

MEIRINGEN



Budget 2018

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Meiringen, Oktober 2017

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	4
1.1	Allgemeines	4
1.2	Abschreibungen	4
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	4
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	5
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines	6
2.2	Erfolgsrechnung	6
2.2.1	Entwicklung Personalaufwand	6
2.2.2	Entwicklung Sachaufwand	6
2.2.3	Entwicklung Abschreibungen	7
2.2.4	Entwicklung Steuerertrag	7
2.3	Investitionen	9
3	Ergebnis	10
3.1	Allgemeine Übersicht	10
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	10
3.2.1	Erfolgsrechnung	10
3.2.2	Investitionsrechnung	11
3.2.3	Finanzierungsergebnis	11
3.3	Ergebnis allgemeiner Haushalt	12

3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	14
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	15
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Seilbahnkompetenzzentrum	16
4	Erfolgsrechnung	17
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung.....	17
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	18
5	Investitionsrechnung	19
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	19
6	Eigenkapitalnachweis	20
6.1	Auswertungen	20
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	21
6.2.1	Vorfinanzierungen (SG 293)	21
6.2.2	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294).....	21
6.2.3	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296).....	21
7	Antrag des Gemeinderates	22
8	Genehmigung Budget	23
Anhang:		24

Vorbericht Budget 2018

0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Steueranlage 1.94 unverändert
- Aufwandüberschuss Gesamthaushalt CHF 307'700.00
- Aufwandüberschuss allgemeiner Haushalt CHF 296'700.00
- Finanzierungsergebnis Gesamthaushalt CHF -1'362'100.00
- Bruttoinvestitionen CHF 3'643'000.00
- Nettoinvestitionen CHF 3'168'000.00

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

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

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 11'847'843.75
wird innert **8 Jahren**, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2023 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 12.5% oder	CHF	1'480'980.50
Davon steuerfinanziert	CHF	1'307'184.15
Davon spezialfinanziert	CHF	173'796.35

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

Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser:

Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung (CHF 451'793.00). Das Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierung Abwasser beträgt per 01.01.2016 CHF 0.00.

1.2.3 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.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Wenn die genannten Bedingungen zutreffen, sind die zusätzlichen Abschreibungen wie folgt zu budgetieren:

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzliche Abschreibungen (SG 9000)		-296'700.00
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	2'428'000.00	
./.. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1'682'600.00	
Differenz	745'400.00	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		0.00
Ergebnis Budget (SG 9000)		-296'700.00

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50'000.00 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Das Budget für das Jahr 2018 rechnet mit einem Aufwandüberschuss im Allgemeinen Haushalt von CHF 296'700.00, dies ist CHF 100'900.00 schlechter als im Budget 2017 und CHF 1'283'260.14 schlechter als im Rechnungsjahr 2016. Im Finanzplan 2017-2021 wurde mit einem Nettoaufwand von CHF 181'035.00 gerechnet, damit fällt der Nettoaufwand im Budget 2018 um CHF 115'665.00 höher aus als im Finanzplan angenommen.

Die grössten Abweichungen finden sich in den Funktionen Allgemeine Verwaltung (CHF +90'400.00), Bildung (CHF +249'300.00) und Verkehr (CHF +54'600.00). Der Mehraufwand gegenüber dem Budget 2017 kann teilweise mit Mehreinnahmen bei den Finanzen und Steuern (CHF +241'700.00) aufgefangen werden. Durch gezielte Sparmassnahmen und Kosteneinsparungen wurde die Kostenentwicklung im Bereich Sach- und Betriebsaufwand auf ein erträgliches Mass reduziert. Weitere Erläuterungen unter Punkt 3.3.

Die Abschreibungen auf den neuen Investitionen schränken unseren Handlungsspielraum bis nach der Übergangsfrist von HRM2 im Jahr 2023 (Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen) zunehmend ein. Die neuen Abschreibungen nahmen gegenüber dem Budget 2017 um CHF 106'800.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2016 um CHF 203'717.00 zu. Trotz der guten Budgetdisziplin kann diese Entwicklung respektive Mehrbelastung nicht vollständig aufgefangen werden und der Nettoaufwand wird gemäss Finanzplanung auch in den nächsten Jahren weiter zunehmen. Detaillierte Erläuterungen unter Punkt 2.2.3.

Als Ausgangslage diente die Jahresrechnung 2016, welche nach Vornahme von zusätzlichen Abschreibungen von CHF 210'524.12 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 986'560.14 abschloss und das Budget 2017, welches mit einem Aufwandüberschuss von CHF 195'800.00 rechnet.

Das Budget 2018 sieht eine unveränderte Steueranlage vor und ist mit folgenden Sätzen berechnet worden:

Gemeindesteueranlage	1.94
Liegenschaftssteuer	1.3 Promille
Feuerwehersatzabgabe	6% der Kantonssteuer, mind. CHF 100.00, max. CHF 450.00

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

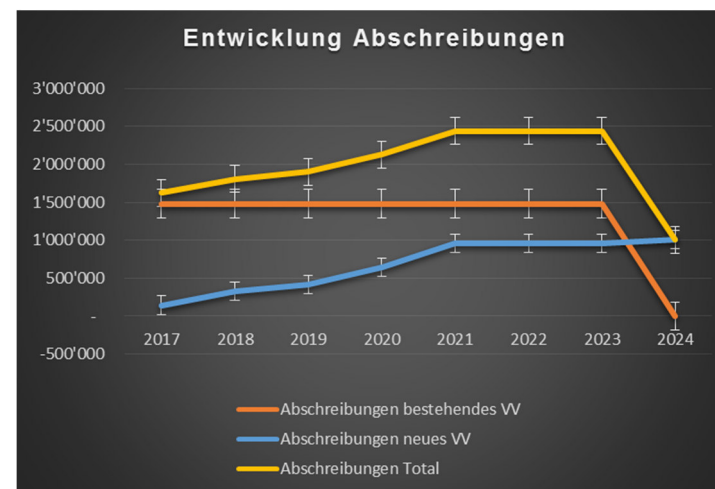
Insgesamt wurden CHF 133'400.00 mehr budgetiert. Für die Teuerung und die individuellen Lohnerhöhungen wurden 1.5% berücksichtigt.

2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 128'000.00 zu.

2.2.3 Entwicklung Abschreibungen

Mit HRM2 wird nach Nutzungsdauer abgeschrieben und zusätzliche Abschreibungen sind nur noch bei einem Ertragsüberschuss möglich, sofern die Nettoinvestitionen höher sind als die ordentlichen Abschreibungen. Mit HRM2 werden in den Anfangsjahren auf den neuen Investitionen weniger Abschreibungen getätigt, diese nehmen aber mit den Jahren stetig zu. Hinzu kommen die Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens, welche die Erfolgsrechnung ab dem Rechnungsjahr 2016 linear mit CHF 1'480'980.50 pro Jahr belasten. Mit den Abschreibungen aus den neuen Investitionen wird der Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung während der Übergangsfrist von 8 Jahren eingeschränkt. Es ist kaum anzunehmen, dass mit dem geplanten Investitionsvolumen zunehmend in den kommenden Jahren eine ausgeglichene Rechnung erzielt werden kann. Die steuerfinanzierten Abschreibungen des alten Verwaltungsvermögens betragen pro Jahr CHF 1'307'184.15. Eine Entlastung für die Erfolgsrechnung wird erst mit der Auflösung der Neubewertungsreserve ab dem Jahr 2021 möglich oder nach der Übergangsfrist der 8 Jahre, ab dem Jahr 2023.



2.2.4 Entwicklung Steuerertrag

Gegenüber dem Budget 2017 rechnen wir mit einer Zunahme von CHF 341'000.00 oder 3.0% und gegenüber der Jahresrechnung 2016 mit einer Abnahme von CHF 96'614.39 oder -0.8%.

Mit Beschluss des Grossen Rates vom 9. September 2015 wurde mit der Teilrevision des Steuergesetzes per 1. Januar 2016 unter anderem beschlossen, den Abzug der Fahrkosten für den Arbeitsweg auf maximal CHF 6'700.00 zu begrenzen. Dies führt im Rechnungsjahr bzw. Budgetjahr 2017 zu einem Doppeleffekt bei den Steuereinnahmen. Einerseits werden die Steuererklärungen des Jahres 2016 definitiv veranlagt und auf diesen Grundlagen auch die Ratenrechnungen berechnet. Der Effekt der Fahrkostenbegrenzung wird also doppelt wirksam. Für die Budgetierung wurde dieser Effekt neutralisiert und in den Vorjahren auffällig viele positive Vorjahreskorrekturen nicht übernommen. Damit reduzieren sich die Steuereinnahmen der Natürlichen Personen im Budget 2018 von CHF 8,8 Mio. gegenüber der Jahresrechnung 2016 um CHF 115'101.65:

Steuereinnahmen Jahresrechnung 2016	CHF 8'915'101.67
Reduktion Vorjahreskorrekturen (Jahre 2013-2015)	CHF -258'471.45
Zuwachsrate 1.5% auf Steuerjahr 2016	CHF 126'533.40
Total Einnahmen	CHF 8'783'163.64 = gerundet CHF 8,8 Mio.

Bei den Vermögenssteuern, Quellensteuern und Liegenschaftssteuern rechnen wir mit einer konstant positiven Entwicklung.

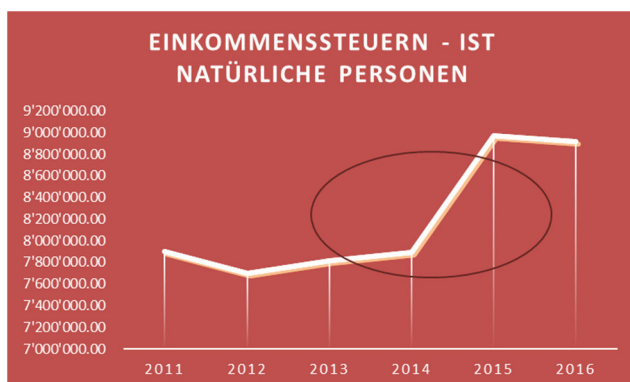


Abb. 1

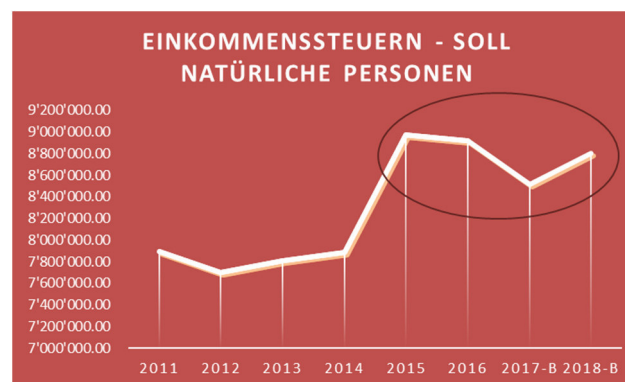
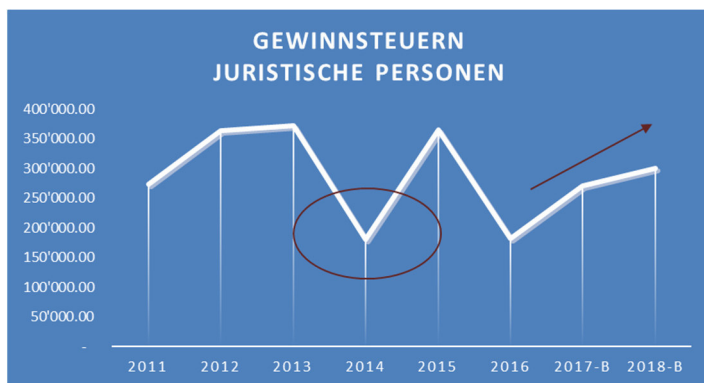


Abb. 2

Abb. 1: Die Steuerstatistik zeigt auf, dass die Einnahmen in den Jahren 2011 bis 2014 relativ konstant und berechenbar waren. Die Veränderungen von Jahr zu Jahr betrugen zwischen -2,5% und +1.5%. Der Knick im Jahr 2015 ist sehr auffällig, die Zunahme im Rechnungsjahr betrug fast CHF 1,1 Mio. oder 13.7%. Die Zunahme beruhte auf höheren Vorjahreskorrekturen von CHF 737'000.00 und einer Zuwachsrate von CHF 492'000.00 fürs Steuerjahr 2015. In den Vorjahren betrugen die Vorjahreskorrekturen im Schnitt nur rund CHF 150'000.00.

Abb. 2: Im Jahr 2016 blieben die Einnahmen auf einem sehr hohen Niveau. Wiederum konnten Vorjahreskorrekturen in der Höhe von CHF 476'000.00 vereinnahmt werden. Zudem konnte positiv zur Kenntnis genommen werden, dass die Einnahmen im Steuerjahr 2016 selber um CHF 200'000.00 ebenfalls zugenommen haben. Es wird jetzt entscheidend, wie sich die Steuerjahre 2017 und 2018 effektiv entwickeln werden. Wie viele Vorjahreskorrekturen können wir erwarten? Fallen diese positiv oder gar negativ aus? Welche konkreten Auswirkungen hat die Fahrkostenbegrenzung effektiv? Obwohl wir in den Budgetjahren die Vorjahreskorrekturen tiefer angesetzt haben rechnen wir weiterhin mit einer positiven Entwicklung der Steuereinnahmen. Die Finanzkommission und auch der Gemeinderat sind der Auffassung, dass die Entwicklung der Steuereinnahmen optimistisch beurteilt werden kann.



