsorgung Insel	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4240.30	Abfallbeseitigung-Grundgebühren		94'115.60		90'000.00		95'779.69
4240.31	Gebühren Grünsammlung		12'833.75		12'000.00		11'833.59
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2.85
4260.30	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'606.13		12'000.00		15'213.83
4270.01	Bussen				200.00		
4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen		160.00				150.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		5'900.00				5'900.00
9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK	24'171.04		-9'400.00		25'768.03	
74	Verbauungen			3'000.00			
	Nettoaufwand				3'000.00		
745	Naturgefahren			3'000.00			
	Nettoaufwand				3'000.00		
7450	Naturgefahren			3'000.00			
3134.01	Sachversicherungen			3'000.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'624.00	14'264.00	4'100.00			
	Nettoaufwand				4'100.00		
	Nettoertrag	11'640.00					
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	2'624.00	14'264.00	4'100.00			
	Nettoaufwand				4'100.00		
	Nettoertrag	11'640.00					
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	2'624.00	14'264.00	4'100.00			
3631.01	Gemeindeanteil Ergänzungsleistungen	2'624.00		4'100.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'264.00				

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	47'901.30	11'408.40	54'000.00	6'700.00	66'201.00	18'731.20
	Nettoaufwand		36'492.90		47'300.00		47'469.80
771	Friedhof und Bestattung	32'166.00	9'708.40	40'000.00	5'000.00	39'428.30	17'031.20
	Nettoaufwand		22'457.60		35'000.00		22'397.10
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	32'166.00	9'708.40	40'000.00	5'000.00	39'428.30	17'031.20
3130.03	Dienstleistungen Dritter	3'923.20		3'500.00		4'579.20	
3134.01	Sachversicherungen					15.75	
3140.02	Baulicher Unterhalt	2'264.75		5'000.00		324.00	
3140.03	Friedhofsunterhalt	18'603.00		24'000.00		22'426.60	
3140.04	Pflege Depotgräber	5'375.05		5'500.00		10'082.75	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'108.40		5'000.00		13'047.20
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'600.00				3'984.00
779	Umweltschutz	15'735.30	1'700.00	14'000.00	1'700.00	26'772.70	1'700.00
	Nettoaufwand		14'035.30		12'300.00		25'072.70
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	7'655.30	500.00	5'000.00	1'700.00	17'270.35	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000.00		139.20	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	3'791.05		600.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	3'864.25		3'400.00		17'131.15	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		1'700.00		
7792	Hundetoiletten	8'080.00	1'200.00	9'000.00		9'502.35	1'700.00
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	80.00		1'000.00		1'502.35	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200.00				1'700.00
79	Raumordnung	27'527.95		51'425.00		22'108.90	15'000.00
	Nettoaufwand		27'527.95		51'425.00		7'108.90
790	Raumordnung	27'527.95		51'425.00		22'108.90	15'000.00
	Nettoaufwand		27'527.95		51'425.00		7'108.90
7900	Raumordnung allgemein	27'527.95		51'425.00		22'108.90	15'000.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'120.00		1'000.00		2'160.00	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	5'824.20		7'000.00		5'783.40	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	1'961.80		12'000.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	7'725.00		31'425.00		14'165.50	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imaterielle Anlagen	10'896.95					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						15'000.00
8	Volkswirtschaft	100'348.70	327'479.10	129'960.00	271'040.00	86'774.04	288'247.09
	Nettoertrag	227'130.40		141'080.00		201'473.05	
81	Landwirtschaft	56'030.30		58'070.00	750.00	55'280.55	
	Nettoaufwand		56'030.30		57'320.00		55'280.55
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	56'030.30		58'070.00	750.00	55'280.55	
	Nettoaufwand		56'030.30		57'320.00		55'280.55
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	56'030.30		58'070.00	750.00	55'280.55	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	90.00		4'000.00		1'470.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	574.00					
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	378.70		500.00		241.45	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	550.00		550.00		550.00	
3140.01	Übriger Unterhalt	1'930.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	488.60					
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	52'019.00		52'020.00		52'019.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			1'000.00		1'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				750.00		
84	Tourismus	50.00		1'600.00		150.00	
	Nettoaufwand		50.00		1'600.00		150.00
840	Tourismus	50.00		1'600.00		150.00	
	Nettoaufwand		50.00		1'600.00		150.00
8400	Tourismus			1'500.00		150.00	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge					150.00	
3141.07	Unterhalt Wanderwege			1'500.00			
8406	Regionaler Tourismus	50.00		100.00			
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	50.00		100.00			
87	Brennstoffe und Energie	44'268.40	327'479.10	70'290.00	270'290.00	31'343.49	288'247.09

