

Budget

2018



Gemeinde Lauenen

Inhalt

1	Auf einen Blick (Management Summary)	4
2	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) ..	4
2.1	Allgemeines.....	4
2.2	Abschreibungen	4
2.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (<i>Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV</i>) .	4
2.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (<i>Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV</i>)....	4
2.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	5
2.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
2.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
3	Erläuterungen	5
3.1	Allgemeines.....	5
3.2	Erfolgsrechnung	6
3.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand (Sachgruppe 30).....	6
3.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand (Sachgruppe 31).....	6
3.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen (Sachgruppe 33 und 366).....	7
3.2.4	Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand (Sachgruppe 34)	7
3.2.5	Erläuterung zur Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich.....	8
3.2.6	Erläuterungen zur Entwicklung Steuerertrag.....	8
3.2.7	Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag.....	9
3.3	Investitionen	9
3.4	Sachanlagen des Finanzvermögens.....	10
4	Ergebnis	10
4.1	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	10
4.1.1	Erfolgsrechnung.....	10
4.1.2	Investitionsrechnung.....	11
4.1.3	Finanzierungsergebnis	11
4.2	Ergebnis allgemeiner Haushalt	11
4.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung	12
4.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	12
4.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	13
5	Erfolgsrechnung	14
5.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen	14
5.2	Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen	15
5.3	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	40
5.4	Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	41
6	Investitionsrechnung	66
6.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	66
6.2	Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	67
7	Eigenkapitalnachweis	72

7.1	Auswertungen	72
7.2	Kommentare zu den Auswertungen.....	73
7.2.1	Spezialfinanzierungen	73
7.2.1.1	Wasserversorgung.....	73
7.2.1.2	Abwasserentsorgung	73
7.2.1.3	Abfallentsorgung.....	73
7.2.1.4	Feuerwehr.....	73
7.2.1.5	Werterhalt Liegenschaften des Finanzvermögens	74
7.2.1.6	Schutzrauersatzabgaben.....	74
7.2.2	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	74
8	Antrag des Gemeinderates	75
9	Genehmigung Budget.....	76

Vorbericht Budget 2018

1 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2018 sieht folgendes Resultat vor:

Gesamtergebnis Gemeinde

Total Aufwand	CHF	-4'336'106.00
Total Ertrag	CHF	4'244'861.00
Ergebnis	CHF	-91'245.00

Ergebnis allgemeiner Haushalt

Total Aufwand	CHF	-3'855'696.00
Total Ertrag	CHF	3'780'751.00
Ergebnis	CHF	-74'945.00

Nachfolgende Faktoren beeinflussen das Ergebnis des Budgets 2018 massgeblich:

- Steueranlage: 1.70 Einheiten
- Bruttokosten der Sanierung/Erstellung Kugelfänge ca. CHF 174'800.00 / voraussichtliche Beiträge Kanton/Bund von CHF 118'000.00 (Abwicklung über Erfolgsrechnung)
- Höherer Steuerertrag der natürlichen Personen (Zuzug steuerkräftiger Personen)
- Ca. CHF 554'000.00 Nettoaufwand für den Finanz- und Lastenausgleich
- Eingeplante Investitionsbeiträge an Privatstrassen von CHF 834'660.00

2 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

2.1 Allgemeines

Das Budget 2018 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt.

2.2 Abschreibungen

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

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 1'694'968.28

wird innert **10 Jahren**

d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von **10.00 %**

oder CHF 169'496.80

2.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (*Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV*)

Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser würde linear abgeschrieben in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung von HRM2. Die

Gemeinde Lauenen hat in diesen Bereichen jedoch kein abzuschreibendes Verwaltungsvermögen.

2.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

2.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Das Budget 2018 sieht einen Aufwandüberschuss vor. Daher sind keine zusätzlichen Abschreibungen vorgesehen.

2.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000.00 der Erfolgsrechnung. Dieser Betrag entspricht der maximalen Aktivierungsgrenze bei einer Gemeindegrosse bis 1'000 Einwohner/innen (Art. 79a GV). Dabei wird eine konstante Praxis verfolgt.

3 Erläuterungen

3.1 Allgemeines

Das Budget 2018 basiert auf folgenden Ansätzen:

Ansätze in der Kompetenz der Gemeindeversammlung

- | | | |
|------------------------------------|------|---|
| - Steueranlage | 1.7 | Einheiten |
| - Liegenschaftssteuer | 1.5 | ‰ |
| - Feuerwehrgeldersatzabgabe | 10.0 | % der Kantonssteuer
<i>mindestens CHF 20.00</i>
<i>höchstens CHF 450.00</i> |

Weitere Ansätze (zuzüglich Mehrwertsteuer auf den Gebühren der Wasserversorgung, Abwasser- und Abfallentsorgung)

Wasserversorgung

Anschlussgebühr (einmalig)

- | | | | |
|----------|-----|----------|-------------------------------|
| - Wasser | CHF | 3'000.00 | bis zu 10 Belastungswerten BW |
| | CHF | 300.00 | für jeden zusätzlichen BW |

Grundgebühr (wiederkehrend)

- | | | | |
|--------------|-----|-------|--------------------|
| - Wasserzins | CHF | 10.00 | pro Belastungswert |
|--------------|-----|-------|--------------------|

Abwasserentsorgung

Anschlussgebühren (einmalig)

- | | | | |
|-------------------|-----|--------|-----------------------|
| - Schmutzabwasser | CHF | 265.00 | pro Belastungswert LU |
| - Regenabwasser | CHF | 5.00 | pro m ² |

<u>Grundgebühren (wiederkehrend)</u>			
- Schmutzabwasser	CHF	4.65	pro Belastungswert LU
- Regenabwasser	CHF	0.00	bis 100 m2 entwässerte Fläche
	CHF	150.00	101 bis 200 m2 entwässerte Fläche
	CHF	250.00	201 bis 300 m2 entwässerte Fläche
	CHF	350.00	301 bis 400 m2 entwässerte Fläche
	CHF	450.00	401 bis 500 m2 entwässerte Fläche
	CHF	50.00	pro weitere 100 m2
 <u>Verbrauchsgebühr (wiederkehrend)</u>			
- Schmutzabwasser	CHF	0.35	pro m3
 Abfallentsorgung			
- Grundgebühr pro Wohnung	CHF	100.00	(inkl. Zweit- und Ferienwohnungen)
- Hotels und Restaurationsbetriebe	CHF	400.00	pro Betrieb
- Vorsass-/Senn- und Alphütten	CHF	36.00	pro vermietetes Gebäude
- Dienstleistung und Gewerbe			
- Grundgebühr	CHF	122.00	pro Betrieb
- Zuschlag pro Arbeitskraft	CHF	25.00	pro Arbeitskraft
- Landwirtschaftsbetriebe	CHF	61.00	pro Betrieb
- Ortsverein, Skilift, SAC	CHF	100.00	pauschal
- Containerleerungen	CHF	0.40	pro kg Inhalt
	CHF	1.85	pro Leerung
 Mäusebekämpfung			
- Mäusefanggeld	CHF	1.00	pro Stück

3.2 Erfolgsrechnung

3.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand (Sachgruppe 30)

Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
693'280.00	0.00	679'270.00	0.00	633'496.25	0.00

Der Personalaufwand steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 14'010.00 resp. um 2.06 % (Teuerung/Lohnerhöhungen).

Im 2017 gab es individuelle Lohnanpassungen beim Verwaltungspersonal aufgrund Weiterbildungen sowie 1% Erfahrungsaufstieg beim restlichen Betriebspersonal (inkl. Behördenmitglieder). Für 2018 sind der Erfahrungsaufstieg mit 1.5% und der Teuerungsausgleich mit 0.5% eingeplant.

3.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand (Sachgruppe 31)

Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'099'704.00	0.00	885'710.00	0.00	928'109.60	0.00

Der Sachaufwand steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 213'994.00 resp. um 24.16%. In folgenden Bereichen fallen die Kosten voraussichtlich höher aus:

- Bruttokosten für Sanierung/Erstellung Kugelfänge ca. CHF 174'800.00 (voraussichtliche Beiträge Kanton/Bund von CHF 118'000.00 werden über Transfererträge rückerstattet)
- Höhere Kosten für Informatik-Nutzungsaufwand

- Asphaltierung Skateplatz bei Sportplatz Boden
- Mehr Unterhaltsaufwand (Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Fernwärme)

3.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen (Sachgruppe 33 und 366)

Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
300'660.00	0.00	255'900.00	0.00	212'056.35	0.00

Das für die Abschreibungen massgebende Verwaltungsvermögen aus dem HRM1 beträgt per Ende 2015 aufgerundet 1,7 Mio. Franken. Gemäss Gemeindeversammlungsbeschluss vom 21.11.2015 wird dies innert 10 Jahren abgeschrieben. Dies entspricht einer jährlichen Belastung von CHF 169'450.00 (CHF 159'050.00 allgemeiner Haushalt, CHF 10'400.00 Abfallentsorgung). Investitionen ab dem 01.01.2016 (Einführung HRM2) werden nach Nutzungsdauer abgeschrieben, jeweils nach Fertigstellung der Bauten resp. nach Inbetriebnahme der Anlage. Sie betragen für 2018 voraussichtlich CHF 131'210.00 (CHF 123'810.00 allgemeiner Haushalt, CHF 7'400.00 gebührenfinanzierter Haushalt).

3.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand (Sachgruppe 34)

Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
125'650.00	0.00	179'250.00	0.00	86'616.35	0.00

Die Differenz zum Vorjahresbudget beträgt minus CHF 53'600.00 resp. minus 29.90 %. Es kann weiterhin vom allgemein tief liegenden Zinsniveau profitiert werden. Die Schwankungen resultieren jedoch in erster Linie aus dem unterschiedlich hoch ausfallenden Unterhalt bei den Liegenschaften des Finanzvermögens.

3.2.5 Erläuterung zur Entwicklung ausserordentlicher Aufwand (Sachgruppe 38)

Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
26'000.00	0.00	30'000.00	0.00	340'198.00	0.00

Bei den im 2018 budgetierten CHF 26'000.00 handelt es sich um die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften des Finanzvermögens. Die Spezialfinanzierung bezweckt die Bereitstellung von Mitteln für die Finanzierung von zukünftigen Unterhalts- und Erneuerungsarbeiten. Für 2018 wurde der Einlagesatz auf 0.50% des Gebäudeversicherungswerts aller Liegenschaften des Finanzvermögens festgesetzt. Im Rechnungsabschluss 2016 musste der Gewinn des allgemeinen Haushalts in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden, da die ordentlichen Abschreibungen tiefer waren als die Nettoinvestitionen. Dies erklärt die grosse Differenz zu den Budgetjahren.

3.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

Finanz- und Lastenausgleich	Budget		Rechnung		
	2018	2017	2016	2015	2014
Disparitätenabbau	-60'808.00	-47'820.00	-17'733.00	48'274.00	57'869.00
Mindestausstattung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Geografisch-topografischer Zuschuss	-495'589.00	-497'540.00	-501'383.00	-507'847.00	-510'992.00
Soziodemografischer Zuschuss	-6'169.00	-5'200.00	-5'100.00	-5'664.00	-4'282.00
Total Finanzausgleich	-562'566.00	-550'560.00	-524'216.00	-465'237.00	-457'405.00
Lehrergehälter (netto)	285'489.00	305'087.00	258'983.75	257'710.75	272'562.85
Sozialhilfe	439'950.00	415'110.00	416'131.65	399'880.40	407'616.75
Ergänzungsleistungen	182'684.00	186'780.00	178'557.00	175'021.00	165'481.55
Familienzulagen	3'352.00	3'290.00	2'937.00	3'426.00	3'447.35
Öffentlicher Verkehr	51'698.00	46'230.00	47'970.00	41'743.00	42'874.00
Neue Aufgabenteilung	153'354.00	151'250.00	151'730.00	153'372.00	171'335.00
Total Lastenausgleich	1'116'527.00	1'107'747.00	1'056'309.40	1'031'153.15	1'063'317.50
Nettoaufwand	553'961.00	557'187.00	532'093.40	565'916.15	605'912.50
Bevölkerungszahl nach FILAG	842	824	835	821	818
Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	91.23	93.77	97.66	106.56	107.97
Ordentlicher Steuerertrag	1'892'800.00	1'679'470.00	1'567'692.00	1'766'480.00	1'806'525.00
Steueranlagezehntel	111'370.00	98'792.00	103'911.00	103'911.00	106'266.00
Nettoaufwand in % des Steuerertrags	29.27%	33.18%	33.94%	32.04%	33.54%
Nettoaufwand in Steueranlagezehntel	5.0	5.6	5.1	5.4	5.7

(-) = Erträge der Gemeinde

(kein Vorzeichen) = Aufwände der Gemeinde

Aufgrund der Steuerberechnung (Ziffer 3.2.6) fällt der Disparitätenabbau im 2018 mit CHF 60'808.00 zugunsten der Gemeinde Lauenen aus. Im 2015 und 2014 gab es bei dieser Position eine Belastung, da der Harmonisierte Steuerertrags-Index (HEI) über 100 stieg und Lauenen somit als steuerkräftige Gemeinde galt. Nach Berücksichtigung des geografisch-topografischen und sozio-demografischen Zuschusses blieb Lauenen aber auch während dieser Zeit Netto-Empfängerin beim Finanzausgleich. Werden die Lastenteiler auch noch miteinbezogen, ergibt sich für 2018 voraussichtlich einen Nettoaufwand von CHF 553'961.00, was 29.27% des ordentlichen Steuerertrages entspricht.

3.2.7 Erläuterungen zur Entwicklung Steuerertrag

Steuern	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Einkommenssteuern nat. Personen	1'509'300.00	1'343'460.00	1'281'891.40
Vermögenssteuern nat. Personen	263'000.00	223'760.00	238'542.20
Quellensteuern nat. Personen	40'000.00	45'000.00	32'657.86
Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen	81'500.00	68'750.00	82'296.65
Bereinigung für ordentlicher Steuerertrag	-1'000.00	-1'500.00	-67'696.11
Total ordentliche Gemeindesteuern	1'892'800.00	1'679'470.00	1'567'692.00
Grundstückgewinnsteuern	50'000.00	50'000.00	509'831.00
Sonderveranlagungen	10'000.00	10'000.00	13'675.10
Total Sondersteuern	60'000.00	60'000.00	523'506.10
Liegenschaftssteuern	337'000.00	316'000.00	321'836.00
Hundetaxe	2'800.00	2'800.00	2'240.00
WB/Forderungsverluste/Bussen			11'911.00
Total Steuern (netto), Funktion 91	2'292'600.00	2'058'270.00	2'427'185.10

Laut Prognosen der kantonalen Steuerverwaltung und Hochrechnung der Steuerraten ist für das Rechnungsjahr 2017 bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen (Hauptertragsquelle der Gemeinde) mit einem Zuwachs von über 13% und bei den Vermögenssteuern von über 8% zu rechnen. Grund für den prognostizierten Mehrertrag sind Zuzüge von sehr steuerkräftigen Personen. Die im letzten Jahr fürs 2017 budgetierten CHF 1'343'460.00 bei den Einkommens- resp. CHF 223'760.00 bei den Vermögenssteuern dürften also höher ausfallen. Ausgehend vom nach oben korrigierten Steuerertrag im 2017 können diese Positionen

im Budget 2018 nach oben korrigiert werden. Die Grundstückgewinnsteuern werden weiterhin vorsichtig eingesetzt, obschon im 2016 über CHF 0.5 Mio. eingegangen sind, kann künftig nicht mit derart hohen Erträgen gerechnet werden. Bei den Liegenschaftssteuern kann weiterhin mit einem Zuwachs gerechnet werden. Gegenüber dem Vorjahresbudget wird der gesamte Steuerertrag im 2018 um über CHF 230'000.00 höher eingeschätzt.

3.2.8 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag (Sachgruppe 44)

Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0.00	244'130.00	0.00	245'950.00		215'476.80

Die Differenz zum Vorjahresbudget beträgt CHF -1'820.00 resp. -0.74%. Gegenüber der Vorjahresrechnung wird mit einem Mehrertrag von CHF 28'653.20 resp. 13.30% gerechnet. Dies weil das Ferienlager infolge Bettwanzenbefalls im 2016 geschlossen war.

3.2.9 Erläuterung zur Entwicklung ausserordentlicher Ertrag (Sachgruppe 48)

Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0.00	17'000.00	0.00	0.00		2'144.75

Beim ausserordentlichen Ertrag handelt es sich um die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften des Finanzvermögens (Konto 9630.3430.00) für Unterhalts- und Erneuerungsarbeiten.

3.3 Investitionen

Gesamthaft sind für 2018 Bruttoinvestitionen von CHF 1'694'660.00 geplant. Nach Abzug der zu erwartenden Beiträgen verbleiben CHF 1'544'660.00 Nettoinvestitionen. In der Investitionsrechnung unter Ziffer 6.2 ist ersichtlich für welche Weggenossenschaften Investitionsbeiträge eingeplant sind und welche Gemeindestrassen saniert werden sollen. Zudem sind die Forstprojekte dort einzeln aufgeführt. Die Gemeinde übernimmt für die Forstprojekte lediglich die Trägerschaft und wird normalerweise nicht belastet. Deshalb wird mit gleich hohen Einnahmen (Holzerlös/Beiträge Kanton) und Ausgaben gerechnet. Die vertraglich vereinbarten Rückzahlungen des Darlehens an die Kraftwerk Lauenen AG werden über die Investitionsrechnung verbucht, weil das Darlehen im Verwaltungsvermögen bilanziert wurde. Mit HRM2 werden neue Investitionen nach Nutzungsdauer abgeschrieben, jedoch erst nach Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme der neuen Anlage.

