



GEMISCHTE GEMEINDE AESCHI

BUDGET 2016

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Vorbericht	1 - 12
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	13
Erfolgsrechnung vollständig nach Funktionen	14 - 27
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	28 - 32
Investitionsrechnung	33

Vorbericht Budget 2016

Nach HRM2

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

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	3
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Terminologie	3
1.3	Kontenplan	3
1.4	Abschreibungen	4
1.4.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)	4
1.4.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)	4
1.4.3	Neues Verwaltungsvermögen	4
1.4.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	4
1.5	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	4
1.6	Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zum Voranschlag 2015)	4
2	Erläuterungen	5
2.1	Allgemeines	5
2.2	Erfolgsrechnung	5
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	5
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand	5
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag	5
2.2.4	Erläuterung zur Entwicklung Finanzausgleich	5
2.2.5	Erläuterung zu negativen Einflussfaktoren	5
2.2.6	Erläuterung zu positiven Einflussfaktoren	6
2.2.7	Gesamtbeurteilung	6
2.3	Investitionen	6
3	Ergebnis	7
3.1	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	7
3.1.1	Erfolgsrechnung	7
3.1.2	Investitionsrechnung	7
3.1.3	Finanzierungsergebnis	7
3.2	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	8
3.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr	8

3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	8
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	9
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Bürger	9
4	Erfolgsrechnung	10
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe).....	10
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	10
5	Investitionsrechnung	10
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	10
6	Eigenkapitalnachweis.....	10
6.1	Auswertungen	10
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	10
6.2.1	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	10
6.2.2	Verwaltete unselbständige Stiftungen im Eigenkapital.....	10
6.2.3	Neubewertungsreserve Finanzvermögen.....	10
6.2.4	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag.....	10
7	Finanzkennzahlen (Gesamtergebnis)	11
7.1	Nettoverschuldungsquotient	11
7.2	Selbstfinanzierungsgrad	11
7.3	Zinsbelastungsanteil	11
8	Antrag des Gemeinderates	11
9	Genehmigung Budget	12

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget wird erstmals nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt. Da einzig das Budget 2015 auf die Kontenstruktur nach HRM2 umgeschlüsselt wurde, ist die Vergleichbarkeit mit den Vorjahren nur sehr beschränkt möglich.

Die wichtigsten Eckdaten des Budgets:

- Die Nettoinvestitionen zu Lasten des allgemeinen Haushalt betragen CHF 820'000. Dazu kommen von den Spezialfinanzierungen Abwasser und Bürger getragene Investitionen von CHF 380'000.
- Die Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushalt weist einen Aufwandüberschuss von CHF 112'300 aus. Der Gesamthaushalt inkl. Spezialfinanzierungen schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 76'600 ab.
- Die Steueranlage bleibt unverändert bei 1.69 Einheiten. Die Liegenschaftssteuer und alle übrigen Gebührenansätze erfahren keine Veränderung.
- Die neuen Abschreibungsvorschriften bewirken eine Entlastung im Vergleich zur bisherigen Praxis.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2016 wurde erstmals nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz erstellt.

Gemäss Ziff. 1.1 Übergangsbestimmungen Gemeindeverordnung führen alle Einwohnergemeinden, gemischten Gemeinden und Regionalkonferenzen das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell (HRM2) gemäss bernischer Gemeindegesetzgebung auf den 1. Januar 2016 ein. Sie erstellen erstmals das Budget 2016 nach diesen Bestimmungen.

1.2 Terminologie

Mit HRM2 werden unter anderem folgende bisherigen Begriffe durch neue ersetzt:

<i>HRM1</i>	<i>HRM2</i>
• Bestandesrechnung	• Bilanz
• Laufende Rechnung	• Erfolgsrechnung
• Voranschlag	• Budget
• Voranschlagskredite	• Budgetkredite
• Eigenkapital	• Bilanzüberschuss

1.3 Kontenplan

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

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

1.4 Abschreibungen

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

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

Voraussichtliches Verwaltungsvermögen		
Kontogruppe 11 (HRM1), Stand 1.1.2016 (Schätzung)	CHF	3'000'000
Abzüglich:		
./ Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen	- CHF	0
./ Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist	- CHF	0
./ Investitionen für Anlagen im Bau	- CHF	0
./ Verwaltungsvermögen im Bereichen Abwasser	- CHF	0
./ Verwaltungsvermögen mit Ausnahmegewilligungen Abschreibungen	- CHF	0
Voraussichtliches Verwaltungsvermögen netto	CHF	3'000'000

Das bestehende Verwaltungsvermögen von voraussichtlich CHF 3'000'000 wird unter dem Vorbehalt der Genehmigung durch die Gemeindeversammlung, innert **12 Jahren** d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **8,33%** oder CHF 250'000

1.4.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)

- Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser:
Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung

1.4.3 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2016 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien (Anhang 2 GV), und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.4.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

1.5 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

1.6 Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zum Voranschlag 2015)

Das Budget 2016 wurde zuerst nach dem bisherigen Kontenplan erstellt und dann nach dem neuen Kontenplan umgeschlüsselt. Ebenfalls das Budget 2015 wurde umgeschlüsselt, damit ein Vergleich überhaupt möglich ist. Dieser Vergleich ist jedoch nicht in allen Details gesichert möglich, da die Verbuchung teilweise anders als bisher erfolgen wird.

Da wir mit vielen Neuerungen noch keine Erfahrung haben und die Vorgaben des Kantons noch laufend angepasst werden, muss damit gerechnet werden, dass in gewissen Details eine „Un-
genauigkeit“ enthalten sein kann.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines / Ausgangslage (Rechnung 2014 / Budget 2015)

- Die Jahresrechnung 2014 hat mit einem Ertragsüberschuss von CHF 139'514.08 abgeschlossen, nachdem noch übrige Abschreibungen von CHF 100'000 vorgenommen wurden. Der Voranschlag sah einen Aufwandüberschuss von CHF 452'100 vor. Verschiedene zum Teil einmalige Faktoren haben zu dieser massiven Besserstellung geführt.
- Der Voranschlag 2015 geht von einem Aufwandüberschuss von CHF 404'800 aus. Gemäss aktuellem Wissensstand darf mit einem weniger negativen Ergebnis gerechnet werden. Vor allem die Einkommenssteuern der natürlichen Personen werden voraussichtlich deutlich über den Planungswerten liegen.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Leichter Anstieg wegen teilweiser Doppelbesetzung der Gemeindeschreiberstelle während Übergabe an Nachfolger

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Abnahme, da für den Forst deutlich weniger Drittleistungen nötig sind (aber auch weniger Verkaufserlöse)

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Erheblicher Mehrertrag vor allem aufgrund aktueller Prognosewerte im 2015

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Finanzausgleich

Mehrertrag gestützt auf die Berechnung der kantonalen Finanzplanungshilfe (steuerstarkes Jahr 2012 fällt aus der Berechnung)

2.2.5 Erläuterungen zu negativen Einflussfaktoren

Im Vergleich zum Budget des laufenden Jahres beeinflussen folgende Umstände das Ergebnis **negativ**:

- Als Folge der Übergabe an den neuen Gemeindeschreiber steigen die Personalkosten der Verwaltung um rund Fr. 20'000 an.
- Der teilweise Ersatz der Heizung im Verwaltungsgebäude verursacht Mehrkosten von rund Fr. 22'000.
- Die Anteile an die Lehrergehaltskosten aller Stufen fallen um rund Fr. 26'000 höher aus, dies vor allem als Folge der Klasseneröffnung in der Primarschule.
- Die Anteile an die Lastenverteiler Ergänzungsleistungen und Sozialhilfe steigen um rund Fr. 74'000 an. Die Gründe liegen beim Kostenanstieg für diese Aufgaben und unserer immer noch leicht steigenden Einwohnerzahl. Wir haben auf diese Faktoren keinen Einfluss.
- Die Erträge aus Dienstleistungen des Werkhofs (vor allem Friedhofbetreuung) werden um Fr. 16'000 tiefer geschätzt als im letzten Budget.
- Die Beiträge an den Lastenverteiler öffentlicher Verkehr erhöhen sich um rund Fr. 22'000.
- Bei der Mehrwertabschöpfung wird von einem Ertrag von 37'000 ausgegangen, für 2015 rechnete man mit Fr. 74'000.
- Der Forst wird voraussichtlich ein Defizit von rund Fr. 31'000 erwirtschaften, da keine rentablen Holzschläge ausgeführt werden. Das entspricht einer Mehrbelastung gegenüber 2015 von rund Fr. 22'000.
- Der Beitrag an Aeschi Tourismus soll um Fr. 20'000 auf Fr. 70'000 erhöht werden, damit die durch den Destinationsbeitritt entstehenden Mehrkosten getragen werden können.