Die Gewinnsteuern der Juristischen Personen sind ebenfalls schwierig zu budgetieren, da sie noch grösseren Schwankungen ausgesetzt sind als die Einkommenssteuern. Erschwerend kommt hinzu, dass sich die Veranlagungen teilweise über mehrere Jahre hinziehen. So kommt es vor, dass für eine Firma zwei bis drei Jahre zusammen veranlagt werden und entsprechende Nachkorrekturen oder Steuerteilungen (positive oder negative) mit sich ziehen.

Zur Budgetierung ziehen wir den Durchschnittswert der letzten Jahre heran und eliminieren extreme positive und/oder negative Ausschläge (wie im Jahr 2014). Die Prognoserechnung per September 2017 zeigt eine positive Entwicklung und auf dieser Basis erfolgte die Budgeteingabe. Die Steuergesetzrevision der JP wird für uns frühestens ab dem Rechnungsjahr 2019 wirksam sein.

2.3 Investitionen

Das Budget 2018 sieht Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 3'168'000.00 vor. Zu Lasten des allgemeinen Haushalts fallen Nettoinvestitionen von CHF 2'428'000.00 und zu Lasten der Spezialfinanzierungen CHF 740'000.00 an. Diese Werte entsprechen dem Investitionsplan 2018-2022, vorbehalten bleiben die Beschlüsse der kreditkompetenten Organe.

Die grössten Investitionen im Jahr 2018:

Steuerfinanziert

Schulhaus Pfrundmatte, Sanierung Garderoben Sportanlagen	CHF	150'000.00
Turnhalle Pfrundmatte, Planungskosten	CHF	300'000.00
MSA Kindergarten, Mittagstisch	CHF	1'300'000.00
Strassensanierungen Total	CHF	583'000.00

Spezialfinanziert

Kanalisationssanierungen nach GEP	CHF	285'000.00
Übernahme altrechtliche Abwasserleitungen	CHF	100'000.00
Kanalisation Hausen Heeji inkl. GEP	CHF	45'000.00
Erschliessung Mattenweg	CHF	200'000.00

Bei der Planung der Investitionen wurde Rücksicht auf die vorhandenen Ressourcen und den Planungsfortschritt der angelaufenen Projekte genommen. Die Planung wird erschwert durch unvorhergesehene Einflüsse und die Abhängigkeit von Dritten. Mit einem guten Projektmanagement kann sichergestellt werden, dass die Projekte termingerecht abgeschlossen werden können. Die Termine werden nach Einführung von HRM2 umso wichtiger, da die Abschreibungen erst nach Inbetriebnahme der Investitionen getätigt werden dürfen. Könnte zum Beispiel das Projekt Kindergarten/Mittagstisch im Jahr 2018 nicht fertig gestellt werden, so würden in der Jahresrechnung 2018 Abschreibungen im Betrag von CHF 96'000.00 fehlen und das Rechnungsergebnis massgeblich beeinflussen.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2018	Budget Vorjahr 2017	Jahresrechnung 2016
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-307'700.00	-204'400.00	1'117'724.22
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	-296'700.00	-195'800.00	986'560.14
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	-11'000.00	-8'600.00	131'164.08
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	9'993'000.00	9'659'000.00	10'118'265.01
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	407'000.00	379'000.00	421'150.95
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	1'200'000.00	1'165'000.00	1'159'271.00
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	3'168'000.00	3'385'000.00	1'872'380.67

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	-20'976'800.00	20'701'100.00	20'064'497.91
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	20'266'500.00	20'062'700.00	20'961'927.32
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-710'300.00	-638'400.00	897'429.41
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	602'300.00	528'500.00	634'945.85
Finanzertrag (SG 44)	CHF	1'018'400.00	972'500.00	1'079'175.88
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	416'100.00	444'000.00	444'230.03
Operatives Ergebnis	CHF	-294'200.00	-194'400.00	1'341'659.44
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	15'000.00	10'000.00	223'935.22
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	1'500.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-13'500.00	-10'000.00	-223'935.22
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-307'700.00	-204'400.00	1'117'724.22

3.2.2 Investitionsrechnung

Aktivierte Investitionsausgaben (SG 690)	CHF	3'643'000.00
Passivierte Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF	475'000.00

Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	3'168'000.00
--------------------------------------	------------	---------------------

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung			Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Ergebnis Gesamthaushalt	90	CHF	-307'700.00	-204'400.00	1'117'724.22
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	CHF	1'731'800.00	1'625'000.00	1'528'083.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	CHF	458'000.00	451'800.00	454'377.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	CHF	-89'700.00	-28'500.00	-41'418.00
WB Darlehen VV	364 +	CHF	0.00	0.00	0.00
WB Beteiligungen VV	365 +	CHF	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 +	CHF	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	CHF	15'000.00	10'000.00	223'935.22
Aufwertung Finanzvermögen	4490 -	CHF	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	CHF	-1'500.00	0.00	0.00

Selbstfinanzierung	CHF	1'805'900.00	1'853'900.00	3'282'701.44
---------------------------	------------	---------------------	---------------------	---------------------

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)	CHF	-3'168'000.00	-3'385'000.00	-1'872'380.67
--	-----	---------------	---------------	---------------

Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	CHF	-1'362'100.00	-1'531'100.00	1'410'320.77
---	------------	----------------------	----------------------	---------------------

Unsere Selbstfinanzierung wird im Budgetjahr 2018 CHF 1'805'900 betragen und damit können die Nettoinvestitionen nicht gedeckt werden. Der Finanzierungsfehlbetrag liegt bei CHF 1'362'100.00 und muss mit Fremdkapital gedeckt werden.

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	-18'964'100.00	-18'669'100.00	-18'162'781.25
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	18'458'500.00	18'300'700.00	19'195'038.03
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-505'600.00	-368'400.00	1'032'256.78
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	-213'100.00	-257'000.00	-320'531.80
Finanzertrag (SG 44)	CHF	435'500.00	439'600.00	498'770.38
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	222'400.00	182'600.00	178'238.58
Operatives Ergebnis	CHF	-283'200.00	-185'800.00	1'210'495.36
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	-15'000.00	-10'000.00	-223'935.22
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	1'500.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-13'500.00	-10'000.00	-223'935.22
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-296'700.00	-195'800.00	986'560.14

Der allgemeine Haushalt schliesst gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 100'900.00 und gegenüber der Vorjahresrechnung um CHF 1'283'260.14 schlechter ab. Der Vergleich mit dem Rechnungsjahr 2016 muss differenziert betrachtet werden, da in diesem Rechnungsjahr die Lehrergehaltskosten der BMV an die Anschlussgemeinden für 5 Jahre rückwirkend nachverrechnet wurden.

Für die Funktion Allgemeinde Dienste (0) rechnen wir mit einem CHF 78'800.00 höheren Nettoaufwand. Durch befristete temporäre Anstellungen und Nachfolgeregelung für eine Pensionierung fallen höhere Lohnkosten an (CHF +32'800.00). Zudem können an die anderen Dienststellen weniger Interne Verrechnungen weiterverrechnet werden (CHF +53'000.00).

Im Vergleich zum Vorjahresbudget nimmt der Nettoaufwand der Funktion Bildung (2) um CHF 249'300.00 zu. Der Aufwand in der Funktion 2110 Kindergarten wird um CHF 43'700.00 ansteigen, da ab dem Schuljahr 2018/2019 ein 5. Kindergarten geführt werden muss. Der Nettoaufwand der Funktionen 2120 Primarstufe bleibt auf dem Niveau des Vorjahresbudgets. Nach Vorgabe des Kantons wird die Schulleitung neu in der Gehaltsklasse 15 analog der Oberstufe geführt. Bei uns betrifft dies ein 95% Pensum und der Aufwand steigt dadurch an. Durch die Einsparung von 7 Lektionen konnten diese Mehrkosten aufgefangen werden. Die Sekundarstufe schliesst mit einem um CHF 51'300.00 tieferen Nettoaufwand ab. Wir rechnen jedoch mit Mehrkosten beim Unterhalt Informatik (CHF +13'100.00) und bei den Lehrergehaltskosten (CHF +39'500.00). Die Unterrichtslektionen wurden um 35.5 erhöht. Dies ist auf die sehr grosse Klassenzahl, eine höhere Anzahl von SchülerInnen mit besonderen Bedürfnissen und eine höhere Nachfrage bei den Wahlfächern zurück zu führen. Der Mehraufwand kann durch Mehreinnahmen bei den Kostenanteilen der Vertragsgemeinden kompensiert werden, wo eine höhere Anzahl Schüler die Schule Meiringen besuchen werden (CHF +78'200.00). Der Nettoaufwand der Funktion 2176 Schulliegenschaft Unterbach beträgt CHF 103'400.00 und nimmt gegenüber dem Vorjahr vom CHF 47'200.00 zu. Für die Liegenschaft muss die gesamte Heizungssteuerung ersetzt werden. Die neuen Abschreibungen aus den Investitionen in den Kindergarten/Mittagstisch MSA belasten mit CHF 96'000.00 die Funktion 2178 zusätzlich.

Die Kosten für die Soziale Sicherheit (5) nehmen gegenüber dem Rechnungsjahr 2016 um CHF 123'972.30 zu, fallen jedoch gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 46'100.00 tiefer aus. Die Ergänzungsleistungen werden um CHF 65'000.00 tiefer berechnet. Die Kostensteigerung auf das Rechnungsjahr 2016 wird durch den höheren Beitrag an den Lastenausgleich Sozialhilfe verursacht. Pro Einwohner müssen wir bereits CHF 527.00 bezahlen, dies bedeutet Mehrkosten von CHF 72'745.00. Auch der Sozialdienst Oberhasli rechnet mit einem Kostenanteil Meiringen von über CHF 120'000.00. Der erhebliche Mehraufwand wird mit Mehrkosten bei den Löhnen, Unterhalt und Neuanschaffungen IT-Infrastruktur, tiefere Beiträge des Kantons und weniger Rückerstattungen von Inkassoprovisionen begründet. Erfahrungsgemäss weicht die Rechnung jeweils erheblich vom Budget ab. Aus diesem Grund wurde nur ein Kostenanteil von CHF 90'000.00 ins Budget aufgenommen.

Der Mehraufwand im Bereich Verkehr (6) wird hauptsächlich durch einen höheren Beitrag an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr verursacht. Wir müssen CHF 53'000.00 mehr bezahlen als im Budget 2017 noch gerechnet. Hier rechnet der Kanton seinerseits mit erheblich höheren Investitionen in die Bahninfrastruktur.

In der Funktion Finanzen und Steuern (9) können die oben aufgeführten Mehrausgaben durch Mehreinnahmen bei den Steuern wettgemacht werden. Weitere Erläuterungen zur Steuerentwicklung unter Punkt 2.2.4. Durch die stark verbesserte Steuerkraft unserer Gemeinde nimmt die Zahlung aus dem Finanzausgleich Disparitätenabbau deutlich ab. Gegenüber dem Vorjahresbudget beträgt die Reduktion CHF 109'000.00, wir erhalten noch CHF 899'000.00. Bei der Verzinsung unserer Darlehen profitieren auch wir von der günstigen Zinspolitik, der Zinsaufwand wird gegenüber der Jahresrechnung 2016 um rund CHF 82'000.00 tiefer ausfallen. Durch diese Entwicklung nimmt jedoch, durch die bisherige Berechnungspraxis, auch die Verzinsung der Spezialfinanzierung SKZ stark ab. Aus diesem Grund hat der Gemeinderat entschieden, den Zinssatz nicht nach einem Durchschnittswert zu berechnen sondern das Kapital mit einem festen Zinssatz von 1.75% zu verzinsen.

Der Aufwand in der Sachgruppe 301, Löhne, wird gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 106'000.00 zunehmen. Nicht nur im Bereich der Allgemeinen Verwaltung steht eine Pensionierung an, sondern auch bei der Werkgruppe. Um einen reibungslosen Übergang sicherzustellen überschneiden sich die Nachfolgen um zwei und drei Monate. Im Bereich der Finanz- und Bauverwaltung sind befristete temporäre Anstellungen enthalten, zur Aufarbeitung von Pendenzen und krankheitsbedingten Absenzen.

Gegenüber dem Rechnungsjahr 2016 wurden die Anschaffungen (Bürogeräte, Fahrzeuge, Maschinen) um CHF 79'643.00 reduziert. Im Bereich der Schule werden die Anschaffungen in die Informatik im Budgetjahr erheblich zurück gefahren. Bis das pädagogische Konzept nach Lehrplan 21 steht werden die Anschaffungen bewusst tief gehalten bis klarer ist, welche Hardware sich für den Unterricht an der Schule eignen wird. Teilweise sind sehr alte Geräte im Einsatz, diese werden gar nicht mehr oder nur im Notfall ersetzt. Für neuere Geräte wird die Bedienfreundlichkeit durch Upgrades und Optimierungen bei der Geschwindigkeit gezielt verbessert.