Projekte Allgemeiner Haushalt	Brutto	Beiträge	Netto
Beitrag an Neubau Wohnheim Bergquelle (*)	66'000.00	0.00	66'000.00
Alterswohnen	30'000.00	0.00	30'000.00
Belagssanierungen Gemeindestrassen/-PP	180'000.00	0.00	180'000.00
Beiträge an Weggenossenschaften	834'660.00	0.00	834'660.00
Beitrag an Erschliessungsstr. Brüchli-Altläger (*)	45'000.00	0.00	45'000.00
Forstprojekte	129'000.00	129'000.00	0.00
Beitrag an BDG (*)	55'000.00	0.00	55'000.00
Amortisation Darlehen KW Lauenen AG	0.00	21'000.00	-21'000.00
Total allgemeiner Haushalt	1'339'660.00	150'000.00	1'189'660.00

Projekte Wasserversorgung	Brutto	Beiträge	Netto
Anschluss Pumpwerk Enge	100'000.00	0.00	100'000.00
Total Wasserversorgung	100'000.00	0.00	100'000.00

Projekte Abwasserentsorgung	Brutto	Beiträge	Netto
Regenwasserleitung Moos (*)	55'000.00	0.00	55'000.00
Ersatz Schmutzwasserleitung Rohrbrücke (*)	200'000.00	0.00	200'000.00
Total Abwasserentsorgung	255'000.00	0.00	255'000.00

Gesamtinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'694'660.00	150'000.00	1'544'660.00
--	---------------------	-------------------	---------------------

(*) = bereits beschlossene Projekte. Da das Budget der Investitionsrechnung nur planerischen Zwecken dient, müssen sämtliche Kredite vom zuständigen Organ separat bewilligt werden (Kredite über CHF 50'000.00 = GV).

3.4 Sachanlagen des Finanzvermögens

Bei den Liegenschaften des Finanzvermögens sind für 2018 keine grösseren Vorhaben vorgesehen.

4 Ergebnis

4.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

4.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (-)	-4'184'456.00
Betrieblicher Ertrag (+)	3'983'731.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-200'725.00
Finanzaufwand (-)	-125'650.00
Finanzertrag (+)	244'130.00
Ergebnis aus Finanzierung	118'480.00
operatives Ergebnis	-82'245.00
ausserordentlicher Aufwand (-)	-26'000.00
ausserordentlicher Ertrag (+)	17'000.00
ausserordentliches Ergebnis	-9'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-91'245.00

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 121'475.00 besser aus. Das Ergebnis aus Finanzierung verschlechtert sich um CHF 51'780.00 während sich das ausserordentliche Ergebnis um CHF 21'000.00 verbessert. Gesamthaft wird das Ergebnis der Erfolgsrechnung CHF 194'255.00 höher veranschlagt als im Vorjahr. Die Begründungen sind bei den einzelnen Ergebnissen ab Ziffer 4.2 angegeben.

4.1.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben (-)	-1'694'660.00
Investitionseinnahmen (+)	150'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'544'660.00

Die Nettoinvestitionen im Vorjahresbudget betragen CHF 1'629'000.00. Anschlussgebühren werden über die Erfolgsrechnung verbucht und Investitionen des Finanzvermögens direkt in der Bilanz aktiviert.

4.1.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>			
Position	SG	+/-	CHF
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	+/-	-91'245.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	189'480.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	165'115.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	-7'700.00
WB Darlehen VV	364	+	0.00
WB Beteiligungen VV	365	+	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	111'180.00
Zusätzliche Abschreibungen	383	+	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+	26'000.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	-17'000.00
Selbstfinanzierung			375'830.00
<i>Nettoinvestitionen:</i>			
Ergebnis Investitionsrechnung		-	-1'544'660.00
Finanzierungsergebnis			-1'168'830.00
<i>(+ = Finanzierungsüberschuss, - = Finanzierungsfehlbetrag)</i>			

Der Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1'168'830.00 muss durch Fremdmittel finanziert werden, sofern er nicht durch anderweitige Einnahmen (Veräusserung Finanzvermögen oder a.o. Steuereinnahmen) finanziert werden kann.

4.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand (-)	-3'704'046.00
Betrieblicher Ertrag (+)	3'545'121.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-158'925.00
Finanzaufwand (-)	-125'650.00
Finanzertrag (+)	218'630.00
Ergebnis aus Finanzierung	92'980.00
operatives Ergebnis	-65'945.00
ausserordentlicher Aufwand (-)	-26'000.00
ausserordentlicher Ertrag (+)	17'000.00
ausserordentliches Ergebnis	-9'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-74'945.00

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 146'175.00 besser aus. Dies ist auf den Mehrertrag bei den Steuern der natürlichen Personen (Einkommens- und Vermögenssteuern) zurückzuführen, der aufgrund Zuzüge steuerkräftiger

Personen erwartet wird. Das Ergebnis aus Finanzierung verbessert sich gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 52'580.00 (Begründung unter Ziffer 3.2.4, Finanzaufwand und unter Ziffer 3.2.7, Finanzertrag). CHF 9'000.00 ausserordentlicher Aufwand ist die Differenz der Einlage in den Werterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens und dessen Entnahme für den baulichen Unterhalt. Das Gesamtergebnis des allgemeinen Haushalts wird CHF 219'755.00 höher veranschlagt als im Vorjahresbudget.

4.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Betrieblicher Aufwand (-)	-134'610.00
Betrieblicher Ertrag (+)	128'910.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-5'700.00
Finanzaufwand (-)	0.00
Finanzertrag (+)	12'500.00
Ergebnis aus Finanzierung	12'500.00
operatives Ergebnis	6'800.00
ausserordentlicher Aufwand (-)	0.00
ausserordentlicher Ertrag (+)	0.00
ausserordentliches Ergebnis	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	6'800.00

Das betriebliche Ergebnis fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 17'300.00 schlechter aus (Unterhaltsarbeiten beim Pumpwerk Rohrbrücke). Die Verzinsung für das von der Wasserversorgung an den allgemeinen Haushalt zur Verfügung gestellte Kapital (Ergebnis aus Finanzierung) wird auf CHF 12'500.00 veranschlagt. Gesamthaft schliesst die Wasserversorgung voraussichtlich mit einem Gewinn von CHF 6'800.00 ab.

4.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand (-)	-198'800.00
Betrieblicher Ertrag (+)	172'100.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-26'700.00
Finanzaufwand (-)	0.00
Finanzertrag (+)	12'900.00
Ergebnis aus Finanzierung	12'900.00
operatives Ergebnis	-13'800.00
ausserordentlicher Aufwand (-)	0.00
ausserordentlicher Ertrag (+)	0.00
ausserordentliches Ergebnis	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-13'800.00

Das betriebliche Ergebnis fällt ungefähr im gleichen Rahmen wie im Vorjahresbudget aus. Die Verzinsung für das von der Abwasserentsorgung an den allgemeinen Haushalt zur Verfügung gestellte Kapital (Ergebnis aus Finanzierung) wird auf CHF 13'800.00 veranschlagt. Gesamthaft schliesst die Abwasserentsorgung im 2018 voraussichtlich mit einem Verlust von CHF 13'800.00 ab.

4.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand (-)	-147'000.00
Betrieblicher Ertrag (+)	137'600.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-9'400.00
Finanzaufwand (-)	0.00
Finanzertrag (+)	100.00
Ergebnis aus Finanzierung	100.00
operatives Ergebnis	-9'300.00
ausserordentlicher Aufwand (-)	0.00
ausserordentlicher Ertrag (+)	0.00
ausserordentliches Ergebnis	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-9'300.00

Das betriebliche Ergebnis fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 5'800.00 schlechter aus. Das vom allgemeinen Haushalt beanspruchte Kapital wird voraussichtlich zu CHF 100.00 verzinst. Gesamthaft wird im 2018 bei der Abfallentsorgung mit einem Verlust von CHF 9'300.00 gerechnet.



5 Erfolgsrechnung

5.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3	Aufwand	4'336'106.00		4'153'330.00		4'442'118.85	
30	Personalaufwand	693'280.00		679'270.00		633'496.25	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'099'704.00		885'710.00		928'109.60	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	189'480.00		189'900.00		178'679.65	
34	Finanzaufwand	125'650.00		179'250.00		86'616.35	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	165'115.00		165'200.00		173'503.90	
36	Transferaufwand	1'880'107.00		1'857'800.00		1'956'276.35	
37	Durchlaufende Beiträge	4'000.00		9'000.00		2'520.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	26'000.00		30'000.00		340'198.00	
39	Interne Verrechnungen	152'770.00		157'200.00		142'718.75	
4	Ertrag		4'244'861.00		3'867'830.00		4'433'324.40
40	Fiskalertrag		2'296'600.00		2'062'270.00		2'487'247.96
41	Regalien und Konzessionen		62'000.00		65'000.00		61'466.00
42	Entgelte		673'055.00		667'310.00		869'798.42
44	Finanzertrag		244'130.00		245'950.00		215'476.80
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		7'700.00		11'300.00		1'383.90
46	Transferertrag		787'606.00		649'800.00		650'567.82
47	Durchlaufende Beiträge		4'000.00		9'000.00		2'520.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		17'000.00				2'144.75
49	Interne Verrechnungen		152'770.00		157'200.00		142'718.75
9	Abschlusskonten	6'800.00	98'045.00	24'500.00	310'000.00	56'464.85	65'259.30
90	Abschluss Erfolgsrechnung	6'800.00	98'045.00	24'500.00	310'000.00	56'464.85	65'259.30
	Total	4'342'906.00	4'342'906.00	4'177'830.00	4'177'830.00	4'498'583.70	4'498'583.70
	Gesamttotal	4'342'906.00	4'342'906.00	4'177'830.00	4'177'830.00	4'498'583.70	4'498'583.70



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3	Aufwand	4'336'106.00		4'153'330.00		4'442'118.85	
30	Personalaufwand	693'280.00		679'270.00		633'496.25	
300	Behörden und Kommissionen	84'200.00		81'800.00		80'609.40	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	84'200.00		81'800.00		80'609.40	
0120.3000.00	Sitzungsgelder Gemeinderat	18'000.00		18'000.00		18'350.00	
0120.3000.01	Löhne Gemeinderat	53'200.00		50'900.00		51'565.40	
0120.3000.02	Sitzungsgelder Finanzkommission	600.00		600.00		490.00	
1400.3000.00	Sitzungsgelder Bau- und Planungskommission	2'100.00		2'100.00		2'200.00	
1500.3000.00	Sitzungsgelder Sicherheitskommission	600.00		600.00		1'300.00	
2120.3000.00	Sitzungsgelder Schulkommission	1'800.00		1'800.00		2'314.00	
5340.3000.00	Sitzungsgelder Ausschuss Alterswohnen	500.00		500.00			
5350.3000.00	Sitzungsgelder Seniorenrat, Altersheim	600.00		900.00		460.00	
5790.3000.00	Sitzungsgelder Sozialbehörde	900.00		500.00		950.00	
6150.3000.00	Sitzungsgelder Strassen- und Wegkommission	1'800.00		1'800.00		1'100.00	
6155.3000.00	Sitzungsgelder Parkplatzkontrolleure	500.00		500.00		720.00	
7101.3000.00	Sitzungsgelder Infrastrukturkommission	600.00		600.00		140.00	
7201.3000.00	Sitzungsgelder Infrastrukturkommission	600.00		600.00		140.00	
7301.3000.00	Sitzungsgelder Infrastrukturkommission	600.00		600.00		100.00	
7710.3000.00	Sitzungsgelder Infrastrukturkommission	600.00		600.00		100.00	
8110.3000.00	Sitzungsgelder Landwirtschaftskommission	600.00		600.00		290.00	
8200.3000.00	Sitzungsgelder Forstkommission	600.00		600.00		390.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	499'900.00		491'300.00		468'460.05	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	499'900.00		491'300.00		468'460.05	
0220.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	255'200.00		250'000.00		243'743.05	
0290.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'600.00		4'700.00		4'425.65	
1400.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'500.00		12'500.00		14'975.35	
1500.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'500.00		16'300.00		11'443.80	
1610.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	200.00		200.00			
2170.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	77'600.00		76'100.00		75'238.65	
6150.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	87'400.00		86'000.00		85'019.10	



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6155.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'700.00		18'100.00		22'061.95	
7101.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	400.00		500.00		349.15	
7301.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'700.00		2'900.00		2'420.70	
7450.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00		1'800.00		877.40	
8140.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'900.00		4'300.00		1'765.00	
9630.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'200.00		17'900.00		6'140.25	
305	Arbeitgeberbeiträge	78'220.00		78'110.00		72'737.45	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'810.00		33'510.00		30'982.00	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'430.00		3'290.00		3'305.20	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	16'460.00		16'120.00		15'183.75	
0220.3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			-200.00			
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		310.00		283.70	
1400.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	980.00		800.00		936.75	
1500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	270.00		350.00		286.80	
1610.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			20.00			
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5'010.00		4'930.00		4'822.55	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5'640.00		5'570.00		5'256.95	
6155.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	460.00		790.00		437.00	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	170.00		180.00		155.10	
8140.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			270.00			
9630.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'090.00		1'080.00		314.20	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'600.00		24'700.00		22'421.40	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	12'000.00		12'400.00		10'775.40	
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'700.00		5'500.00		5'413.80	
6150.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'900.00		6'800.00		6'232.20	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'010.00		6'820.00		7'524.45	
0120.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					49.40	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'890.00		1'860.00		2'359.85	
0290.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	60.00		60.00		64.55	
1400.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	190.00		160.00		213.90	
1500.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	210.00		90.00		101.05	
1610.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00			



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'890.00		1'790.00		1'997.75
6150.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'130.00		2'030.00		2'194.30
6155.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	320.00		300.00		396.40
7101.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		5.05
7301.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	40.00		40.00		35.25
7450.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		30.00		12.80
8140.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		60.00		4.60
9630.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	230.00		380.00		89.55
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'480.00		9'420.00		8'700.60
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	960.00		920.00		928.20
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600.00		4'500.00		4'263.70
0290.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	90.00		90.00		79.85
1400.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	280.00		230.00		263.20
1500.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	80.00		100.00		80.60
1610.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			10.00		
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'370.00		1'353.95
6150.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'580.00		1'550.00		1'476.45
6155.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	130.00		220.00		122.70
7301.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		43.65
8140.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			80.00		
9630.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	310.00		300.00		88.30
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'320.00		3'660.00		3'109.00
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'080.00		2'030.00		1'953.70
0290.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			50.00		
1400.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			120.00		
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	550.00		540.00		518.10
6150.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	620.00		610.00		575.20
6155.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	70.00		160.00		62.00
7301.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			20.00		
9630.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			130.00		
309	Übriger Personalaufwand	30'960.00		28'060.00		11'689.35
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	30'550.00		27'650.00		10'941.40



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'850.00		5'950.00		7'015.00	
1500.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'700.00		21'700.00		3'926.40	
3099	Übriger Personalaufwand	410.00		410.00		747.95	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	410.00		410.00		747.95	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'099'704.00		885'710.00		928'109.60	
310	Material- und Warenaufwand	75'595.00		74'445.00		68'553.68	
3100	Büromaterial	4'900.00		5'100.00		3'410.22	
0220.3100.00	Büromaterial	4'900.00		5'100.00		3'410.22	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'750.00		20'950.00		20'262.25	
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		200.00		219.80	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		550.55	
1500.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'248.80	
2120.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'550.00		1'550.00		775.35	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		5'468.60	
3410.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		502.30	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'700.00		6'100.00		6'078.20	
6155.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		2'801.80	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'600.00		1'600.00		1'134.60	
7791.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		482.25	
3102	Drucksachen, Publikationen	6'850.00		7'450.00		8'399.10	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'300.00		1'300.00		1'366.80	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	550.00		550.00		529.70	
1400.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		4'000.00		5'256.05	
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		648.00	
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
6155.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		600.00		458.40	
7900.3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		140.15	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		1'000.00		362.95	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		1'000.00		362.95	



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3104	Lehrmittel	41'295.00		39'945.00		36'119.16	
2110.3104.00	Lehrmittel	6'000.00		6'000.00		5'911.55	
2120.3104.00	Lehrmittel	35'295.00		33'945.00		30'207.61	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	72'220.00		77'875.00		50'089.65	
3110	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'400.00		9'283.40	
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	1'000.00		1'400.00		9'283.40	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	44'550.00		34'200.00		13'355.05	
0290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'400.00			
1500.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	13'760.00		21'000.00		11'449.10	
2170.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'700.00		1'700.00			
3420.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00			
6150.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'380.00				1'905.95	
7301.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'510.00		5'900.00			
7710.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	200.00		200.00			
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'850.00		1'850.00		3'126.50	
1500.3112.00	Anschaffung Dienstkleider					2'532.60	
2170.3112.00	Anschaffung von Dienstkleidern	350.00		350.00		285.10	
6150.3112.00	Anschaffung von Dienstkleidern	500.00		500.00		308.80	
6155.3112.00	Anschaffung von Dienstkleidern	1'000.00		1'000.00			
3113	Hardware	200.00		600.00			
0220.3113.00	Anschaffung IT-Geräte und Apparate (Hardware)	200.00		600.00			
3118	Immaterielle Anlagen	19'120.00		18'620.00		18'496.10	
0220.3118.00	Anschaffung von Software, Lizenzen (immaterielle Anlagen)	18'420.00		18'420.00		17'997.95	
2120.3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	700.00		200.00		498.15	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'500.00		21'205.00		5'828.60	
2110.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00		1'191.90	
2120.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'500.00		20'205.00		4'636.70	