2.2.6 Erläuterungen zu positiven Einflussfaktoren

Die folgenden Umstände beeinflussen das Ergebnis **positiv**:

- Die Hochrechnung der Erträge aus Einkommenssteuern für das aktuelle Jahr zeigt deutlich bessere Zahlen als angenommen. Deshalb fällt auch die Prognose für 2016 um Fr. 195'000 höher aus als beim Budget 2015.
- Bei den übrigen Steuerarten wird auf Durchschnittswerte der Vorjahre abgestellt. Der Gesamtsteuerertrag wird um Fr. 275'000 höher geschätzt.
- Aus dem Finanzausgleich werden Fr. 161'000 mehr erwartet als im 2015. Die Berechnung wird anhand der Finanzplanungshilfe des Kantons vorgenommen und stützt sich auf die Steuererträge der letzten 3 Jahre. Im Jahr 2012 hatten wir einen hohen Steuerertrag zu verzeichnen. Dieser fällt nun aus der Berechnung, was für uns höhere Leistungen bewirkt.
- Wie eingangs ausgeführt werden die Abschreibungen anders berechnet. Deshalb liegt der Abschreibungsbedarf für 2016 um Fr. 141'500 unter demjenigen des Budgets 2015.

2.2.7 Gesamtbeurteilung

Finanzkommission und Gemeinderat erachten den Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushalts von Fr. 112'300 bei unveränderter Steueranlage als verantwortbar. Er kann dem Bilanzüberschuss belastet werden, welcher aktuell rund Fr. 2.46 Mio. beträgt. Bei genauer Betrachtung wird klar, dass nebst den tieferen Abschreibungen einzig geschätzte Mehrerträge zur etwas besseren Situation beitragen. Der sparsame Umgang mit unseren Mitteln bleibt Pflicht, umso mehr viele grosse Ausgabepositionen wenig beeinflusst werden können.

Bewusst wird für das kommende Jahr keine Steuererhöhung beantragt, da der Bauentscheid für die Sanierung und Erweiterung der Schulräume noch nicht gefallen ist. Es ist aber davon auszugehen, dass für die Realisierung der geplanten Bauten eine Anpassung der Steueranlage notwendig wird.

2.3 Investitionen

Die vorgesehenen Nettoinvestitionen zu Lasten des allgemeinen Haushalts betragen Fr. 820'000. Dazu kommen von den Spezialfinanzierungen Abwasser und Bürger getragenen Investitionen von Fr. 380'000.

Mehrzweckgebäude Mustermattli	Fr.	60'000
Schulliegenschaften Primarschule	Fr.	280'000
Gemeindestrassen	Fr.	330'000
Parkplätze	Fr.	100'000
Gewässerverbauungen	Fr.	50'000
Total Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	Fr.	820'000
 Abwasserbeseitigung	 Fr.	 300'000
Bürger	Fr.	80'000
Total Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen	Fr.	380'000

Weitere Details können dem Budget der Investitionsrechnung entnommen werden (siehe Seite 33). Das Budget der Investitionsrechnung ist unverbindlich

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-76'600	-393'000	257'856.28
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-112'300	-404'800	139'514.08
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	35'700	11'800	118'342.20
Steuerertrag natürliche Personen	3'520'000	3'288'000	3'442'512.45
Steuerertrag juristische Personen	95'000	85'000	133'425.90
Liegenschaftssteuer	508'000	495'000	495'884.83
Nettoinvestitionen	1'200'000	1'360'000	535'114.65

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	7'565'700
Betrieblicher Ertrag	CHF	7'291'600
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-274'100
Finanzaufwand	CHF	139'000
Finanzertrag	CHF	336'500
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	197'500
Operatives Ergebnis	CHF	-76'600
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-76'600

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	1'320'000
Investitionseinnahmen	CHF	120'000
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	1'200'000

3.2.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	-112'300
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	294'000
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	50'500
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	-14'800
WB Darlehen VV	364	+ CHF	0
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	0
Zusätzliche Abschreibungen	383	+ CHF	0
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	0
Selbstfinanzierung		CHF	217'400

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./ 6	CHF	1'200'000
-------------------------------	--------	-----	-----------

Finanzierungsergebnis		CHF	-982'600
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand	CHF	6'795'600
Betrieblicher Ertrag	CHF	6'545'600
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-250'000

Finanzaufwand	CHF	126'500
Finanzertrag	CHF	264'200
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	137'700

Operatives Ergebnis	CHF	-112'300
---------------------	-----	----------

Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-112'300
---------------------------------------	------------	-----------------

Kommentar: Siehe Erläuterungen unter Ziffer 2

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Funktion 1506)

Betrieblicher Aufwand	CHF	216'900
Betrieblicher Ertrag	CHF	238'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	21'100

Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	0
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	0

Operatives Ergebnis	CHF	21'100
---------------------	-----	--------

Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	21'100
---------------------------------------	------------	---------------

Kommentar: Positives Ergebnis trotz erhöhtem Abschreibungsbedarf infolge TLF-Ersatz

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (Funktion 7201)

Betrieblicher Aufwand	CHF	282'300
Betrieblicher Ertrag	CHF	255'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-27'300

Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	36'300
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	36'300

Operatives Ergebnis	CHF	9'000
---------------------	-----	-------

Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	9'000
---------------------------------------	------------	--------------

Kommentar: Dank hohem Zinsertrag noch knapp positiv

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Funktion 7301)

Betrieblicher Aufwand	CHF	270'200
Betrieblicher Ertrag	CHF	253'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-17'200

Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	2'400
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	2'400

Operatives Ergebnis	CHF	-14'800
---------------------	-----	---------

Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-14'800
---------------------------------------	------------	----------------

Kommentar: Dank hoher SF Rechnungsausgleich gewollter Aufwandüberschuss verkraftbar

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Burger (Funktion 9695)

Betrieblicher Aufwand	CHF	700
Betrieblicher Ertrag	CHF	0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-700

Finanzaufwand	CHF	12'500
Finanzertrag	CHF	33'600
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	21'100

Operatives Ergebnis	CHF	20'400
---------------------	-----	--------

Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	20'400
---------------------------------------	------------	---------------

Kommentar: Dank guten Miet- und Pachterträgen und geringem Aufwand klar positiv

4 Erfolgsrechnung

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

Siehe Seiten 28 - 32

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

Siehe Seite 13

5 Investitionsrechnung

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

Siehe Seite 33

6 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital¹ wird kontenplanmässig detaillierter dargestellt als in HRM1. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben².

Im ersten Budget nach HRM2 kann auf den Eigenkapitalnachweis verzichtet werden.

6.1 Auswertungen

(Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital = wird weggelassen)

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

6.2.2 Verwaltete unselbständige Stiftungen im Eigenkapital

6.2.3 Neubewertungsreserve Finanzvermögen

6.2.4 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Auf diese Auswertungen und Kommentar wird verzichtet, da noch keine aussagekräftigen Daten und Informationen zur Verfügung stehen.

¹ Der Saldo aus den kumulierten Überschüssen und Defiziten der Erfolgsrechnung wird mit dem Begriff Bilanzüberschuss und -fehlbetrag bezeichnet.

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

7 Finanzkennzahlen (Gesamtergebnis)

Die Berechnung der Finanzkennzahlen ist nicht sinnvoll, da aussagekräftige Grundlagen fehlen. Zudem ist die Darstellung der Finanzkennzahlen im Budget freiwillig.

7.1 Nettoverschuldungsquotient

Der Nettoverschuldungsquotient gibt Antwort auf die Frage, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Ein Quotient unter 100% ist gut, 100 bis 150% sind noch genügend und über 150% ist schlecht.

Nettoverschuldungsquotient: xx% (oder xx Jahrestanchen)
Kommentar

7.2 Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, von über 100% zu einer Entschuldung.

Selbstfinanzierungsgrad: xx%
Kommentar:

7.3 Zinsbelastungsanteil

Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst belastet ist.

Zinsbelastungsanteil: xx%

8 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung der Steueranlage für die Gemeindesteuern, das 1.69-fache des Einheitsansatzes
- b) Genehmigung der Steueranlage für die Liegenschaftssteuern, 1.3 ‰ des amtlichen Wertes
- c) Genehmigung der Stundenlöhne, Fr. 24.00
- d) Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wird über die nächsten 12 Jahre mit einem Abschreibungssatz von 8.33% linear abgeschrieben.
- e) Genehmigung des Budget 2016 bestehend aus:

Allgemeiner Haushalt	Aufwandüberschuss	Fr.	112'300
SF Feuerwehr	Ertragsüberschuss	Fr.	21'100
SF Abwasserentsorgung	Ertragsüberschuss	Fr.	9'000
SF Abfall	Aufwandüberschuss	Fr.	14'800
SF Bürger	Ertragsüberschuss	Fr.	20'400
Gesamthaushalt	Aufwandüberschuss	Fr.	76'600

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Aeschi, 5. November 2015

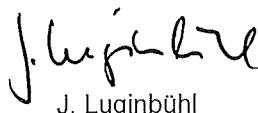
NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Präsidentin:

Der Sekretär:

GEMEINDEVERWALTUNG

Der Gemeindekassier:


J. Luginbühl


A. von Känel


F. Portenier

9 Genehmigung Budget

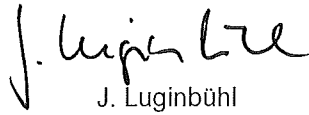
Die Gemeindeversammlung der Gemischten Gemeinde Aeschi hat das Budget 2016 am 4. Dezember 2015 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 5. November 2015 genehmigt.