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	283'210.70		200'000.00		256'903.60	
871	Elektrizität	44'268.40	327'479.10	70'290.00	270'290.00	31'343.49	288'247.09
	Nettoertrag	283'210.70		200'000.00		256'903.60	
8710	Elektrizität allgemein	44'268.40	257'454.10	70'290.00	270'290.00	31'343.49	288'247.09
3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'829.92		2'700.00			
3134.01	Sachversicherungen	228.00				220.10	
3141.01	Baulicher Unterhalt	15'362.04		20'000.00		11'067.46	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	489.25				1'295.06	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	2'427.50				1'092.87	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	213.69					
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	17'668.00		27'590.00		17'668.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	5'050.00		20'000.00			
4120.01	Konzession BKW				75'000.00		67'991.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		203.70				203.70
4309.01	Pacht Elektrizitätsversorgung		119'329.00		125'000.00		188'929.00
4309.02	Anschlussgebühren		93'653.00				
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		44'268.40				
4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierungen EK				70'290.00		31'123.39
8711	Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]		70'025.00				
4120.01	Konzession BKW		70'025.00				
9	Finanzen und Steuern	1'242'933.17	4'236'688.46	437'970.00	3'942'110.00	841'042.63	3'937'678.25
	Nettoertrag	2'993'755.29		3'504'140.00		3'096'635.62	
91	Steuern	110'150.00	3'998'196.50	30'000.00	3'507'700.00	51'258.35	3'653'140.25
	Nettoertrag	3'888'046.50		3'477'700.00		3'601'881.90	
910	Steuern	110'150.00	3'998'196.50	30'000.00	3'507'700.00	51'258.35	3'653'140.25
	Nettoertrag	3'888'046.50		3'477'700.00		3'601'881.90	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	108'427.50	3'647'849.70	30'000.00	3'152'000.00	50'039.85	3'174'050.45
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	77'086.70				24'068.75	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	31'340.80		30'000.00		25'971.10	
4000.01	Einkommenssteuern		3'060'065.50		2'812'220.00		2'646'131.40
4000.20	Nachsteuern und Bussen		4'168.40				20'324.90
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		62'478.75		52'000.00		36'689.85
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-213'649.10		-400'000.00		-236'806.55

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-3'926.90		1'500.00		-4'447.70
4001.01	Vermögenssteuern		591'616.15		603'280.00		544'433.40
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		29'768.40		8'000.00		29'697.75
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-68'809.75		-50'000.00		-75'052.80
4002.01	Quellensteuern		89'630.70		80'000.00		125'046.65
4002.10	Quellensteuern BGSA		440.95				5'143.10
4010.01	Gewinnsteuern		64'178.30		35'000.00		73'915.90
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		29'026.65				10'993.65
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-7'863.30				-8'158.45
4011.01	Kapitalsteuern		6'959.05		5'000.00		3'808.00
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		2'073.75				2'331.95
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-1'728.90				-0.60
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		3'421.05		5'000.00		
9101	Sondersteuern	1'182.55	115'736.40	130'000.00	1'250.00	241'712.10	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'182.55			1'250.00		
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		47'727.50		80'000.00		117'382.30
4022.10	Sonderveranlagungen		68'008.90		50'000.00		124'329.80
9102	Liegenschaftssteuern	539.95	228'450.40	220'000.00	-31.50	230'817.70	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	539.95			-31.50		
4021.01	Liegenschaftssteuern NP		186'555.65		220'000.00		189'001.75
4021.02	Liegenschaftssteuern JP		41'894.75				41'815.95
9103	Hundetaxe		6'160.00		5'700.00		6'560.00
4033.01	Hundetaxe		6'160.00		5'700.00		6'560.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	358'070.00	166'572.00	358'630.00	168'450.00	361'803.00	173'403.00
	Nettoaufwand		191'498.00		190'180.00		188'400.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	358'070.00	166'572.00	358'630.00	168'450.00	361'803.00	173'403.00
	Nettoaufwand		191'498.00		190'180.00		188'400.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	358'070.00	166'572.00	358'630.00	168'450.00	361'803.00	173'403.00
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	213'691.00		211'970.00		212'532.00	
3622.70	Ausgleichszahlung Disparitätenabbau	144'379.00		146'660.00		149'271.00	
4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		156'133.00		157'950.00		162'676.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		10'439.00		10'500.00		10'727.00
95	Ertragsanteile, übrige		590.30		10'000.00		44.75