Der bauliche Unterhalt soll nicht vernachlässigt werden, Arbeiten an den Liegenschaften müssen dringend, teilweise aus Sicherheitsgründen, ausgeführt werden. Der Mehraufwand gegenüber dem Vorjahresbudget beträgt CHF 113'800.00. Grösserer Unterhalt ist beim Spielplatz Haslizweg, Schulliegenschaften Hausen und Unterbach sowie bei den Pumpwerken der Abwasserentsorgung geplant.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	-1'280'400.00	-1'291'700.00	-1'196'823.63
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	1'326'700.00	1'287'000.00	1'281'089.90
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	46'300.00	-4'700.00	84'266.27
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	600.00	900.00	600.70
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	600.00	900.00	600.70
Operatives Ergebnis	CHF	46'900.00	-3'800.00	84'866.97
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	46'900.00	-3'800.00	84'866.97

Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung schliesst gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 50'700.00 besser und gegenüber der Vorjahresrechnung um CHF 37'966.97 schlechter ab. Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt (SF WE) wurde auf 100% belassen um eine genügend hohe Werterhaltungsquote zu erreichen. Neben dem normalen Unterhalt bei den Pumpwerken (PW) sind in den PW Briggacher und Sommerau Ersatzmassnahmen von über CHF 37'000.00 geplant. Für den Unterhalt können aus der SF WE CHF 35'000.00 entnommen werden. Die planmässigen Abschreibungen nehmen im Vergleich zur Jahresrechnung 2016 um rund CHF 18'000.00 zu. Aufgrund von Erfahrungswerten wurde der Betriebsbeitrag an die ARA-Region Meiringen um CHF 50'000.00 tiefer ins Budget aufgenommen. Wir rechnen mit Ausgaben von CHF 600'000.00.

Kostendeckungsgrad 103.7%

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	-568'900.00	-580'800.00	-552'219.25
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	481'300.00	475'000.00	485'799.39
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-87'600.00	-105'800.00	-66'419.86
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	-500.00	-500.00	-900.55
Finanzertrag (SG 44)	CHF	400.00	500.00	454.50
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-100.00	0.00	-446.05
Operatives Ergebnis	CHF	-87'700.00	-105'800.00	-66'865.91
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-87'700.00	-105'800.00	-66'865.91

Die Spezialfinanzierung (SF) Abfallentsorgung schliesst gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 18'100.00 besser und gegenüber der Vorjahresrechnung um CHF 20'834.09 schlechter ab. Als Sitzgemeinde für die Tierkörperbeseitigung im Oberhasli teilen wir den Aufwand mit 11 Anschlussgemeinden. Neben der Entschädigung von CHF 31'000.00 an den Kadaverentsorgungsbetreiber (Viehversicherungskasse Meiringen) werden die Infrastrukturkosten weiter verrechnet. Der Anteil der Gemeinde Meiringen beträgt CHF 13'900.00. Die Abfuhrkosten für den Hauskehricht konnten im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 13'000.00 auf den Erfahrungswert der Rechnung 2016 von CHF 95'000.00 reduziert werden. Zudem rechnen wir mit leicht tieferen Ausgaben bei den AVAG Deponiegebühren.

Kostendeckungsgrad 83.5%

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Seilbahnkompetenzzentrum

		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	-163'400.00	-159'500.00	-152'673.78
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-163'400.00	-159'500.00	-152'673.78
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	-388'700.00	-271'000.00	-313'513.50
Finanzertrag (SG 44)	CHF	581'900.00	531'500.00	579'350.30
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	193'200.00	260'500.00	265'836.80
Operatives Ergebnis	CHF	29'800.00	101'000.00	113'163.02
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	29'800.00	101'000.00	113'163.02

Die Spezialfinanzierung (SF) Seilbahnkompetenzzentrum schliesst gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 71'200.00 und gegenüber der Vorjahresrechnung um CHF 83'363.02 schlechter ab. Der Unterhalt an Gebäuden wird bei den Liegenschaften im Finanzvermögen in der Sachgruppe (SG) 34 mit der Bezeichnung „Finanzaufwand“ geführt. Hier zeigt sich auch die grösste Abweichung zu den Vorjahren. Der Lift im Gebäude 19k mit Baujahr 1970 kann nicht mehr revidiert und gewartet werden, somit bleibt ein Ersatz unausweichlich. Die Kosten, inklusive baulichen Anpassungen, belaufen sich auf CHF 125'000.00. Das Gebäude erstreckt sich über 4 Etagen und die Räumlichkeiten konnten nach dem Auszug der IKSS an verschiedene Nutzer weitervermietet werden. Werterhaltende Massnahmen werden bei den Liegenschaften im Finanzvermögen über die Erfolgsrechnung verbucht. Bei der SF SKZ werden die Ertragsüberschüsse jährlich in die Spezialfinanzierung eingelegt zur Sicherstellung des Werterhalts. Die Werterhaltungsquote per 31.12.2016 beträgt 10.5%. Der Bestand per 31.12.2016 beträgt CHF 1'263'761.92. Mit der vollen Auslastung der Räumlichkeiten rechnen wir mit Mietzinseinnahmen von knapp CHF 550'000.00.

**4 Erfolgsrechnung**

4.1 Zz nach Sachgruppen

Druckdatum: 22.09.2017

Zeit/Visum: 15:52 / bja

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	21'594'100.00		21'239'600.00		20'923'378.98	
30	Personalaufwand	4'450'300.00		4'316'900.00		4'231'640.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'097'400.00		3'969'400.00		4'014'635.56	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'731'800.00		1'625'000.00		1'528'083.00	
34	Finanzaufwand	602'300.00		528'500.00		634'945.85	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	458'000.00		451'800.00		454'377.00	
36	Transferaufwand	9'014'300.00		8'985'000.00		8'589'716.28	
38	Ausserordentlicher Aufwand	15'000.00		10'000.00		223'935.22	
39	Interne Verrechnungen	1'225'000.00		1'353'000.00		1'246'045.67	
4	Ertrag		21'286'400.00		21'035'200.00		22'041'103.20
40	Fiskalertrag		11'929'500.00		11'606'200.00		12'026'096.76
42	Entgelte		3'052'700.00		2'966'100.00		3'099'957.09
43	Verschiedene Erträge		81'200.00		133'000.00		168'285.10
44	Finanzertrag		1'018'400.00		972'500.00		1'079'175.88
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		89'700.00		28'500.00		41'418.00
46	Transferertrag		3'888'400.00		3'975'900.00		4'380'124.70
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'500.00				
49	Interne Verrechnungen		1'225'000.00		1'353'000.00		1'246'045.67
9	Abschlusskonten	76'700.00	384'400.00	101'000.00	305'400.00	1'184'590.13	66'865.91
90	Abschluss Erfolgsrechnung	76'700.00	384'400.00	101'000.00	305'400.00	1'184'590.13	66'865.91
Total		21'670'800.00	21'670'800.00	21'340'600.00	21'340'600.00	22'107'969.11	22'107'969.11
Gesamttotal		21'670'800.00	21'670'800.00	21'340'600.00	21'340'600.00	22'107'969.11	22'107'969.11



4 Erfolgsrechnung

4.2 Zz 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	2'591'700.00	584'200.00 2'007'500.00	2'494'800.00	577'700.00 1'917'100.00	2'630'082.98	624'309.40 2'005'773.58
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Aufwand	1'395'300.00	1'135'300.00 260'000.00	1'385'200.00	1'188'400.00 196'800.00	1'372'968.71	1'156'220.71 216'748.00
2	Bildung Netto Aufwand	5'930'700.00	1'987'900.00 3'942'800.00	5'632'300.00	1'938'800.00 3'693'500.00	5'319'890.76	2'562'787.46 2'757'103.30
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto Aufwand	832'000.00	412'300.00 419'700.00	874'300.00	407'500.00 466'800.00	786'409.01	424'483.15 361'925.86
4	Gesundheit Netto Aufwand	24'200.00	6'000.00 18'200.00	23'700.00	7'000.00 16'700.00	28'574.60	4'227.15 24'347.45
5	Soziale Sicherheit Netto Aufwand	4'141'900.00	273'800.00 3'868'100.00	4'207'800.00	293'600.00 3'914'200.00	4'044'050.42	299'922.70 3'744'127.72
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand	2'246'800.00	831'400.00 1'415'400.00	2'234'500.00	873'700.00 1'360'800.00	2'122'309.45	827'226.30 1'295'083.15
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand	2'353'700.00	1'931'200.00 422'500.00	2'348'000.00	1'904'200.00 443'800.00	2'269'155.72	1'877'078.30 392'077.42
8	Volkswirtschaft Netto Aufwand	416'200.00	230'400.00 185'800.00	384'200.00	196'500.00 187'700.00	354'332.20	61'081.60 293'250.60
9	Finanzen und Steuern Netto Ertrag	1'738'300.00 12'243'300.00	13'981'600.00	1'755'800.00 12'001'600.00	13'757'400.00	2'193'635.12 12'076'997.22	14'270'632.34
	Total	21'670'800.00	21'374'100.00	21'340'600.00	21'144'800.00	21'121'408.97	22'107'969.11
	Netto Aufwand		296'700.00		195'800.00		
	Netto Ertrag					986'560.14	
	Gesamttotal	21'670'800.00	21'670'800.00	21'340'600.00	21'340'600.00	22'107'969.11	22'107'969.11

**5 Investitionsrechnung**

5.1 Gliederung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Ausgaben	110'000.00	110'000.00	55'000.00	55'000.00	33'042.40	33'042.40
2	Bildung Netto Ausgaben	1'790'000.00	1'790'000.00	1'465'000.00	1'465'000.00	947'814.42	15'500.00 932'314.42
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto Ausgaben	130'000.00	100'000.00 30'000.00	90'000.00	90'000.00	65'649.10	5'000.00 60'649.10
4	Gesundheit Netto Ausgaben					400'000.00	400'000.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Ausgaben	983'000.00	375'000.00 608'000.00	670'000.00	75'000.00 595'000.00	252'838.75	252'838.75
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Ausgaben	630'000.00	630'000.00	1'180'000.00	1'180'000.00	231'144.60	37'183.00 193'961.60
8	Volkswirtschaft Netto Einnahmen					72'947.30 425.60	73'372.90
9	Finanzen und Steuern Netto Einnahmen	475'000.00 3'168'000.00	3'643'000.00	75'000.00 3'385'000.00	3'460'000.00	131'055.90 1'872'380.67	2'003'436.57
	Total	4'118'000.00	4'118'000.00	3'535'000.00	3'535'000.00	2'134'492.47	2'134'492.47
	Gesamttotal	4'118'000.00	4'118'000.00	3'535'000.00	3'535'000.00	2'134'492.47	2'134'492.47

6 Eigenkapitalnachweis

6.1 Auswertungen

Eigenkapital			Veränderungsnachweis Budget Jahr 2018			Reduktion (-) durch		
CHF			Erhöhung (+) durch			CHF		
29	Eigenkapital	14'627'060.90				143'900.00		
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	3'602'528.71	9010	Einlagen in SF EK	76'700.00	9011	Entnahmen aus SF EK	87'700.00
29000	SF SKZ Seilbahnkompetenzzentrum	1'394'561.92	9010.00	ordentlich	29'800.00	9011.00	ordentlich	-
29002	SF Abwasserentsorgung	1'261'535.89	9010.20	ordentlich	46'900.00	9011.20	ordentlich	-
29003	SF Abfall	946'430.90	9010.30	ordentlich	-	9011.30	ordentlich	87'700.00
2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a	-	3890.xx	ausserordentlich	-	4850.xx	ausserordentlich	-
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche		3892	Einlagen in Rücklagen Globalbudgetbereiche EK		4892	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche	-
293	Vorfinanzierungen	1'420'710.00	3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	473'000.00	4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	56'200.00
29300	SF Schlachthof	69'940.72	3893		15'000.00	4893		1'500.00
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	1'350'769.28	3510	dito	458'000.00	4510	dito	54'700.00
294	Finanzpolitische Reserven	210'524.12	3894	Einlagen in finanzpolitischen Reserven	-	4894	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven	-
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	4'106'575.25	3896	Einlagen in Neubewertungsreserve	-	4896	Entnahmen aus der Neubewertungsreserve	
29600	Neubewertungsreserve FV	4'106'575.25			-			-
29601	Schwankungsreserve	-			-			-
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	5'286'722.82	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-296'700.00			

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die Spezialfinanzierung (SF) Schlachthof bezweckt die Bereitstellung von Mitteln für die Finanzierung von zukünftigen Unterhalts- und Erneuerungsarbeiten an der Liegenschaft Schlachthof Meiringen. Die Äufnung erfolgt mit Ertragsüberschüssen aus dem Betrieb des Schlachthofes (Konto 9630.4420.01). Aus der SF können allfällige Aufwandüberschüsse, werterhaltende Renovationsarbeiten (Konto 9630.3430.03) und Abschreibungen aus Investitionen (Konto 9630.3441.01) entnommen werden. Weist die SF ein Guthaben von mehr als CHF 200'000.00 auf, kann der Gemeinderat diesen Teil der Erfolgsrechnung der Gemeinde Meiringen zuführen.

Die Spezialfinanzierung Werterhalt (SF WE) der Abwasserentsorgung bezweckt die Bereitstellung von Mitteln für die Finanzierung von Erneuerungen der Anlagen. Die Einlage in die SF WE berechnet sich aufgrund der Wiederbeschaffungswerte der gesamten Anlagen und deren Nutzungsdauer (siehe Tabelle Wiederbeschaffungswerte im Anhang). Zum Einlagesatz siehe auch Kommentar unter 3.4.

6.2.2 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Zusätzliche Abschreibungen (finanzpolitische Reserven) müssen zwingend vorgenommen werden, wenn ein Ertragsüberschuss erzielt wird und die ordentlichen Abschreibungen tiefer ausfallen als die Nettoinvestitionen (Art. 84 GV). Damit soll eine genügende Selbstfinanzierung zur Finanzierung von zukünftigen neuen Aufgaben sichergestellt werden. Siehe auch Berechnungen unter 1.2.4.