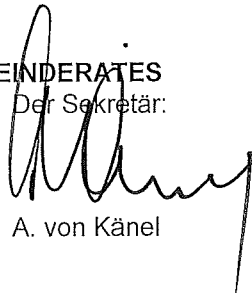
Aeschi, 4. Dezember 2015

NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Präsidentin:

Der Sekretär:


J. Luginbühl


A. von Känel

Budget 2016

Zusammenzug Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag				
0	Allgemeine Verwaltung Netto Aufwand	1'124'600.00	246'200.00 878'400.00	1'101'800.00	248'800.00 853'000.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Aufwand	327'700.00	309'300.00 18'400.00	310'200.00	289'100.00 21'100.00		
2	Bildung Netto Aufwand	1'720'400.00	378'400.00 1'342'000.00	1'653'000.00	356'000.00 1'297'000.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto Aufwand	215'000.00	500.00 214'500.00	210'000.00	500.00 209'500.00		
4	Gesundheit Netto Aufwand	24'700.00	24'700.00	24'300.00	24'300.00		
5	Soziale Sicherheit Netto Aufwand	1'638'100.00	16'600.00 1'621'500.00	1'556'800.00	16'600.00 1'540'200.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand	975'200.00	373'500.00 601'700.00	948'000.00	404'000.00 544'000.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand	656'700.00	613'500.00 43'200.00	657'000.00	650'400.00 6'600.00		
8	Volkswirtschaft Netto Aufwand Netto Ertrag	230'300.00	199'200.00 31'100.00	304'600.00 14'900.00	319'500.00		
9	Finanzen und Steuern Netto Ertrag	842'500.00 4'663'200.00	5'505'700.00	992'500.00 4'076'000.00	5'068'500.00		
	Total	7'755'200.00	7'642'900.00	7'758'200.00	7'353'400.00		0.00
	Netto Aufwand		112'300.00		404'800.00		
	Gesamttotal	7'755'200.00	7'755'200.00	7'758'200.00	7'758'200.00	0.00	0.00

Budget 2016

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag				
0	Allgemeine Verwaltung	1'124'600.00	246'200.00	1'101'800.00	248'800.00		
	Netto Aufwand		878'400.00		853'000.00		
01	Legislative und Exekutive	142'700.00		145'800.00			
011	Legislative	18'500.00		20'200.00			
0110	Legislative	18'500.00		20'200.00			
0110.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	2'500.00		3'500.00			
	Wahlausschuss						
0110.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder RPK	2'500.00		3'200.00			
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00			
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Portokosten	12'000.00		12'000.00			
012	Exekutive	124'200.00		125'600.00			
0120	Exekutive	124'200.00		125'600.00			
0120.3000.01	Löhne Gemeinderat	74'000.00		74'000.00			
0120.3000.02	Sitzungsgelder Gemeinderat	18'000.00		18'600.00			
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	4'900.00		4'700.00			
0120.3054.01	AG-Beiträge FAK	1'300.00		1'300.00			
0120.3170.01	Repräsentationskosten, Ratskredit	23'000.00		24'000.00			
0120.3170.02	Spesenentschädigungen Gemeinderat	3'000.00		3'000.00			
02	Allgemeine Dienste	981'900.00	246'200.00	956'000.00	248'800.00		
022	Allgemeine Dienste	764'100.00	94'200.00	757'500.00	97'100.00		
0220	Allgemeine Dienste	764'100.00	94'200.00	757'500.00	97'100.00		
0220.3010.01	Löhne Verwaltung	553'000.00		538'000.00			
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	35'100.00		33'500.00			
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	38'900.00		38'400.00			
0220.3053.01	AG-Beiträge UVG	5'200.00		5'200.00			
0220.3054.01	AG-Beiträge FAK	9'900.00		9'700.00			
0220.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	3'700.00		1'300.00			
0220.3090.01	Aus-/Weiterbildung Personal	5'000.00		6'700.00			
0220.3100.01	Büromaterial	16'000.00		18'000.00			
0220.3102.01	Drucksachen/Publikationen	1'000.00		1'000.00			
0220.3110.01	Anschaffungen Mobiliar	2'500.00		500.00			
0220.3113.01	Anschaffungen Hardware	5'200.00		4'000.00			
0220.3130.01	Telefon/Porti	13'000.00		13'000.00			
0220.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherung	15'500.00		16'200.00			
0220.3150.01	UH Büromobiliar	1'000.00		1'000.00			
0220.3158.01	Software/Lizenzen	14'800.00		26'700.00			
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
0220.3611.01	Servicegebühren Steuereinzug, amtl. Bewertung	39'000.00		39'000.00			
0220.3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	4'300.00		4'300.00			
0220.4240.01	Dienstleistungen für Dritte		13'300.00		12'000.00		
0220.4250.01	Verkäufe		100.00		100.00		
0220.4260.01	Rückerstattungen		4'000.00		4'000.00		
0220.4612.01	Interne Verrechnung		30'200.00		32'200.00		
	Dienstleistung SF						
0220.4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung		46'600.00		48'800.00		
029	Verwaltungsliegenschaften	217'800.00	152'000.00	198'500.00	151'700.00		
0290	Verwaltungsgebäude	52'600.00	12'000.00	31'600.00	12'000.00		

Budget 2016

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag				
0290.3010.01	Löhne Hauswarte	11'700.00		11'700.00			
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	700.00		700.00			
0290.3053.01	AG-Beiträge UVG	400.00		300.00			
0290.3054.01	AG-Beiträge FAK	300.00		300.00			
0290.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	100.00		100.00			
0290.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	2'400.00		3'000.00			
0290.3110.01	Anschaffungen Mobiliar	500.00		500.00			
0290.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	7'500.00		8'000.00			
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'000.00		1'800.00			
0290.3144.01	UH Hochbauten	26'000.00		4'200.00			
0290.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	1'000.00		1'000.00			
0290.4470.01	Mietzinse		12'000.00		12'000.00		
0291	Gemeindesaal	80'100.00	26'200.00	79'800.00	25'900.00		
0291.3010.01	Löhne Hauswarte	44'800.00		44'800.00			
0291.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	2'900.00		2'900.00			
0291.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	3'100.00		2'900.00			
0291.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'400.00		1'300.00			
0291.3054.01	AG-Beiträge FAK	800.00		800.00			
0291.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	300.00		200.00			
0291.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	5'200.00		5'000.00			
0291.3110.01	Anschaffungen Mobilien, Geräte	1'500.00		1'500.00			
0291.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	14'000.00		14'000.00			
0291.3130.01	Telefon, Porti	400.00		400.00			
0291.3134.01	Sachversicherungen	2'400.00		2'400.00			
0291.3144.01	Baulicher Unterhalt	3'000.00		3'000.00			
0291.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		100.00			
0291.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung			500.00			
0291.4240.01	Benützungsgebühren		12'000.00		12'000.00		
0291.4260.01	Rückerstattungen		1'000.00		700.00		
0291.4470.01	Mietzinse		13'200.00		13'200.00		
0292	Mehrzweckgebäude Mustermattli	85'100.00	113'800.00	87'100.00	113'800.00		
0292.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	9'000.00		9'000.00			
0292.3110.01	Anschaffungen Mobilien, Geräte	1'000.00		1'000.00			
0292.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	33'000.00		35'000.00			
0292.3134.01	Sachversicherungen	5'100.00		5'100.00			
0292.3144.01	Baulicher Unterhalt	4'000.00		4'000.00			
0292.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	33'000.00		33'000.00			
0292.4240.01	Benützungsgebühren		60'000.00		60'000.00		
0292.4260.01	Einquartierungen						
0292.4260.01	Rückerstattungen		3'600.00		3'600.00		
0292.4470.01	Mietzinse		50'200.00		50'200.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	327'700.00	309'300.00	310'200.00	289'100.00		
	Netto Aufwand		18'400.00		21'100.00		
14	Allgemeines Rechtswesen	40'700.00	64'700.00	40'200.00	60'000.00		
140	Allgemeines Rechtswesen	40'700.00	64'700.00	40'200.00	60'000.00		
1400	Allgemeines Rechtswesen	40'700.00	64'700.00	40'200.00	60'000.00		
1400.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	3'500.00		3'500.00			
1400.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	100.00		100.00			
1400.3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00			
1400.3130.01	Gebühren	6'000.00		5'500.00			
1400.3132.01	Einw./Fremdenkontrolle Nachführung Vermessungswerk	8'000.00		8'000.00			