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	92'779.00		84'105.00		82'540.65
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	92'779.00		84'105.00		82'540.65
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	6'475.00		6'250.00		5'762.75
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung	3'110.00		3'260.00		2'021.05
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung	345.00		350.00		429.50
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	17'554.00		15'020.00		14'635.35
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung	50.00		50.00		51.25
6150.3120.00	Energie Strassenbeleuchtung	4'000.00		3'000.00		4'352.50
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung	6'975.00		3'080.00		2'395.45
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung	5'950.00		5'890.00		5'222.40
7201.3120.00	Ver- und Entsorgung	4'290.00		3'675.00		4'121.10
7202.3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000.00		1'000.00		694.85
7301.3120.00	Ver- und Entsorgung	720.00		540.00		512.50
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung	265.00		260.00		262.85
7791.3120.00	Ver- und Entsorgung	1'845.00		1'530.00		2'475.50
8791.3120.00	Ver- und Entsorgung	40'200.00		40'200.00		39'603.60
313	Dienstleistungen und Honorare	345'820.00		163'425.00		200'048.33
3130	Dienstleistungen Dritter	274'830.00		108'590.00		142'041.88
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'400.00		3'400.00		5'082.86
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'060.00		7'130.00		8'242.78
0220.3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	3'620.00		3'620.00		3'353.30
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Nachführung Vermessungswerk)	7'700.00		5'000.00		24'283.05
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Bauwesen)	11'000.00		26'500.00		22'705.70
1400.3130.02	Dienstleistungen Dritter (EWK/FREPO)	4'000.00		4'500.00		3'467.80
1400.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Präsidiales)	150.00		150.00		285.00
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	150.00		150.00		5'640.20
1500.3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	1'630.00		1'380.00		1'514.55
1610.3130.00	Sanierung/Erstellung Kugelfänge	174'800.00				14'966.40
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'710.00		8'050.00		2'924.95
2120.3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	1'600.00		1'900.00		1'251.80
2130.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		1'387.50
4330.3130.00	Schüleruntersuchungen	1'000.00		1'000.00		1'155.00



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4331.3130.00	Reihenuntersuchungen	2'250.00		2'250.00		2'547.60	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		500.00		585.00	
6150.3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	1'000.00		1'000.00		902.30	
6155.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'660.00		1'360.00		1'582.34	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'100.00		2'100.00		2'015.00	
7101.3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	500.00		500.00		390.75	
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter					511.05	
7301.3130.00	Abfuhrkosten	19'800.00		16'400.00		18'765.60	
7301.3130.01	Deponie- und Entsorgungskosten	20'200.00		19'700.00		18'481.35	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	17'400.00		19'600.00		20'862.15	
0110.3132.00	Rechnungsprüfungsorgan	8'200.00		8'400.00		7'947.70	
1500.3132.00	Arzthonorare, Untersuchungen, Gutachten	1'200.00		1'200.00		877.70	
5440.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					4'280.00	
7900.3132.00	Honorare externe Berater	8'000.00		10'000.00		7'756.75	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	20'000.00		1'420.00		1'617.40	
0220.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (fremde Rechenzentren)	20'000.00		1'420.00		1'617.40	
3134	Sachversicherungsprämien	26'020.00		26'420.00		25'111.60	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'600.00		6'000.00		4'736.00	
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'420.00		2'420.00		2'396.50	
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	680.00		680.00		666.30	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		305.90	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	10'500.00		10'500.00		10'363.50	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200.00		3'200.00		3'204.65	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		676.55	
7201.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		85.55	
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00		250.00		266.70	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	120.00		120.00		125.75	
7791.3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00		250.00		259.30	
8791.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		2'024.90	
3137	Steuern und Abgaben	7'570.00		7'395.00		10'415.30	
0290.3137.00	Steuern und Abgaben	250.00		250.00		248.30	
1500.3137.00	Steuern und Abgaben	545.00		440.00		544.40	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2170.3137.00	Steuern und Abgaben	4'490.00		4'490.00		4'485.80	
3410.3137.00	Steuern und Abgaben	140.00		140.00		134.30	
6150.3137.00	Steuern und Abgaben	1'645.00		1'530.00		1'410.50	
7101.3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		180.00	
7201.3137.00	Steuern und Abgaben	180.00		225.00		3'296.00	
7791.3137.00	Steuern und Abgaben	120.00		120.00		116.00	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	341'400.00		327'900.00		303'504.19	
3140	Unterhalt an Grundstücken	29'500.00		15'000.00		4'896.45	
3410.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	29'500.00		15'000.00		4'896.45	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	274'500.00		283'400.00		244'025.49	
3420.3141.00	Unterhalt Wanderwege	38'000.00		55'000.00		61'691.69	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	16'500.00		8'400.00		17'291.00	
6150.3141.01	Schneeräumung, Winterdienst	220'000.00		220'000.00		165'042.80	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	23'000.00		13'000.00			
7101.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	21'000.00		11'000.00			
7201.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	2'000.00		2'000.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'900.00		8'000.00		4'464.45	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00		216.00	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					89.95	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'400.00		7'500.00		4'158.50	
3145	Unterhalt Wald	8'500.00		8'500.00		50'117.80	
8200.3145.00	Unterhalt Wald	8'500.00		8'500.00		50'117.80	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	90'560.00		69'230.00		91'002.95	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	9'580.00		10'740.00		12'471.05	
7450.3150.00	Betrieb und Unterhalt IMIS-Station Lauenenhorn	9'580.00		10'740.00		12'471.05	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	78'450.00		49'760.00		70'050.20	
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	5'000.00		5'000.00		2'832.20	



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'500.00		1'500.00		1'313.30	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'200.00		3'200.00		3'955.40	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'800.00		5'400.00		3'302.80	
3290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte					1'065.00	
3410.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00		500.00			
3500.3151.00	Unterhalt Kirchturmuhre	200.00		200.00		183.60	
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	6'400.00		5'000.00		8'793.75	
6155.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00		500.00		496.80	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	18'050.00		5'800.00		15'518.65	
7201.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'000.00		3'000.00		24'859.10	
7202.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	16'750.00		12'310.00		349.95	
7301.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'000.00		1'000.00		1'993.45	
7710.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	7'000.00		1'000.00			
7791.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			800.00			
8791.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	11'550.00		4'550.00		5'386.20	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'530.00		8'730.00		8'481.70	
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'530.00		8'730.00		8'481.70	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	33'940.00		36'080.00		37'206.65	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	18'940.00		16'940.00		22'156.55	
6155.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18'000.00		16'000.00		21'216.55	
8400.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	940.00		940.00		940.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	15'000.00		19'140.00		15'050.10	
0220.3161.00	Miete Kopierer, Zahlterminal	7'400.00		11'040.00		7'922.35	
2120.3161.00	Miete Kopierapparat	5'000.00		5'500.00		4'690.25	
3410.3161.00	Mieten Toi Toi WC	1'600.00		1'600.00		1'700.95	
6150.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		1'000.00		736.55	
317	Spesenentschädigungen	44'190.00		48'650.00		24'146.95	
3170	Reisekosten und Spesen	36'590.00		41'650.00		17'014.85	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		1'699.35	
0120.3170.01	Gemeinderatskredit	16'000.00		20'000.00		1'865.30	



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3170.02	Jungbürgerfeier	1'690.00		2'750.00		849.30	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		517.80	
1400.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		128.40	
1500.3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		1'943.60	
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen	5'300.00		5'300.00		5'748.90	
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'100.00		720.00	
3290.3170.00	Spesen Partnerschaft mit Babylon	1'000.00		1'000.00			
3410.3170.00	Präsente Sport-/Kulturehrungen	1'000.00		1'000.00		80.00	
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	720.00		720.00		720.00	
6155.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'800.00		707.20	
7101.3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		418.00	
7301.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'880.00		1'880.00		1'540.00	
8140.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		77.00	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7'600.00		7'000.00		7'132.10	
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7'600.00		7'000.00		7'132.10	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	3'200.00		4'000.00		65'375.15	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	200.00				-4'876.80	
1500.3180.00	Wertberichtigung Erträge Feuerwehr	200.00				-220.00	
9100.3180.00	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					-9'960.00	
9101.3180.00	Wertberichtigung gefährdete Sondersteuern					-50.00	
9690.3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Delkredere)					5'353.20	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		4'000.00		70'251.95	
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					59.65	
9100.3181.00	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	3'000.00		3'000.00		69'694.75	
9101.3181.00	Forderungsverluste Sondersteuern					378.20	
9610.3181.00	Forderungsverluste Verzugszinsen					119.35	
9900.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000.00			
319	Verschiedener Betriebsaufwand					5'641.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand					5'641.40	
6150.3199.00	Strassenbeleuchtung (Contracting mit BKW)					5'641.40	



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	189'480.00		189'900.00		178'679.65	
330	Sachanlagen VV	189'480.00		189'900.00		178'679.65	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	189'480.00		189'900.00		178'679.65	
1610.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			2'000.00			
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	870.00		1'150.00		874.20	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	6'140.00		3'000.00		2'638.80	
6155.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	2'680.00		3'000.00		1'682.65	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'600.00		5'200.00		1'383.90	
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'100.00		6'100.00			
7301.3300.44	Planm. Abschreibungen Hochbauten (bish. VV, 10 J.)	10'440.00		10'400.00		10'444.15	
8200.3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen/Alpen	2'600.00				2'603.30	
9901.3300.10	Planm. Abschreibungen Strassen (bish. VV, 10 J.)	8'770.00		8'770.00		8'774.50	
9901.3300.40	Planm. Abschreibungen Hochbauten (bish. VV, 10 J.)	150'280.00		150'280.00		150'278.15	
34	Finanzaufwand	125'650.00		179'250.00		86'616.35	
340	Zinsaufwand	63'100.00		66'500.00		59'902.00	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10'500.00		9'500.00		10'699.55	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'500.00		1'500.00		1'594.00	
9610.3401.01	Vergütungszinsen Steuerwesen	9'000.00		8'000.00		9'105.55	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	25'000.00		26'100.00		22'108.10	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	25'000.00		26'100.00		22'108.10	
3409	Übrige Passivzinsen	27'600.00		30'900.00		27'094.35	
9610.3409.00	Kalkulatorischer Zins	27'600.00		30'900.00		27'094.35	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	62'550.00		112'750.00		26'714.35	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	17'000.00		39'000.00		2'144.75	
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	17'000.00		39'000.00		2'144.75	



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00		35'000.00		4'561.85	
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00		35'000.00		4'561.85	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	40'550.00		38'750.00		20'007.75	
9630.3439.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial FV	1'500.00		1'500.00		274.45	
9630.3439.01	Drucksachen, Publikationen FV	500.00		500.00			
9630.3439.02	Anschaffungen FV	500.00		500.00			
9630.3439.03	Ver- und Entsorgung FV	14'940.00		13'690.00		9'491.75	
9630.3439.04	Telefonie, Internet u. Kommunikation FV	1'950.00		1'950.00		1'018.25	
9630.3439.05	Sachversicherungsprämien FV	4'810.00		4'810.00		4'538.00	
9630.3439.06	Steuern und Abgaben FV	8'940.00		8'800.00		2'127.90	
9630.3439.07	Reisekosten und Spesen FV	300.00		300.00			
9630.3439.08	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	7'110.00		6'700.00		2'557.40	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	165'115.00		165'200.00		173'503.90	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	165'115.00		165'200.00		173'503.90	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	165'115.00		165'200.00		173'503.90	
1500.3510.00	Abschluss Feuerwehr, Ertragsüberschuss	2'385.00				7'612.90	
7101.3510.10	Einlage in Werterhalt (nach Wiederbeschaffungswert)	44'200.00		46'100.00		16'680.00	
7101.3510.50	Einlage in Werterhalt (aus Anschlussgebühren)	20'000.00		20'000.00		47'400.00	
7201.3510.10	Einlage in Werterhalt (nach Wiederbeschaffungswert)	78'530.00		79'100.00		52'931.00	
7201.3510.50	Einlage in Werterhalt (aus Anschlussgebühren)	20'000.00		20'000.00		48'880.00	
36	Transferaufwand	1'880'107.00		1'857'800.00		1'956'276.35	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	977'669.00		976'450.00		908'736.75	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	657'369.00		658'550.00		618'861.30	
0220.3611.00	Eintschäd. an Kanton (Servicegebühren, Schätzerkosten)	21'500.00		22'500.00		21'923.15	
1400.3611.00	Entschädigung an Kanton (Amort. Neuvermessung)					11'000.00	
2110.3611.00	Entschädigungen an Kanton (LA Lehrergehälter)	36'693.00		41'310.00		37'730.75	
2120.3611.00	Entschädigungen an Kanton (LA Lehrergehälter)	109'492.00		90'470.00		53'026.50	
2130.3611.00	Entschädigungen an Kanton (LA Lehrergehälter)	49'734.00		89'160.00		79'049.25	
5799.3611.00	Lastenausgleich Sozialhilfe	439'950.00		415'110.00		416'131.65	



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	304'300.00		302'300.00		285'371.90	
1500.3612.00	Kostenanteile Feueraufseher, BRAZ	4'950.00		8'300.00		3'953.60	
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden (Lehrergehälter)	49'750.00		49'350.00		46'818.35	
2120.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden (Infrastrukturkosten)	7'000.00		3'500.00		1'991.65	
2130.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden (Lehrergehälter)	45'020.00		39'900.00		48'336.90	
2130.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden (Infrastrukturkosten)	21'000.00		21'000.00		15'000.00	
2200.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	980.00		1'000.00		977.30	
4340.3612.00	Lebensmittelkontrolle	400.00				417.10	
5350.3612.00	Kostenanteil an Seniorenrat	920.00		900.00		808.80	
5440.3612.00	Kostenanteil an Jugend- und Freizeitzentrum Oeyetti	10'260.00		10'250.00		6'000.10	
5444.3612.00	Kostenanteil an offener Kinder- und Jugendarbeit	12'150.00		15'180.00		7'151.05	
5451.3612.00	Kostenanteil an Kindertagesstätte (Kita)	13'610.00		14'890.00		3'689.00	
5796.3612.00	Kostenanteil Sozialdienst Saanenland	37'620.00		40'190.00		46'086.65	
7101.3612.00	Entschädigungen für Betriebsaufwand	16'000.00		16'000.00		16'115.70	
7201.3612.00	Entschädigungen für Betriebsaufwand	7'000.00		5'500.00		7'534.35	
7301.3612.00	Entschädigungen für Betriebsaufwand	22'500.00		22'500.00		26'141.15	
7301.3612.01	Entschädigung Gde Saanen für Abfallentsorgung	55'140.00		53'840.00		54'350.20	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	16'000.00		15'600.00		4'503.55	
2130.3614.00	Entschädigungen an öffentl. Unternehmen (Lehrergehälter)					137.40	
2990.3614.00	Entschädigung an öffentl. Unternehmung	10'600.00		10'600.00		100.00	
4220.3614.00	Ambulanzdienst Saanenland	5'400.00		5'000.00		4'266.15	
362	Finanz- und Lastenausgleich	153'354.00		151'250.00		151'730.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	153'354.00		151'250.00		151'730.00	
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	153'354.00		151'250.00		151'730.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	637'904.00		664'100.00		733'554.95	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	238'134.00		236'700.00		229'846.10	
5320.3631.00	Lastenausgleich Ergänzungsleistung (EL)	182'684.00		186'780.00		178'557.00	
5410.3631.00	Lastenausgleich Familienzulagen (FAMZU)	3'352.00		3'290.00		2'937.00	
6220.3631.00	Beitrag an Regionale Verkehrskonferenz	400.00		400.00		382.10	
6291.3631.00	Lastenausgleich öffentlicher Verkehr (ÖV)	51'698.00		46'230.00		47'970.00	



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	98'810.00		98'810.00		102'275.10	
1626.3632.00	Kostenanteil ZSO Saanen plus	11'500.00		11'500.00		11'690.00	
3220.3632.00	Beitrag für Umsetzung Kulturförderungsgesetz	4'300.00		4'300.00			
6220.3632.00	Beitrag an Skibus	3'010.00		3'010.00		2'944.00	
7101.3632.00	Kostenanteil an Wasserversorgung Saanen	2'000.00		2'000.00		1'730.35	
7201.3632.00	Betriebsbeitrag an ARA Saanen	66'000.00		66'000.00		75'660.75	
7201.3632.01	Abwasserfonds	12'000.00		12'000.00		10'250.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	35'000.00		40'000.00		28'500.00	
2140.3634.01	Beitrag an öffentl. Unternehmen (MSSO)	35'000.00		40'000.00		28'500.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	91'400.00		124'200.00		210'041.00	
3220.3635.00	Beiträge an Menuhin Festival Gstaad	2'300.00		10'100.00		10'140.00	
3410.3635.00	Betriebsbeitrag Sportzentrum AG	12'300.00		12'300.00		12'281.00	
8120.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
8406.3635.00	Gemeindebeiträge an regionalen Tourismus	25'800.00		50'800.00		186'620.00	
8406.3635.01	Gemeindebeitrag an Gstaad Marketing GmbH	50'000.00		50'000.00			
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	153'660.00		142'990.00		148'382.45	
0220.3636.00	Mitgliedschaften und Jahresbeiträge	3'025.00		3'025.00		2'815.20	
0290.3636.00	STWEG-Beiträge	5'000.00		4'200.00		5'049.05	
1500.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	990.00		945.00		917.00	
2991.3636.00	Beiträge an Erwachsenenbildung	700.00		700.00		654.40	
3210.3636.00	Beitrag an Volksbibliothek	200.00		200.00		200.00	
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'800.00		4'700.00		1'700.00	
3290.3636.01	Beitrag an Christian Rubi-Fonds	2'475.00		2'475.00		2'463.00	
3410.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'230.00		9'800.00		7'980.00	
3410.3636.01	Beiträge für Sportförderung	1'200.00		1'200.00		400.00	
3420.3636.00	Beiträge an GST	5'465.00		5'465.00		9'516.00	
4210.3636.00	Beiträge an Spitex-Verein Saanenland	630.00		630.00		150.00	
4320.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'300.00		14'030.00		14'831.50	
5440.3636.00	Beiträge an Pro Juventute	660.00		500.00		526.00	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	970.00		970.00		561.00	
6180.3636.00	Beiträge an Weggenossenschaften	81'900.00		74'200.00		76'748.95	
6180.3636.01	Beiträge an private Strassen					4'966.15	