6.2.3 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Die Neubewertungsreserve entstand aus der Neubewertung des Finanzvermögens bei der Einführung von HRM2 per 01.01.2016. Der erzielte Neubewertungsgewinn musste zwingend in die sogenannte Neubewertungsreserve eingelegt werden. Die Reserve kann frühestens nach 5 Jahren ab Einführung von HRM2 (ab dem Jahr 2021) linear zu Gunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst werden. Die Auflösung muss über mindestens 5 Jahren erfolgen, längere Fristen sind mit einem Reglement festzulegen. Es gilt zu beachten, dass der Neubewertungsgewinn keine Liquidität generiert sondern nur im Sinne eines Buchgewinns erfolgt.

7 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung der Steueranlage von 1.94 für die Gemeindesteuern
- b) Genehmigung der Steueranlage von 1.3 Promille für die Liegenschaftssteuern
- c) Genehmigung Budget 2018 bestehend aus:

	<u>Aufwand</u>		<u>Ertrag</u>	
Gesamthaushalt	CHF	21'594'100.00	CHF	21'286'400.00
Aufwandüberschuss			CHF	307'700.00
Allgemeiner Haushalt	CHF	19'192'200.00	CHF	18'895'500.00
Aufwandüberschuss			CHF	296'700.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	1'280'400.00	CHF	1'327'300.00
Ertragsüberschuss	CHF	46'900.00		
SF Abfall	CHF	569'400.00	CHF	481'700.00
Aufwandüberschuss			CHF	87'700.00
SF Seilbahnkompetenzzentrum	CHF	552'100.00	CHF	581'900.00
Ertragsüberschuss	CHF	29'800.00		

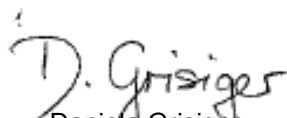
Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Meiringen, 16. Oktober 2017

Einwohnergemeinde Meiringen



Roland Frutiger
Gemeindepräsident



Daniela Grisiger
Geschäftsleiterin



Bernhard Jakob
Abteilungsleiter Finanzen

8 Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Meiringen hat das Budget 2018 am 30. November 2017 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 16. Oktober 2017 genehmigt.

Meiringen, 30. November 2017

Einwohnergemeinde Meiringen

Roland Frutiger
Gemeindepräsident

Daniela Grisiger
Geschäftsleiterin

Anhang:

Budget Erfolgsrechnung	25 - 65
Budget Investitionsrechnung	66 – 69
Berechnungsblatt Wiederbeschaffungswerte und Einlagen Spezialfinanzierung Abwasser	70



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'591'700	584'200	2'494'800	577'700	2'630'082.98	624'309.40
	Netto Aufwand		2'007'500		1'917'100		2'005'773.58
01	Legislative und Exekutive	259'300	6'500	251'000	6'500	260'807.14	9'000.00
0110	Legislative	52'400		45'800		48'795.00	
	Netto Aufwand		52'400		45'800		48'795.00
0110.3000.01	Sitzungsgelder	2'500		1'600		2'580.00	
0110.3102.01	Drucksachen und Publikationen	25'400		23'900		35'026.20	
0110.3118.11	Anschaffungen und Lizenzen Software	900		400		439.05	
0110.3130.01	Telefon, Alarm, Porti	12'500		7'800			
0110.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	9'500		10'100		9'504.00	
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'600		2'000		1'245.75	
0120	Exekutive	206'900	6'500	205'200	6'500	212'012.14	9'000.00
	Netto Aufwand		200'400		198'700		203'012.14
0120.3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder Gemeinderat	146'600		146'600		145'804.05	
0120.3000.02	Sitzungsgelder Kommissionen	3'700		3'200		5'610.00	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'400		8'600		7'548.05	
0120.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'200		1'000		1'231.15	
0120.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'400		2'400		2'505.65	
0120.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	1'600		400		1'830.50	
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000		2'000		3'441.35	
0120.3118.01	Neuzuzüger-Anlass	4'000		4'000		4'055.65	
0120.3170.01	Gemeinderatskredit	27'000		27'000		37'590.54	
0120.3170.02	Reisekosten und Spesen	10'000		10'000		2'395.20	
0120.4260.01	Rückerstattungen Dritter						2'500.00
0120.4612.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		6'500		6'500		6'500.00
02	Allgemeine Dienste	2'332'400	577'700	2'243'800	571'200	2'369'275.84	615'309.40
0220	Allgemeine Dienste	1'834'600	574'800	1'749'300	568'300	1'847'844.17	606'574.40
	Netto Aufwand		1'259'800		1'181'000		1'241'269.77
0220.3010.01	Löhne	1'307'000		1'274'200		1'230'368.15	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	81'800		80'200		73'582.20	
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	114'000		110'600		98'195.05	
0220.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	19'000		15'200		17'955.85	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	23'600		23'000		21'121.95	
0220.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	16'400		5'400		17'618.75	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung	16'200		26'100		23'682.50	
0220.3091.01	Personalwerbung	3'000		3'000		12'396.90	
0220.3100.01	Büromaterial	13'200		10'000		7'451.20	
0220.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'300		1'300		911.70	
0220.3102.01	Drucksachen und Publikationen	1'000		1'000		1'179.35	
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'500		2'272.40	
0220.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand					399.60	
0220.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	5'000		5'000		52'441.35	
0220.3113.11	Anschaffungen Informatik (Hardware)	16'600		12'000		14'184.15	
0220.3118.11	Anschaffungen und Lizenzen Software	50'200		49'000		84'377.90	
0220.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation, Mitgliederbeiträge	18'300		17'800		18'781.75	
0220.3130.02	Bank-, Postspesen, Frachten, Datarec	18'000		16'800		17'354.92	
0220.3130.09	Betreibungskosten	3'200		3'000		3'350.30	
0220.3130.11	Unterhalt Informatik	30'900		29'600		41'224.30	
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000		5'000		8'139.85	
0220.3132.02	Honorare für amtliche Bewertung	7'000		7'000		7'328.55	
0220.3134.01	Sachversicherungsprämien	6'200		10'100		11'984.15	
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel, Bürogeräte, Büromaschinen	1'800		1'500		2'310.40	
0220.3150.02	Servicegebühren Kopiergeräte	10'000		8'800		9'978.75	
0220.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen	900		700		919.50	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	7'000		7'000		6'866.45	
0220.3611.01	Entschädigung Kanton (Bewan, Servicegebühren, Quellensteuerprovisionen)	58'500		24'500		61'466.25	
0220.4250.01	Verkäufe						49.95
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter		9'000		9'000		27'610.60
0220.4310.01	Eigenleistungen für Projekte		17'000				
0220.4611.01	Entschädigung Kanton (Steuererfassung)		31'000				31'505.00
0220.4611.02	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern		5'100		5'300		5'153.00
0220.4611.03	Entschädigung Kanton Quellensteuerbezug		900		900		909.00
0220.4612.01	Entschädigung Gemeinden		147'800		135'700		151'429.85
0220.4612.02	Entschädigung Gemeindeverbände und Korporationen		34'000		31'900		38'034.30
0220.4612.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		85'500		88'000		83'148.10
0220.4612.11	Interne Verrechnung von Sachaufwand SF		9'500		9'500		9'500.00
0220.4900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand		5'000		5'000		5'000.00
0220.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		223'000		276'000		247'234.60
0220.4920.01	Interne Verrechnung von Mieten		7'000		7'000		7'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	497'800	2'900	494'500	2'900	521'431.67	8'735.00
	Netto Aufwand		494'900		491'600		512'696.67