Budget 2016

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag				
1400.3132.02	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00			
1400.3636.01	Bauwesen						
1400.3636.01	Beiträge an Private ohne	100.00		100.00			
1400.3910.01	Erwerbszweck						
1400.3910.01	Interne Verrechnung	2'000.00		2'000.00			
1400.4210.01	Dienstleistung						
1400.4210.01	Kanzleigebühren		17'000.00		17'000.00		
1400.4210.02	Baugebühren		44'000.00		40'000.00		
1400.4240.01	Benützungsgebühren		3'700.00		3'000.00		
	Vermessungswerk						
15	Feuerwehr	238'000.00	238'000.00	221'500.00	221'500.00		
150	Feuerwehr	238'000.00	238'000.00	221'500.00	221'500.00		
1506	Regionale	238'000.00	238'000.00	221'500.00	221'500.00		
	Feuerwehrorganisation						
1506.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	7'000.00		10'500.00			
1506.3000.02	Sold	53'000.00		59'500.00			
1506.3010.01	Löhne Kader	7'000.00		7'000.00			
1506.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	300.00		500.00			
1506.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		200.00			
1506.3054.01	AG-Beiträge FAK	200.00		100.00			
1506.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	100.00					
1506.3090.01	Aus- und Weiterbildung	12'000.00		11'900.00			
1506.3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00			
1506.3101.01	Verbrauchsmaterial, Treibstoff	4'000.00		4'000.00			
1506.3111.01	Anschaffungen Maschinen,	27'000.00		7'000.00			
	Geräte, Fz						
1506.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	200.00		100.00			
1506.3130.01	Telefon, Alarmanlagen	3'000.00		3'000.00			
1506.3134.01	Sachversicherungen	1'700.00		2'100.00			
1506.3151.01	Unterhalt Maschinen, Fahrzeuge	13'000.00		12'500.00			
1506.3160.01	Mieten	18'000.00		24'000.00			
1506.3170.01	Reisekosten und Spesen	6'000.00		6'000.00			
1506.3181.01	Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00			
	Ersatzabgaben						
1506.3300.60	Planmässige Abschreibungen	46'900.00		62'600.00			
1506.3612.01	Interne Verrechnung	9'000.00		10'000.00			
	Dienstleistung						
1506.3636.01	Beiträge an Private ohne	1'800.00		1'900.00			
	Erwerbszweck						
1506.3940.01	Verrechnete Zinsen	3'600.00		-600.00			
1506.4200.01	Ersatzabgaben		205'000.00		190'000.00		
1506.4240.01	Dienstleistungserträge		4'000.00		3'000.00		
1506.4634.01	Beiträge Gebäudeversicherung		29'000.00		28'500.00		
1506.9010.01	Ertragsüberschuss	21'100.00		-3'800.00			
16	Verteidigung	49'000.00	6'600.00	48'500.00	7'600.00		
161	Militärische Verteidigung	1'900.00		2'100.00			
1610	Militärische Verteidigung	1'900.00		2'100.00			
1610.3130.01	Dienstleistungen Dritter	400.00		600.00			
1610.3134.01	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00			
1610.3144.01	Baulicher Unterhalt Schützenhaus	1'000.00		1'000.00			
162	Zivile Verteidigung	47'100.00	6'600.00	46'400.00	7'600.00		
1620	Zivilschutz	33'900.00	3'000.00	34'200.00	4'500.00		
1620.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000.00			
1620.3101.01	Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
1620.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	1'100.00		1'200.00			
1620.3130.01	Telefon, Porti	500.00		400.00			
1620.3134.01	Sachversicherungen	500.00		500.00			
1620.3144.01	Baulicher Unterhalt	500.00		1'000.00			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag				
1620.3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	100.00		200.00			
1620.3160.01	Baurechtszinse	900.00		900.00			
1620.3632.01	Beiträge an ZSO Niesen	28'200.00		27'900.00			
1620.4631.01	Beiträge Kanton		3'000.00		4'500.00		
1627	Regionaler Führungsstab	13'200.00	3'600.00	12'200.00	3'100.00		
1627.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	6'700.00		5'400.00			
1627.3100.01	Büromaterial	200.00		200.00			
1627.3101.01	Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
1627.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		400.00			
1627.3634.01	Beiträge an Einsatzkostenversicherung	6'000.00		6'000.00			
1627.4612.01	Beitrag Gemeinde Krattigen		3'600.00		3'100.00		
2	Bildung	1'720'400.00	378'400.00	1'653'000.00	356'000.00		
	Netto Aufwand		1'342'000.00		1'297'000.00		
21	Obligatorische Schule	1'718'200.00	378'400.00	1'650'800.00	356'000.00		
211	Eingangsstufe	173'600.00	3'000.00	174'900.00	3'500.00		
2110	Kindergarten	173'600.00	3'000.00	174'900.00	3'500.00		
2110.3104.01	Schul- und Lehrmittel	7'000.00		7'000.00			
2110.3119.01	Anschaffungen Mobiliar	1'000.00		1'000.00			
2110.3130.01	Telefon, Porti	500.00		500.00			
2110.3150.01	Unterhalt Mobilen, Geräte	500.00		500.00			
2110.3170.01	Schülertransporte	6'000.00		7'500.00			
2110.3171.01	Schulreisen, Lager	900.00		900.00			
2110.3611.01	Anteil Lehrergehälter	111'200.00		111'000.00			
2110.3612.01	Schulgelder an Gemeinden	46'500.00		46'000.00			
2110.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung			500.00			
2110.4631.01	Beiträge Kanton		3'000.00		3'500.00		
212	Primarstufe	536'400.00	8'200.00	475'100.00	3'600.00		
2120	Primarstufe	536'400.00	8'200.00	475'100.00	3'600.00		
2120.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	2'200.00		1'900.00			
2120.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	100.00		100.00			
2120.3090.01	Aus-/Weiterbildung Lehrkräfte	3'900.00		3'300.00			
2120.3100.01	Büromaterial, Drucksachen	15'000.00		15'000.00			
2120.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	47'500.00		43'500.00			
2120.3104.02	Drucksachen Bibliothek	3'000.00		3'000.00			
2120.3104.03	Werkmaterial	18'000.00		16'500.00			
2120.3110.01	Anschaffungen Mobiliar	8'000.00		9'600.00			
2120.3113.01	Anschaffungen Hardware	19'000.00		9'000.00			
2120.3130.01	Telefon, Porti	3'000.00		3'000.00			
2120.3150.01	Unterhalt Mobiliar	2'000.00		2'000.00			
2120.3158.01	Software / Lizenzen	1'000.00		1'000.00			
2120.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
2120.3170.02	Schülertransporte	13'000.00		13'000.00			
2120.3171.01	Schulreisen, Lager	8'800.00		8'000.00			
2120.3611.01	Anteil Lehrergehälter	307'000.00		262'000.00			
2120.3632.01	Schulgelder an Gemeinden	79'700.00		79'000.00			
2120.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	200.00		200.00			
2120.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	4'000.00		4'000.00			
2120.4260.01	Rückerstattungen		700.00		200.00		
2120.4631.01	Beiträge Kanton		7'500.00		3'400.00		
213	Oberstufe	564'000.00	275'500.00	570'100.00	274'700.00		

Budget 2016

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag				
2130	Sekundarstufe I	564'000.00	275'500.00	570'100.00	274'700.00		
2130.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	1'900.00		1'900.00			
2130.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	100.00		100.00			
2130.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'800.00		1'800.00			
2130.3100.01	Büromaterial, Drucksachen	9'200.00		10'000.00			
2130.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	28'500.00		27'200.00			
2130.3104.02	Drucksachen Bibliothek	2'000.00		2'000.00			
2130.3104.03	Werkmaterial	9'500.00		9'500.00			
2130.3105.01	Lebensmittel Hauswirtschaft	8'700.00		9'500.00			
2130.3110.01	Anschaffungen Mobiliar	22'400.00		8'400.00			
2130.3110.04	Anschaffungen Sportgeräte OS	2'000.00		2'000.00			
2130.3113.01	Anschaffungen Hardware	16'000.00		10'000.00			
2130.3130.01	Telefon, Porti	2'000.00		2'200.00			
2130.3150.01	Unterhalt Mobiliar	5'500.00		5'500.00			
2130.3170.01	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00			
2130.3170.02	Schülertransporte	4'000.00		4'800.00			
2130.3171.01	Schulreisen und Lager	9'500.00		9'500.00			
2130.3611.01	Anteil Lehrergehälter	365'600.00		385'000.00			
2130.3611.02	Schulgelder Gymnasien GU9	24'000.00		31'200.00			
2130.3632.01	Schulgelder an Gemeinden	46'500.00		44'700.00			
2130.3910.01	Interne Verrechnung	4'000.00		4'000.00			
	Dienstleistung						
2130.4260.01	Rückerstattungen		400.00		200.00		
2130.4611.01	Beiträge Kanton		600.00		1'500.00		
2130.4612.01	Schulgelder anderer Gemeinden		274'500.00		273'000.00		
214	Musikschulen	64'000.00		57'000.00			
2140	Musikschulen	64'000.00		57'000.00			
2140.3632.01	Beiträge an MUSIKA	54'000.00		50'000.00			
2140.3632.02	Beiträge übrige Musikschulen	10'000.00		7'000.00			
217	Schulliegenschaften	355'700.00	75'200.00	365'700.00	74'200.00		
2170	Schulliegenschaften	355'700.00	75'200.00	365'700.00	74'200.00		
2170.3010.01	Löhne Hauswarte Prim.	55'100.00		54'700.00			
2170.3010.02	Löhne Hauswarte KG/OS	80'100.00		75'500.00			
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	8'700.00		8'300.00			
2170.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	7'400.00		7'400.00			
2170.3053.01	AG-Beiträge UVG	4'200.00		3'800.00			
2170.3054.01	AG-Beiträge FAK	2'500.00		2'400.00			
2170.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	900.00		500.00			
2170.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial Prim.	8'600.00		8'200.00			
2170.3101.02	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial KG/OS	7'300.00		6'500.00			
2170.3110.02	Anschaffung Mobiliar Prim.	1'000.00		1'000.00			
2170.3110.03	Anschaffung Mobiliar OS	2'500.00		1'500.00			
2170.3120.01	Wasser, Energie, Heizung Prim.	22'000.00		23'000.00			
2170.3120.02	Wasser, Energie, Heizung KG/OS	75'200.00		75'500.00			
2170.3134.01	Sachversicherungen	8'900.00		9'300.00			
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt KG	1'000.00		1'000.00			
2170.3144.02	Baulicher Unterhalt Prim.	5'000.00		24'000.00			
2170.3144.03	Baulicher Unterhalt OS	11'000.00		9'000.00			
2170.3150.01	Unterhalt Mobiliar Prim.	700.00		700.00			
2170.3150.02	Unterhalt Mobiliar OS	1'000.00		800.00			
2170.3160.01	Mietzinse Prim.	29'000.00		29'000.00			
2170.3160.02	Mietzinse OS	20'000.00		20'000.00			
2170.3170.01	Spesenentschädigungen	600.00		600.00			
2170.3910.01	Interne Verrechnung	3'000.00		3'000.00			
	Dienstleistung						
2170.4240.01	Benützungsgebühren		2'000.00		3'000.00		
2170.4260.01	Rückerstattungen Heizkosten		47'000.00		45'000.00		
2170.4470.01	Mietzinse		26'200.00		26'200.00		