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	590.30		10'000.00		44.75	
950	Ertragsanteile, übrige		590.30		10'000.00		44.75
	Nettoertrag	590.30		10'000.00		44.75	
9500	Ertragsanteile, übrige		590.30		10'000.00		44.75
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		590.30		10'000.00		44.75
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	39'935.11	70'618.91	49'340.00	45'600.00	33'063.28	110'482.15
	Nettoaufwand				3'740.00		
	Nettoertrag	30'683.80				77'418.87	
961	Zinsen	39'485.11	43'508.11	47'840.00	38'600.00	32'613.28	41'941.35
	Nettoaufwand				9'240.00		
	Nettoertrag	4'023.00				9'328.07	
9610	Zinsen	39'485.11	43'508.11	47'840.00	38'600.00	32'613.28	41'941.35
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'091.90				769.63	
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	247.00		5'000.00			
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	17'274.11		20'500.00		10'483.40	
3409.01	Übrige Passivzinsen	540.00		1'050.00		630.00	
3409.02	Verszinsung Sonderrechnungen	670.00		1'290.00		700.00	
3499.01	Vorauszahlungszins Steuern	19'662.10				20'030.25	
3499.02	Vergütungszinsen Gemeindesteuern			20'000.00			
4400.01	Zinsen auf flüssigen Mitteln		363.91		100.00		5.05
4401.01	Verzugszinsen		21'113.20		20'000.00		19'615.15
4407.01	Zinsen auf langfristigen Finanzanlagen		20'492.50		13'500.00		20'492.50
4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen		1'538.50		5'000.00		1'828.65
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	450.00	5'360.80	1'500.00	7'000.00	450.00	40'415.80
	Nettoertrag	4'910.80		5'500.00		39'965.80	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	450.00	5'360.80	1'500.00	7'000.00	450.00	40'415.80
3430.01	Unterhalt, Reparatur, Service	450.00		500.00		450.00	
3439.01	Energiekosten			500.00			
3439.02	Allg. Aufwand / Versicherungen FV			500.00			
4411.01	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						34'855.00
4430.01	Miet- und Pachtzinsen FV		5'360.80		7'000.00		5'560.80
969	Finanzvermögen		21'750.00				28'125.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	21'750.00				28'125.00	
9690	Finanzvermögen		21'750.00				28'125.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		21'750.00				28'125.00
97	Rückverteilungen		710.75		600.00		608.10
	Nettoertrag	710.75		600.00		608.10	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		710.75		600.00		608.10
	Nettoertrag	710.75		600.00		608.10	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		710.75		600.00		608.10
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		710.75		600.00		608.10
99	Nicht aufgeteilte Posten	734'778.06			209'760.00	394'918.00	
	Nettoaufwand		734'778.06				394'918.00
	Nettoertrag			209'760.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten					21'516.00	
	Nettoaufwand						21'516.00
9900	Nicht aufgeteilte Posten					21'516.00	
3894.01	Zusätzliche Abschreibungen					21'516.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	-12'388.75					
	Nettoertrag	12'388.75					
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	-12'388.75					
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	-12'388.75					
999	Abschluss	747'166.81			209'760.00	373'402.00	
	Nettoaufwand		747'166.81				373'402.00
	Nettoertrag			209'760.00			
9990	Abschluss	747'166.81			209'760.00	373'402.00	
9000.01	Ertragsüberschuss	747'166.81				373'402.00	
9001.01	Aufwandüberschuss				209'760.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Erfolgsrechnung	7'327'651.42	7'327'651.42	6'761'900.00	6'761'900.00	6'894'382.34	6'894'382.34
3	Aufwand	6'435'245.75		6'764'035.00		6'358'617.19	
30	Personalaufwand	1'133'879.40		1'221'825.00		1'160'396.95	
300	Behörden und Kommissionen	84'640.20		103'700.00		87'667.10	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..	84'640.20		103'700.00		87'667.10	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	84'640.20		103'700.00		87'667.10	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	856'010.75		914'880.00		897'889.70	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	856'010.75		914'880.00		897'889.70	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	861'935.75		914'880.00		937'396.25	
3010.09	Lohnausfallentschädigungen, UVG, KTG, EO, Mutterschaft..	-5'925.00				-39'506.55	
304	Zulagen	5'396.00		7'200.00		6'385.00	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'396.00		7'200.00		6'385.00	
3040.01	Betreuungszulagen	5'396.00		7'200.00		6'385.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	169'439.05		172'445.00		156'209.90	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	54'330.40		58'755.00		57'140.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	54'330.40		58'755.00		57'140.35	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	74'498.40		73'300.00		64'612.85	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	74'498.40		73'300.00		64'612.85	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'066.85		15'455.00		16'087.05	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	18'066.85		15'455.00		16'087.05	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'572.60		17'215.00		11'264.85	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	15'572.60		17'215.00		11'264.85	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	6'970.80		7'720.00		7'104.80	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'970.80		7'720.00		7'104.80	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309	Übriger Personalaufwand	18'393.40		23'600.00		12'245.25	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'233.40		18'600.00		10'661.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	18'233.40		18'600.00		10'661.25	
3099	Übriger Personalaufwand	160.00		5'000.00		1'584.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	160.00		5'000.00		1'584.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'730'814.67		1'813'390.00		1'599'351.66	
310	Material- und Warenaufwand	228'811.61		228'830.00		232'998.83	
3100	Büromaterial	26'804.76		28'300.00		30'195.80	
3100.01	Büromaterial	26'804.76		28'300.00		30'195.80	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	61'675.55		62'500.00		70'393.40	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	61'675.55		62'500.00		70'393.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	21'944.70		32'380.00		28'412.03	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	21'944.70		32'380.00		28'412.03	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'777.95		500.00		1'109.40	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'777.95		500.00		1'109.40	
3104	Lehrmittel	51'282.10		44'550.00		43'536.05	
3104.01	Lehrmittel	46'511.95		40'700.00		40'142.70	
3104.02	Schulbibliothek	4'770.15		3'850.00		3'393.35	
3105	Lebensmittel	35'068.05		32'000.00		32'483.15	
3105.01	Essen Mittagstisch	35'068.05		32'000.00		32'483.15	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	30'258.50		28'600.00		26'869.00	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	30'258.50		28'600.00		26'869.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	88'552.87		108'030.00		49'305.03	
3110	Büromöbel und Geräte	20'695.00		8'000.00		7'885.58	
3110.01	Büromöbel und Geräte	20'695.00		8'000.00		7'885.58	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	27'559.90		33'430.00		11'918.20	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	27'559.90		33'430.00		11'918.20	
3113	Hardware	27'166.00		27'200.00		5'934.10	
3113.01	Hardware	27'166.00		27'200.00		5'934.10	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	13'131.97		39'400.00		23'567.15	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	11'191.97		36'900.00		23'567.15	
3119.30	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'940.00		2'500.00			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	142'251.61		130'600.00		95'299.64	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	142'251.61		130'600.00		95'299.64	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	140'943.38		128'600.00		92'337.10	
3120.20	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	1'308.23		2'000.00		2'962.54	
313	Dienstleistungen und Honorare	556'550.52		611'675.00		562'330.72	
3130	Dienstleistungen Dritter	377'327.57		361'265.00		341'438.07	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	39'170.18		44'600.00		38'475.02	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	19'566.57		30'985.00		18'081.80	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	89'722.54		77'250.00		107'377.39	
3130.04	Gebühren Einwohnerkontrolle	6'056.90		7'500.00		5'638.70	
3130.05	Baubewilligungsgebühren	59'233.40		30'000.00		13'401.60	
3130.06	Übriger Gebührenaufwand			2'610.00		300.00	
3130.08	Schülertransporte subventioniert	51'048.00		51'340.00		55'670.00	
3130.09	Schülertransporte nicht subventioniert	30'219.75		21'480.00		26'080.00	
3130.20	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'911.16		5'500.00		341.66	
3130.30	Kehrichtsammlung und Transporte	39'820.74		45'000.00		39'340.01	
3130.31	Spezialsammlungen	15'758.33		20'000.00		15'101.11	
3130.32	Grünsammlung	23'820.00		25'000.00		21'630.78	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	108'512.60		154'150.00		138'846.60	
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	108'512.60		154'150.00		138'846.60	
3134	Sachversicherungsprämien	28'814.00		38'260.00		29'362.80	
3134.01	Sachversicherungen	28'814.00		38'260.00		29'362.80	
3137	Steuern und Abgaben	6'986.40		8'000.00		6'887.70	
3137.01	Steuern und Abgaben	6'986.40		8'000.00		6'887.70	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	34'909.95		50'000.00		45'795.55	
3138.01	Beiträge Musikschulen	34'909.95		50'000.00		45'795.55	
314	Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt	262'880.75		304'925.00		258'996.07	
3140	Unterhalt an Grundstücken	58'515.75		58'325.00		51'795.55	
3140.01	Übriger Unterhalt	32'272.95		23'825.00		18'962.20	
3140.02	Baulicher Unterhalt	2'264.75		5'000.00		324.00	
3140.03	Friedhofsunterhalt	18'603.00		24'000.00		22'426.60	
3140.04	Pflege Depotgräber	5'375.05		5'500.00		10'082.75	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	151'259.10		151'500.00		141'613.56	
3141.01	Baulicher Unterhalt	56'262.74		70'000.00		95'324.71	
3141.02	Schneeräumung	20'845.45		20'000.00		10'253.00	
3141.03	Strassenreinigung	3'524.60		3'000.00		4'135.55	
3141.05	Strassenbeleuchtung	31'407.16		14'500.00		31'374.45	
3141.06	Unterhalt Twannbachschlucht	39'219.15		42'500.00		525.85	
3141.07	Unterhalt Wanderwege			1'500.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	21'887.82		70'000.00		2'650.56	
3143.01	Baulicher Unterhalt	5'096.67		10'000.00			
3143.20	Baulicher Unterhalt	16'791.15		60'000.00		2'650.56	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'218.08		25'100.00		62'936.40	
3144.01	Baulicher Unterhalt	31'218.08		25'100.00		62'936.40	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	132'238.56		171'730.00		142'198.05	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	60'985.36		99'000.00		98'894.95	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	58'365.36		78'000.00		97'898.45	
3151.20	Übriger Unterhalt	1'620.00		17'000.00		515.02	
3151.30	Übriger Unterhalt	1'000.00		4'000.00		481.48	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'991.35		9'000.00		1'607.05	
3153.01	Unterhalt Informatik (Hardware)	5'991.35		9'000.00		1'607.05	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	51'160.40		43'230.00		34'458.50	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	51'160.40		43'230.00		34'458.50	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	14'101.45		20'500.00		7'237.55	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	14'101.45		20'500.00		7'237.55	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	145'431.08		143'710.00		142'555.45	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	145'431.08		143'710.00		142'555.45	
3160.01	Mieten und Benützunggebühren Liegenschaften	145'431.08		143'710.00		142'555.45	
317	Spesenentschädigungen	47'043.55		69'890.00		48'116.40	
3170	Reisekosten und Spesen	17'154.65		21'860.00		22'889.45	
3170.01	Reisekosten und Spesen	17'154.65		21'860.00		22'889.45	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	29'888.90		48'030.00		25'226.95	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	29'888.90		48'030.00		25'226.95	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	116'094.22		32'000.00		62'781.92	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	64'697.95				24'068.75	
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	64'697.95				24'068.75	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	51'396.27		32'000.00		38'713.17	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	51'396.27		32'000.00		38'713.17	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	10'959.90		12'000.00		4'769.55	
3199	Übriger Betriebsaufwand	10'959.90		12'000.00		4'769.55	
3199.01	Ratskredit	10'959.90		12'000.00		4'769.55	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	456'008.16		531'180.00		490'852.27	
330	Sachanlagen VV	432'242.06		531'180.00		490'852.27	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	432'242.06		531'180.00		490'852.27	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	7'685.85		137'575.00		5'331.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	10'060.54		116'955.00		7'964.03	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'614.65		93'870.00		49.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'563.35		48'720.00		5'193.25	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	404'317.67		134'060.00		472'313.84	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	23'766.10					