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3010.01	Löhne	11'800		11'800		13'451.15	
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	800		800		843.35	
0290.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	200		200		340.80	
0290.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200		200		207.50	
0290.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	100		100		216.70	
0290.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'700		5'000		3'359.75	
0290.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	500		500			
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung					17'564.55	
0290.3120.10	Heizkosten	8'500		9'000			
0290.3120.20	Elektrizität	8'000		9'000			
0290.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	1'600		1'900			
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	3'100		3'100		2'612.82	
0290.3137.01	Schwellentell	5'200		2'500		5'158.10	
0290.3144.01	Baulicher Unterhalt	19'500		5'500		21'816.30	
0290.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	6'600		5'900			
0290.3300.90	Bestehendes VV Verwaltungsliegenschaft	387'500		387'500		387'500.00	
0290.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000		3'000		6'980.65	
0290.3940.01	Verrechnete Zinsen	35'500		48'500		61'380.00	
0290.4260.01	Rückerstattungen Dritter						4'570.00
0290.4470.01	Pacht- und Mietzinse		400		400		1'030.00
0290.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'500		2'500		3'135.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'395'300	1'135'300	1'385'200	1'188'400	1'372'968.71	1'156'220.71
	Netto Aufwand		260'000		196'800		216'748.00
11	Öffentliche Sicherheit	260'700	125'100	314'700	206'500	321'729.20	194'915.05
1110	Polizei	260'700	125'100	314'700	206'500	321'729.20	194'915.05
	Netto Aufwand		135'600		108'200		126'814.15
1110.3000.01	Sitzungsgelder Kommissionen	2'500		2'700			
1110.3010.01	Löhne	158'200		156'200		141'475.30	
1110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	10'000		9'800		8'948.30	
1110.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	12'200		10'000		9'395.70	
1110.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'400		1'200		1'228.40	
1110.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'800		2'800		2'493.35	
1110.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	1'800		600		1'984.90	
1110.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'600		1'600		100.00	
1110.3100.01	Büromaterial	300		300		198.35	
1110.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Treibstoff	1'000		1'000		726.70	
1110.3109.01	Übriger Material und Warenaufwand					64.20	
1110.3111.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	500		500			
1110.3112.01	Kleider und Wäsche	600		600		4'860.60	
1110.3130.01	Kontrollen ruhender Verkehr	9'000		9'500		8'324.05	
1110.3130.02	Sicherheitsdienst Nachtruhe	30'000		113'000		120'640.85	
1110.3130.03	Interventionen Kantonspolizei	25'500		2'100		19'471.00	
1110.3134.01	Sachversicherungsprämien	600		600		549.05	
1110.3137.02	Steuern und Abgaben	400		400		382.40	
1110.3151.01	Unterhalt und Reparaturen Fahrzeuge	2'000		1'500		850.05	
1110.3170.01	Reisekosten und Spesen	300		300		36.00	
1110.4270.01	Bussen		32'600		30'800		32'355.60
1110.4309.01	Übrige Einnahmen		7'500		1'700		7'667.15
1110.4309.02	Rückerstattung Sicherheitsdienst Nachtruhe				76'000		78'218.15
1110.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		85'000		98'000		76'674.15
14	Allgemeines Rechtswesen	74'900	175'800	90'100	168'800	63'157.20	175'405.05
1400	Allgemeines Rechtswesen	74'900	175'800	90'100	168'800	63'157.20	175'405.05
	Netto Ertrag	100'900		78'700		112'247.85	
1400.3102.01	Marktinserate und Plakate	1'500		14'200		2'324.75	
1400.3130.01	Gebührenaufwand Verwaltung, Fremdenpolizei	25'000		28'000		25'309.65	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3130.02	Gebührenaufwand Verwaltung, Baubewilligungsgebühren	23'000		16'500		11'424.10	
1400.3130.03	Aufwand Trauungslokal	700		700		366.95	
1400.3130.04	Aufwand Feuerschau	4'700		4'700		4'254.55	
1400.3160.01	Miet- und Pachtzins Viehschauplatz					258.00	
1400.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000		26'000		19'219.20	
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Verwaltung, Heimatscheine, Ausländerausweise, Siegelung)		55'000		62'000		52'145.05
1400.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		108'000		93'000		108'107.00
1400.4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Marktgebühren)		4'500		8'500		5'977.00
1400.4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Feuerschau)		8'300		5'300		8'230.00
1400.4210.05	Konzessionen, Automaten, Kino, Tanzbetriebe, Patente						675.00
1400.4309.01	Übrige Einnahmen Märkte						271.00
15	Feuerwehr	561'300	509'000	514'900	483'800	595'348.17	498'682.26
1500	Feuerwehr	561'300	509'000	514'900	483'800	595'348.17	498'682.26
	Netto Aufwand		52'300		31'100		96'665.91
1500.3000.01	Sitzungsgelder	2'500		3'000		2'550.00	
1500.3010.01	Löhne	78'600		51'800		56'834.35	
1500.3010.02	Entschädigungen Einsätze	35'000		30'000		38'422.50	
1500.3010.03	Entschädigungen Übungen und Kurse	58'000		41'000		50'287.50	
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'000		3'200		2'557.95	
1500.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	3'000		1'600		1'046.20	
1500.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	200		800		193.80	
1500.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'000		1'000		806.50	
1500.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	800		200		466.30	
1500.3090.01	Kurs- und Ausbildungskosten	10'800		23'000		17'203.65	
1500.3100.01	Büromaterial	500		200		933.25	
1500.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'400		6'000		7'276.05	
1500.3102.01	Drucksachen und Publikationen	500		1'000		930.90	
1500.3103.01	Fachliteratur und Zeitschriften	2'000		4'000		1'037.50	
1500.3109.01	Brandschutzschulungen	2'500		5'000		482.10	
1500.3109.02	Übriger Material und Warenaufwand					513.10	
1500.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	39'800		26'800		57'981.50	
1500.3110.02	Anschaffungen PbU	5'000		5'300		450.15	
1500.3112.01	Anschaffungen Ausrüstungs- und Korpsmaterial	11'100		5'000		5'146.75	
1500.3120.01	Ver- und Entsorgung					7'370.75	
1500.3120.10	Heizkosten	8'500		8'500			
1500.3120.20	Elektrizität	3'500		4'400			
1500.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	4'100		4'300			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3130.01	Telefon, Alarm, Porti	3'400		3'400		3'991.05	
1500.3130.02	Kosten Dritter für Einsätze	3'000		2'000		4'042.00	
1500.3130.03	Öffentlichkeitsarbeit	500		500		2'485.60	
1500.3130.11	Unterhalt Informatik	5'000		5'000		3'418.85	
1500.3134.01	Sachversicherungsprämien	11'300		10'500		11'294.83	
1500.3137.01	Schwellentell	3'000		3'500		2'917.50	
1500.3137.02	Verkehrsabgaben	3'100		3'100		3'072.55	
1500.3144.01	Baulicher Unterhalt	20'000		38'500		32'381.05	
1500.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	5'000		5'000			
1500.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Korpsmaterial	27'000		17'500		38'858.99	
1500.3160.01	Miete Magazin Schattenhalb inkl. Nebenkosten	3'000				42'231.00	
1500.3170.01	Spesenentschädigungen	3'000		4'000		2'835.25	
1500.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000		4'700		4'929.55	
1500.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3'000		1'400			
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	17'500					
1500.3300.90	Bestehendes VV Feuerwehr	132'500		132'300		132'273.00	
1500.3409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF	14'000		16'500		21'279.15	
1500.3612.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF	20'500		37'000		33'055.00	
1500.3612.11	Interne Verrechnung von Sachaufwand SF	500		500		500.00	
1500.3635.01	Beiträge an Feuerwehrverbände	3'200		3'400		3'292.00	
1500.4200.01	Feuerwehrpflichtersatzabgaben		319'000		308'000		303'238.25
1500.4260.01	Rückerstattung für Einsätze und Brandschutzschulungen		56'000		55'000		55'337.10
1500.4270.01	Bussen		1'000		1'000		875.00
1500.4309.01	Übrige Einnahmen		1'000		1'000		2'818.00
1500.4470.01	Pacht- und Mietzinse		17'000		14'000		14'047.00
1500.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		13'000		7'800		19'505.75
1500.4613.01	Beiträge Gebäudeversicherung		102'000		97'000		102'861.16
16	Verteidigung	498'400	325'400	465'500	329'300	392'734.14	287'218.35
1610	Militärische Verteidigung	92'900	56'000	91'500	47'000	79'306.20	61'087.90
	Netto Aufwand		36'900		44'500		18'218.30
1610.3101.01	Verbrauchs- und Reinigungsmaterial	7'800		6'500		3'886.35	
1610.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	5'500		6'600		6'650.30	
1610.3120.01	Ver- und Entsorgung	9'800		8'800		7'780.90	
1610.3130.01	Kurtaxen und andere Vergütungen	4'000		4'300		3'134.00	
1610.3134.01	Sachversicherungsprämien	800		300		812.95	
1610.3144.01	Baulicher Unterhalt	4'000		4'000		3'999.60	
1610.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	12'700		4'500		10'114.60	
1610.3199.01	Übriger Sachaufwand	300		300		295.70	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610.3635.01	Beiträge an Schützengesellschaften	18'500		19'700		15'850.00	
1610.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	29'500		36'500		26'781.80	
1610.4260.01	Unterkunftsvergütung Truppen		30'000		25'000		36'124.10
1610.4309.01	Übrige Einnahmen		26'000		22'000		24'963.80
1620	Zivilschutzbauten Meiringen	134'800	3'500	98'000	10'000	304'040.14	220'202.00
	Netto Aufwand		131'300		88'000		83'838.14
1620.3000.01	Sitzungsgelder Zivilschutz-Kommission					4'230.00	
1620.3010.01	Löhne					60'814.60	
1620.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					4'050.20	
1620.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse					3'318.00	
1620.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen					1'938.30	
1620.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					1'160.50	
1620.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung					702.40	
1620.3090.01	Ausbildungskosten RKZ					18'752.85	
1620.3100.01	Büromaterial					1'074.35	
1620.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					3'498.45	
1620.3102.01	Drucksachen, Publikationen					179.80	
1620.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien					1'606.25	
1620.3112.01	Anschaffungen Ausrüstungs- und Korpsmaterial					52'138.05	
1620.3120.01	Ver- und Entsorgung	22'000		13'000		11'316.10	
1620.3130.01	Telefon, Alarm, Porti	2'100		500		5'655.95	
1620.3130.02	Zivilschutzzeinsätze					18'570.75	
1620.3130.03	Übungs- und WK-Kosten					15'224.70	
1620.3130.04	Beiträge an RAZ/RKZ					40'866.10	
1620.3130.11	Unterhalt Informatik	200		200		5'919.70	
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'000		1'400		4'240.23	
1620.3137.01	Schwellentell	2'500		2'900		2'390.00	
1620.3137.02	Verkehrsabgaben					3'403.70	
1620.3144.01	Baulicher Unterhalt	31'000		9'500		6'957.56	
1620.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Korpsmaterial					8'047.15	
1620.3199.01	Übriger Material und Warenaufwand					244.60	
1620.3300.90	Bestehendes VV Zivilschutz					11'833.00	
1620.3501.01	Einlage in Fonds Schutzraumersatzabgaben					2'584.00	
1620.3612.01	Kostenanteil Meiringen an ZSO	74'000		65'500			
1620.3900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand					2'000.00	
1620.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		5'448.45	
1620.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten			4'000		4'000.00	
1620.3940.01	Verrechnete Zinsen					1'874.40	
1620.4200.01	Schutzraum Ersatzabgaben						2'584.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.4260.01	Einnahmen Zivilschutzeinsätze						24'624.20
1620.4260.02	Rückerstattung Dritter (EO)						1'811.35
1620.4309.01	Übrige Einnahmen						260.60
1620.4501.01	Entnahme aus Fonds Schutzrauersatzabgaben				6'500		39'441.00
1620.4611.01	Kantonsbeitrag		3'500		3'500		25'162.40
1620.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden						126'318.45
1626	Regionale Zivilschutzorganisation ZSO	259'200	259'200	266'200	266'200		
1626.3000.01	Sitzungsgelder Zivilschutz-Kommission	2'000		2'000			
1626.3010.01	Löhne	65'500		62'600			
1626.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'200		4'000			
1626.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	4'200		4'400			
1626.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'000		1'400			
1626.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'200		1'200			
1626.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	800		200			
1626.3090.01	Ausbildungskosten RKZ	18'000		18'000			
1626.3100.01	Büromaterial	1'700		1'500			
1626.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		3'000			
1626.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	4'000		500			
1626.3112.01	Anschaffungen Ausrüstungs- und Korpsmaterial	45'000		56'000			
1626.3130.01	Telefon, Alarm, Porti	3'800		2'500			
1626.3130.02	Zivilschutzeinsätze	15'000		20'000			
1626.3130.03	Übungs- und WK-Kosten	12'300		16'200			
1626.3130.04	Beiträge an RAZ/RKZ	38'400		34'900			
1626.3130.11	Unterhalt Informatik	4'100		5'800			
1626.3134.01	Sachversicherungsprämien	3'300		3'700			
1626.3137.02	Verkehrsabgaben	3'700		3'500			
1626.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Korpsmaterial	6'000		7'000			
1626.3300.90	Bestehendes VV Zivilschutz	12'000		11'800			
1626.3900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand	2'000		2'000			
1626.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500		2'500			
1626.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten	4'000					
1626.3940.01	Verrechnete Zinsen	1'000		1'500			
1626.4260.01	Einnahmen Zivilschutzeinsätze		15'000		20'000		
1626.4260.02	Rückerstattung Dritter (EO)		2'700		2'500		
1626.4501.01	Entnahme aus Fonds Schutzrauersatzabgaben		35'000				
1626.4611.01	Kantonsbeiträge				56'000		
1626.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		206'000		187'200		
1626.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		500		500		

**Budget 2018 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Druckdatum: 22.09.2017

Zeit/Visum: 16:15 / bja

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1627	Regionaler Führungsstab	11'500	6'700	9'800	6'100	9'387.80	5'928.45
	Netto Aufwand		4'800		3'700		3'459.35
1627.3000.01	Sitzungsgelder RFO	9'000		8'000		6'725.00	
1627.3199.01	Übriger Sachaufwand RFO	2'500		1'800		2'662.80	
1627.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		6'700		6'100		5'928.45



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	5'930'700	1'987'900	5'632'300	1'938'800	5'319'890.76	2'562'787.46
	Netto Aufwand		3'942'800		3'693'500		2'757'103.30
21	Obligatorische Schule	5'909'700	1'987'900	5'611'300	1'938'800	5'300'890.76	2'562'787.46
2110	Kindergarten	234'700	47'000	177'000	33'000	169'458.15	42'430.70
	Netto Aufwand		187'700		144'000		127'027.45
2110.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	900		900		711.65	
2110.3111.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	6'000					
2110.3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	500		500		473.85	
2110.3130.11	Unterhalt Informatik	2'200		1'500		106.45	
2110.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			5'000			
2110.3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	200'500		144'000		144'162.00	
2110.3900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand	500		1'500		1'500.00	
2110.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'100		22'600		21'504.20	
2110.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten	1'000		1'000		1'000.00	
2110.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		47'000		33'000		42'430.70
2120	Primarstufe	1'232'200	156'500	1'252'800	196'000	1'595'242.43	1'205'339.76
	Netto Aufwand		1'075'700		1'056'800		389'902.67
2120.3000.01	Sitzungsgelder Kommission Schule Oberhasli	3'000		3'000		1'800.00	
2120.3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'300		6'900			
2120.3100.01	Büromaterial Pfrundmatte	600		600		1'227.00	
2120.3100.02	Büromaterial Hausen	400		300		138.15	
2120.3100.03	Büromaterial Schattenhalb	400		400		1'671.00	
2120.3102.01	Drucksachen und Publikationen Pfrundmatte	1'500		1'500		1'906.25	
2120.3102.02	Drucksachen und Publikationen Hausen	500		200		456.00	
2120.3102.03	Drucksachen und Publikationen Schattenhalb	500		200		333.60	
2120.3103.01	Fachliteratur und Zeitschriften Pfrundmatte	1'000		900		448.50	
2120.3103.03	Fachliteratur und Zeitschriften Schattenhalb	500		400		283.90	
2120.3104.01	Lehrmittel und Toner Pfrundmatte	33'500		33'000		31'596.39	
2120.3104.02	Lehrmittel und Toner Hausen	6'000		10'600		9'851.39	
2120.3104.03	Lehrmittel und Toner Schattehalb	7'800		7'400		6'049.40	
2120.3104.11	Material Handarbeiten und Werken Pfrundmatte	13'000		12'500		12'836.25	
2120.3104.12	Material Handarbeiten und Werken Hausen	3'300		2'000		2'917.75	
2120.3104.13	Material Handarbeiten und Werken Schattenhalb	2'900		2'900		2'639.25	
2120.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand Pfrundmatte					400.35	
2120.3109.02	Übriger Material- und Warenaufwand Hausen					551.40	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3109.03	Übriger Material- und Warenaufwand Schattenhalb					200.00	
2120.3110.01	Anschaffungen Schulmobiliar Pfrundmatte	4'500		500		1'210.90	
2120.3110.02	Anschaffungen Schulmobiliar Hausen	500		500		86.50	
2120.3110.03	Anschaffungen Schulmobiliar Schattenhalb	500		500		529.50	
2120.3110.11	Anschaffungen Schulgeräte, Werkzeug, Orchestermaterial Pfrundmatte	3'000		6'800		3'431.70	
2120.3110.12	Anschaffungen Schulgeräte, Werkzeug, Orchestermaterial Hausen	200		500		599.00	
2120.3110.13	Anschaffungen Schulgeräte, Werkzeug, Orchestermaterial Schattenhalb	100		1'600		827.00	
2120.3113.11	Anschaffungen Informatik (Hardware) Pfrundmatte	11'500		7'900		6'220.50	
2120.3113.12	Anschaffungen Informatik (Hardware) Hausen	8'800		8'600		2'611.30	
2120.3113.13	Anschaffungen Informatik (Hardware) Schattenhalb	6'700		11'200		2'522.35	
2120.3118.11	Anschaffungen und Lizenzen Software Pfrundmatte					7'210.41	
2120.3118.12	Anschaffungen und Lizenzen Software Hausen					1'942.20	
2120.3118.13	Anschaffungen und Lizenzen Software Schattenhalb					1'942.20	
2120.3119.01	Anschaffungen Turngeräte Pfrundmatte	1'000		1'000		983.20	
2120.3119.02	Anschaffungen Turngeräte Hausen	600		800		767.20	
2120.3119.03	Anschaffungen Turngeräte Schattenhalb	300		500		236.30	
2120.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation Pfrundmatte	1'000		1'700		1'264.45	
2120.3130.02	Telefonie, Internet, Kommunikation Hausen	1'000		1'000		397.65	
2120.3130.03	Telefonie, Internet, Kommunikation Schattenhalb	500		600		565.45	
2120.3130.05	Dienstleistungen Übersetzungen	900				850.50	
2120.3130.11	Unterhalt Informatik Pfrundmatte	36'000		32'600		21'385.40	
2120.3130.12	Unterhalt Informatik Hausen	4'500		5'500		4'825.75	
2120.3130.13	Unterhalt Informatik Schattenhalb	4'500		5'500		4'341.35	
2120.3150.02	Servicegebühren Kopiergeräte	10'600		9'700		10'485.25	
2120.3159.01	Unterhalt Mobilien, Geräte, Maschinen, Orchestermaterial Pfrundmatte	4'200		5'000		4'154.25	
2120.3159.02	Unterhalt Mobilien, Geräte, Maschinen, Orchestermaterial Hausen	1'000		1'100		658.25	
2120.3159.03	Unterhalt Mobilien, Geräte, Maschinen, Orchestermaterial Schattenhalb	1'000		500		1'177.25	
2120.3161.01	Benutzungsgebühren	4'500		4'000		3'524.96	
2120.3170.01	Reisekosten und Spesen Pfrundmatte	1'500		1'500		708.13	
2120.3170.02	Reisekosten und Spesen Hausen	200		200		8.50	
2120.3170.03	Reisekosten und Spesen Schattenhalb	200		200		62.00	
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Veranstaltungen Pfrundmatte	17'800		13'300		11'354.65	
2120.3171.02	Exkursionen, Schulreisen, Veranstaltungen Hausen	1'600		3'700		2'996.00	
2120.3171.03	Exkursionen, Schulreisen, Veranstaltungen Schattenhalb	1'800		1'000		127.60	
2120.3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	845'000		850'000		1'249'533.00	
2120.3612.01	Schulkostenbeitrag an Gemeinden	10'000		20'000		7'994.55	
2120.3900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand	500		3'500		3'500.00	
2120.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	166'000		168'000		157'900.65	
2120.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten	1'000		1'000		1'000.00	
2120.4309.01	Übrige Einnahmen		3'000		2'000		5'326.80
2120.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		153'500		194'000		1'200'012.96