Budget 2016

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag				
218	Tagesbetreuung	16'500.00	16'500.00				
2180	Tagesbetreuung	16'500.00	16'500.00				
2180.3010.01	Löhne Tagesschule	7'600.00					
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	500.00					
2180.3053.01	AG-Beiträge UVG	100.00					
2180.3054.01	AG-Beiträge FAK	200.00					
2180.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	100.00					
2180.3104.01	Spiel- und Lehrmaterial	1'000.00					
2180.3105.01	Verpflegung Tagesschule	7'000.00					
2180.4240.01	Elternbeiträge		10'000.00				
2180.4631.01	Beiträge Kanton		6'500.00				
219	Obligatorische Schule	8'000.00		8'000.00			
2194	Freiwilliger Schulsport	8'000.00		8'000.00			
2194.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	6'000.00		6'000.00			
2194.3101.01	Verbrauchsmaterial Sporttage	2'000.00		2'000.00			
29	Übriges Bildungswesen	2'200.00		2'200.00			
299	Bildung	2'200.00		2'200.00			
2991	Erwachsenenbildung	2'200.00		2'200.00			
2991.3634.01	Beitrag an Volkshochschule	2'200.00		2'200.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	215'000.00	500.00	210'000.00	500.00		
	Netto Aufwand		214'500.00		209'500.00		
32	Kultur, übrige	11'100.00		11'100.00			
321	Bibliotheken	3'000.00		3'000.00			
3210	Bibliotheken	3'000.00		3'000.00			
3210.3634.01	Beiträge an Bibliothek	3'000.00		3'000.00			
329	Kultur	8'100.00		8'100.00			
3290	Übrige Kultur	8'100.00		8'100.00			
3290.3130.01	Jungbürgerfeier	3'000.00		3'000.00			
3290.3632.01	Beiträge Kulturförderung	3'500.00		3'500.00			
3290.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	1'600.00		1'600.00			
33	Medien	5'400.00		400.00			
332	Massenmedien	5'400.00		400.00			
3320	Massenmedien	5'400.00		400.00			
3320.3102.01	Druck Aeschi-Info	5'000.00					
3320.3130.01	Porti	400.00		400.00			
34	Sport und Freizeit	198'500.00	500.00	198'500.00	500.00		
341	Sport	154'500.00		154'500.00			
3410	Sport	154'500.00		154'500.00			
3410.3635.01	Beiträge Sportvereine	4'500.00		4'500.00			
3410.3635.02	Beiträge Hallenbad AG	150'000.00		150'000.00			
342	Freizeit	44'000.00	500.00	44'000.00	500.00		

Budget 2016

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag				
3420	Freizeit	44'000.00	500.00	44'000.00	500.00		
3420.3141.01	Baulicher Unterhalt Wanderwege	10'000.00		10'000.00			
3420.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	4'000.00		4'000.00			
3420.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	30'000.00		30'000.00			
3420.4240.01	Benützungsgebühren Feuerstellen		500.00		500.00		
4	Gesundheit	24'700.00		24'300.00			
	Netto Aufwand		24'700.00		24'300.00		
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	9'000.00		8'500.00			
411	Spitäler	9'000.00		8'500.00			
4110	Spitäler	9'000.00		8'500.00			
4110.3634.01	Beiträge an Geburtenabteilung	9'000.00		8'500.00			
42	Ambulante Krankenpflege	1'100.00		1'100.00			
421	Ambulante Krankenpflege	1'100.00		1'100.00			
4210	Ambulante Krankenpflege	1'100.00		1'100.00			
4210.3634.01	Beiträge an Spitex	1'100.00		1'100.00			
43	Gesundheit	14'600.00		14'700.00			
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	1'500.00		1'500.00			
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	1'500.00		1'500.00			
4310.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00			
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'200.00		2'300.00			
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'200.00		2'300.00			
4320.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	1'200.00		2'300.00			
433	Schulgesundheitsdienst	11'900.00		10'900.00			
4330	Schulgesundheitsdienst	6'400.00		5'400.00			
4330.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	2'300.00		1'300.00			
4330.3010.01	Löhne Schularzt	3'700.00		3'700.00			
4330.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	200.00		200.00			
4330.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00			
4330.3054.01	AG-Beiträge FAK	100.00		100.00			
4331	Schulzahnpflege	5'500.00		5'500.00			
4331.3106.01	Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
4331.3136.01	Schulzahnpflege Zahnuntersuchungskosten Schüler	5'300.00		5'300.00			
5	Soziale Sicherheit	1'638'100.00	16'600.00	1'556'800.00	16'600.00		
	Netto Aufwand		1'621'500.00		1'540'200.00		

Budget 2016

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag				
53	Alter + Hinterlassene	522'400.00	9'600.00	490'100.00	9'600.00		
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	23'900.00	9'600.00	23'900.00	9'600.00		
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	23'900.00	9'600.00	23'900.00	9'600.00		
5310.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	23'900.00		23'900.00			
5310.4611.01	Kantonsbeitrag Verw.kosten		9'600.00		9'600.00		
532	Ergänzungsleistungen AHV/IV	496'000.00		464'000.00			
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	496'000.00		464'000.00			
5320.3631.01	Beitrag an Kanton, EL	496'000.00		464'000.00			
534	Wohnen im Alter	200.00		200.00			
5340	Wohnen im Alter	200.00		200.00			
5340.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	200.00		200.00			
535	Leistungen an das Alter	2'300.00		2'000.00			
5350	Leistungen an das Alter	2'300.00		2'000.00			
5350.3632.01	Beiträge an Alterskonferenz	2'300.00		2'000.00			
54	Familie und Jugend	10'100.00		10'000.00			
541	Familienzulagen	6'600.00		6'600.00			
5410	Familienzulagen	6'600.00		6'600.00			
5410.3631.01	Beitrag an Kanton, Familienzulagen	6'600.00		6'600.00			
544	Jugendschutz	1'300.00		1'200.00			
5440	Jugendschutz allgemein	1'300.00		1'200.00			
5440.3636.01	Mütter-/Väterberatung	1'300.00		1'200.00			
545	Leistungen an Familien	2'200.00		2'200.00			
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	2'200.00		2'200.00			
5451.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	2'200.00		2'200.00			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'105'600.00	7'000.00	1'056'700.00	7'000.00		
573	Asylwesen	6'900.00					
5730	Asylwesen	6'900.00					
5730.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	4'400.00					
5730.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	2'500.00					
579	Sozialhilfe	1'098'700.00	7'000.00	1'056'700.00	7'000.00		
5790	Sozialhilfe	2'700.00		1'900.00			
5350.3635.01	Weihnachtsgeschenke	500.00					
5790.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	1'100.00		900.00			
5790.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	1'100.00		1'000.00			