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	23'766.10					
3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	8'602.05					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imaterielle Anlagen	15'164.05					
34	Finanzaufwand	40'213.21		54'340.00		34'302.05	
340	Zinsaufwand	20'101.11		32'840.00		13'433.40	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	247.00		5'000.00			
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	247.00		5'000.00			
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	17'274.11		20'500.00		10'483.40	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	17'274.11		20'500.00		10'483.40	
3409	Übrige Passivzinsen	2'580.00		7'340.00		2'950.00	
3409.01	Übrige Passivzinsen	1'910.00		6'050.00		2'250.00	
3409.02	Verzinsung Sonderrechnungen	670.00		1'290.00		700.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	450.00		1'500.00		838.40	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	450.00		500.00		450.00	
3430.01	Unterhalt, Reparatur, Service	450.00		500.00		450.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV			1'000.00		388.40	
3439.01	Energiekosten			500.00			
3439.02	Allg. Aufwand / Versicherungen FV			500.00		388.40	
349	Verschiedener Finanzaufwand	19'662.10		20'000.00		20'030.25	
3499	Übriger Finanzaufwand	19'662.10		20'000.00		20'030.25	
3499.01	Vorauszahlungszins Steuern	19'662.10				20'030.25	
3499.02	Vergütungszinsen Gemeindesteuern			20'000.00			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	142'696.00		142'700.00		142'695.75	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	142'696.00		142'700.00		142'695.75	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	142'696.00		142'700.00		142'695.75	
3510.12	Einlage in Spezialfinanzierung WB	114'376.00		142'700.00		119'635.75	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.51	Einlage WE Anschlussgebühren	28'320.00				23'060.00	
36	Transferaufwand	2'807'260.63		2'907'870.00		2'783'319.15	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'630'321.00		1'658'600.00		1'556'281.45	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	1'561'423.25		1'561'600.00		1'513'381.45	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'561'423.25		1'561'600.00		1'513'381.45	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	68'897.75		97'000.00		42'900.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	68'897.75		97'000.00		42'900.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	491'803.00		471'190.00		477'201.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	347'424.00		324'530.00		327'930.00	
3621.01	Kantonsbeitrag an öffentl. Verkehr	133'733.00		112'560.00		115'398.00	
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	213'691.00		211'970.00		212'532.00	
3622	Finanz-u.Lastenausgl.a.Gde.u.Gde.verbände	144'379.00		146'660.00		149'271.00	
3622.70	Ausgleichszahlung Disparitätenabbau	144'379.00		146'660.00		149'271.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	685'136.63		778'080.00		749'836.70	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	258'716.00		270'480.00		254'224.00	
3631.01	Gemeindeanteil Ergänzungsleistungen	258'716.00		270'480.00		254'224.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	418'573.98		483'100.00		444'295.70	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	165'344.80		208'300.00		199'556.35	
3632.20	Betriebsbeitrag an ARA Region Biel AG	8'190.14		8'300.00		13'083.10	
3632.21	Kostenanteil ARA TLT	228'997.14		255'000.00		220'756.20	
3632.30	Kadaversammelstelle Biel-Seeland	7'041.90		2'500.00		1'900.05	
3632.31	Kehrichtentsorgung Insel	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	7'846.65		24'500.00		51'317.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	7'846.65		24'500.00		51'317.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					21'516.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					21'516.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					21'516.00	
3894.01	Zusätzliche Abschreibungen					21'516.00	
39	Interne Verrechnungen	124'373.68		92'730.00		126'183.36	
391	Dienstleistungen	124'373.68		92'730.00		126'183.36	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	124'373.68		92'730.00		126'183.36	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	124'373.68		92'730.00		126'183.36	
4	Ertrag		7'312'148.97		6'541'290.00		6'890'065.24
40	Fiskalertrag		3'998'786.80		3'517'700.00		3'653'185.00
400	Direkte Steuern natürliche Personen		3'551'783.10		3'107'000.00		3'091'160.00
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'909'136.65		2'465'720.00		2'461'891.90
4000.01	Einkommenssteuern		3'060'065.50		2'812'220.00		2'646'131.40
4000.20	Nachsteuern und Bussen		4'168.40				20'324.90
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		62'478.75		52'000.00		36'689.85
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-213'649.10		-400'000.00		-236'806.55
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-3'926.90		1'500.00		-4'447.70
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		552'574.80		561'280.00		499'078.35
4001.01	Vermögenssteuern		591'616.15		603'280.00		544'433.40
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		29'768.40		8'000.00		29'697.75
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-68'809.75		-50'000.00		-75'052.80
4002	Quellensteuern natürliche Personen		90'071.65		80'000.00		130'189.75
4002.01	Quellensteuern		89'630.70		80'000.00		125'046.65
4002.10	Quellensteuern BGSA		440.95				5'143.10
401	Direkte Steuern juristische Personen		92'645.55		40'000.00		82'890.45
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		85'341.65		35'000.00		76'751.10
4010.01	Gewinnsteuern		64'178.30		35'000.00		73'915.90
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		29'026.65				10'993.65
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-7'863.30				-8'158.45
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		7'303.90		5'000.00		6'139.35