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2121	BMV	396'700	209'500	418'900	215'000	23'269.60	9'157.75
	Netto Aufwand		187'200		203'900		14'111.85
2121.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000					
2121.3104.01	Lehrmittel, Toner, Büromaterial	10'000		9'700		7'273.75	
2121.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand					303.25	
2121.3110.01	Anschaffung Schulgeräte, Werkzeug, Orchestermaterial	1'200		900		1'501.20	
2121.3113.11	Anschaffungen Informatik (Hardware)	3'200		1'000		1'285.75	
2121.3118.11	Anschaffungen und Lizenzen Software					500.00	
2121.3130.11	Unterhalt Informatik	3'200		3'000		1'657.65	
2121.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000		6'000		2'448.00	
2121.3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	366'800		390'000			
2121.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		500		500.00	
2121.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten	7'800		7'800		7'800.00	
2121.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		209'500		215'000		9'157.75
2130	Sekundarstufe I	1'394'200	930'100	1'360'600	845'200	1'221'225.35	740'985.00
	Netto Aufwand		464'100		515'400		480'240.35
2130.3000.01	Sitzungsgelder Kommission Schule Oberhasli	8'000		6'000		4'710.00	
2130.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000		4'500		1'650.00	
2130.3100.01	Büromaterial	2'000		1'200		1'072.35	
2130.3102.01	Drucksachen und Publikationen	1'200		800		1'717.25	
2130.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200		500			
2130.3104.01	Lehrmittel und Toner	70'400		60'600		78'782.67	
2130.3104.02	Material Handarbeiten und Werken	21'000		20'000		19'348.38	
2130.3104.03	Lehrmittel Hauswirtschaft					319.40	
2130.3105.01	Lebensmittel Hauswirtschaft	23'500		20'500		15'039.75	
2130.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand					2'340.45	
2130.3109.02	Ententeich, Futter und Diverse					281.45	
2130.3110.01	Anschaffungen Schulmobiliar			500			
2130.3111.01	Anschaffungen Schulgeräte, Werkzeug, Orchestermaterial	5'500		7'700		4'059.80	
2130.3111.02	Anschaffungen Geräte Hauswirtschaft	5'000				1'046.15	
2130.3113.11	Anschaffungen Informatik (Hardware)	14'200		18'100		9'725.95	
2130.3118.11	Anschaffungen und Lizenzen Software					5'061.15	
2130.3119.01	Anschaffungen Turngeräte	2'500		2'600		2'087.30	
2130.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation	2'000		2'500		2'437.75	
2130.3130.02	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
2130.3130.11	Unterhalt Informatik	39'600		26'500		24'700.40	
2130.3150.02	Servicegebühren Kopiergeräte	4'300		4'200		4'208.50	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3159.01	Unterhalt Mobilien, Geräte, Maschinen, Orchestermaterial	5'800		5'400		1'969.50	
2130.3159.02	Unterhalt Mobilien, Geräte, Maschinen Hauswirtschaft	1'000		1'000		703.95	
2130.3161.01	Benutzungsgebühren	2'200		5'000		3'550.00	
2130.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		995.60	
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Veranstaltungen	30'600		21'100		17'877.70	
2130.3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	978'000		938'500		861'166.75	
2130.3612.01	Schulkostenbeitrag an Gemeinden	54'900		87'800		41'760.15	
2130.3635.01	Mitgliederbeiträge	200		200		139.00	
2130.3900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand	500		2'500		2'500.00	
2130.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	116'600		119'900		110'974.00	
2130.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten	1'000		1'000		1'000.00	
2130.4309.01	Übrige Einnahmen		7'000		300		375.85
2130.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		923'100		844'900		740'609.15
2140	Musikschulen	50'000		52'000		34'165.60	
	Netto Aufwand		50'000		52'000		34'165.60
2140.3636.01	Beitrag Musikschule Oberland Ost	50'000		52'000		34'165.60	
2170	Schulanlagen Hausen und Schattenhalb	204'200	33'200	174'900	31'200		
	Netto Aufwand		171'000		143'700		
2170.3010.01	Löhne	19'000		20'600			
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'200		1'200			
2170.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	400		600			
2170.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400		400			
2170.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	200		100			
2170.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500			
2170.3110.01	Anschaffungen Mobilien und Geräte	500		500			
2170.3120.10	Heizkosten	10'700		7'000			
2170.3120.20	Elektrizität	4'000		4'000			
2170.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	4'200		4'200			
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'900		2'800			
2170.3137.01	Schwellentell	3'500		3'500			
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt	41'000		11'000			
2170.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	3'000		3'000			
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500		500			
2170.3160.01	Miete Schulhaus Schattenhalb	103'000		103'000			
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	4'200		6'000			
2170.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000		3'000			
2170.3940.01	Verrechnete Zinsen	1'000		2'000			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.4470.01	Pacht- und Mietzinse		13'700		13'700		
2170.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		19'500		17'500		
2171	Schulliegenschaften Kindergarten					99'091.95	13'837.10
	Netto Aufwand						85'254.85
2171.3120.01	Ver- und Entsorgung					18'548.60	
2171.3134.01	Sachversicherungsprämien					2'081.90	
2171.3137.01	Schwellentell					1'127.30	
2171.3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten					3'247.00	
2171.3170.01	Reisekosten und Spesen					132.85	
2171.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten					34'088.00	
2171.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					31'040.90	
2171.3940.01	Verrechnete Zinsen					8'825.40	
2171.4470.01	Mietertrag MSA						4'000.00
2171.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinde						9'837.10
2172	Schulanlagen Pfrundmatte	386'600	70'700	396'800	72'300	550'077.49	135'343.85
	Netto Aufwand		315'900		324'500		414'733.64
2172.3010.01	Löhne	108'600		100'600		119'348.20	
2172.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	6'800		6'400		7'116.90	
2172.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	9'600		9'600		9'390.60	
2172.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'600		2'600		2'791.65	
2172.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'000		1'800		1'956.00	
2172.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	1'200		400		1'473.90	
2172.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	3'000		2'500		3'453.07	
2172.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		128.65	
2172.3110.01	Anschaffungen Mobilen und Geräte Pfrundmatte und Hausen	1'000		1'000		849.90	
2172.3112.01	Dienstkleider	400		400		139.00	
2172.3120.01	Ver- und Entsorgung Pfrundmatte und Hausen					60'566.50	
2172.3120.10	Heizkosten	22'000		22'000			
2172.3120.20	Elektrizität	4'000		4'000			
2172.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehrriht	10'700		10'700			
2172.3134.01	Sachversicherungsprämie Pfrundmatte und Hausen	8'200		7'400		10'475.38	
2172.3137.01	Schwellentell Pfrundmatte und Hausen	11'400		10'100		11'325.90	
2172.3144.01	Baulicher Unterhalt	36'500		66'200		60'257.94	
2172.3144.02	Baulicher Unterhalt Schattenhalb (Hauswartung)					37'174.55	
2172.3144.03	Baulicher Unterhalt Unterbach					2'852.05	
2172.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	8'000		8'000			
2172.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Pfrundmatte und Hausen	2'000		2'000		1'897.60	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172.3160.01	Miete Schulhaus Schattenhalb					66'080.00	
2172.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	8'600		2'600			
2172.3300.90	Bestehendes VV Schulhaus Pfrundmatte	109'000		109'000		109'035.00	
2172.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'500		15'000		26'089.00	
2172.3940.01	Verrechnete Zinsen	11'000		14'000		17'675.70	
2172.4470.01	Pacht- und Mietzinse		400		2'000		46'980.00
2172.4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften		3'000		3'000		2'870.00
2172.4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften						7'423.65
2172.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		36'500		39'500		51'841.70
2172.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		23'000		20'000		18'428.50
2172.4920.01	Interne Verrechnung von Mieten		7'800		7'800		7'800.00
2173	Schulanlagen Kapellen	799'600	49'800	796'400	57'800	808'375.62	62'340.40
	Netto Aufwand		749'800		738'600		746'035.22
2173.3010.01	Löhne	191'000		189'800		184'148.05	
2173.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	12'000		12'000		11'329.15	
2173.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	17'800		18'200		16'633.20	
2173.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'800		4'800		4'578.35	
2173.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'400		3'400		3'157.70	
2173.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	2'400		800		2'206.95	
2173.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000		2'000		1'681.05	
2173.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	11'000		11'000		12'511.30	
2173.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500		2'000			
2173.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	1'500		3'200		4'375.90	
2173.3112.01	Dienstkleider	500		600		117.00	
2173.3120.01	Ver- und Entsorgung					61'380.10	
2173.3120.10	Heizkosten	30'000		40'000			
2173.3120.20	Elektrizität	7'400		7'600			
2173.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	11'900		11'900			
2173.3130.01	Dienstleistungen Dritter			10'000			
2173.3134.01	Sachversicherungsprämien	12'400		10'300		11'797.80	
2173.3137.01	Schwellentell	8'500		10'100		8'361.80	
2173.3144.01	Baulicher Unterhalt	63'000		30'500		49'432.92	
2173.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	8'800		7'000			
2173.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'000		3'000		6'326.75	
2173.3170.01	Reisekosten und Spesen	500				478.10	
2173.3300.90	Bestehendes VV Schulhaus Kapellen	365'200		365'200		365'186.00	
2173.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'500		7'500		6'828.00	
2173.3940.01	Verrechnete Zinsen	33'500		45'500		57'845.50	
2173.4309.01	Übrige Einnahmen						1'644.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2173.4470.01	Pacht- und Mietzinse		29'300		30'300		29'685.00
2173.4612.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF				5'000		1'359.15
2173.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'500		22'500		29'652.25
2174	Schulanlagen Lenggasse 21					47'601.36	
	Netto Aufwand						47'601.36
2174.3120.01	Ver- und Entsorgung					2'649.00	
2174.3130.01	Projektkosten und Honorare					28'884.00	
2174.3134.01	Sachversicherungsprämien					435.86	
2174.3137.01	Schwellentell					263.95	
2174.3144.01	Baulicher Unterhalt					5'935.60	
2174.3300.90	Bestehendes VV Tagesbetreuung					5'900.00	
2174.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					2'598.40	
2174.3940.01	Verrechnete Zinsen					934.55	
2175	Schulanlagen Turnhalle Meiringen	166'300	92'900	141'900	91'000	151'102.05	86'558.05
	Netto Aufwand		73'400		50'900		64'544.00
2175.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		4'414.75	
2175.3110.01	Anschaffung Mobilen und Turngeräte	2'000		2'000		18'475.90	
2175.3120.01	Ver- und Entsorgung					9'249.60	
2175.3120.20	Elektrizität	5'000		5'000			
2175.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	4'400					
2175.3134.01	Sachversicherungsprämien	3'100				109.70	
2175.3137.01	Schwellentell	2'300		5'400		2'218.20	
2175.3144.01	Baulicher Unterhalt	8'000		8'000		3'019.65	
2175.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	1'000		3'000			
2175.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	8'000		7'000		6'843.50	
2175.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	127'500		106'500		106'770.75	
2175.4309.01	Übrige Einnahmen		500		1'000		598.60
2175.4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften		6'000		6'000		5'850.00
2175.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		86'400		84'000		80'109.45
2176	Schulanlagen Unterbach inkl. Aussenanlagen	161'500	58'100	118'300	62'100	60'625.91	26'884.30
	Netto Aufwand		103'400		56'200		33'741.61
2176.3010.01	Löhne	15'800		12'400		14'174.80	
2176.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000		800		564.90	
2176.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	400		400		279.00	
2176.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200		200		122.20	
2176.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	200		100		411.90	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2176.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'000		2'000		880.15	
2176.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	6'000		1'000			
2176.3120.01	Ver- und Entsorgung					17'316.75	
2176.3120.10	Heizkosten	23'000		22'500			
2176.3120.20	Elektrizität	9'500		9'500			
2176.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	9'100		9'100			
2176.3134.01	Sachversicherungsprämien	5'400		6'300		4'558.71	
2176.3137.01	Schwellentell	3'300		3'300		3'108.50	
2176.3144.01	Baulicher Unterhalt	56'400		20'000		5'981.30	
2176.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	4'000		4'000			
2176.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	2'000		1'500		1'771.45	
2176.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	5'200		5'200			
2176.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'000		19'000		11'456.25	
2176.3940.01	Verrechnete Zinsen	2'000		1'000			
2176.4309.01	Übrige Einnahmen, Geschirr						179.20
2176.4470.01	Pacht- und Mietzinse		34'100		34'100		400.00
2176.4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften						3'470.00
2176.4479.01	Beitrag armasuisse an Betriebs- und Zinskosten		23'000		27'000		22'835.10
2176.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'000		1'000		
2177	Schulanlagen Sportanlagen	128'100	86'700	153'500	84'200	106'196.80	80'740.65
	Netto Aufwand		41'400		69'300		25'456.15
2177.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		813.85	
2177.3109.01	Übriger Material und Warenaufwand					125.00	
2177.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	4'500		3'000			
2177.3120.01	Ver- und Entsorgung	3'300		3'400		2'474.80	
2177.3137.01	Schwellentell	1'300		1'500		1'246.00	
2177.3144.01	Baulicher Unterhalt	6'500		16'000		12'407.05	
2177.3300.90	Bestehendes VV Sportanlagen	27'000		27'100		27'063.00	
2177.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	82'000		98'000		57'780.35	
2177.3940.01	Verrechnete Zinsen	2'500		3'500		4'286.75	
2177.4309.01	Übrige Einnahmen		200		200		631.20
2177.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		86'500		84'000		80'109.45
2178	Schulanlagen Kindergarten/Mittagstisch Amtshausgasse 27	173'700	46'000	62'400	31'500		
	Netto Aufwand		127'700		30'900		
2178.3120.10	Heizkosten	5'800		8'700			
2178.3120.20	Elektrizität	1'700		1'700			
2178.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	5'000		3'500			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2178.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'200		1'900			
2178.3137.01	Schwellentell	1'600		1'200			
2178.3144.01	Baulicher Unterhalt	13'000		7'000			
2178.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	1'000		1'000			
2178.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	96'000					
2178.3300.90	Bestehendes VV Tagesbetreuung	5'900		5'900			
2178.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'500		20'500			
2178.3940.01	Verrechnete Zinsen	15'000		11'000			
2178.4470.01	Pacht- und Mietzinse				2'300		
2178.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		14'500		9'500		
2178.4920.01	Interne Verrechnung von Mieten		31'500		19'700		
2179	Schulanlagen Kindergarten Amtshausgasse 6	106'000	11'000	82'100	9'000		
	Netto Aufwand		95'000		73'100		
2179.3120.10	Heizkosten	7'000		7'800			
2179.3120.20	Elektrizität	1'400		1'600			
2179.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	1'400		1'400			
2179.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'800		1'100			
2179.3137.01	Schwellentell	800		600			
2179.3144.01	Baulicher Unterhalt	23'000		2'000			
2179.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	1'500		1'500			
2179.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	34'100		31'600			
2179.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'000		20'000			
2179.3940.01	Verrechnete Zinsen	12'000		14'500			
2179.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		11'000		9'000		
2180	Tagesbetreuung	246'100	139'400	224'600	158'000	196'801.90	113'890.70
	Netto Aufwand		106'700		66'600		82'911.20
2180.3010.01	Löhne	136'400		134'600		124'735.50	
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'600		8'400		7'607.65	
2180.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	11'200		11'200		10'335.75	
2180.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	3'400		1'800		3'058.60	
2180.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'400		2'400		2'117.55	
2180.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	1'800		600		2'082.45	
2180.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000		1'000		1'826.00	
2180.3100.01	Büromaterial	2'500		2'500		2'196.86	
2180.3105.01	Lebensmittel	12'000		12'000		11'727.02	
2180.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		644.92	
2180.3111.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	8'200		2'000		1'916.75	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180.3130.01	Telefon	1'900		1'700		1'581.05	
2180.3151.01	Unterhalt Maschinen und Geräte	500		500			
2180.3170.01	Reisekosten und Spesen	700		700		511.85	
2180.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'000		24'500		26'459.95	
2180.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten	31'500		19'700			
2180.4230.01	Elternbeiträge Betreuungsmodule		37'000		37'000		35'833.10
2180.4260.01	Rückerstattung Dritter						3'213.00
2180.4260.04	Elternbeiträge Mittagstisch		20'000		17'000		17'327.00
2180.4612.01	Beiträge Gemeinden		7'000		14'000		4'909.40
2180.4631.01	Beiträge Kanton		75'400		90'000		52'608.20
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	99'800	19'000	96'400	17'500	93'791.25	6'898.20
	Netto Aufwand		80'800		78'900		86'893.05
2190.3010.01	Löhne	60'000		64'600		73'007.85	
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'600		4'000		3'973.35	
2190.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	5'600		4'800		4'543.05	
2190.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	400		800		505.00	
2190.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'000		1'200		1'227.40	
2190.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	800		200		942.55	
2190.3090.01	Aus- und Weiterbildung	3'000					
2190.3113.11	Anschaffungen Informatik (Hardware)	2'700		1'000		772.55	
2190.3118.11	Anschaffungen und Lizenzen Software					270.00	
2190.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation	2'000		500		818.40	
2190.3130.11	Unterhalt Informatik	4'600		4'300		1'344.95	
2190.3170.01	Reisekosten und Spesen	500				109.55	
2190.3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	15'600		15'000		6'276.60	
2190.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		19'000		17'500		6'898.20
2192	Schulbibliothek			2'700		108.35	
	Netto Aufwand				2'700		108.35
2192.3103.01	Bibliothekbücher Pfrundmatte			1'800			
2192.3103.02	Bibliothekbücher Hausen			500			
2192.3103.03	Bibliothekbücher Schattenhalb			400			
2192.3103.04	Bibliothekbücher Oberstufe					108.35	
2195	Schülertransporte	130'000	38'000	100'000	35'000	143'756.95	38'381.00
	Netto Aufwand		92'000		65'000		105'375.95
2195.3130.01	Transportkosten Kindergarten					35'716.05	
2195.3130.02	Transportkosten Primarschule					77'897.95	