Budget 2016

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag				
5796	Regionaler Sozialdienst	20'000.00	7'000.00	20'800.00	7'000.00		
5796.3632.01	Beiträge an Regionalen Sozialdienst	20'000.00		20'800.00			
5796.4260.01	Rückerstattungen		7'000.00		7'000.00		
5799	Lastenausgleich Soziales	1'076'000.00		1'034'000.00			
5799.3611.01	Beitrag an Kanton, Sozialhilfe	1'076'000.00		1'034'000.00			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	975'200.00	373'500.00	948'000.00	404'000.00		
	Netto Aufwand		601'700.00		544'000.00		
61	Strassenverkehr	726'200.00	373'500.00	720'800.00	404'000.00		
615	Gemeindestrassen	726'200.00	373'500.00	720'800.00	404'000.00		
6150	Gemeindestrassen	660'200.00	218'500.00	643'800.00	236'000.00		
6150.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	2'000.00		2'000.00			
6150.3010.01	Löhne Werkhofpersonal	325'600.00		319'600.00			
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	20'100.00		19'000.00			
6150.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	20'900.00		21'500.00			
6150.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	9'500.00		9'300.00			
6150.3054.01	AG-Beiträge FAK	5'900.00		5'800.00			
6150.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	2'200.00		1'100.00			
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'500.00		4'500.00			
6150.3101.01	Verbrauchsmaterial, Treibstoff	25'000.00		25'000.00			
6150.3110.01	Anschaffungen Mobilien, Geräte	12'000.00		12'000.00			
6150.3111.02	Strassensignalisation	3'000.00		3'000.00			
6150.3120.01	Energie Strassenbeleuchtung	20'000.00		20'000.00			
6150.3130.01	Telefon, Porti	1'500.00		1'500.00			
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	5'100.00		5'100.00			
6150.3137.01	Steuern und Abgaben	3'000.00		3'000.00			
6150.3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	80'000.00		80'000.00			
6150.3141.02	Winterdienst durch Dritte	70'000.00		70'000.00			
6150.3149.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	5'500.00		2'000.00			
6150.3150.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	3'500.00		3'500.00			
6150.3151.01	Unterhalt Maschinen und Fahrzeuge	32'000.00		27'000.00			
6150.3160.01	Benützungsschädigungen	1'900.00		1'900.00			
6150.3161.01	Mieten Maschinen, Geräte	2'000.00		2'000.00			
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00			
6150.4240.01	Dienstleistungserträge		60'000.00		76'000.00		
6150.4260.01	Rückerstattungen		5'500.00		7'500.00		
6150.4612.01	Dienstleistungen für SF		64'000.00		61'000.00		
6150.4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung		89'000.00		91'500.00		
6155	Parkplätze	66'000.00	155'000.00	77'000.00	168'000.00		
6155.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00			
6155.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	4'000.00		5'000.00			
6155.3120.01	Energie	2'500.00		2'500.00			
6155.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Kontrolle	45'000.00		52'000.00			
6155.3134.01	Sachversicherungen	500.00		500.00			
6155.3141.01	Baulicher Unterhalt	2'000.00		1'000.00			
6155.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte	2'000.00		2'000.00			
6155.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	6'000.00		10'000.00			
6155.4240.01	Parkgebühren		120'000.00		110'000.00		
6155.4270.01	Bussen		35'000.00		58'000.00		
62	Öffentlicher Verkehr	249'000.00		227'200.00			

Budget 2016

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag				
622	Regionalverkehr	5'200.00		5'200.00			
6220	Regionalverkehr	5'200.00		5'200.00			
6220.3632.01	Beiträge an Gemeindeverbände	2'500.00		2'500.00			
6220.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmen	2'700.00		2'700.00			
629	Öffentlicher Verkehr	243'800.00		222'000.00			
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	243'800.00		222'000.00			
6291.3631.01	Beitrag an Kanton, Öff. Verkehr	243'800.00		222'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	656'700.00	613'500.00	657'000.00	650'400.00		
	Netto Aufwand		43'200.00		6'600.00		
72	Abwasserentsorgung	291'300.00	291'300.00	293'200.00	293'200.00		
720	Abwasserentsorgung	291'300.00	291'300.00	293'200.00	293'200.00		
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	291'300.00	291'300.00	293'200.00	293'200.00		
7201.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	400.00		400.00			
7201.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	700.00		900.00			
7201.3132.01	Nachführung Kataster	3'000.00					
7201.3143.01	Baulicher Unterhalt	8'000.00		8'000.00			
7201.3510.01	Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt	160'000.00		150'000.00			
7201.3612.01	Betriebsbeitrag ARA Thunersee	98'000.00		75'000.00			
7201.3612.02	Betriebsbeitrag Pumpstation Mülönen	2'000.00		4'000.00			
7201.3612.03	Interne Verrechnung Dienstleistung	10'200.00		10'200.00			
7201.4240.01	Benützungsgebühren		255'000.00		255'000.00		
7201.4409.01	Verrechnete Zinsen		36'300.00		38'200.00		
7201.9010.01	Ertragsüberschuss	9'000.00		44'700.00			
73	Abfall	279'200.00	279'200.00	277'200.00	277'200.00		
730	Abfall	279'200.00	279'200.00	277'200.00	277'200.00		
7300	Tierkörperbeseitigung	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.00		
7300.3612.01	Kosten Tierkörperbeseitigung	9'000.00		9'000.00			
7300.4612.01	Interne Verrechnung Dienstleistung		9'000.00		9'000.00		
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	270'200.00	270'200.00	268'200.00	268'200.00		
7301.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	900.00		900.00			
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	100.00		100.00			
7301.3100.01	Büromaterial	200.00		200.00			
7301.3110.01	Anschaffungen	8'000.00		8'000.00			
7301.3130.01	Kehricht- und Grüngutabfuhr	55'000.00		55'000.00			
7301.3130.02	Separatentsorgungen	20'000.00		20'000.00			
7301.3612.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	84'000.00		82'000.00			
7301.3614.01	Deponiegebühren AVAG	102'000.00		102'000.00			
7301.4240.01	Benützungsgebühren Gemeinde		158'500.00		158'500.00		
7301.4240.02	Benützungsgebühren AVAG		86'800.00		86'800.00		
7301.4250.01	Verkäufe		1'500.00		1'500.00		
7301.4260.01	Rückerstattungen		6'200.00		6'200.00		
7301.4409.01	Verrechnete Zinsen		2'400.00		2'600.00		
7301.9011.01	Aufwandüberschuss		14'800.00		12'600.00		

Budget 2016

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag				
74	Verbauungen	37'400.00	6'000.00	34'400.00	6'000.00		
741	Gewässerverbauungen	37'400.00	6'000.00	34'400.00	6'000.00		
7410	Gewässerverbauungen	37'400.00	6'000.00	34'400.00	6'000.00		
7410.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	1'400.00		1'400.00			
7410.3142.01	Baulicher Unterhalt	20'000.00		20'000.00			
7410.3632.01	Beiträge an Schwellengemeinden	4'000.00		4'000.00			
7410.3910.01	Interne Verrechnung	12'000.00		9'000.00			
	Dienstleistung						
7410.4631.01	Beiträge Kanton		6'000.00		6'000.00		
77	Übriger Umweltschutz	43'600.00		47'100.00			
771	Friedhof und Bestattung	36'000.00		40'000.00			
7716	Regionale Friedhoforganisation	36'000.00		40'000.00			
7716.3612.01	Beitrag an Begräbnisgemeinde	36'000.00		40'000.00			
779	Umweltschutz	7'600.00		7'100.00			
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	7'600.00		7'100.00			
7791.3010.01	Löhne Hauswart	3'700.00		3'700.00			
7791.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	100.00		200.00			
7791.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00		200.00			
7791.3054.01	AG-Beiträge FAK	100.00		100.00			
7791.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'000.00			
7791.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	500.00		400.00			
7791.3144.01	Baulicher Unterhalt	500.00		500.00			
79	Raumordnung	5'200.00	37'000.00	5'100.00	74'000.00		
790	Raumordnung	5'200.00	37'000.00	5'100.00	74'000.00		
7900	Raumordnung allgemein		37'000.00		74'000.00		
7900.4309.01	Mehrwertabschöpfung		37'000.00		74'000.00		
7906	Regionale Planungsgruppen	5'200.00		5'100.00			
7906.3632.01	Beiträge an Planungsverbände	5'200.00		5'100.00			
8	Volkswirtschaft	230'300.00	199'200.00	304'600.00	319'500.00		
	Netto Aufwand		31'100.00				
	Netto Ertrag			14'900.00			
81	Landwirtschaft	5'700.00		6'000.00			
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	5'700.00		6'000.00			
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	5'700.00		6'000.00			
8110.3010.01	Löhne	2'500.00		2'800.00			
8110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	200.00		200.00			
8110.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00			
8110.3054.01	AG-Beiträge FAK	100.00		100.00			
8110.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
8110.3632.01	Beiträge ÖQV	1'400.00		1'400.00			
8110.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	1'300.00		1'300.00			
82	Forstwirtschaft	122'600.00	91'200.00	221'300.00	211'500.00		