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7450.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'250.00		3'250.00		1'000.00	
7906.3636.00	Beiträge an Regionalplanung	3'000.00		4'600.00		3'145.55	
8120.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'680.00		4'550.00		4'480.00	
8130.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'325.00		1'325.00		878.90	
8200.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'485.00		2'480.00		2'978.90	
8400.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'700.00		3'075.00		1'119.35	
8406.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'175.00		170.00		4'892.50	
8710.3636.00	Beiträge für Energieberatung	500.00		500.00		409.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	20'900.00		21'400.00		14'510.30	
2195.3637.00	Beiträge an Schülertransportkosten	5'400.00		5'800.00		2'601.00	
2990.3637.00	Beiträge an Schulgelder gem. Reglement					5'500.00	
4331.3637.00	Beiträge an Behandlungen	300.00		300.00		775.05	
5440.3637.00	Fahrkostenbeiträge (Ersatz Nachtbus)	200.00		300.00		120.00	
6150.3637.00	Beiträge an Schneeräumung	6'000.00		6'000.00		3'104.30	
8140.3637.00	Mäusefanggeld	9'000.00		9'000.00		2'409.95	
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					128'877.95	
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					128'877.95	
8406.3650.50	WB Beteiligungen VV an privaten Unternehmungen					128'877.95	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	111'180.00		66'000.00		33'376.70	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	111'180.00		66'000.00		33'376.70	
3410.3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	8'000.00					
5230.3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'640.00					
6180.3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	51'000.00		25'000.00		4'875.00	
8120.3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge			4'000.00			
8130.3660.50	Planmässige Abschreibungen Inbestitionsbeiträge	3'040.00					
8180.3660.50	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Maschinen	14'500.00				5'000.00	
8406.3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	32'000.00		37'000.00		23'501.70	
37	Durchlaufende Beiträge	4'000.00		9'000.00		2'520.00	
370	Durchlaufende Beiträge	4'000.00		9'000.00		2'520.00	



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3707	Private Haushalte	4'000.00		9'000.00		2'520.00	
8120.3707.00	Auszahlungen Elementarschäden	4'000.00		9'000.00		2'520.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	26'000.00		30'000.00		340'198.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital	26'000.00		30'000.00		340'198.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	26'000.00		30'000.00		25'512.54	
9630.3893.00	Einlage in Werterhalt Liegenschaften FV	26'000.00		30'000.00		25'512.54	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					314'685.46	
9900.3894.00	Einlage in finanzpolitische Reserve					314'685.46	
39	Interne Verrechnungen	152'770.00		157'200.00		142'718.75	
390	Material- und Warenbezüge	21'000.00		20'000.00		21'378.40	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	21'000.00		20'000.00		21'378.40	
2130.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	21'000.00		20'000.00		21'378.40	
391	Dienstleistungen	51'800.00		52'400.00		47'579.10	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	51'800.00		52'400.00		47'579.10	
1500.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	700.00		400.00		788.30	
2170.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		1'500.00		924.20	
3410.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'100.00		2'500.00		3'917.55	
5310.3910.00	Lohnanteil AHV-Zweigstelle	5'000.00		6'500.00		3'950.80	
6150.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00		8'000.00		5'716.15	
6155.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		3'000.00		4'064.20	
7202.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'300.00		1'300.00		788.30	
7710.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'000.00		11'000.00		10'261.85	
7791.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'200.00		8'200.00		8'779.85	
8791.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'500.00		4'500.00		5'153.95	
9630.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'500.00		5'500.00		3'233.95	



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
1500.3920.00	Kalkulatorische Miete Feuerwehrmagazin	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	46'860.00		42'100.00		45'171.20	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	46'860.00		42'100.00		45'171.20	
2170.3930.00	Gebühren Fernwärmeversorgung	32'000.00		28'000.00		32'316.75	
7791.3930.00	Kostenanteil an ARA Lauenensee	2'860.00		2'500.00		697.20	
9630.3930.00	Gebühren Fernwärmeversorgung	12'000.00		11'600.00		12'157.25	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	29'110.00		38'700.00		24'590.05	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	29'110.00		38'700.00		24'590.05	
9630.3940.00	Kalkulatorischer Zins	29'110.00		38'700.00		24'590.05	
4	Ertrag		4'244'861.00		3'867'830.00		4'433'324.40
40	Fiskalertrag		2'296'600.00		2'062'270.00		2'487'247.96
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'812'300.00		1'612'220.00		1'553'091.46
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'509'300.00		1'343'460.00		1'281'891.40
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'538'800.00		1'353'960.00		1'332'688.00
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern						2'277.20
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommensst. z.G. Gde		46'000.00		65'000.00		32'455.60
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommensst. z.L. Gde		-75'000.00		-75'000.00		-84'618.75
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-500.00		-500.00		-910.65
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		263'000.00		223'760.00		238'542.20
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		255'000.00		223'760.00		230'444.00
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögensst. z.G. NP		14'000.00				13'790.85
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögensst. z.L. NP		-6'000.00				-5'692.65
4002	Quellensteuern natürliche Personen		40'000.00		45'000.00		32'657.86



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		40'000.00		45'000.00		32'639.40
9100.4002.10	Quellensteuern Grenzgänger						18.46
401	Direkte Steuern juristische Personen		81'500.00		68'750.00		82'296.65
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		74'500.00		65'250.00		75'056.35
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		65'000.00		55'750.00		65'542.45
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern z.G. Gde		10'000.00		10'000.00		9'513.90
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern z.L. Gde		-500.00		-500.00		
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		7'000.00		3'500.00		7'240.30
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		5'000.00		3'500.00		4'897.40
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern z.G. Gde.		2'000.00				2'360.35
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern z.L. Gde						-17.45
402	Übrige Direkte Steuern		400'000.00		378'500.00		849'619.85
4021	Grundsteuern		337'000.00		316'000.00		321'836.00
9102.4021.00	Liegenschaftssteuern		337'000.00		316'000.00		321'836.00
4022	Vermögensgewinnsteuern		60'000.00		60'000.00		523'506.10
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		50'000.00		50'000.00		509'831.00
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		10'000.00		10'000.00		13'675.10
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'000.00		1'000.00		
9500.4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'000.00		1'000.00		
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		2'000.00		1'500.00		4'277.75
9100.4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		2'000.00		1'500.00		4'277.75
403	Besitz- und Aufwandsteuern		2'800.00		2'800.00		2'240.00
4033	Hundesteuer		2'800.00		2'800.00		2'240.00
9103.4033.00	Hundetaxe		2'800.00		2'800.00		2'240.00
41	Regalien und Konzessionen		62'000.00		65'000.00		61'466.00



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
412	Konzessionen		62'000.00		65'000.00		61'466.00
4120	Konzessionen		62'000.00		65'000.00		61'466.00
8710.4120.00	Konzessionen BKW		62'000.00		65'000.00		61'466.00
42	Entgelte		673'055.00		667'310.00		869'798.42
420	Ersatzabgaben		62'700.00		69'000.00		44'201.80
4200	Ersatzabgaben		62'700.00		69'000.00		44'201.80
1500.4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		62'700.00		69'000.00		44'201.80
421	Gebühren für Amtshandlungen		33'550.00		36'250.00		46'193.97
4210	Gebühren für Amtshandlungen		33'550.00		36'250.00		46'193.97
0220.4210.00	Inkassogebühren		1'000.00		700.00		947.77
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Bauwesen)		27'000.00		30'000.00		36'999.30
1400.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (EWK/FREPO)		5'000.00		5'000.00		7'401.90
1400.4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Präsidiales)		550.00		550.00		845.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		531'000.00		534'400.00		632'045.80
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		531'000.00		534'400.00		632'045.80
0220.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'200.00		1'200.00		755.70
6155.4240.00	Parkier-Gebühren		60'000.00		60'000.00		91'349.45
7101.4240.00	Wasserzins		106'000.00		103'000.00		103'382.40
7101.4240.50	Wasseranschlussgebühren		20'000.00		20'000.00		47'400.00
7201.4240.00	Grundgebühren Schmutzabwasser		73'000.00		147'100.00		104'475.50
7201.4240.01	Verbrauchsgebühren Schmutzabwasser		34'000.00				
7201.4240.02	Regenabwassergebühren		40'000.00				
7201.4240.50	Abwasseranschlussgebühren		20'000.00		20'000.00		48'880.00
7301.4240.00	Kehrichtgrundgebühren		88'000.00		82'000.00		82'585.00
7301.4240.01	Sackgebühren		20'000.00		19'000.00		20'576.75
7301.4240.02	Entsorgungsgebühren Gewerbecontainer		21'400.00		21'400.00		19'825.90
7301.4240.03	Entsorgungsgebühren Speiseabfälle		3'200.00		3'200.00		2'595.60



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7710.4240.00	Grabgebühren		2'000.00		2'500.00		1'898.40
8791.4240.00	Anschlussgebühren						24'840.00
8791.4240.01	Grundgebühren		5'200.00		5'200.00		8'118.20
8791.4240.02	Verbrauchsgebühren		37'000.00		49'800.00		75'362.90
426	Rückerstattungen		43'905.00		24'360.00		145'941.85
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		43'905.00		24'360.00		145'941.85
0120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		4'000.00		2'388.10
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter						6'496.95
1500.4260.00	Rückerstattungen						3'000.00
2120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		650.00		650.00		700.00
7101.4260.00	Rückerstattungen		310.00		300.00		412.00
7202.4260.00	Kostenanteile Mitbenützer		16'190.00		12'110.00		1'135.90
7301.4260.00	Erlös Altwaren		5'000.00		7'000.00		4'682.40
7900.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00				123'857.30
8200.4260.00	Rückerstattungen						3'038.20
9630.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'755.00		300.00		231.00
427	Bussen		1'900.00		3'300.00		1'415.00
4270	Bussen		1'900.00		3'300.00		1'415.00
1500.4270.00	Feuerwehr-Bussen		800.00		800.00		615.00
6155.4270.00	Ordnungsbussen (netto)		1'100.00		2'500.00		800.00
44	Finanzertrag		244'130.00		245'950.00		215'476.80
440	Zinsertrag		29'550.00		30'690.00		30'480.00
4400	Zinsen flüssige Mittel		200.00		340.00		236.85
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		200.00		340.00		236.85
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'800.00		4'000.00		3'444.25
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'800.00		4'000.00		3'444.25
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		50.00		50.00		48.60



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9610.4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		50.00		50.00		48.60
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		25'500.00		26'300.00		26'750.30
7101.4409.00	Kalkulatorischer Zins		12'500.00		12'900.00		12'112.05
7201.4409.00	Kalkulatorischer Zins		12'900.00		13'200.00		14'604.85
7301.4409.00	Kalkulatorischer Zins		100.00		200.00		33.40
442	Beteiligungsertrag FV		4'700.00		4'700.00		4'730.00
4420	Dividenden		4'700.00		4'700.00		4'730.00
9610.4420.00	Erträge aus Beteiligungen FV		4'700.00		4'700.00		4'730.00
443	Liegenschaftenertrag FV		123'560.00		123'560.00		73'386.80
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		72'060.00		72'060.00		72'002.30
9630.4430.00	Mietzinsen Wohnungen		70'500.00		70'500.00		70'440.00
9630.4430.01	Baurechtszinsen Fang		1'560.00		1'560.00		1'562.30
4432	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		50'000.00		50'000.00		-1'830.50
9630.4432.00	Erträge Ferienlager		50'000.00		50'000.00		-1'830.50
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		1'500.00		1'500.00		3'215.00
9630.4439.00	Weid-/Stallzinsen, übrige Erträge		1'500.00		1'500.00		3'215.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						21'500.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						21'500.00
9690.4440.00	Aufwertungsgewinn FV						21'500.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		26'800.00		29'000.00		27'730.00
4450	Erträge aus Darlehen VV		24'000.00		25'200.00		24'570.00
9610.4450.00	Erträge aus Darlehen VV		24'000.00		25'200.00		24'570.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		2'800.00		3'800.00		3'160.00
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		2'800.00		3'800.00		3'160.00



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
447	Liegenschaftenertrag VV		59'520.00		58'000.00		57'650.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		59'520.00		58'000.00		57'650.00
1620.4470.00	Miete und Pacht Liegenschaften		600.00		600.00		600.00
2170.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		58'920.00		57'400.00		57'050.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		7'700.00		11'300.00		1'383.90
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		7'700.00		11'300.00		1'383.90
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		7'700.00		11'300.00		1'383.90
7101.4510.00	Entnahme aus Werterhalt Wasserversorgung		2'600.00		5'200.00		1'383.90
7201.4510.00	Entnahme aus Werterhalt Abwasserentsorgung		5'100.00		6'100.00		
46	Transferertrag		787'606.00		649'800.00		650'567.82
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		73'800.00		70'200.00		78'562.70
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		10'600.00		10'600.00		13'601.50
0220.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		1'100.00		1'100.00		1'223.55
6150.4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		500.00		500.00		542.00
7450.4611.00	Kantonssubvention an IMIS-Station Lauenenhorn		9'000.00		9'000.00		11'835.95
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		60'700.00		57'100.00		62'232.20
0220.4612.00	Entschädigungen für Betriebsaufwand		15'500.00		15'500.00		12'690.00
2120.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden (Lehrergehälter)		5'200.00		5'100.00		7'251.00
6150.4612.00	Entschädigungen für Betriebsaufwand		40'000.00		36'500.00		42'291.20
4613	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		2'500.00		2'500.00		2'729.00
5310.4613.00	Verwaltungskostenbeitrag der Ausgleichskasse Bern		2'500.00		2'500.00		2'729.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		562'566.00		550'560.00		524'216.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		501'758.00		502'740.00		506'483.00
9300.4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		495'589.00		497'540.00		501'383.00



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9300.4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		6'169.00		5'200.00		5'100.00
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden		60'808.00		47'820.00		17'733.00
9300.4622.70	Disparitätenabbau Gemeinden		60'808.00		47'820.00		17'733.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		150'940.00		28'740.00		47'447.77
4630	Beiträge vom Bund		48'000.00				
1610.4630.00	Bundesbeitrag an Sanierung Kugelfänge		48'000.00				
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		81'740.00		11'740.00		22'865.00
1610.4631.00	Kantonsbeitrag an Sanierung Kugelfänge		70'000.00				
2195.4631.00	Beiträge von Kanton		3'240.00		3'240.00		1'645.00
8200.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'500.00		8'500.00		21'220.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						1'820.77
8200.4632.00	Entnahme Käferkonto						1'820.77
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		21'200.00		17'000.00		22'762.00
1400.4635.00	Beiträge GVB an Feueraufseher						1'680.00
1500.4635.00	Betriebsbeitrag von GVB		21'200.00		17'000.00		21'082.00
469	Verschiedener Transferertrag		300.00		300.00		341.35
4699	Rückverteilungen		300.00		300.00		341.35
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300.00		300.00		341.35
47	Durchlaufende Beiträge		4'000.00		9'000.00		2'520.00
470	Durchlaufende Beiträge		4'000.00		9'000.00		2'520.00
4700	Durchlaufende Beiträge vom Bund		3'000.00		6'000.00		1'680.00
8120.4700.00	Bundesbeiträge Elementarschadenfonds		3'000.00		6'000.00		1'680.00
4701	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'000.00		3'000.00		840.00
8120.4701.00	Kantonsbeiträge Elementarschadenfonds		1'000.00		3'000.00		840.00



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
48	Ausserordentlicher Ertrag		17'000.00				2'144.75
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		17'000.00				2'144.75
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		17'000.00				2'144.75
9630.4893.00	Entnahme aus Werterhalt Liegenschaften FV		17'000.00				2'144.75
49	Interne Verrechnungen		152'770.00		157'200.00		142'718.75
490	Material- und Warenbezüge		21'000.00		20'000.00		21'378.40
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		21'000.00		20'000.00		21'378.40
2120.4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		21'000.00		20'000.00		21'378.40
491	Dienstleistungen		51'800.00		52'400.00		47'579.10
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		51'800.00		52'400.00		47'579.10
0220.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'500.00		9'000.00		6'450.80
2170.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		14'200.00		16'200.00		13'119.10
6150.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'100.00		27'200.00		28'009.20
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		4'000.00		4'000.00		4'000.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		4'000.00		4'000.00		4'000.00
9630.4920.00	Kalkulatorische Miete Feuerwehrmagazin		4'000.00		4'000.00		4'000.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		46'860.00		42'100.00		45'171.20
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		46'860.00		42'100.00		45'171.20
7202.4930.00	Intern verrechneter Betriebsaufwand		2'860.00		2'500.00		697.20
8791.4930.00	Interne Verrechnung Gebühren		44'000.00		39'600.00		44'474.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		29'110.00		38'700.00		24'590.05
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		29'110.00		38'700.00		24'590.05