**Budget 2018 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Druckdatum: 22.09.2017

Zeit/Visum: 16:15 / bja

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2195.3130.03	Transportkosten Oberstufe					30'142.95	
2195.3130.10	Transportkosten Schule Meiringen	130'000		100'000			
2195.4611.01	Kantonsbeitrag Transportkosten Kindergarten						14'140.35
2195.4611.02	Kantonsbeitrag Transportkosten Primarschule						16'833.80
2195.4611.03	Kantonsbeitrag Transportkosten Oberstufe						7'406.85
2195.4611.10	Kantonsbeitrag Schule Meiringen		38'000		35'000		
29	Übriges Bildungswesen	21'000		21'000		19'000.00	
2990	Übrige Bildung	2'000		2'000			
	Netto Aufwand		2'000		2'000		
2990.3635.01	Beitrag Hasliolympiade	2'000		2'000			
2991	Erwachsenenbildung	19'000		19'000		19'000.00	
	Netto Aufwand		19'000		19'000		19'000.00
2991.3636.01	Beitrag Volkshochschule	19'000		19'000		19'000.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	832'000	412'300	874'300	407'500	786'409.01	424'483.15
	Netto Aufwand		419'700		466'800		361'925.86
31	Kulturerbe	7'900		8'000		7'782.50	
3110	Museen und bildende Kunst	7'900		8'000		7'782.50	
	Netto Aufwand		7'900		8'000		7'782.50
3110.3636.01	Naturkundliche Sammlung	4'800		4'900		4'748.00	
3110.3636.02	Verschiedene Beiträge	3'100		3'100		3'034.50	
32	Kultur, übrige	77'300	31'700	78'200	32'500	65'157.10	28'789.10
3210	Bibliotheken	31'700	31'700	32'500	32'500	28'789.10	28'789.10
3210.3010.01	Löhne	14'600		14'400		11'377.15	
3210.3010.02	Löhne Hilfskräfte					687.00	
3210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000		1'000		617.70	
3210.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	400		400		265.15	
3210.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	200		200		224.50	
3210.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200		200		178.60	
3210.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	100		100		158.60	
3210.3090.01	Aus- und Weiterbildung	200		200		780.00	
3210.3100.01	Büromaterial	800		400		722.20	
3210.3100.02	Drucksachen, Publikationen	700		700		579.90	
3210.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'400		1'200		587.75	
3210.3113.11	Anschaffungen Informatik (Hardware)	200		2'100			
3210.3118.01	Anschaffungen und Lizenzen Software					515.00	
3210.3119.01	Anschaffungen Bücher, Abos, Nonbooks	9'500		9'000		5'729.60	
3210.3119.02	Anschaffungen Nonbooks					3'890.30	
3210.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation, Porti	700		700		606.20	
3210.3130.11	Unterhalt Informatik	1'400		1'600		931.05	
3210.3170.01	Reisekosten und Spesen	300		300		938.40	
3210.4240.01	Mitgliederbeiträge		12'000		12'500		11'001.00
3210.4309.01	Übrige Erträge		500		1'000		783.85
3210.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		19'200		19'000		17'004.25
3220	Konzert und Theater	17'100		17'200		16'500.00	
	Netto Aufwand		17'100		17'200		16'500.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3220.3635.01	Beitrag Musikgesellschaft Meiringen	3'500		3'500		3'500.00	
3220.3635.02	Beitrag Jugendmusik Meiringen	2'500		2'500		2'500.00	
3220.3635.03	Beitrag Musikfestwochen Meiringen	5'400		5'400		10'000.00	
3220.3636.01	Verschiedene Beiträge	5'700		5'800		500.00	
3290	Übrige Kultur	28'500		28'500		19'868.00	
	Netto Aufwand		28'500		28'500		19'868.00
3290.3636.01	Beitrag Dorfkommision	16'000		16'000		16'000.00	
3290.3636.02	Verschiedene Beiträge	12'500		12'500		3'868.00	
34	Sport und Freizeit	746'800	380'600	788'100	375'000	713'469.41	395'694.05
3410	Sport	27'000		25'000	6'000	26'300.00	6'000.00
	Netto Aufwand		27'000		19'000		20'300.00
3410.3636.01	Beiträge an Vereine und Veranstaltungen	27'000		25'000		26'300.00	
3410.4900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand				6'000		6'000.00
3411	Hallenschwimmbad	591'100	374'400	600'200	361'400	542'595.86	367'593.05
	Netto Aufwand		216'700		238'800		175'002.81
3411.3010.01	Löhne	311'600		308'200		296'161.20	
3411.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	19'600		19'400		18'556.75	
3411.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	22'800		21'200		20'509.20	
3411.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	7'800		7'800		7'422.70	
3411.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'600		5'600		5'227.15	
3411.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	3'800		1'200		4'000.95	
3411.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'500		1'500		920.00	
3411.3100.01	Büromaterial	1'000		500		428.65	
3411.3100.02	Drucksachen, Publikationen, Werbung	1'600		2'100		1'573.85	
3411.3105.01	Waren für Automat	1'500		1'500		843.60	
3411.3109.02	Verbrauchs- und Hilfsmaterial, Reinigungsmaterial	6'000		5'100		5'907.05	
3411.3109.03	Desinfektionsmaterial	6'000		6'000		4'263.80	
3411.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	4'500		500		2'352.90	
3411.3119.02	Dienstkleider	1'400		1'400		1'004.40	
3411.3120.01	Ver- und Entsorgung					135'258.55	
3411.3120.10	Heizkosten	104'000		104'000			
3411.3120.20	Elektrizität	38'000		38'000		3'629.00	
3411.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	6'400		10'700			
3411.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation, Porti	2'000		1'200		1'843.00	
3411.3130.11	Unterhalt Informatik	2'100		1'400		207.40	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411.3134.01	Sachversicherungsprämien	4'600		7'100		5'885.41	
3411.3137.01	Schwellentell	2'300				2'218.20	
3411.3144.01	Unterhalt Liegenschaft und Anlagen	10'000		15'000		6'545.45	
3411.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	8'000		18'000		10'928.25	
3411.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000		300		78.75	
3411.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	12'000		18'000		4'006.00	
3411.3900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand	500		500		500.00	
3411.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000		3'000		2'125.35	
3411.3940.01	Verrechnete Zinsen	500		1'000		198.30	
3411.4240.01	Eintrittsgelder Hallenbad		68'000		66'000		68'522.60
3411.4240.02	Eintrittsgelder Sauna		13'000		14'000		
3411.4250.01	Erlös aus Automat		1'000		2'000		2'347.20
3411.4260.01	Rückerstattung Dritter						611.15
3411.4309.01	Übrige Erträge, Duschen, Diverses		300		400		257.30
3411.4470.01	Pacht- und Mietzinse		1'000		1'000		960.00
3411.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		291'100		278'000		294'894.80
3412	Sauna					50'055.60	15'385.00
	Netto Aufwand						34'670.60
3412.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Reinigungsmaterial					498.60	
3412.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte					209.25	
3412.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					49'347.75	
3412.4240.01	Eintrittsgelder						15'385.00
3420	Parkanlagen/Wanderwege	104'800	800	147'400	800	73'987.80	960.00
	Netto Aufwand		104'000		146'600		73'027.80
3420.3120.01	Ver- und Entsorgung	2'000				1'179.70	
3420.3134.01	Sachversicherungsprämien	300					
3420.3140.01	Unterhalt Parkanlagen und Spielplätze	45'000		25'400		15'179.15	
3420.3144.01	Unterhalt Betriebsgebäude Casinoplatz			6'000		209.00	
3420.3149.01	Unterhalt und Ausbau Wanderwege	31'500		35'500		36'842.80	
3420.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten			5'000			
3420.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000		75'000		20'175.00	
3420.3940.01	Verrechnete Zinsen	1'000		500		402.15	
3420.4309.01	Übrige Einnahmen		800		800		960.00
3421	Übrige Freizeitgestaltung	500		500		500.00	
	Netto Aufwand		500		500		500.00
3421.3635.01	Verschiedene Beiträge, Ferienpass	500		500		500.00	