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.01	Kapitalsteuern		6'959.05		5'000.00		3'808.00
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		2'073.75				2'331.95
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-1'728.90				-0.60
402	Übrige direkte Steuern		348'198.15		365'000.00		472'574.55
4021	Grundsteuern		228'450.40		220'000.00		230'817.70
4021.01	Liegenschaftssteuern NP		186'555.65		220'000.00		189'001.75
4021.02	Liegenschaftssteuern JP		41'894.75				41'815.95
4022	Vermögensgewinnsteuern		115'736.40		130'000.00		241'712.10
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		47'727.50		80'000.00		117'382.30
4022.10	Sonderveranlagungen		68'008.90		50'000.00		124'329.80
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		590.30		10'000.00		44.75
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		590.30		10'000.00		44.75
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		3'421.05		5'000.00		
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		3'421.05		5'000.00		
403	Besitz- und Aufwandsteuern		6'160.00		5'700.00		6'560.00
4033	Hundesteuer		6'160.00		5'700.00		6'560.00
4033.01	Hundetaxe		6'160.00		5'700.00		6'560.00
41	Regalien und Konzessionen		70'025.00		75'000.00		67'991.00
412	Konzessionen		70'025.00		75'000.00		67'991.00
4120	Konzessionen		70'025.00		75'000.00		67'991.00
4120.01	Konzession BKW		70'025.00		75'000.00		67'991.00
42	Entgelte		1'367'814.29		1'193'100.00		1'237'733.14
420	Ersatzabgaben		57'531.50		61'000.00		59'178.25
4200	Ersatzabgaben		57'531.50		61'000.00		59'178.25
4200.01	Ersatzabgabe Wehrdienste		57'531.50		61'000.00		59'178.25
421	Gebühren für Amtshandlungen		72'286.20		65'600.00		43'022.35