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9610.4940.00	Kalkulatorischer Zins		29'110.00		38'700.00		24'590.05
9	Abschlusskonten	6'800.00	98'045.00	24'500.00	310'000.00	56'464.85	65'259.30
90	Abschluss Erfolgsrechnung	6'800.00	98'045.00	24'500.00	310'000.00	56'464.85	65'259.30
900	Abschluss Erfolgsrechnung		74'945.00		294'700.00		
9001	Aufwandüberschuss		74'945.00		294'700.00		
9990.9001.00	Abschluss Steuerhaushalt, Aufwandüberschuss		74'945.00		294'700.00		
901	Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss	6'800.00	23'100.00	24'500.00	15'300.00	56'464.85	65'259.30
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	6'800.00		24'500.00		56'464.85	
7101.9010.00	Abschluss Wasserversorgung, Ertragsüberschuss	6'800.00		24'500.00		56'464.85	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		23'100.00		15'300.00		65'259.30
7201.9011.00	Abschluss Abwasserentsorgung, Aufwandüberschuss		13'800.00		11'900.00		60'308.55
7301.9011.00	Abschluss Abfall, Aufwandüberschuss		9'300.00		3'400.00		4'950.75
	Total	4'342'906.00	4'342'906.00	4'177'830.00	4'177'830.00	4'498'583.70	4'498'583.70
	Gesamttotal	4'342'906.00	4'342'906.00	4'177'830.00	4'177'830.00	4'498'583.70	4'498'583.70



5 Erfolgsrechnung

5.3 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Netto Aufwand	529'450.00	30'300.00	516'075.00	31'500.00	487'636.01	30'952.87
			499'150.00		484'575.00		456'683.14
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Aufwand	319'535.00	235'850.00	164'665.00	122'950.00	184'075.35	116'425.00
			83'685.00		41'715.00		67'650.35
2	Bildung Netto Aufwand	651'038.00	103'210.00	683'380.00	102'590.00	581'307.66	101'143.50
			547'828.00		580'790.00		480'164.16
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto Aufwand	131'360.00		132'530.00		118'903.09	
			131'360.00		132'530.00		118'903.09
4	Gesundheit Netto Aufwand	24'280.00		23'210.00		24'142.40	
			24'280.00		23'210.00		24'142.40
5	Soziale Sicherheit Netto Aufwand	712'016.00	2'500.00	696'760.00	2'500.00	672'209.05	2'729.00
			709'516.00		694'260.00		669'480.05
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand	646'758.00	131'700.00	572'260.00	126'700.00	527'378.49	162'991.85
			515'058.00		445'560.00		364'386.64
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand Netto Ertrag	566'070.00	532'260.00	550'010.00	502'010.00	580'141.00	667'633.80
			33'810.00		48'000.00		
						87'492.80	
8	Volkswirtschaft Netto Aufwand	228'905.00	160'700.00	239'800.00	177'100.00	473'044.60	242'860.07
			68'205.00		62'700.00		230'184.53
9	Finanzen und Steuern Netto Ertrag	533'494.00	3'146'386.00	599'140.00	3'112'480.00	849'746.05	3'173'847.61
		2'612'892.00		2'513'340.00		2'324'101.56	
	Total	4'342'906.00	4'342'906.00	4'177'830.00	4'177'830.00	4'498'583.70	4'498'583.70
	Gesamttotal	4'342'906.00	4'342'906.00	4'177'830.00	4'177'830.00	4'498'583.70	4'498'583.70



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0	Allgemeine Verwaltung	529'450.00	30'300.00	516'075.00	31'500.00	487'636.01	30'952.87
	Netto Aufwand		499'150.00		484'575.00		456'683.14
01	Legislative und Exekutive	110'780.00	4'000.00	112'560.00	4'000.00	93'499.51	2'388.10
011	Legislative	13'900.00		13'100.00		14'397.36	
0110	Legislative	13'900.00		13'100.00		14'397.36	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'300.00		1'300.00		1'366.80	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'400.00		3'400.00		5'082.86	
0110.3132.00	Rechnungsprüfungsorgan	8'200.00		8'400.00		7'947.70	
012	Exekutive	96'880.00	4'000.00	99'460.00	4'000.00	79'102.15	2'388.10
0120	Exekutive	96'880.00	4'000.00	99'460.00	4'000.00	79'102.15	2'388.10
0120.3000.00	Sitzungsgelder Gemeinderat	18'000.00		18'000.00		18'350.00	
0120.3000.01	Löhne Gemeinderat	53'200.00		50'900.00		51'565.40	
0120.3000.02	Sitzungsgelder Finanzkommission	600.00		600.00		490.00	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'430.00		3'290.00		3'305.20	
0120.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					49.40	
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	960.00		920.00		928.20	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		1'699.35	
0120.3170.01	Gemeinderatskredit	16'000.00		20'000.00		1'865.30	
0120.3170.02	Jungbürgerfeier	1'690.00		2'750.00		849.30	
0120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		4'000.00		2'388.10
02	Allgemeine Dienste	418'670.00	26'300.00	403'515.00	27'500.00	394'136.50	28'564.77
022	Allgemeine Dienste	399'995.00	26'300.00	385'305.00	27'500.00	377'456.10	28'564.77
0220	Allgemeine Dienste	399'995.00	26'300.00	385'305.00	27'500.00	377'456.10	28'564.77
0220.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	255'200.00		250'000.00		243'743.05	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	16'460.00		16'120.00		15'183.75	
0220.3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			-200.00			
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	12'000.00		12'400.00		10'775.40	



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'890.00		1'860.00		2'359.85
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600.00		4'500.00		4'263.70
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'080.00		2'030.00		1'953.70
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'850.00		5'950.00		7'015.00
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	410.00		410.00		747.95
0220.3100.00	Büromaterial	4'900.00		5'100.00		3'410.22
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		200.00		219.80
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	550.00		550.00		529.70
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		1'000.00		362.95
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	1'000.00		1'400.00		9'283.40
0220.3113.00	Anschaffung IT-Geräte und Apparate (Hardware)	200.00		600.00		
0220.3118.00	Anschaffung von Software, Lizenzen (immaterielle Anlagen)	18'420.00		18'420.00		17'997.95
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'060.00		7'130.00		8'242.78
0220.3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	3'620.00		3'620.00		3'353.30
0220.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (fremde Rechenzentren)	20'000.00		1'420.00		1'617.40
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'600.00		6'000.00		4'736.00
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'530.00		8'730.00		8'481.70
0220.3161.00	Miete Kopierer, Zahlterminal	7'400.00		11'040.00		7'922.35
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		517.80
0220.3611.00	Eintschäd. an Kanton (Servicegebühren, Schätzerkosten)	21'500.00		22'500.00		21'923.15
0220.3636.00	Mitgliedschaften und Jahresbeiträge	3'025.00		3'025.00		2'815.20
0220.4210.00	Inkassogebühren		1'000.00		700.00	947.77
0220.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'200.00		1'200.00	755.70
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter					6'496.95
0220.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		1'100.00		1'100.00	1'223.55
0220.4612.00	Entschädigungen für Betriebsaufwand		15'500.00		15'500.00	12'690.00
0220.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'500.00		9'000.00	6'450.80
029	Verwaltungsliegenschaften	18'675.00		18'210.00		16'680.40
0290	Verwaltungsliegenschaften	18'675.00		18'210.00		16'680.40
0290.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'600.00		4'700.00		4'425.65
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		310.00		283.70
0290.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	60.00		60.00		64.55
0290.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	90.00		90.00		79.85



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0290.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			50.00			
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		550.55	
0290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'400.00			
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	6'475.00		6'250.00		5'762.75	
0290.3137.00	Steuern und Abgaben	250.00		250.00		248.30	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00		216.00	
0290.3636.00	STWEG-Beiträge	5'000.00		4'200.00		5'049.05	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	319'535.00	235'850.00	164'665.00	122'950.00	184'075.35	116'425.00
	Netto Aufwand		83'685.00		41'715.00		67'650.35
14	Allgemeines Rechtswesen	45'500.00	32'550.00	56'160.00	35'550.00	85'715.20	46'926.20
140	Allgemeines Rechtswesen	45'500.00	32'550.00	56'160.00	35'550.00	85'715.20	46'926.20
1400	Allgemeines Rechtswesen	45'500.00	32'550.00	56'160.00	35'550.00	85'715.20	46'926.20
1400.3000.00	Sitzungsgelder Bau- und Planungskommission	2'100.00		2'100.00		2'200.00	
1400.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'500.00		12'500.00		14'975.35	
1400.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	980.00		800.00		936.75	
1400.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	190.00		160.00		213.90	
1400.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	280.00		230.00		263.20	
1400.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			120.00			
1400.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		4'000.00		5'256.05	
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Nachführung Vermessungswerk)	7'700.00		5'000.00		24'283.05	
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Bauwesen)	11'000.00		26'500.00		22'705.70	
1400.3130.02	Dienstleistungen Dritter (EWK/FREPO)	4'000.00		4'500.00		3'467.80	
1400.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Präsidiales)	150.00		150.00		285.00	
1400.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		128.40	
1400.3611.00	Entschädigung an Kanton (Amort. Neuvermessung)					11'000.00	
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Bauwesen)		27'000.00		30'000.00		36'999.30
1400.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (EWK/FREPO)		5'000.00		5'000.00		7'401.90
1400.4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Präsidiales)		550.00		550.00		845.00
1400.4635.00	Beiträge GVB an Feueraufseher						1'680.00
15	Feuerwehr	84'700.00	84'700.00	91'935.00	86'800.00	68'898.80	68'898.80



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
150	Feuerwehr	84'700.00	84'700.00	91'935.00	86'800.00	68'898.80	68'898.80
1500	Feuerwehr	84'700.00	84'700.00	91'935.00	86'800.00	68'898.80	68'898.80
1500.3000.00	Sitzungsgelder Sicherheitskommission	600.00		600.00		1'300.00	
1500.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'500.00		16'300.00		11'443.80	
1500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	270.00		350.00		286.80	
1500.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	210.00		90.00		101.05	
1500.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	80.00		100.00		80.60	
1500.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'700.00		21'700.00		3'926.40	
1500.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'248.80	
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		648.00	
1500.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	13'760.00		21'000.00		11'449.10	
1500.3112.00	Anschaffung Dienstkleider					2'532.60	
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung	3'110.00		3'260.00		2'021.05	
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	150.00		150.00		5'640.20	
1500.3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	1'630.00		1'380.00		1'514.55	
1500.3132.00	Arzthonorare, Untersuchungen, Gutachten	1'200.00		1'200.00		877.70	
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'420.00		2'420.00		2'396.50	
1500.3137.00	Steuern und Abgaben	545.00		440.00		544.40	
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	5'000.00		5'000.00		2'832.20	
1500.3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		1'943.60	
1500.3180.00	Wertberichtigung Erträge Feuerwehr	200.00				-220.00	
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					59.65	
1500.3510.00	Abschluss Feuerwehr, Ertragsüberschuss	2'385.00				7'612.90	
1500.3612.00	Kostenanteile Feueraufseher, BRAZ	4'950.00		8'300.00		3'953.60	
1500.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	990.00		945.00		917.00	
1500.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	700.00		400.00		788.30	
1500.3920.00	Kalkulatorische Miete Feuerwehrmagazin	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
1500.4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		62'700.00		69'000.00		44'201.80
1500.4260.00	Rückerstattungen						3'000.00
1500.4270.00	Feuerwehr-Bussen		800.00		800.00		615.00
1500.4635.00	Betriebsbeitrag von GVB		21'200.00		17'000.00		21'082.00
16	Verteidigung	189'335.00	118'600.00	16'570.00	600.00	29'461.35	600.00



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
161	Militärische Verteidigung	177'190.00	118'000.00	4'420.00		16'946.00	
1610	Militärische Verteidigung	177'190.00	118'000.00	4'420.00		16'946.00	
1610.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	200.00		200.00			
1610.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			20.00			
1610.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00			
1610.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			10.00			
1610.3130.00	Sanierung/Erstellung Kugelfänge	174'800.00				14'966.40	
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	680.00		680.00		666.30	
1610.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'500.00		1'500.00		1'313.30	
1610.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			2'000.00			
1610.4630.00	Bundesbeitrag an Sanierung Kugelfänge		48'000.00				
1610.4631.00	Kantonsbeitrag an Sanierung Kugelfänge		70'000.00				
162	Zivile Verteidigung	12'145.00	600.00	12'150.00	600.00	12'515.35	600.00
1620	Zivilschutz	645.00	600.00	650.00	600.00	825.35	600.00
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung	345.00		350.00		429.50	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		305.90	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					89.95	
1620.4470.00	Miete und Pacht Liegenschaften		600.00		600.00		600.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	11'500.00		11'500.00		11'690.00	
1626.3632.00	Kostenanteil ZSO Saanen plus	11'500.00		11'500.00		11'690.00	
2	Bildung	651'038.00	103'210.00	683'380.00	102'590.00	581'307.66	101'143.50
	Netto Aufwand		547'828.00		580'790.00		480'164.16
21	Obligatorische Schule	638'758.00	103'210.00	671'080.00	102'590.00	574'075.96	101'143.50
211	Eingangsstufe	43'693.00		48'310.00		44'834.20	
2110	Kindergarten	43'693.00		48'310.00		44'834.20	
2110.3104.00	Lehrmittel	6'000.00		6'000.00		5'911.55	
2110.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00		1'191.90	
2110.3611.00	Entschädigungen an Kanton (LA Lehrergehälter)	36'693.00		41'310.00		37'730.75	



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
212	Primarstufe	238'497.00	26'850.00	231'970.00	25'750.00	165'971.71	29'329.40
2120	Primarstufe	238'497.00	26'850.00	231'970.00	25'750.00	165'971.71	29'329.40
2120.3000.00	Sitzungsgelder Schulkommission	1'800.00		1'800.00		2'314.00	
2120.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'550.00		1'550.00		775.35	
2120.3104.00	Lehrmittel	35'295.00		33'945.00		30'207.61	
2120.3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	700.00		200.00		498.15	
2120.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'500.00		20'205.00		4'636.70	
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'710.00		8'050.00		2'924.95	
2120.3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	1'600.00		1'900.00		1'251.80	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'200.00		3'200.00		3'955.40	
2120.3161.00	Miete Kopierapparat	5'000.00		5'500.00		4'690.25	
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen	5'300.00		5'300.00		5'748.90	
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7'600.00		7'000.00		7'132.10	
2120.3611.00	Entschädigungen an Kanton (LA Lehrergehälter)	109'492.00		90'470.00		53'026.50	
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden (Lehrergehälter)	49'750.00		49'350.00		46'818.35	
2120.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden (Infrastrukturkosten)	7'000.00		3'500.00		1'991.65	
2120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		650.00		650.00		700.00
2120.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden (Lehrergehälter)		5'200.00		5'100.00		7'251.00
2120.4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		21'000.00		20'000.00		21'378.40
213	Oberstufe	138'754.00		172'060.00		165'289.45	
2130	Sekundarstufe I	138'754.00		172'060.00		165'289.45	
2130.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		1'387.50	
2130.3611.00	Entschädigungen an Kanton (LA Lehrergehälter)	49'734.00		89'160.00		79'049.25	
2130.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden (Lehrergehälter)	45'020.00		39'900.00		48'336.90	
2130.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden (Infrastrukturkosten)	21'000.00		21'000.00		15'000.00	
2130.3614.00	Entschädigungen an öffentl. Unternehmen (Lehrergehälter)					137.40	
2130.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	21'000.00		20'000.00		21'378.40	
214	Musikschulen	35'000.00		40'000.00		28'500.00	
2140	Musikschulen	35'000.00		40'000.00		28'500.00	
2140.3634.01	Beitrag an öffentl. Unternehmen (MSSO)	35'000.00		40'000.00		28'500.00	



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
217	Schulliegenschaften	177'414.00	73'120.00	172'940.00	73'600.00	166'879.60	70'169.10
2170	Schulliegenschaften	177'414.00	73'120.00	172'940.00	73'600.00	166'879.60	70'169.10
2170.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	77'600.00		76'100.00		75'238.65	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5'010.00		4'930.00		4'822.55	
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'700.00		5'500.00		5'413.80	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'890.00		1'790.00		1'997.75	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'370.00		1'353.95	
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	550.00		540.00		518.10	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		5'468.60	
2170.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'700.00		1'700.00			
2170.3112.00	Anschaffung von Dienstkleidern	350.00		350.00		285.10	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	17'554.00		15'020.00		14'635.35	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	10'500.00		10'500.00		10'363.50	
2170.3137.00	Steuern und Abgaben	4'490.00		4'490.00		4'485.80	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'400.00		7'500.00		4'158.50	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'800.00		5'400.00		3'302.80	
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'100.00		720.00	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	870.00		1'150.00		874.20	
2170.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		1'500.00		924.20	
2170.3930.00	Gebühren Fernwärmeversorgung	32'000.00		28'000.00		32'316.75	
2170.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		58'920.00		57'400.00		57'050.00
2170.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		14'200.00		16'200.00		13'119.10
219	Obligatorische Schule	5'400.00	3'240.00	5'800.00	3'240.00	2'601.00	1'645.00
2195	Schülertransporte	5'400.00	3'240.00	5'800.00	3'240.00	2'601.00	1'645.00
2195.3637.00	Beiträge an Schülertransportkosten	5'400.00		5'800.00		2'601.00	
2195.4631.00	Beiträge von Kanton		3'240.00		3'240.00		1'645.00
22	Sonderschulen	980.00		1'000.00		977.30	
220	Sonderschulen	980.00		1'000.00		977.30	
2200	Sonderschulen	980.00		1'000.00		977.30	