Budget 2016

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag				
820	Forstwirtschaft	122'600.00	91'200.00	221'300.00	211'500.00		
8200	Forstwirtschaft	122'600.00	91'200.00	221'300.00	211'500.00		
8200.3101.01	Verbrauchsmaterial, Treibstoff	6'000.00		3'000.00			
8200.3134.01	Sachversicherungen	200.00					
8200.3145.01	Dienstleistungen Dritter Pflege	32'000.00		5'400.00			
8200.3145.02	Dienstleistungen Dritter Holzernte	70'000.00		197'800.00			
8200.3145.03	Dienstleistungen Dritter Strassenunterhalt	500.00		3'000.00			
8200.3300.50	Planmässige Abschreibungen	7'600.00		3'400.00			
8200.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	2'100.00		2'000.00			
8200.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	3'000.00		6'200.00			
8200.3940.01	Interne Verrechnung Zinsen	1'200.00		500.00			
8200.4240.01	Dienstleistungserträge, Benützungsgebühren		5'300.00		61'400.00		
8200.4250.01	Holzverkäufe		61'000.00		127'100.00		
8200.4631.01	Beiträge Kanton Pflege		10'000.00		2'000.00		
8200.4631.02	Beiträge Kanton Holzernte		10'000.00		16'500.00		
8200.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		4'900.00		4'500.00		
84	Tourismus	93'000.00		67'500.00			
840	Tourismus	93'000.00		67'500.00			
8400	Tourismus	93'000.00		67'500.00			
8400.3635.01	Beiträge Skilift Aeschiallmend AG	15'000.00		15'000.00			
8400.3636.01	Beiträge Aeschi Tourismus	70'000.00		50'000.00			
8400.3636.02	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	8'000.00		2'500.00			
85	Industrie, Gewerbe, Handel	9'000.00	4'000.00	9'800.00	4'000.00		
850	Industrie, Gewerbe, Handel	9'000.00	4'000.00	9'800.00	4'000.00		
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	9'000.00	4'000.00	9'800.00	4'000.00		
8500.3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
8500.3160.01	Benützungsschädigungen Aeschimärit	400.00		400.00			
8500.3632.01	Beiträge Viehschauen	500.00		300.00			
8500.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	8'000.00		9'000.00			
8500.4240.01	Benützungsgebühren Aeschimärit		4'000.00		4'000.00		
87	Brennstoffe und Energie		104'000.00		104'000.00		
871	Elektrizität		104'000.00		104'000.00		
8710	Elektrizität allgemein		104'000.00		104'000.00		
8710.4120.01	Konzessionsgebühr BKW AG		104'000.00		104'000.00		
9	Finanzen und Steuern	842'500.00	5'505'700.00	992'500.00	5'068'500.00		
	Netto Ertrag	4'663'200.00		4'076'000.00			
91	Steuern	21'000.00	4'337'500.00	21'000.00	4'062'500.00		
910	Steuern	21'000.00	4'337'500.00	21'000.00	4'062'500.00		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	20'000.00	3'617'500.00	20'000.00	3'375'000.00		
9100.3181.01	Förderungsverluste allg. Gemeindesteuern	20'000.00		20'000.00			
9100.4000.01	Eink.steuern nat. Personen		3'200'000.00		3'005'000.00		
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen		20'000.00		18'000.00		

Budget 2016

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag				
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		85'000.00		85'000.00		
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-110'000.00		-120'000.00		
9100.4001.01	Vermögenssteuern		275'000.00		260'000.00		
9100.4002.01	Quellensteuern		50'000.00		40'000.00		
9100.4010.01	Gewinnsteuern		20'000.00		20'000.00		
9100.4011.01	Kapitalsteuern		5'000.00		5'000.00		
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		80'000.00		70'000.00		
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-10'000.00		-10'000.00		
9100.4029.01	Eingang abgeschr. Steuern		2'500.00		2'000.00		
9101	Sondersteuern	1'000.00	200'000.00	1'000.00	180'000.00		
9101.3181.01	Forderungsverluste Sondersteuern	1'000.00		1'000.00			
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		120'000.00		110'000.00		
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		80'000.00		70'000.00		
9102	Liegenschaftssteuern		508'000.00		495'000.00		
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern		508'000.00		495'000.00		
9103	Hundetaxe		12'000.00		12'500.00		
9103.4033.01	Hundetaxe		12'000.00		12'500.00		
93	Finanz- und Lastenausgleich	406'000.00	946'000.00	409'000.00	785'000.00		
930	Finanz- und Lastenausgleich	406'000.00	946'000.00	409'000.00	785'000.00		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	406'000.00	946'000.00	409'000.00	785'000.00		
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	406'000.00		409'000.00			
9300.4621.50	Mindestausstattung		205'000.00		116'000.00		
9300.4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		161'000.00		163'000.00		
9300.4621.61	Soziodemographischer Zuschuss		16'000.00		16'000.00		
9300.4622.70	Disparitätenabbau		564'000.00		490'000.00		
95	Ertragsanteile, übrige		14'000.00		12'000.00		
950	Ertragsanteile, übrige		14'000.00		12'000.00		
9500	Ertragsanteile, übrige		14'000.00		12'000.00		
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		14'000.00		12'000.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	176'000.00	208'200.00	181'500.00	209'000.00		
961	Zinsen	88'600.00	57'500.00	96'200.00	52'500.00		
9610	Zinsen	88'600.00	57'500.00	96'200.00	52'500.00		
9610.3401.01	Zinsen kurzfristige Verbindlichkeiten	500.00		500.00			
9610.3406.01	Zinsen langfristige Verbindlichkeiten	17'000.00		23'000.00			
9610.3409.01	Zinsen Sonderrechnungen	9'900.00		10'000.00			
9610.3409.02	Zinsen Spezialfinanzierungen	45'200.00		47'700.00			
9610.3499.01	Vergütungszinsen Steuern	16'000.00		15'000.00			
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		500.00		500.00		
9610.4401.01	Verzugszinsen Steuern		16'000.00		15'000.00		
9610.4402.01	Zinsen kurzfristige Anlagen		10'000.00		10'300.00		
9610.4407.01	Zinsen langfristige Anlagen		18'000.00		18'000.00		
9610.4451.01	Erträge aus Beteiligungen		1'000.00		1'000.00		
9610.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		12'000.00		7'700.00		

Budget 2016

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag				
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	48'800.00	117'100.00	40'900.00	117'100.00		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	48'800.00	117'100.00	40'900.00	117'100.00		
9630.3101.01	Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Blümlimatt	2'000.00		2'000.00			
9630.3430.02	Baulicher Unterhalt altes SH Emdtal	1'000.00		1'000.00			
9630.3430.03	Baulicher Unterhalt Alpen	14'000.00		6'000.00			
9630.3439.01	Wasser, Energie, Heizung	6'100.00		6'100.00			
9630.3439.02	Sachversicherungen	5'300.00		5'400.00			
9630.3439.03	Übriger Liegenschaftsaufwand	9'500.00		8'500.00			
9630.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	3'200.00		4'200.00			
9630.3940.01	Verrechnete Zinsen	7'200.00		7'200.00			
9630.4439.01	Rückerstattungen		4'100.00		4'100.00		
9630.4470.01	Miet- und Pachtzinse		89'000.00		89'000.00		
9630.4470.02	Baurechtszinsen		24'000.00		24'000.00		
969	Finanzvermögen	38'600.00	33'600.00	44'400.00	39'400.00		
9690	Finanzvermögen	5'000.00		5'000.00			
9690.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'000.00			
9695	Bürgergut	33'600.00	33'600.00	39'400.00	39'400.00		
9695.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	700.00		900.00			
9695.3430.01	Baulicher Unterhalt	10'000.00		53'000.00			
9695.3439.01	Wasser, Energie, Heizung	1'200.00		700.00			
9695.3439.02	Sachversicherungen	1'300.00		1'300.00			
9695.4409.01	Verrechnete Zinsen		1'600.00		1'800.00		
9695.4430.01	Miet- und Pachtzinse		32'000.00		37'600.00		
9695.9010.01	Ertragsüberschuss	20'400.00		-16'500.00			
99	Nicht aufgeteilte Posten	239'500.00		381'000.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten	239'500.00		381'000.00			
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	239'500.00		381'000.00			
9901.3300.01	Abschreibungen bestehendes VV	239'500.00		381'000.00			
	Total	7'755'200.00	7'642'900.00	7'758'200.00	7'353'400.00		0.00
	Netto Aufwand		112'300.00		404'800.00		
	Gesamttotal	7'755'200.00	7'755'200.00	7'758'200.00	7'758'200.00	0.00	0.00

Budget 2016

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Total	7'755'200.00	7'642'900.00	7'758'200.00	7'353'400.00		
	Netto Aufwand		112'300.00		404'800.00		
3	Aufwand	7'704'700.00		7'733'800.00			
	Netto Aufwand		7'704'700.00		7'733'800.00		
30	Personalaufwand	1'509'000.00		1'472'700.00			
300	Behörden und Kommissionen	190'500.00		195'800.00			
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	190'500.00		195'800.00			
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'094'800.00		1'061'500.00			
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'094'800.00		1'061'500.00			
305	Arbeitgeberbeiträge	194'500.00		185'200.00			
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	74'100.00		70'600.00			
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'300.00		70'200.00			
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'300.00		20'500.00			
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'400.00		20'700.00			
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'400.00		3'200.00			
309	Übriger Personalaufwand	29'200.00		30'200.00			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'200.00		30'200.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'430'500.00		1'477'000.00			
310	Material- und Warenaufwand	259'400.00		238'900.00			
3100	Büromaterial	42'600.00		45'400.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	76'800.00		72'500.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	7'600.00		2'600.00			
3104	Lehrmittel	116'500.00		108'700.00			
3105	Lebensmittel	15'700.00		9'500.00			
3106	Medizinisches Material	200.00		200.00			
311	Nicht aktivierbare Anlagen	136'600.00		85'000.00			
3110	Büromöbel und Geräte	61'400.00		46'000.00			
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	34'000.00		15'000.00			
3113	Hardware	40'200.00		23'000.00			
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	176'700.00		180'600.00			
	Verwaltungsvermögen						
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	176'700.00		180'600.00			
	Verwaltungsvermögen						
313	Dienstleistungen und Honorare	247'400.00		252'300.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	165'700.00		172'500.00			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	31'000.00		28'000.00			
3134	Sachversicherungsprämien	42'400.00		43'500.00			
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'300.00		5'300.00			
3137	Steuern und Abgaben	3'000.00		3'000.00			
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	350'000.00		444'900.00			