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Gebühren für Amtshandlungen		72'286.20		65'600.00		43'022.35
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		2'470.60		4'100.00		1'254.30
4210.04	Gebühreneinnahmen Einwohnerkontrolle		12'178.80		10'000.00		12'037.70
4210.05	Gebühreneinnahmen Baubewilligungen		52'791.80		50'000.00		27'905.35
4210.06	Übrige Gebühreneinnahmen		4'845.00		1'500.00		1'825.00
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		904'473.99		839'850.00		892'737.96
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		904'473.99		839'850.00		892'737.96
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		283'300.06		237'850.00		286'398.02
4240.20	Abwasser-Grundgebühren		278'117.69		225'000.00		247'982.77
4240.21	Abwasser-Verbrauchsgebühren		207'786.89		275'000.00		227'683.89
4240.30	Abfallbeseitigung-Grundgebühren		94'115.60		90'000.00		95'779.69
4240.31	Gebühren Grünsammlung		12'833.75		12'000.00		11'833.59
4240.52	Anschlussgebühren		28'320.00				23'060.00
426	Rückerstattungen		324'774.93		211'450.00		234'806.23
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		324'774.93		211'450.00		234'806.23
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		299'168.80		199'450.00		219'592.40
4260.30	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'606.13		12'000.00		15'213.83
427	Bussen		8'747.67		15'200.00		7'988.35
4270	Bussen		8'747.67		15'200.00		7'988.35
4270.01	Parkbussen		8'747.67		15'000.00		7'988.35
4270.01	Bussen				200.00		
43	Verschiedene Erträge		212'982.00		125'000.00		188'929.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge		212'982.00		125'000.00		188'929.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		212'982.00		125'000.00		188'929.00
4309.01	Pacht Elektrizitätsversorgung		119'329.00		125'000.00		188'929.00
4309.02	Anschlussgebühren		93'653.00				
44	Finanzertrag		192'618.91		153'020.00		240'562.85
440	Zinsertrag		44'048.11		39'400.00		42'571.35

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4400	Zinsen flüssige Mittel		363.91		100.00		5.05
4400.01	Zinsen auf flüssigen Mitteln		363.91		100.00		5.05
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		21'113.20		20'000.00		19'615.15
4401.01	Verzugszinsen		21'113.20		20'000.00		19'615.15
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		20'492.50		13'500.00		20'492.50
4407.01	Zinsen auf langfristigen Finanzanlagen		20'492.50		13'500.00		20'492.50
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		2'078.50		5'800.00		2'458.65
4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen		2'078.50		5'800.00		2'458.65
441	Realisierte Gewinne FV						34'855.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						34'855.00
4411.01	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						34'855.00
443	Liegenschaftenertrag FV		6'560.80		7'000.00		6'760.80
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		6'560.80		7'000.00		6'760.80
4430.01	Miet- und Pachtzinsen FV		6'560.80		7'000.00		6'760.80
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		21'750.00				28'125.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		21'750.00				28'125.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		21'750.00				28'125.00
447	Liegenschaftenertrag VV		120'260.00		106'620.00		128'250.70
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		107'130.00		95'120.00		112'780.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse VV		107'130.00		95'120.00		112'780.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		13'130.00		11'500.00		15'470.70
4479.01	Übrige Erträge, Nebenkosten VV		13'130.00		11'500.00		15'470.70
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		150'160.57		104'870.00		144'575.00
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		2'000.00				1'879.25

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		2'000.00				1'879.25
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		2'000.00				1'879.25
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		148'160.57	104'870.00			142'695.75
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		148'160.57	104'870.00			142'695.75
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		44'268.40				
4510.12	Entnahmen aus Spezialfinanzierung WB		103'892.17	104'870.00			142'695.75
46	Transferertrag		1'194'101.75	1'199'580.00			1'189'782.50
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		252'200.50	303'120.00			361'522.05
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		212'300.50	266'120.00			318'333.05
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		212'300.50	266'120.00			318'333.05
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		39'900.00	37'000.00			43'189.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		39'900.00	37'000.00			43'189.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		166'572.00	168'450.00			173'403.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		166'572.00	168'450.00			173'403.00
4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		156'133.00	157'950.00			162'676.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		10'439.00	10'500.00			10'727.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		774'618.50	727'410.00			654'249.35
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		774'618.50	727'410.00			654'249.35
4632.01	Beiträge von Gemeinden		774'618.50	727'410.00			654'249.35
469	Übriger Transferertrag		710.75	600.00			608.10
4699	Rückverteilungen		710.75	600.00			608.10
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		710.75	600.00			608.10
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'285.97	80'290.00			41'123.39
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		1'285.97	80'290.00			41'123.39
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		1'285.97	80'290.00			41'123.39

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierungen EK		1'285.97		80'290.00		41'123.39
49	Interne Verrechnungen		124'373.68		92'730.00		126'183.36
491	Dienstleistungen		124'373.68		92'730.00		126'183.36
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		124'373.68		92'730.00		126'183.36
4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		124'373.68		92'730.00		126'183.36
9	Abschlusskonten	892'405.67	15'502.45	-2'135.00	220'610.00	535'765.15	4'317.10
90	Abschluss Erfolgsrechnung	892'405.67	15'502.45	-2'135.00	220'610.00	535'765.15	4'317.10
900	Abschluss Erfolgsrechnung	892'405.67	15'502.45	-2'135.00	220'610.00	535'765.15	4'317.10
9000	Ertragsüberschuss	747'166.81				373'402.00	
9000.01	Ertragsüberschuss	747'166.81				373'402.00	
9001	Aufwandüberschuss				209'760.00		
9001.01	Aufwandüberschuss				209'760.00		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	145'238.86		-2'135.00		162'363.15	
9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK	145'238.86		-2'135.00		162'363.15	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		15'502.45		10'850.00		4'317.10
9011.01	Aufwandüberschuss		15'502.45		10'850.00		4'317.10