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2200.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	980.00		1'000.00		977.30	
29	Übriges Bildungswesen	11'300.00		11'300.00		6'254.40	
299	Bildung	11'300.00		11'300.00		6'254.40	
2990	Übrige Bildung	10'600.00		10'600.00		5'600.00	
2990.3614.00	Entschädigung an öffentl. Unternehmung	10'600.00		10'600.00		100.00	
2990.3637.00	Beiträge an Schulgelder gem. Reglement					5'500.00	
2991	Erwachsenenbildung	700.00		700.00		654.40	
2991.3636.00	Beiträge an Erwachsenenbildung	700.00		700.00		654.40	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	131'360.00		132'530.00		118'903.09	
	Netto Aufwand		131'360.00		132'530.00		118'903.09
32	Kultur, übrige	13'075.00		22'775.00		15'568.00	
321	Bibliotheken	200.00		200.00		200.00	
3210	Bibliotheken	200.00		200.00		200.00	
3210.3636.00	Beitrag an Volksbibliothek	200.00		200.00		200.00	
322	Konzert und Theater	6'600.00		14'400.00		10'140.00	
3220	Konzert und Theater	6'600.00		14'400.00		10'140.00	
3220.3632.00	Beitrag für Umsetzung Kulturförderungsgesetz	4'300.00		4'300.00			
3220.3635.00	Beiträge an Menuhin Festival Gstaad	2'300.00		10'100.00		10'140.00	
329	Kultur	6'275.00		8'175.00		5'228.00	
3290	Übrige Kultur	6'275.00		8'175.00		5'228.00	
3290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte					1'065.00	
3290.3170.00	Spesen Partnerschaft mit Babylon	1'000.00		1'000.00			
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'800.00		4'700.00		1'700.00	
3290.3636.01	Beitrag an Christian Rubi-Fonds	2'475.00		2'475.00		2'463.00	



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	118'085.00		109'555.00		103'151.49	
341	Sport	70'620.00		45'090.00		31'943.80	
3410	Sport	70'620.00		45'090.00		31'943.80	
3410.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		502.30	
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung	50.00		50.00		51.25	
3410.3137.00	Steuern und Abgaben	140.00		140.00		134.30	
3410.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	29'500.00		15'000.00		4'896.45	
3410.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00		500.00			
3410.3161.00	Mieten Toi Toi WC	1'600.00		1'600.00		1'700.95	
3410.3170.00	Präsente Sport-/Kulturehrungen	1'000.00		1'000.00		80.00	
3410.3635.00	Betriebsbeitrag Sportzentrum AG	12'300.00		12'300.00		12'281.00	
3410.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'230.00		9'800.00		7'980.00	
3410.3636.01	Beiträge für Sportförderung	1'200.00		1'200.00		400.00	
3410.3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	8'000.00					
3410.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'100.00		2'500.00		3'917.55	
342	Freizeit	47'465.00		64'465.00		71'207.69	
3420	Freizeit	47'465.00		64'465.00		71'207.69	
3420.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00			
3420.3141.00	Unterhalt Wanderwege	38'000.00		55'000.00		61'691.69	
3420.3636.00	Beiträge an GST	5'465.00		5'465.00		9'516.00	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	200.00		200.00		183.60	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	200.00		200.00		183.60	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	200.00		200.00		183.60	
3500.3151.00	Unterhalt Kirchturmuhre	200.00		200.00		183.60	
4	Gesundheit	24'280.00		23'210.00		24'142.40	
	Netto Aufwand		24'280.00		23'210.00		24'142.40
42	Ambulante Krankenpflege	6'030.00		5'630.00		4'416.15	



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
421	Ambulante Krankenpflege	630.00		630.00		150.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	630.00		630.00		150.00	
4210.3636.00	Beiträge an Spitex-Verein Saanenland	630.00		630.00		150.00	
422	Rettungsdienste	5'400.00		5'000.00		4'266.15	
4220	Rettungsdienste	5'400.00		5'000.00		4'266.15	
4220.3614.00	Ambulanzdienst Saanenland	5'400.00		5'000.00		4'266.15	
43	Gesundheit	18'250.00		17'580.00		19'726.25	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	14'300.00		14'030.00		14'831.50	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	14'300.00		14'030.00		14'831.50	
4320.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'300.00		14'030.00		14'831.50	
433	Schulgesundheitsdienst	3'550.00		3'550.00		4'477.65	
4330	Schulgesundheitsdienst	1'000.00		1'000.00		1'155.00	
4330.3130.00	Schüleruntersuchungen	1'000.00		1'000.00		1'155.00	
4331	Schulzahnpflege	2'550.00		2'550.00		3'322.65	
4331.3130.00	Reihenuntersuchungen	2'250.00		2'250.00		2'547.60	
4331.3637.00	Beiträge an Behandlungen	300.00		300.00		775.05	
434	Lebensmittelkontrolle	400.00				417.10	
4340	Lebensmittelkontrolle	400.00				417.10	
4340.3612.00	Lebensmittelkontrolle	400.00				417.10	
5	Soziale Sicherheit	712'016.00	2'500.00	696'760.00	2'500.00	672'209.05	2'729.00
	Netto Aufwand		709'516.00		694'260.00		669'480.05
52	Invalidität	2'640.00					



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
523	Invalidenheime	2'640.00					
5230	Invalidenheime	2'640.00					
5230.3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'640.00					
53	Alter + Hinterlassene	189'704.00	2'500.00	195'580.00	2'500.00	183'776.60	2'729.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	5'000.00	2'500.00	6'500.00	2'500.00	3'950.80	2'729.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	5'000.00	2'500.00	6'500.00	2'500.00	3'950.80	2'729.00
5310.3910.00	Lohnanteil AHV-Zweigstelle	5'000.00		6'500.00		3'950.80	
5310.4613.00	Verwaltungskostenbeitrag der Ausgleichskasse Bern		2'500.00		2'500.00		2'729.00
532	Ergänzungsleistungen AHV/IV	182'684.00		186'780.00		178'557.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	182'684.00		186'780.00		178'557.00	
5320.3631.00	Lastenausgleich Ergänzungsleistung (EL)	182'684.00		186'780.00		178'557.00	
534	Wohnen im Alter	500.00		500.00			
5340	Wohnen im Alter	500.00		500.00			
5340.3000.00	Sitzungsgelder Ausschuss Alterswohnen	500.00		500.00			
535	Leistungen an das Alter	1'520.00		1'800.00		1'268.80	
5350	Leistungen an das Alter	1'520.00		1'800.00		1'268.80	
5350.3000.00	Sitzungsgelder Seniorenrat, Altersheim	600.00		900.00		460.00	
5350.3612.00	Kostenanteil an Seniorenrat	920.00		900.00		808.80	
54	Familie und Jugend	40'232.00		44'410.00		24'703.15	
541	Familienzulagen	3'352.00		3'290.00		2'937.00	
5410	Familienzulagen	3'352.00		3'290.00		2'937.00	
5410.3631.00	Lastenausgleich Familienzulagen (FAMZU)	3'352.00		3'290.00		2'937.00	



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
544	Jugendschutz	23'270.00		26'230.00		18'077.15	
5440	Jugendschutz allgemein	11'120.00		11'050.00		10'926.10	
5440.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					4'280.00	
5440.3612.00	Kostenanteil an Jugend- und Freizeitzentrum Oeyetli	10'260.00		10'250.00		6'000.10	
5440.3636.00	Beiträge an Pro Juventute	660.00		500.00		526.00	
5440.3637.00	Fahrkostenbeiträge (Ersatz Nachtbus)	200.00		300.00		120.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	12'150.00		15'180.00		7'151.05	
5444.3612.00	Kostenanteil an offener Kinder- und Jugendarbeit	12'150.00		15'180.00		7'151.05	
545	Leistungen an Familien	13'610.00		14'890.00		3'689.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	13'610.00		14'890.00		3'689.00	
5451.3612.00	Kostenanteil an Kindertagesstätte (Kita)	13'610.00		14'890.00		3'689.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	479'440.00		456'770.00		463'729.30	
579	Sozialhilfe	479'440.00		456'770.00		463'729.30	
5790	Sozialhilfe	1'870.00		1'470.00		1'511.00	
5790.3000.00	Sitzungsgelder Sozialbehörde	900.00		500.00		950.00	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	970.00		970.00		561.00	
5796	Regionaler Sozialdienst	37'620.00		40'190.00		46'086.65	
5796.3612.00	Kostenanteil Sozialdienst Saanenland	37'620.00		40'190.00		46'086.65	
5799	Lastenausgleich Soziales	439'950.00		415'110.00		416'131.65	
5799.3611.00	Lastenausgleich Sozialhilfe	439'950.00		415'110.00		416'131.65	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	646'758.00	131'700.00	572'260.00	126'700.00	527'378.49	162'991.85
	Netto Aufwand		515'058.00		445'560.00		364'386.64
61	Strassenverkehr	591'650.00	131'700.00	522'620.00	126'700.00	476'082.39	162'991.85
615	Gemeindestrassen	458'750.00	131'700.00	423'420.00	126'700.00	389'492.29	162'991.85



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6150	Gemeindestrassen	407'830.00	70'600.00	375'490.00	64'200.00	332'682.30	70'842.40
6150.3000.00	Sitzungsgelder Strassen- und Wegkommission	1'800.00		1'800.00		1'100.00	
6150.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	87'400.00		86'000.00		85'019.10	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5'640.00		5'570.00		5'256.95	
6150.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'900.00		6'800.00		6'232.20	
6150.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'130.00		2'030.00		2'194.30	
6150.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'580.00		1'550.00		1'476.45	
6150.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	620.00		610.00		575.20	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'700.00		6'100.00		6'078.20	
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
6150.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'380.00				1'905.95	
6150.3112.00	Anschaffung von Dienstkleidern	500.00		500.00		308.80	
6150.3120.00	Energie Strassenbeleuchtung	4'000.00		3'000.00		4'352.50	
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung	6'975.00		3'080.00		2'395.45	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		500.00		585.00	
6150.3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	1'000.00		1'000.00		902.30	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200.00		3'200.00		3'204.65	
6150.3137.00	Steuern und Abgaben	1'645.00		1'530.00		1'410.50	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	16'500.00		8'400.00		17'291.00	
6150.3141.01	Schneeräumung, Winterdienst	220'000.00		220'000.00		165'042.80	
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	6'400.00		5'000.00		8'793.75	
6150.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		1'000.00		736.55	
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	720.00		720.00		720.00	
6150.3199.00	Strassenbeleuchtung (Contracting mit BKW)					5'641.40	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	6'140.00		3'000.00		2'638.80	
6150.3637.00	Beiträge an Schneeräumung	6'000.00		6'000.00		3'104.30	
6150.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00		8'000.00		5'716.15	
6150.4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		500.00		500.00		542.00
6150.4612.00	Entschädigungen für Betriebsaufwand		40'000.00		36'500.00		42'291.20
6150.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'100.00		27'200.00		28'009.20
6155	Parkplätze	50'920.00	61'100.00	47'930.00	62'500.00	56'809.99	92'149.45
6155.3000.00	Sitzungsgelder Parkplatzkontrolleure	500.00		500.00		720.00	
6155.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'700.00		18'100.00		22'061.95	
6155.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	460.00		790.00		437.00	



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6155.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	320.00		300.00		396.40	
6155.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	130.00		220.00		122.70	
6155.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	70.00		160.00		62.00	
6155.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		2'801.80	
6155.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		600.00		458.40	
6155.3112.00	Anschaffung von Dienstkleidern	1'000.00		1'000.00			
6155.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'660.00		1'360.00		1'582.34	
6155.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00		500.00		496.80	
6155.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18'000.00		16'000.00		21'216.55	
6155.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'800.00		707.20	
6155.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	2'680.00		3'000.00		1'682.65	
6155.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		3'000.00		4'064.20	
6155.4240.00	Parkier-Gebühren		60'000.00		60'000.00		91'349.45
6155.4270.00	Ordnungsbussen (netto)		1'100.00		2'500.00		800.00
618	Privatstrassen	132'900.00		99'200.00		86'590.10	
6180	Privatstrassen	132'900.00		99'200.00		86'590.10	
6180.3636.00	Beiträge an Weggenossenschaften	81'900.00		74'200.00		76'748.95	
6180.3636.01	Beiträge an private Strassen					4'966.15	
6180.3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	51'000.00		25'000.00		4'875.00	
62	Öffentlicher Verkehr	55'108.00		49'640.00		51'296.10	
622	Regionalverkehr	3'410.00		3'410.00		3'326.10	
6220	Regionalverkehr	3'410.00		3'410.00		3'326.10	
6220.3631.00	Beitrag an Regionale Verkehrskonferenz	400.00		400.00		382.10	
6220.3632.00	Beitrag an Skibus	3'010.00		3'010.00		2'944.00	
629	Öffentlicher Verkehr	51'698.00		46'230.00		47'970.00	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	51'698.00		46'230.00		47'970.00	
6291.3631.00	Lastenausgleich öffentlicher Verkehr (ÖV)	51'698.00		46'230.00		47'970.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	566'070.00	532'260.00	550'010.00	502'010.00	580'141.00	667'633.80



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Netto Aufwand		33'810.00		48'000.00		
	Netto Ertrag					87'492.80	
71	Wasserversorgung	141'410.00	141'410.00	141'400.00	141'400.00	164'690.35	164'690.35
710	Wasserversorgung	141'410.00	141'410.00	141'400.00	141'400.00	164'690.35	164'690.35
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	141'410.00	141'410.00	141'400.00	141'400.00	164'690.35	164'690.35
7101.3000.00	Sitzungsgelder Infrastrukturkommission	600.00		600.00		140.00	
7101.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	400.00		500.00		349.15	
7101.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		5.05	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung	5'950.00		5'890.00		5'222.40	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'100.00		2'100.00		2'015.00	
7101.3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	500.00		500.00		390.75	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		676.55	
7101.3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		180.00	
7101.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	21'000.00		11'000.00			
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	18'050.00		5'800.00		15'518.65	
7101.3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		418.00	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'600.00		5'200.00		1'383.90	
7101.3510.10	Einlage in Werterhalt (nach Wiederbeschaffungswert)	44'200.00		46'100.00		16'680.00	
7101.3510.50	Einlage in Werterhalt (aus Anschlussgebühren)	20'000.00		20'000.00		47'400.00	
7101.3612.00	Entschädigungen für Betriebsaufwand	16'000.00		16'000.00		16'115.70	
7101.3632.00	Kostenanteil an Wasserversorgung Saanen	2'000.00		2'000.00		1'730.35	
7101.4240.00	Wasserzins		106'000.00		103'000.00		103'382.40
7101.4240.50	Wasseranschlussgebühren		20'000.00		20'000.00		47'400.00
7101.4260.00	Rückerstattungen		310.00		300.00		412.00
7101.4409.00	Kalkulatorischer Zins		12'500.00		12'900.00		12'112.05
7101.4510.00	Entnahme aus Werterhalt Wasserversorgung		2'600.00		5'200.00		1'383.90
7101.9010.00	Abschluss Wasserversorgung, Ertragsüberschuss	6'800.00		24'500.00		56'464.85	
72	Abwasserentsorgung	217'850.00	217'850.00	212'910.00	212'910.00	230'102.00	230'102.00
720	Abwasserentsorgung	217'850.00	217'850.00	212'910.00	212'910.00	230'102.00	230'102.00
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	198'800.00	198'800.00	198'300.00	198'300.00	228'268.90	228'268.90



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7201.3000.00	Sitzungsgelder Infrastrukturkommission	600.00		600.00		140.00	
7201.3120.00	Ver- und Entsorgung	4'290.00		3'675.00		4'121.10	
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter					511.05	
7201.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		85.55	
7201.3137.00	Steuern und Abgaben	180.00		225.00		3'296.00	
7201.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	2'000.00		2'000.00			
7201.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'000.00		3'000.00		24'859.10	
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'100.00		6'100.00			
7201.3510.10	Einlage in Werterhalt (nach Wiederbeschaffungswert)	78'530.00		79'100.00		52'931.00	
7201.3510.50	Einlage in Werterhalt (aus Anschlussgebühren)	20'000.00		20'000.00		48'880.00	
7201.3612.00	Entschädigungen für Betriebsaufwand	7'000.00		5'500.00		7'534.35	
7201.3632.00	Betriebsbeitrag an ARA Saanen	66'000.00		66'000.00		75'660.75	
7201.3632.01	Abwasserfonds	12'000.00		12'000.00		10'250.00	
7201.4240.00	Grundgebühren Schmutzabwasser		73'000.00		147'100.00		104'475.50
7201.4240.01	Verbrauchsgebühren Schmutzabwasser		34'000.00				
7201.4240.02	Regenabwassergebühren		40'000.00				
7201.4240.50	Abwasseranschlussgebühren		20'000.00		20'000.00		48'880.00
7201.4409.00	Kalkulatorischer Zins		12'900.00		13'200.00		14'604.85
7201.4510.00	Entnahme aus Werterhalt Abwasserentsorgung		5'100.00		6'100.00		
7201.9011.00	Abschluss Abwasserentsorgung, Aufwandüberschuss		13'800.00		11'900.00		60'308.55
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	19'050.00	19'050.00	14'610.00	14'610.00	1'833.10	1'833.10
7202.3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000.00		1'000.00		694.85	
7202.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	16'750.00		12'310.00		349.95	
7202.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'300.00		1'300.00		788.30	
7202.4260.00	Kostenanteile Mitbenützer		16'190.00		12'110.00		1'135.90
7202.4930.00	Intern verrechneter Betriebsaufwand		2'860.00		2'500.00		697.20
73	Abfall	147'000.00	147'000.00	136'200.00	136'200.00	135'249.80	135'249.80
730	Abfall	147'000.00	147'000.00	136'200.00	136'200.00	135'249.80	135'249.80
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	147'000.00	147'000.00	136'200.00	136'200.00	135'249.80	135'249.80
7301.3000.00	Sitzungsgelder Infrastrukturkommission	600.00		600.00		100.00	
7301.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'700.00		2'900.00		2'420.70	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	170.00		180.00		155.10	