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	162'000.00		161'000.00			
3142	Unterhalt Wasserbau	20'000.00		20'000.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'000.00		8'000.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	52'000.00		47'700.00			
3145	Unterhalt Wald	102'500.00		206'200.00			
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'500.00		2'000.00			
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	77'100.00		83'400.00			
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	14'300.00		14'200.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	47'000.00		41'500.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'800.00		27'700.00			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	72'200.00		78'200.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	70'200.00		76'200.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000.00		2'000.00			
317	Spesenentschädigungen	83'100.00		85'700.00			
3170	Reisekosten und Spesen	63'900.00		67'300.00			
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	19'200.00		18'400.00			
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	28'000.00		28'000.00			
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	28'000.00		28'000.00			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	294'000.00		447'000.00			
330	Sachanlagen VV	294'000.00		447'000.00			
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	294'000.00		447'000.00			
34	Finanzaufwand	139'000.00		180'200.00			
340	Zinsaufwand	72'600.00		81'200.00			
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500.00		500.00			
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	17'000.00		23'000.00			
3409	Übrige Passivzinsen	55'100.00		57'700.00			
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	50'400.00		84'000.00			
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	27'000.00		62'000.00			
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	23'400.00		22'000.00			
349	Verschiedener Finanzaufwand	16'000.00		15'000.00			
3499	Übriger Finanzaufwand	16'000.00		15'000.00			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	160'000.00		150'000.00			
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	160'000.00		150'000.00			
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	160'000.00		150'000.00			
36	Transferaufwand	4'024'600.00		3'859'500.00			

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'319'500.00		2'240'400.00			
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'922'800.00		1'862'200.00			
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	294'700.00		276'200.00			
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	102'000.00		102'000.00			
362	Finanz- und Lastenausgleich	406'000.00		409'000.00			
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	406'000.00		409'000.00			
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'299'100.00		1'210'100.00			
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	746'400.00		692'600.00			
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	257'800.00		248'200.00			
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	24'000.00		23'500.00			
3635	Beiträge an private Unternehmungen	171'600.00		171'100.00			
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	99'300.00		74'700.00			
39	Interne Verrechnungen	147'600.00		147'400.00			
391	Dienstleistungen	135'600.00		140'300.00			
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	135'600.00		140'300.00			
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	12'000.00		7'100.00			
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	12'000.00		7'100.00			
4	Ertrag		7'628'100.00		7'340'800.00		
	Netto Ertrag	7'628'100.00		7'340'800.00			
40	Fiskalertrag		4'351'500.00		4'074'500.00		
400	Direkte Steuern natürliche Personen		3'520'000.00		3'288'000.00		
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'195'000.00		2'988'000.00		
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		275'000.00		260'000.00		
4002	Quellensteuern natürliche Personen		50'000.00		40'000.00		
401	Direkte Steuern juristische Personen		95'000.00		85'000.00		
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		20'000.00		20'000.00		
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		75'000.00		65'000.00		
402	Übrige Direkte Steuern		724'500.00		689'000.00		
4021	Grundsteuern		508'000.00		495'000.00		
4022	Vermögensgewinnsteuern		200'000.00		180'000.00		
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		14'000.00		12'000.00		
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		2'500.00		2'000.00		
403	Besitz- und Aufwandsteuern		12'000.00		12'500.00		
4033	Hundesteuer		12'000.00		12'500.00		

Budget 2016

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
41	Regalien und Konzessionen		104'000.00		104'000.00		
412	Konzessionen		104'000.00		104'000.00		
4120	Konzessionen		104'000.00		104'000.00		
42	Entgelte		1'234'100.00		1'353'300.00		
420	Ersatzabgaben		205'000.00		190'000.00		
4200	Ersatzabgaben		205'000.00		190'000.00		
421	Gebühren für Amtshandlungen		61'000.00		57'000.00		
4210	Gebühren für Amtshandlungen		61'000.00		57'000.00		
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		795'100.00		845'200.00		
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		795'100.00		845'200.00		
425	Erlös aus Verkäufen		62'600.00		128'700.00		
4250	Verkäufe		62'600.00		128'700.00		
426	Rückerstattungen		75'400.00		74'400.00		
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		75'400.00		74'400.00		
427	Bussen		35'000.00		58'000.00		
4270	Bussen		35'000.00		58'000.00		
43	Verschiedene Erträge		37'000.00		74'000.00		
430	Verschiedene betriebliche Erträge		37'000.00		74'000.00		
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		37'000.00		74'000.00		
44	Finanzertrag		336'500.00		343'700.00		
440	Zinsertrag		84'800.00		86'400.00		
4400	Zinsen flüssige Mittel		500.00		500.00		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		16'000.00		15'000.00		
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		10'000.00		10'300.00		
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		18'000.00		18'000.00		
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		40'300.00		42'600.00		
443	Liegenschaftenertrag FV		36'100.00		41'700.00		
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		32'000.00		37'600.00		
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		4'100.00		4'100.00		
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		1'000.00		1'000.00		
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		1'000.00		1'000.00		
447	Liegenschaftenertrag VV		214'600.00		214'600.00		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		214'600.00		214'600.00		
46	Transferertrag		1'412'500.00		1'238'800.00		
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		391'500.00		389'400.00		
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		10'200.00		11'100.00		

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		381'300.00		378'300.00		
462	Finanz- und Lastenausgleich		946'000.00		785'000.00		
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		382'000.00		295'000.00		
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden		564'000.00		490'000.00		
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		75'000.00		64'400.00		
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		46'000.00		35'900.00		
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		29'000.00		28'500.00		
49	Interne Verrechnungen		152'500.00		152'500.00		
491	Dienstleistungen		135'600.00		140'300.00		
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		135'600.00		140'300.00		
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		16'900.00		12'200.00		
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		16'900.00		12'200.00		
9	Abschlusskonten	50'500.00	14'800.00	24'400.00	12'600.00		
	Netto Aufwand		35'700.00		11'800.00		
90	Abschluss Erfolgsrechnung	50'500.00	14'800.00	24'400.00	12'600.00		
901	Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss	50'500.00	14'800.00	24'400.00	12'600.00		
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	50'500.00		24'400.00			
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		14'800.00		12'600.00		

BUDGET DER INVESTITIONSRECHNUNG 2016

	Ausgaben	Einnahmen
0292 Mehrzweckgebäude Mustermattli		
Staubfiltereinbau Heizung*	20'000	
Oelheizungsersatz*	40'000	
2170 Schulliegenschaften Primarschule		
Planung Ausbau/Sanierung	280'000	
6150 Gemeindestrassen		
Sanierung Haslerenstrasse*	100'000	
Sanierung Suldhaltenstrasse*	40'000	
Sanierung Hundbühlstrasse*	60'000	
Sanierung Scheidgasse (Teil)*	20'000	
Gehwegverlängerung Hondrichstrasse	100'000	
Gehwegverlängerung Hondrichstr., Eigentümerbeiträge		80'000
Brücke/Furt Rossgraben*	70'000	
Ersatz Anhänger Werkhof*	20'000	
6155 Parkplätze		
Kauf Parkplatz Baumgarten	100'000	
7410 Gewässerverbauungen		
Verbauung Höschel Mühlenen*	60'000	
Verbauung Höschel Mühlenen, Beiträge		40'000
Sanierung Wasserlauf Kilchacher	30'000	
Total	940'000	120'000
NETTOINVESTITIONEN		820'000
Investitionen der Spezialfinanzierungen		
7201 Abwasserbeseitigung		
Investitionsbeiträge ARA Thunersee	80'000	
Planung Sanierungen Niesenmatte/Scheidgasse*	20'000	
Planung Ersatz Ausgleichsbecken Bühlen*	50'000	
Leitungssanierung Niesenmatte*	150'000	
9695 Burger		
Sanierungen Allmihütte*	80'000	
Investitionen Finanzvermögen (werden mit HRM2 nicht mehr in der Investitionsrechnung verbucht)		
9630 Liegenschaften Finanzvermögen		
Sanierungen Suld*	30'000	

*Die vorgesehenen Projekte müssen dem zuständigen Organ noch zum Entscheid vorgelegt werden.