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		770'885.34	770'885.34	1'286'000.00	1'286'000.00	868'879.86	868'879.86
0	Allgemeine Verwaltung	93.00		185'000.00		19'633.20	15'145.00
	Nettoausgaben		93.00		185'000.00		4'488.20
02	Allgemeine Dienste	93.00		185'000.00		19'633.20	15'145.00
	Nettoausgaben		93.00		185'000.00		4'488.20
022	Allgemeine Dienste					18'000.00	
	Nettoausgaben						18'000.00
0220	Allgemeine Dienste					18'000.00	
5290.01	Umsetzung HRM2					18'000.00	
029	Verwaltungsliegenschaften	93.00		185'000.00		1'633.20	15'145.00
	Nettoausgaben		93.00		185'000.00		
	Nettoeinnahmen					13'511.80	
290	Verwaltungsliegenschaften	93.00		185'000.00		1'633.20	15'145.00
5040.01	Sanierung Gemeindehaus Twann	93.00		185'000.00		1'633.20	
6040.01	Übertrag Gemeindehaus Tüscherz in FV						15'145.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung						-20'070.00
	Nettoausgaben						20'070.00
16	Verteidigung						-20'070.00
	Nettoausgaben						20'070.00
161	Militärische Verteidigung						-20'070.00
	Nettoausgaben						20'070.00
1610	Militärische Verteidigung						-20'070.00
6310.01	Subvention Kanton Schiesstand Bränneli						20'070.00
2	Bildung	116'566.20		147'000.00		14'231.25	
	Nettoausgaben		116'566.20		147'000.00		14'231.25
21	Obligatorische Schule	64'066.65		105'000.00			
	Nettoausgaben		64'066.65		105'000.00		

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
217	Schulliegenschaften	64'066.65		105'000.00			
	Nettoausgaben		64'066.65		105'000.00		
2170	Schulliegenschaften	64'066.65		105'000.00			
5040.01	Burg, Dringliche Brandschutzmassnahmen	30'582.60		60'000.00			
5040.02	Umbau Schulräume (3. Basisstufe)	33'484.05		45'000.00			
29	Übriges Bildungswesen	52'499.55		42'000.00		14'231.25	
	Nettoausgaben		52'499.55		42'000.00		14'231.25
291	Verwaltung	52'499.55		42'000.00		14'231.25	
	Nettoausgaben		52'499.55		42'000.00		14'231.25
2910	Verwaltung	52'499.55		42'000.00		14'231.25	
5060.01	Mobilier Schule, Ersatz Stühle	9'487.50		10'000.00		14'231.25	
5200.01	Umrüstung ICT	43'012.05		32'000.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	3'503.80		50'000.00			
	Nettoausgaben		3'503.80		50'000.00		
32	Kultur, übrige	3'503.80		50'000.00			
	Nettoausgaben		3'503.80		50'000.00		
34	Sport und Freizeit	3'503.80		50'000.00			
	Nettoausgaben		3'503.80		50'000.00		
341	Sport			50'000.00			
	Nettoausgaben				50'000.00		
3410	Hafenanlage			50'000.00			
5030.01	Hafenanlage Twannbachdelta			50'000.00			
342	Freizeit	3'503.80					
	Nettoausgaben		3'503.80				
3420	Freizeit	3'503.80					
5060.01	Behebung Sicherheitsmängel saisonale Installationen	3'503.80					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	36'730.00	157'597.75	475'000.00		225'334.70	10'000.00

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoausgaben				475'000.00		215'334.70
	Nettoeinnahmen	120'867.75					
61	Strassenverkehr	36'730.00	157'597.75	475'000.00		225'334.70	10'000.00
	Nettoausgaben				475'000.00		215'334.70
	Nettoeinnahmen	120'867.75					
615	Gemeindestrassen	36'730.00	157'597.75	475'000.00		225'334.70	10'000.00
	Nettoausgaben				475'000.00		215'334.70
	Nettoeinnahmen	120'867.75					
6150	Gemeindestrassen	36'730.00	157'597.75	475'000.00		225'334.70	10'000.00
5010.01	Stützmauer Feldwegrebe					29'415.60	
5010.02	Öffentliche Beleuchtung	19'932.50				54'069.75	
5010.03	Belagsrissanierung und Randabschlussfugen Strandweg					25'403.20	
5010.04	Sanierung Maillardbrücke	-69'317.70					
5010.05	Sanierung Strassen auf dem Twannberg	51'100.00		450'000.00		1'153.40	
5010.08	Geländer Feldwegrebe-Weg			25'000.00			
5010.09	Bielweg Alfermée, Stützmauer	20'859.10				10'800.00	
5010.10	Strassensanierungen Gaicht/Twannberg					31'894.00	
5010.12	Sanierung Twannbergstrasse	7'000.00					
5030.01	Veloparking					18'176.05	
5060.01	Nissan NT400 Cabstar					37'700.00	
5290.01	Arbeitsplatzbewertung Werkhof	7'156.10				16'722.70	
6300.01	Beitrag Astra Trockenmauer alter Bielweg		6'632.00				
6310.01	Beitrag Lotteriefonds Dorfstrasse Tüscherz						10'000.00
6310.02	Bundes- und Kantonsbeitrag Veloabstellplätze		16'051.00				
6310.05	Beiträge Trockenmauer alter Bielweg		7'914.75				
6310.06	Kantonsbeitrag Maillardbrücke (Lotteriefonds)		127'000.00				
7	Umweltschutz und Raumordnung	349'209.40		251'000.00		577'757.61	
	Nettoausgaben		349'209.40		251'000.00		577'757.61
72	Abwasserentsorgung	309'100.45		161'000.00		513'358.11	
	Nettoausgaben		309'100.45		161'000.00		513'358.11
720	Abwasserentsorgung	309'100.45		161'000.00		513'358.11	
	Nettoausgaben		309'100.45		161'000.00		513'358.11
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	309'100.45		161'000.00		513'358.11	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5032.01	GEP	92'675.04		100'000.00		513'358.11	
5032.02	Erschliessung Chapf	213'798.65		61'000.00			
5060.01	Behebung Sicherheitsmängel saisonale Installationen	2'626.76					
79	Raumordnung	40'108.95		90'000.00		64'399.50	
	Nettoausgaben		40'108.95		90'000.00		64'399.50
790	Raumordnung	40'108.95		90'000.00		64'399.50	
	Nettoausgaben		40'108.95		90'000.00		64'399.50
7900	Raumordnung allgemein	40'108.95		90'000.00		64'399.50	
5290.01	Ortsplanungsrevision	40'108.95		30'000.00		57'621.40	
5290.02	ÖREB					6'778.10	
5290.04	Vermessung Twann			60'000.00			
8	Volkswirtschaft	56'875.79		178'000.00		38'267.87	
	Nettoausgaben		56'875.79		178'000.00		38'267.87
81	Landwirtschaft	4'885.60					
	Nettoausgaben		4'885.60				
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	4'885.60					
	Nettoausgaben		4'885.60				
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	4'885.60					
5060.01	Behebung Sicherheitsmängel saisonale Installationen	4'885.60					
87	Brennstoffe und Energie	51'990.19		178'000.00		38'267.87	
	Nettoausgaben		51'990.19		178'000.00		38'267.87
871	Elektrizität	51'990.19		178'000.00		38'267.87	
	Nettoausgaben		51'990.19		178'000.00		38'267.87
8710	Elektrizität allgemein	51'990.19		178'000.00		38'267.87	
5034.01	Freileitung Chapf	10'000.00		163'000.00			
5034.02	Sanierung Verteilkästen					38'267.87	
5034.03	Stromzähler wechseln			15'000.00			
5034.05	Sanierung VK 25, 26 und 27	22'724.63					
5034.07	TS Unteri Chros, Türen ersetzen	17'127.87					
5060.01	Behebung Sicherheitsmängel saisonale Installationen	2'137.69					