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7301.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	40.00		40.00		35.25	
7301.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		43.65	
7301.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			20.00			
7301.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'510.00		5'900.00			
7301.3120.00	Ver- und Entsorgung	720.00		540.00		512.50	
7301.3130.00	Abfuhrkosten	19'800.00		16'400.00		18'765.60	
7301.3130.01	Deponie- und Entsorgungskosten	20'200.00		19'700.00		18'481.35	
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00		250.00		266.70	
7301.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'000.00		1'000.00		1'993.45	
7301.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'880.00		1'880.00		1'540.00	
7301.3300.44	Planm. Abschreibungen Hochbauten (bish. VV, 10 J.)	10'440.00		10'400.00		10'444.15	
7301.3612.00	Entschädigungen für Betriebsaufwand	22'500.00		22'500.00		26'141.15	
7301.3612.01	Entschädigung Gde Saanen für Abfallentsorgung	55'140.00		53'840.00		54'350.20	
7301.4240.00	Kehrichtgrundgebühren		88'000.00		82'000.00		82'585.00
7301.4240.01	Sackgebühren		20'000.00		19'000.00		20'576.75
7301.4240.02	Entsorgungsgebühren Gewerbecontainer		21'400.00		21'400.00		19'825.90
7301.4240.03	Entsorgungsgebühren Speiseabfälle		3'200.00		3'200.00		2'595.60
7301.4260.00	Erlös Altwaren		5'000.00		7'000.00		4'682.40
7301.4409.00	Kalkulatorischer Zins		100.00		200.00		33.40
7301.9011.00	Abschluss Abfall, Aufwandüberschuss		9'300.00		3'400.00		4'950.75
74	Verbauungen	13'850.00	9'000.00	15'820.00	9'000.00	14'361.25	11'835.95
745	Naturgefahren	13'850.00	9'000.00	15'820.00	9'000.00	14'361.25	11'835.95
7450	Naturgefahren	13'850.00	9'000.00	15'820.00	9'000.00	14'361.25	11'835.95
7450.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00		1'800.00		877.40	
7450.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		30.00		12.80	
7450.3150.00	Betrieb und Unterhalt IMIS-Station Lauenenhorn	9'580.00		10'740.00		12'471.05	
7450.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'250.00		3'250.00		1'000.00	
7450.4611.00	Kantonssubvention an IMIS-Station Lauenenhorn		9'000.00		9'000.00		11'835.95
77	Übriger Umweltschutz	34'560.00	2'000.00	28'680.00	2'500.00	24'695.15	1'898.40
771	Friedhof und Bestattung	20'785.00	2'000.00	14'780.00	2'500.00	11'885.05	1'898.40



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	20'785.00	2'000.00	14'780.00	2'500.00	11'885.05	1'898.40
7710.3000.00	Sitzungsgelder Infrastrukturkommission	600.00		600.00		100.00	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'600.00		1'600.00		1'134.60	
7710.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	200.00		200.00			
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung	265.00		260.00		262.85	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	120.00		120.00		125.75	
7710.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	7'000.00		1'000.00			
7710.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'000.00		11'000.00		10'261.85	
7710.4240.00	Grabgebühren		2'000.00		2'500.00		1'898.40
779	Umweltschutz	13'775.00		13'900.00		12'810.10	
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	13'775.00		13'900.00		12'810.10	
7791.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		482.25	
7791.3120.00	Ver- und Entsorgung	1'845.00		1'530.00		2'475.50	
7791.3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00		250.00		259.30	
7791.3137.00	Steuern und Abgaben	120.00		120.00		116.00	
7791.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			800.00			
7791.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'200.00		8'200.00		8'779.85	
7791.3930.00	Kostenanteil an ARA Lauenensee	2'860.00		2'500.00		697.20	
79	Raumordnung	11'400.00	15'000.00	15'000.00		11'042.45	123'857.30
790	Raumordnung	11'400.00	15'000.00	15'000.00		11'042.45	123'857.30
7900	Raumordnung allgemein	8'400.00	15'000.00	10'400.00		7'896.90	123'857.30
7900.3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		140.15	
7900.3132.00	Honorare externe Berater	8'000.00		10'000.00		7'756.75	
7900.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00				123'857.30
7906	Regionale Planungsgruppen	3'000.00		4'600.00		3'145.55	
7906.3636.00	Beiträge an Regionalplanung	3'000.00		4'600.00		3'145.55	
8	Volkswirtschaft	228'905.00	160'700.00	239'800.00	177'100.00	473'044.60	242'860.07
	Netto Aufwand		68'205.00		62'700.00		230'184.53



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
81	Landwirtschaft	40'355.00	4'000.00	34'485.00	9'000.00	18'425.45	2'520.00
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	600.00		600.00		290.00	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	600.00		600.00		290.00	
8110.3000.00	Sitzungsgelder Landwirtschaftskommission	600.00		600.00		290.00	
812	Strukturverbesserungen	9'680.00	4'000.00	18'550.00	9'000.00	8'000.00	2'520.00
8120	Strukturverbesserungen	9'680.00	4'000.00	18'550.00	9'000.00	8'000.00	2'520.00
8120.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
8120.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'680.00		4'550.00		4'480.00	
8120.3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge			4'000.00			
8120.3707.00	Auszahlungen Elementarschäden	4'000.00		9'000.00		2'520.00	
8120.4700.00	Bundesbeiträge Elementarschadenfonds		3'000.00		6'000.00		1'680.00
8120.4701.00	Kantonsbeiträge Elementarschadenfonds		1'000.00		3'000.00		840.00
813	Produktionsverbesserungen Vieh	4'365.00		1'325.00		878.90	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	4'365.00		1'325.00		878.90	
8130.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'325.00		1'325.00		878.90	
8130.3660.50	Planmässige Abschreibungen Inbestitionsbeiträge	3'040.00					
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	11'210.00		14'010.00		4'256.55	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	11'210.00		14'010.00		4'256.55	
8140.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'900.00		4'300.00		1'765.00	
8140.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			270.00			
8140.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		60.00		4.60	
8140.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			80.00			
8140.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		77.00	
8140.3637.00	Mäusefanggeld	9'000.00		9'000.00		2'409.95	
818	Alpwirtschaft	14'500.00				5'000.00	
8180	Alpwirtschaft	14'500.00				5'000.00	



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8180.3660.50	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Maschinen	14'500.00				5'000.00	
82	Forstwirtschaft	14'185.00	8'500.00	11'580.00	8'500.00	56'090.00	26'078.97
820	Forstwirtschaft	14'185.00	8'500.00	11'580.00	8'500.00	56'090.00	26'078.97
8200	Forstwirtschaft	14'185.00	8'500.00	11'580.00	8'500.00	56'090.00	26'078.97
8200.3000.00	Sitzungsgelder Forstkommission	600.00		600.00		390.00	
8200.3145.00	Unterhalt Wald	8'500.00		8'500.00		50'117.80	
8200.3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen/Alpen	2'600.00				2'603.30	
8200.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'485.00		2'480.00		2'978.90	
8200.4260.00	Rückerstattungen						3'038.20
8200.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'500.00		8'500.00		21'220.00
8200.4632.00	Entnahme Käferkonto						1'820.77
84	Tourismus	115'615.00		141'985.00		345'951.50	
840	Tourismus	115'615.00		141'985.00		345'951.50	
8400	Tourismus	2'640.00		4'015.00		2'059.35	
8400.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	940.00		940.00		940.00	
8400.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'700.00		3'075.00		1'119.35	
8406	Regionaler Tourismus	112'975.00		137'970.00		343'892.15	
8406.3635.00	Gemeindebeiträge an regionalen Tourismus	25'800.00		50'800.00		186'620.00	
8406.3635.01	Gemeindebeitrag an Gstaad Marketing GmbH	50'000.00		50'000.00			
8406.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'175.00		170.00		4'892.50	
8406.3650.50	WB Beteiligungen VV an privaten Unternehmungen					128'877.95	
8406.3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	32'000.00		37'000.00		23'501.70	
87	Brennstoffe und Energie	58'750.00	148'200.00	51'750.00	159'600.00	52'577.65	214'261.10
871	Elektrizität	500.00	62'000.00	500.00	65'000.00	409.00	61'466.00
8710	Elektrizität allgemein	500.00	62'000.00	500.00	65'000.00	409.00	61'466.00
8710.3636.00	Beiträge für Energieberatung	500.00		500.00		409.00	



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8710.4120.00	Konzessionen BKW		62'000.00		65'000.00		61'466.00
879	Energie	58'250.00	86'200.00	51'250.00	94'600.00	52'168.65	152'795.10
8791	Fernwärmebetrieb Energie [Gemeindebetrieb]	58'250.00	86'200.00	51'250.00	94'600.00	52'168.65	152'795.10
8791.3120.00	Ver- und Entsorgung	40'200.00		40'200.00		39'603.60	
8791.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		2'024.90	
8791.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	11'550.00		4'550.00		5'386.20	
8791.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'500.00		4'500.00		5'153.95	
8791.4240.00	Anschlussgebühren						24'840.00
8791.4240.01	Grundgebühren		5'200.00		5'200.00		8'118.20
8791.4240.02	Verbrauchsgebühren		37'000.00		49'800.00		75'362.90
8791.4930.00	Interne Verrechnung Gebühren		44'000.00		39'600.00		44'474.00
9	Finanzen und Steuern	533'494.00	3'146'386.00	599'140.00	3'112'480.00	849'746.05	3'173'847.61
	Netto Ertrag	2'612'892.00		2'513'340.00		2'324'101.56	
91	Steuern	3'000.00	2'295'600.00	3'000.00	2'061'270.00	60'062.95	2'487'247.96
910	Steuern	3'000.00	2'295'600.00	3'000.00	2'061'270.00	60'062.95	2'487'247.96
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'000.00	1'895'800.00	3'000.00	1'682'470.00	59'734.75	1'639'665.86
9100.3180.00	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					-9'960.00	
9100.3181.00	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	3'000.00		3'000.00		69'694.75	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'538'800.00		1'353'960.00		1'332'688.00
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern						2'277.20
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommensst. z.G. Gde		46'000.00		65'000.00		32'455.60
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommensst. z.L. Gde		-75'000.00		-75'000.00		-84'618.75
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-500.00		-500.00		-910.65
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		255'000.00		223'760.00		230'444.00
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögensst. z.G. NP		14'000.00				13'790.85
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögensst. z.L. NP		-6'000.00				-5'692.65
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		40'000.00		45'000.00		32'639.40
9100.4002.10	Quellensteuern Grenzgänger						18.46
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		65'000.00		55'750.00		65'542.45
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern z.G. Gde		10'000.00		10'000.00		9'513.90



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern z.L. Gde		-500.00		-500.00		
9100.4011.00	Kapitalssteuern juristische Personen		5'000.00		3'500.00		4'897.40
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern z.G. Gde.		2'000.00				2'360.35
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern z.L. Gde						-17.45
9100.4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		2'000.00		1'500.00		4'277.75
9101	Sondersteuern		60'000.00		60'000.00	328.20	523'506.10
9101.3180.00	Wertberichtigung gefährdete Sondersteuern					-50.00	
9101.3181.00	Forderungsverluste Sondersteuern					378.20	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		50'000.00		50'000.00		509'831.00
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		10'000.00		10'000.00		13'675.10
9102	Liegenschaftssteuern		337'000.00		316'000.00		321'836.00
9102.4021.00	Liegenschaftssteuern		337'000.00		316'000.00		321'836.00
9103	Hundesteuern		2'800.00		2'800.00		2'240.00
9103.4033.00	Hundetaxe		2'800.00		2'800.00		2'240.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	153'354.00	562'566.00	151'250.00	550'560.00	151'730.00	524'216.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	153'354.00	562'566.00	151'250.00	550'560.00	151'730.00	524'216.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	153'354.00	562'566.00	151'250.00	550'560.00	151'730.00	524'216.00
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	153'354.00		151'250.00		151'730.00	
9300.4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		495'589.00		497'540.00		501'383.00
9300.4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		6'169.00		5'200.00		5'100.00
9300.4622.70	Disparitätenabbau Gemeinden		60'808.00		47'820.00		17'733.00
95	Ertragsanteile, übrige		1'000.00		1'000.00		
950	Ertragsanteile, übrige		1'000.00		1'000.00		
9500	Ertragsanteile, übrige		1'000.00		1'000.00		
9500.4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'000.00		1'000.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	218'090.00	211'975.00	284'840.00	204'650.00	164'214.99	162'042.30



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
961	Zinsen	63'100.00	64'660.00	66'500.00	76'790.00	60'021.35	60'779.75
9610	Zinsen	63'100.00	64'660.00	66'500.00	76'790.00	60'021.35	60'779.75
9610.3181.00	Forderungsverluste Verzugszinsen					119.35	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'500.00		1'500.00		1'594.00	
9610.3401.01	Vergütungszinsen Steuerwesen	9'000.00		8'000.00		9'105.55	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	25'000.00		26'100.00		22'108.10	
9610.3409.00	Kalkulatorischer Zins	27'600.00		30'900.00		27'094.35	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		200.00		340.00		236.85
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'800.00		4'000.00		3'444.25
9610.4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		50.00		50.00		48.60
9610.4420.00	Erträge aus Beteiligungen FV		4'700.00		4'700.00		4'730.00
9610.4450.00	Erträge aus Darlehen VV		24'000.00		25'200.00		24'570.00
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		2'800.00		3'800.00		3'160.00
9610.4940.00	Kalkulatorischer Zins		29'110.00		38'700.00		24'590.05
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	154'990.00	147'315.00	218'340.00	127'860.00	98'840.44	79'762.55
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	154'990.00	147'315.00	218'340.00	127'860.00	98'840.44	79'762.55
9630.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'200.00		17'900.00		6'140.25	
9630.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'090.00		1'080.00		314.20	
9630.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	230.00		380.00		89.55	
9630.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	310.00		300.00		88.30	
9630.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			130.00			
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	17'000.00		39'000.00		2'144.75	
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00		35'000.00		4'561.85	
9630.3439.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial FV	1'500.00		1'500.00		274.45	
9630.3439.01	Drucksachen, Publikationen FV	500.00		500.00			
9630.3439.02	Anschaffungen FV	500.00		500.00			
9630.3439.03	Ver- und Entsorgung FV	14'940.00		13'690.00		9'491.75	
9630.3439.04	Telefonie, Internet u. Kommunikation FV	1'950.00		1'950.00		1'018.25	
9630.3439.05	Sachversicherungsprämien FV	4'810.00		4'810.00		4'538.00	
9630.3439.06	Steuern und Abgaben FV	8'940.00		8'800.00		2'127.90	
9630.3439.07	Reisekosten und Spesen FV	300.00		300.00			
9630.3439.08	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	7'110.00		6'700.00		2'557.40	



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9630.3893.00	Einlage in Werterhalt Liegenschaften FV	26'000.00		30'000.00		25'512.54	
9630.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'500.00		5'500.00		3'233.95	
9630.3930.00	Gebühren Fernwärmeversorgung	12'000.00		11'600.00		12'157.25	
9630.3940.00	Kalkulatorischer Zins	29'110.00		38'700.00		24'590.05	
9630.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'755.00		300.00		231.00
9630.4430.00	Mietzinsen Wohnungen		70'500.00		70'500.00		70'440.00
9630.4430.01	Baurechtszinsen Fang		1'560.00		1'560.00		1'562.30
9630.4432.00	Erträge Ferienlager		50'000.00		50'000.00		-1'830.50
9630.4439.00	Weid-/Stallzinsen, übrige Erträge		1'500.00		1'500.00		3'215.00
9630.4893.00	Entnahme aus Werterhalt Liegenschaften FV		17'000.00				2'144.75
9630.4920.00	Kalkulatorische Miete Feuerwehrmagazin		4'000.00		4'000.00		4'000.00
969	Finanzvermögen					5'353.20	21'500.00
9690	Finanzvermögen					5'353.20	21'500.00
9690.3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Delkredere)					5'353.20	
9690.4440.00	Aufwertungsgewinn FV						21'500.00
97	Rückverteilungen		300.00		300.00		341.35
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		300.00		341.35
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		300.00		341.35
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300.00		300.00		341.35
99	Nicht aufgeteilte Posten	159'050.00	74'945.00	160'050.00	294'700.00	473'738.11	
990	Nicht aufgeteilte Posten	159'050.00		160'050.00		473'738.11	
9900	Nicht aufgeteilte Posten			1'000.00		314'685.46	
9900.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000.00			
9900.3894.00	Einlage in finanzpolitische Reserve					314'685.46	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	159'050.00		159'050.00		159'052.65	
9901.3300.10	Planm. Abschreibungen Strassen (bish. VV, 10 J.)	8'770.00		8'770.00		8'774.50	
9901.3300.40	Planm. Abschreibungen Hochbauten (bish. VV, 10 J.)	150'280.00		150'280.00		150'278.15	



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
999	Abschluss		74'945.00		294'700.00		
9990	Abschluss		74'945.00		294'700.00		
9990.9001.00	Abschluss Steuerhaushalt, Aufwandüberschuss		74'945.00		294'700.00		
	Total	4'342'906.00	4'342'906.00	4'177'830.00	4'177'830.00	4'498'583.70	4'498'583.70
	Gesamttotal	4'342'906.00	4'342'906.00	4'177'830.00	4'177'830.00	4'498'583.70	4'498'583.70