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	207'907.15	613'287.59		1'286'000.00	-6'344.77	863'804.86
	Nettoeinnahmen	405'380.44		1'286'000.00		870'149.63	
99	Nicht aufgeteilte Posten	207'907.15	613'287.59		1'286'000.00	-6'344.77	863'804.86
	Nettoeinnahmen	405'380.44		1'286'000.00		870'149.63	
999	Abschluss	207'907.15	613'287.59		1'286'000.00	-6'344.77	863'804.86
	Nettoeinnahmen	405'380.44		1'286'000.00		870'149.63	
9990	Abschluss	207'907.15	613'287.59		1'286'000.00	-6'344.77	863'804.86
5900.01	Passivierte Einnahmen Investitionsrechnung	257'759.65	43'012.05			31'923.10	
6900.01	Aktivierung Investitionen	-49'852.50	570'275.54		1'286'000.00	-38'267.87	863'804.86

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsrechnung	770'885.34	770'885.34	1'286'000.00	1'286'000.00	868'879.86	868'879.86
5	Investitionsausgaben	770'885.34		1'286'000.00		868'879.86	
50	Sachanlagen	472'701.09		1'164'000.00		776'102.43	
5010	Strassen/Verkehrswege	29'573.90		475'000.00		152'735.95	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	29'573.90		475'000.00		152'735.95	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein			50'000.00		18'176.05	
5030.00	Übrige Tiefbauten allg. HH			50'000.00		18'176.05	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	306'473.69		161'000.00		513'358.11	
5032.00	Tiefbauten Abwasserentsorgung	306'473.69		161'000.00		513'358.11	
5034	Tiefbauten Elektrizität	49'852.50		178'000.00		38'267.87	
5034.00	Tiefbauten Elektrizität	49'852.50		178'000.00		38'267.87	
5040	Hochbauten	64'159.65		290'000.00		1'633.20	
5040.00	Investitionen Hochbauten allg. Haushalt	64'159.65		290'000.00		1'633.20	
5060	Mobilien	22'641.35		10'000.00		51'931.25	
5060.00	Mobilien, Maschinen Fahrzeuge	22'641.35		10'000.00		51'931.25	
52	Immaterielle Anlagen	90'277.10		122'000.00		99'122.20	
5200	Software	43'012.05		32'000.00			
5200.00	Informatik	43'012.05		32'000.00			
5290	Übrige immaterielle Anlagen	47'265.05		90'000.00		99'122.20	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	47'265.05		90'000.00		99'122.20	
59	Übertrag an Bilanz	207'907.15				-6'344.77	
5900	Passivierte Einnahmen	207'907.15				-6'344.77	
5900.01	Passivierung Einnahmen	207'907.15				-6'344.77	
6	Investitionseinnahmen		770'885.34		1'286'000.00		868'879.86

Investitionsrechnung

	Rechnung 2017		Ausgaben	Budget 2017		Rechnung 2016		
	Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	
60	Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen						15'145.00	
6040	Übertragung von Hochbauten ins FV						15'145.00	
6040.00	Übertragung von Hochbauten ins FV						15'145.00	
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung						-10'070.00	
6300	Investitionsbeiträge vom Bund							
6300.00	Investitionsbeiträge Bund							
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten						-10'070.00	
6310.01	Investitionsbeiträge von Kanton u. Kornkordaten						-10'070.00	
69	Übertarg an Bilanz						863'804.86	
6900	Aktivierete Ausgaben						863'804.86	
6900.01	Aktivierung Ausgaben						863'804.86	
	Nettoinvestitionen		405'380.44		1'286'000.00		870'149.63	