6 Investitionsrechnung

6.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Aufwand			180'000.00	180'000.00		
2	Bildung Netto Aufwand					28'848.95	28'848.95
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto Aufwand			50'000.00	50'000.00		
5	Soziale Sicherheit Netto Aufwand	96'000.00	96'000.00	30'000.00	30'000.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand	1'014'660.00	1'014'660.00	723'000.00	723'000.00	281'429.15	281'429.15
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand	355'000.00	355'000.00	566'000.00	561'000.00	32'678.00	32'678.00
8	Volkswirtschaft Netto Aufwand	229'000.00	150'000.00 79'000.00	215'000.00	130'000.00 85'000.00	946'561.85	123'419.78 823'142.07
9	Finanzen und Steuern Netto Ertrag	150'000.00	1'694'660.00	135'000.00	1'764'000.00	34'505.78	1'200'603.95
	Total	1'844'660.00	1'844'660.00	1'899'000.00	1'899'000.00	1'324'023.73	1'324'023.73
	Gesamttotal	1'844'660.00	1'844'660.00	1'899'000.00	1'899'000.00	1'324'023.73	1'324'023.73



6 Investitionsrechnung

6.2 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			180'000.00			
16	Verteidigung			180'000.00			
161	Militärische Verteidigung			180'000.00			
1610	Militärische Verteidigung			180'000.00			
1610.5030.00	Sanierung/Erstellung Kugelfänge			180'000.00			
2	Bildung						28'848.95
21	Obligatorische Schule						28'848.95
217	Schulliegenschaften						28'848.95
2170	Schulliegenschaften						28'848.95
2170.5040.00	Sanierung Turnhallenboden						28'848.95
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			50'000.00			
34	Sport und Freizeit			50'000.00			
341	Sport			50'000.00			
3410	Sport			50'000.00			
3410.5650.00	Beitrag an Skifuture Saanenland			50'000.00			
5	Soziale Sicherheit	96'000.00		30'000.00			
52	Invalidität	66'000.00					
523	Invalidenheime	66'000.00					
5230	Invalidenheime	66'000.00					
5230.5650.00	Bergquelle, Beitrag an Neubau Wohnheim Zweisimmen	66'000.00					



6 Investitionsrechnung

6.2 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
53	Alter + Hinterlassene	30'000.00		30'000.00			
534	Wohnen im Alter	30'000.00		30'000.00			
5340	Wohnen im Alter	30'000.00		30'000.00			
5340.5660.00	Alterswohnen	30'000.00		30'000.00			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'014'660.00		723'000.00			281'429.15
61	Strassenverkehr	1'014'660.00		723'000.00			281'429.15
615	Gemeindestrassen	180'000.00		120'000.00			86'429.15
6150	Gemeindestrassen	140'000.00		120'000.00			52'776.35
6150.5010.00	Belagsanierung ufem Stutz, Enge	90'000.00		70'000.00			
6150.5010.01	Belagsanierung Rohrbrücke-Schwarzbächli	50'000.00		50'000.00			
6150.5010.02	Übernahme öffentliche Beleuchtung						52'776.35
6155	Parkplätze	40'000.00					33'652.80
6155.5010.01	Belagsanierung Parkplatz Lauenensee	40'000.00					
6155.5060.00	Parkleitsystem Lauenensee						33'652.80
618	Privatstrassen	834'660.00		603'000.00			195'000.00
6180	Privatstrassen	834'660.00		603'000.00			195'000.00
6180.5660.00	Weggen. Hintersee, Strassen-/Brückensanierung	171'500.00					
6180.5660.01	Weggen. Sonnige Lauenen, Belagsanierung			195'000.00			195'000.00
6180.5660.02	Weggen. Gäbelbrücke-Chriesw., Belagsanierung	380'000.00		380'000.00			
6180.5660.03	GewZ Chämeli, Beitrag Strasse	74'000.00					
6180.5660.04	Weggen. Hintersee, Umwandlung Rechtsform	28'000.00		28'000.00			
6180.5660.05	Wegmod. Rossweid, Strassenausbau/Strassensanierung	104'860.00					
6180.5660.06	Wegmod. Matte/Oberes Blatti, Sanierung/Neubau Weganlage	76'300.00					
7	Umweltschutz und Raumordnung	355'000.00		566'000.00	5'000.00		32'678.00
71	Wasserversorgung	100'000.00		126'000.00			32'678.00



6 Investitionsrechnung

6.2 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
710	Wasserversorgung	100'000.00		126'000.00		32'678.00	
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	100'000.00		126'000.00		32'678.00	
7101.5031.00	Wasserversorgungsleitung Moos (!!)			10'000.00			
7101.5031.03	Anschluss Pumpwerk Enge	100'000.00		100'000.00		5'000.00	
7101.5031.04	Teilsanierung Leittechnik					27'678.00	
7101.5031.06	Erschliessung GewZ Chämeli, Wasserversorgung			16'000.00			
72	Abwasserentsorgung	255'000.00		435'000.00			
720	Abwasserentsorgung	255'000.00		435'000.00			
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	255'000.00		435'000.00			
7201.5032.00	Regenwasserleitung Moos	55'000.00		55'000.00			
7201.5032.02	Erschliessung UeO Moos			150'000.00			
7201.5032.03	Ersatz Schmutzwasserleitung Rohrbrücke	200'000.00		230'000.00			
79	Raumordnung			5'000.00	5'000.00		
790	Raumordnung			5'000.00	5'000.00		
7900	Raumordnung allgemein			5'000.00	5'000.00		
7900.5290.00	Planerlassverfahren UeO Geltenhorn			5'000.00			
7900.6350.00	Investitionsbeitrag an Planerlassverfahren UeO Geltenhorn				5'000.00		
8	Volkswirtschaft	229'000.00	150'000.00	215'000.00	130'000.00	946'561.85	123'419.78
81	Landwirtschaft	45'000.00		30'000.00		50'000.00	
818	Alpwirtschaft	45'000.00		30'000.00		50'000.00	
8180	Alpwirtschaft	45'000.00		30'000.00		50'000.00	
8180.5660.00	Beitrag an Seilbahn Stierentungel					50'000.00	
8180.5660.01	Beitrag an Fahrweg Schönenboden-Matte-Blatti			30'000.00			
8180.5660.02	Beitrag an Erschliessungsstrasse Brüchli-Altäger	45'000.00					



6 Investitionsrechnung

6.2 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
82	Forstwirtschaft	129'000.00	129'000.00	130'000.00	130'000.00	128'452.65	102'419.78
820	Forstwirtschaft	129'000.00	129'000.00	130'000.00	130'000.00	128'452.65	102'419.78
8200	Forstwirtschaft	129'000.00	129'000.00	130'000.00	130'000.00	128'452.65	102'419.78
8200.5150.03	Ängiwald, Holzerei Projekt-Nr. 2					44'100.00	
8200.5150.04	Enge-Wispile, Holzerei Projekt-Nr. 1					414.00	
8200.5150.05	Zäunenweid, Projekt-Nr. 1					44'400.00	
8200.5150.06	Grossi Weid, Brüesche			45'000.00			
8200.5150.07	Ängiwald, Seillinie 5-6			45'000.00			
8200.5150.08	Enge, oberes Gruenholz			40'000.00			
8200.5150.09	Ängiwald, Seillinie 7-8	49'000.00					
8200.5150.10	Vorschess	40'000.00					
8200.5150.11	Zäunenweid/Brüesche	40'000.00					
8200.5620.00	Beitrag an Forstweg Spittelvorsass					39'538.65	
8200.6150.00	Rückerstattungen		129'000.00		130'000.00		88'914.00
8200.6320.00	Entnahme Käferkonto						13'505.78
84	Tourismus	55'000.00		55'000.00		768'109.20	
840	Tourismus	55'000.00		55'000.00		768'109.20	
8406	Regionaler Tourismus	55'000.00		55'000.00		768'109.20	
8406.5550.00	BDG AG, Aktienzeichnung					263'092.20	
8406.5650.00	BDG AG, Beiträge Konzentration	55'000.00		55'000.00		55'017.00	
8406.5650.02	Beitrag an Sportzentrum Gstaad AG					450'000.00	
87	Brennstoffe und Energie		21'000.00				21'000.00
871	Elektrizität		21'000.00				21'000.00
8710	Elektrizität allgemein		21'000.00				21'000.00
8710.6450.00	Amortisation Darlehen KW Lauenen AG		21'000.00				21'000.00
9	Finanzen und Steuern	150'000.00	1'694'660.00	135'000.00	1'764'000.00	34'505.78	1'200'603.95



6 Investitionsrechnung

6.2 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
99	Nicht aufgeteilte Posten	150'000.00	1'694'660.00	135'000.00	1'764'000.00	34'505.78	1'200'603.95
999	Abschluss	150'000.00	1'694'660.00	135'000.00	1'764'000.00	34'505.78	1'200'603.95
9990	Abschluss	150'000.00	1'694'660.00	135'000.00	1'764'000.00	34'505.78	1'200'603.95
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen	150'000.00		135'000.00		34'505.78	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben		1'694'660.00		1'764'000.00		1'200'603.95
	Total	1'844'660.00	1'844'660.00	1'899'000.00	1'899'000.00	1'324'023.73	1'324'023.73
	Gesamttotal	1'844'660.00	1'844'660.00	1'899'000.00	1'899'000.00	1'324'023.73	1'324'023.73

7 Eigenkapitalnachweis

7.1 Auswertungen

Eigenkapital per 01.01.2018			Veränderungsnachweis			Eigenkapital per 31.12.2018					
		CHF	Erhöhung (+) durch		CHF	Reduktion (-) durch		CHF			
29	Eigenkapital	5'915			198			-123	29	Eigenkapital	5'989
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'503		Einlagen in SF EK	9		Entnahmen aus SF EK	-23	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'489
29000	<i>SF Feuerwehr einseitig</i>	8	3510.xx		2	4510.xx		0	29000	<i>SF Feuerwehr einseitig</i>	10
29001	<i>SF Wasserversorgung</i>	1'027	9010.10		7	9011.10		0	29001	<i>SF Wasserversorgung</i>	1'034
29002	<i>SF Abwasserentsorgung</i>	368	9010.20		0	9011.20		-14	29002	<i>SF Abwasserentsorgung</i>	354
29003	<i>SF Abfall</i>	100	9010.30		0	9011.30		-9	29003	<i>SF Abfall</i>	91
29004	<i>SF Elektrizität</i>	0	9010.40		0	9011.40		0	29004	<i>SF Elektrizität</i>	0
2900x	<i>weitere SF</i>	0	9010.xx		0	9011.xx		0	2900x	<i>weitere SF</i>	0
2900x	<i>SF Übertragung VV nach Art. 85a GV</i>	0	3898.xx		0	4898.xx		0	2900x	<i>SF Übertragung VV nach Art. 85a GV</i>	0
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	3892	Einlagen in Rücklagen Globalbudgetbereiche EK	0	4892	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0
293	Vorfinanzierungen	2'200		Einlagen in Vorfinanzierungen EK	189		Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-25	293	Vorfinanzierungen	2'364
29300	<i>Allgemeiner Haushalt</i>	110	3893		26	4893		-17	29300	<i>Allgemeiner Haushalt</i>	119
29301	<i>Wasser Werterhalt</i>	618	3510.xx		64	4510.xx		-3	29301	<i>Wasser Werterhalt</i>	680
29302	<i>Abwasser Werterhalt</i>	1'472	3510.xx		99	4510.xx		-5	29302	<i>Abwasser Werterhalt</i>	1'565
294	Reserven			Einlagen			Entnahmen		294	Reserven	
29400	<i>Zusätzliche Abschreibungen</i>		3894.xx			4894.xx			29400	<i>Zusätzliche Abschreibungen</i>	
296	Neubewertungsreserve FV	1'260		Einlagen	0		Entnahmen	0	296	Neubewertungsreserve FV	1'260
29600	<i>Neubewertungsreserve FV</i>	1'260	3896.xx		0	4896.xx		0	29600	<i>Neubewertungsreserve FV</i>	1'260
29601	<i>Schwankungsreserve</i>	0	3896.xx		0	4896.xx		0	29601	<i>Schwankungsreserve</i>	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	951	9990	Jahresergebnis				-75	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	876

7.2 Kommentare zu den Auswertungen

7.2.1 Spezialfinanzierungen

7.2.1.1 Wasserversorgung

Die Einlage in den Werterhalt Wasserversorgung wird für das Jahr 2018 auf 60 % festgesetzt, was einem Betrag von CHF 64'200.00 entspricht. Die Anschlussgebühren werden über die Erfolgsrechnung verbucht und in den Werterhalt eingelegt (budgetiert CHF 20'000.00).

Ertragsüberschuss 2018	CHF	6'800.00
Schlechterstellung gegenüber Budget 2017	CHF	17'700.00
Schlechterstellung gegenüber Rechnung 2016	CHF	49'664.85

7.2.1.2 Abwasserentsorgung

Die Einlage in den Werterhalt Abwasserentsorgung wird für das Jahr 2018 auf das gesetzliche Minimum von 60 % festgesetzt, was einem Betrag von CHF 98'530.00 entspricht (Berechnung aus GEP). Analog der Wasserversorgung werden die Anschlussgebühren über die Erfolgsrechnung verbucht und in den Werterhalt eingelegt (budgetiert CHF 20'000.00).

Aufwandüberschuss 2018	CHF	13'800.00
Besserstellung gegenüber Budget 2017	CHF	1'900.00
Besserstellung gegenüber Rechnung 2016	CHF	46'508.55

7.2.1.3 Abfallentsorgung

Die Abfallrechnung schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss ab. Das bei der Einführung von HRM2 bestehende Verwaltungsvermögen des Kehrichthauses Moos betrug rund CHF 104'000.00 und wird gleich wie das aus HRM1 stammende Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts über 10 Jahre abgeschrieben (jährliche Belastung CHF 10'400.00).

Aufwandüberschuss 2018	CHF	9'300.00
Schlechterstellung gegenüber Budget 2017	CHF	5'900.00
Schlechterstellung gegenüber Rechnung 2016	CHF	4'349.25

7.2.1.4 Feuerwehr

(Eigenkapital vorhanden)

Die Feuerwehr Lauenen ist eine einseitige Spezialfinanzierung. D.h. wenn sie Gewinne erwirtschaftet, dürfen diese nur zweckgebunden für die Feuerwehr verwendet werden, wenn Verluste erwirtschaftet werden, müssen diese mit Steuergeldern kompensiert werden (insofern kein Kapital aus früheren Gewinnen vorhanden ist).

Ertragsüberschuss 2018	CHF	2'385.00
Besserstellung gegenüber Budget 2017	CHF	7'520.00
Schlechterstellung gegenüber Rechnung 2016	CHF	5'227.90

7.2.1.5 Werterhalt Liegenschaften des Finanzvermögens (Vorfinanzierung allgemeiner Haushalt)

Die von der Gemeinde selbst erschaffene Spezialfinanzierung bezweckt die Bereitstellung von Mitteln für die Finanzierung von zukünftigen Unterhalts- und Erneuerungsarbeiten im Bereich der Liegenschaften des Finanzvermögens. Die budgetierte Einlage entspricht 0.50 % der Gebäudeversicherungssumme aller Liegenschaften des Finanzvermögens, ausmachend CHF 26'000.00.

7.2.1.6 Schutzrauersatzabgaben (wird im Fremdkapital ausgewiesen)

Seit dem 01.01.2012 sind aus der Spezialfinanzierung Schutzrauersatzabgaben nur noch Rückzüge für die Erstellung, den Betrieb und Unterhalt sowie die Erneuerung von öffentlichen Schutzräumen zulässig. Das Amt für Bevölkerungsschutz, Sport und Militär (BSM) gewährt aufgrund dieser Regelung keine Entnahmen mehr zum Ausgleich der Zivilschutzrechnung. Diese Kosten belasten seitdem die Erfolgsrechnung. Vollständigkeitshalber wird die Spezialfinanzierung Schutzrauersatzabgaben hier beschrieben, obschon sie im Fremd- und nicht im Eigenkapital bilanziert ist. Der Saldo beträgt zurzeit CHF 191'344.00.

7.2.2 Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Gemäss Gemeindeverordnung (GV) ist das Finanzvermögen bei der Einführung von HRM2 neu zu bewerten und der Neubewertungsgewinn in die Neubewertungsreserve einzulegen. Die Neubewertungsreserve beträgt rund CHF 1.26 Mio. Dabei wurden die Liegenschaften und Grundstücke nach dem amtlichen Wert x Faktor 1.4 und die Wertschriften zum Marktwert bewertet (Bewertungsvorschriften GV, Anhang 1).

8 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.7 Einheiten
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.5‰ des amtlichen Werts
- c) Genehmigung Feuerwehrpflichtersatzabgabe von 10% der Kantonssteuer (mindestens CHF 20.00, höchstens CHF 450.00)
- d) Genehmigung Budget 2018 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	4'336'106.00	4'244'861.00
Aufwandüberschuss	CHF		91'245.00
Allgemeiner Haushalt	CHF	3'855'696.00	3'780'751.00
Aufwandüberschuss	CHF		74'945.00
SF Wasserversorgung	CHF	134'610.00	141'410.00
Ertragsüberschuss	CHF	6'800.00	
SF Abwasserentsorgung	CHF	198'800.00	185'000.00
Aufwandüberschuss	CHF		13'800.00
SF Abfall	CHF	147'000.00	137'700.00
Aufwandüberschuss	CHF		9'300.00

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Lauenen, 18. September 2017

Gemeinderat Lauenen

Der Präsident



Jörg Trachsel

Der Gemeindeverwalter



Hansueli Perreten


9 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2018 am 24. November 2017 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 18. September 2017 genehmigt.

Lauenen, 24. November 2017

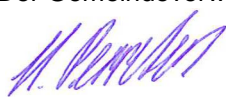
Namens der Gemeindeversammlung

Der Präsident



Jörg Trachsel

Der Gemeindeverwalter



Hansueli Perreten