**Budget 2018 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Druckdatum: 22.09.2017

Zeit/Visum: 16:15 / bja

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3422	Tramhalle - Kulturtreff	22'900	5'400	13'500	6'800	20'002.15	5'756.00
	Netto Aufwand		17'500		6'700		14'246.15
3422.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Reinigungsmaterial	800		800		104.05	
3422.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand					3'569.60	
3422.3120.01	Ver- und Entsorgung	8'400		6'000		5'629.70	
3422.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		1'113.45	
3422.3137.01	Schwellenteil	500		500		457.40	
3422.3144.01	Unterhalt Liegenschaft und Anlagen	7'000		5'000		1'007.95	
3422.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000				8'120.00	
3422.4470.01	Pacht- und Mietzinse		3'600		3'600		3'600.00
3422.4472.01	Gebühren Raumbenützung		1'800		3'200		2'156.00
3423	Jugend Freizeitgestaltung	500		1'500		28.00	
	Netto Aufwand		500		1'500		28.00
3423.3100.01	Jungbürgerfeier			1'000		28.00	
3423.3100.02	Jugendzentrum JZ	500		500			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Gesundheit	24'200	6'000	23'700	7'000	28'574.60	4'227.15
	Netto Aufwand		18'200		16'700		24'347.45
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime		6'000		7'000		4'227.15
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime		6'000		7'000		4'227.15
	Netto Ertrag	6'000		7'000		4'227.15	
4120.4450.01	Darlehenszins Stiftung Alpbach		6'000		7'000		4'227.15
43	Gesundheit	24'200		23'700		28'574.60	
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	700		700		614.60	
	Netto Aufwand		700		700		614.60
4310.3130.01	Suchtprävention	700		700		614.60	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	100		100		100.00	
	Netto Aufwand		100		100		100.00
4320.3635.01	Beitrag Verein für langandauernde Krankheiten (TBC)	100		100		100.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	10'500		10'000		15'184.00	
	Netto Aufwand		10'500		10'000		15'184.00
4330.3010.01	Löhne	3'000				4'530.00	
4330.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	500		3'000		154.00	
4330.3136.01	Honorare privatärztliche Tätigkeit	7'000		7'000		10'500.00	
4331	Schulzahnpflege	12'900		12'900		12'676.00	
	Netto Aufwand		12'900		12'900		12'676.00
4331.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	200		200		106.90	
4331.3136.01	Aufklärungs- und Untersuchungskosten	11'000		11'000		11'048.80	
4331.3632.01	Kostenanteil an Gemeinde Innertkirchen	1'700		1'700		1'520.30	

**Budget 2018 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Druckdatum: 22.09.2017

Zeit/Visum: 16:15 / bja

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Soziale Sicherheit	4'141'900	273'800	4'207'800	293'600	4'044'050.42	299'922.70
	Netto Aufwand		3'868'100		3'914'200		3'744'127.72
53	Alter + Hinterlassene	1'171'100	16'000	1'239'800	16'000	1'178'690.20	16'034.40
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	132'100	16'000	135'800	16'000	124'309.20	16'034.40
	Netto Aufwand		116'100		119'800		108'274.80
5310.3103.01	Zeitschriften					38.95	
5310.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	200		800		50.00	
5310.3636.01	Beitrag Pro Senectute	1'900					
5310.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	130'000		135'000		124'220.25	
5310.4611.01	Rückerstattung des Kantons an die Verwaltungskosten		16'000		16'000		16'034.40
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	1'039'000	1'039'000	1'104'000	1'104'000	1'054'381.00	1'054'381.00
	Netto Aufwand						
5320.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'039'000		1'104'000		1'054'381.00	
54	Familie und Jugend	347'100	250'400	362'400	272'600	363'258.70	279'589.17
5410	Familienzulagen	19'000	19'000	19'500	19'500	17'340.00	17'340.00
	Netto Aufwand						
5410.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	19'000		19'500		17'340.00	
5440	Jugendschutz allgemein	1'000	1'000	1'000	1'000	890.00	890.00
	Netto Aufwand						
5440.3636.09	Säuglingsfürsorge und Elternbriefe	1'000		1'000		890.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	265'700	250'400	288'500	272'600	293'052.50	279'589.17
	Netto Aufwand		15'300		15'900		13'463.33
5444.3010.01	Löhne	164'200		176'000		173'744.75	
5444.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	10'200		11'000		10'927.00	
5444.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	13'000		15'400		15'248.55	
5444.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'000		1'600		4'417.75	
5444.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'000		3'200		3'444.15	
5444.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	2'000		600		2'324.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5444.3090.01	Aus- und Weiterbildung	3'000		3'000		1'271.90	
5444.3100.01	Büromaterial	700		700		1'744.15	
5444.3102.01	Drucksachen und Publikationen	3'000		2'500		2'551.60	
5444.3109.02	Verbrauchs- und Hilfsmaterial	1'000		1'500		1'482.70	
5444.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	1'000		6'800		15'688.00	
5444.3113.11	Anschaffungen Informatik (Hardware)	2'300		7'400		435.45	
5444.3118.11	Anschaffungen und Lizenzen Software					16.10	
5444.3120.01	Ver- und Entsorgung	1'300		1'300		1'263.50	
5444.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation, Porti	2'800		2'800		2'912.75	
5444.3130.11	Unterhalt Informatik	2'000		1'900		1'493.75	
5444.3134.01	Sachversicherungsprämien	500		500		33.50	
5444.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500		500		350.60	
5444.3160.01	Mietzins inkl. Nebenkosten	20'100		15'300		14'925.00	
5444.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500		2'500		1'447.70	
5444.3171.01	Beiträge an Kurse, Lager, Projekte	16'000		18'500		25'073.50	
5444.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	1'600		1'500		1'550.80	
5444.3900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand	500		500		500.00	
5444.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'500		13'500		10'205.30	
5444.4309.01	Übrige Erträge		800		2'000		19'433.40
5444.4390.01	Beiträge von verschiedenen Institutionen		11'100		13'600		18'051.40
5444.4612.01	Beiträge von Gemeinden		26'500		29'000		23'298.30
5444.4621.01	Beitrag vom Kanton Lastenausgleich		212'000		228'000		218'806.05
5444.4910.50	Verrechnung Lastenausgleichszahlungen an Sozialhilferechnung						0.02
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	38'500		39'000		37'956.30	
	Netto Aufwand		38'500		39'000		37'956.30
5451.3636.01	Beitrag Kinderkrippen und Chinderhuus	38'500		1'000			
5451.3636.02	Beitrag Kinderkrippe PM			38'000		37'956.30	
5458	Tageselternverein	22'900		14'400		14'019.90	
	Netto Aufwand		22'900		14'400		14'019.90
5458.3636.01	Beitrag Verein Tagesfamilien					100.00	
5458.3636.02	Beitrag an Tagesfamilienverein Interlaken-Oberhasli	22'900		14'400		13'919.90	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'623'700	7'400	2'605'600	5'000	2'502'101.52	4'299.13
5790	Sozialhilfe	7'300	2'900	3'200		3'300.95	226.25
	Netto Aufwand		4'400		3'200		3'074.70
5790.3636.01	Anlass Freiwilligenarbeit	4'000		2'000		3'300.95	

**Budget 2018 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Druckdatum: 22.09.2017

Zeit/Visum: 16:15 / bja

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3636.02	Verschiedene Beiträge	3'300		1'200			
5790.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'900				226.25
5791	Sozialbehörde, Sekretariat	101'400	4'500	101'400	5'000	56'545.55	4'072.90
	Netto Aufwand		96'900		96'400		52'472.65
5791.3000.01	Sitzungsgelder	2'600		3'100		2'620.00	
5791.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	800		800		52.10	
5791.3632.01	Beitrag Sozialdienste Oberhasli	90'000		89'000		46'679.55	
5791.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000		8'500		7'193.90	
5791.4612.01	Beiträge von Gemeinden		4'500		5'000		4'072.90
5799	Lastenausgleich Soziales	2'515'000		2'501'000		2'442'255.02	-0.02
	Netto Aufwand		2'515'000		2'501'000		2'442'255.04
5799.3611.01	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'515'000		2'501'000		2'442'255.00	
5799.3910.50	Verrechnung Lastenausgleichzahlungen an Sozialhilfeabrechnung					0.02	
5799.4611.01	Rückerstattung Lastenausgleich Sozialhilfe						-0.02



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'246'800	831'400	2'234'500	873'700	2'122'309.45	827'226.30
	Netto Aufwand		1'415'400		1'360'800		1'295'083.15
61	Strassenverkehr	1'709'800	803'400	1'770'800	873'700	1'641'663.50	827'031.10
6150	Gemeindestrassen	1'478'800	286'100	1'494'300	336'700	1'430'577.14	289'517.70
	Netto Aufwand		1'192'700		1'157'600		1'141'059.44
6150.3010.01	Löhne	602'200		598'200		589'140.85	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	37'800		37'600		36'211.80	
6150.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	53'200		54'800		52'476.00	
6150.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	14'800		15'600		14'452.90	
6150.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	10'800		10'800		10'260.55	
6150.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	6'400		2'200		7'185.00	
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung	5'000		4'500		6'151.80	
6150.3100.01	Büromaterial	1'500		1'000		610.40	
6150.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	42'000		38'000		42'851.98	
6150.3101.03	Treib- und Schmierstoffe	18'000		18'000		15'405.55	
6150.3101.05	Strassensignale und Gebäudenummern	13'000		10'000		12'914.50	
6150.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand					300.00	
6150.3111.01	Anschaffungen Geräte, Mobilien und Fahrzeuge	22'000		6'000		4'923.90	
6150.3112.01	Dienstkleider	4'000		4'000		6'994.60	
6150.3113.11	Anschaffungen Informatik (Hardware)	200		1'000			
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung	6'900		6'500		5'613.50	
6150.3120.02	Strom für Strassenbeleuchtung und Heizung Alpbach-Brücke	25'000		27'500		18'676.00	
6150.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation	1'300		1'200		1'299.50	
6150.3130.02	Projektkosten und Honorare	5'000		10'000		4'900.00	
6150.3130.03	Transportkosten	3'000		3'000		2'636.50	
6150.3130.11	Unterhalt Informatik	2'900		2'200		1'343.90	
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	10'500		10'100		8'210.69	
6150.3137.01	Schwellentell	8'100		8'800		7'443.30	
6150.3137.02	Verkehrsabgaben und Fahrzeugausweise	8'000		8'000		7'435.20	
6150.3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen und Verkehrswege	105'000		105'000		148'171.25	
6150.3141.02	Baulicher Unterhalt Brücken	7'000		25'000		6'746.15	
6150.3141.03	Strassenmarkierungen	17'000		17'000		20'869.55	
6150.3141.04	Unterhalt Strassenbeleuchtungen	10'000		10'000		7'698.85	
6150.3141.05	Schneeräumung	80'000		105'000		45'489.82	
6150.3141.06	Unterhalt Anlagen, Dorfeingang, Allee- und Strassenbäume	14'100		14'100		9'226.20	
6150.3141.07	Unterhalt Werkhof	4'000		3'500		3'598.50	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3141.08	Unterhalt Maschinen und Geräte					403.50	
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000		25'000		37'239.85	
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen	5'000		5'700		3'535.10	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	28'600		26'000		5'888.00	
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	8'000					
6150.3300.90	Bestehendes VV Gemeindestrassen	237'500		237'500		237'500.00	
6150.3632.01	Beiträge an Gemeinden	6'000		3'500		5'979.75	
6150.3900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand	500		500		500.00	
6150.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		500		669.20	
6150.3940.01	Verrechnete Zinsen	29'000		37'000		39'623.00	
6150.4250.01	Erlös aus Verkauf Baumaterial		1'000		1'200		972.80
6150.4260.01	Erlös für ausgeführte Arbeiten		52'000		50'000		58'141.35
6150.4260.10	Rückerstattungen		600				11'781.25
6150.4309.01	Übrige Einnahmen		2'500		10'000		4'084.30
6150.4310.01	Eigenleistungen für Projekte		2'000				435.00
6150.4612.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		54'000		59'000		60'675.00
6150.4631.01	Beiträge vom Kanton für Strassenbeleuchtung		1'500		1'500		1'973.00
6150.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		172'500		215'000		151'455.00
6155	Parkplätze	114'500	457'300	118'000	454'000	97'605.41	475'364.10
	Netto Ertrag	342'800		336'000		377'758.69	
6155.3101.01	Verbrauchs- und Hilfsmaterial	4'800		4'800		4'213.70	
6155.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand					310.60	
6155.3111.01	Anschaffungen Geräte, Mobilien und Fahrzeuge	8'000		1'000		1'596.25	
6155.3120.01	Ver- und Entsorgung	5'300		4'900		5'096.70	
6155.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'600		2'000		1'305.46	
6155.3137.01	Schwellentell	3'200		2'800		3'119.90	
6155.3144.02	Unterhalt Liegenschaft	2'000		7'000		2'883.00	
6155.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'300		3'500		475.20	
6155.3151.02	Unterhalt Parkuhren	6'800		6'000		3'990.15	
6155.3300.90	Bestehendes VV Parkplätze	12'500		12'500		12'500.00	
6155.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	66'000		72'000		60'134.45	
6155.3940.01	Verrechnete Zinsen	1'000		1'500		1'980.00	
6155.4200.01	Parkplatz-Ersatzabgaben						14'210.00
6155.4220.01	Gebühren Parkplätze (nicht MwSt.-pflichtig)		288'500		286'000		297'544.65
6155.4220.02	Gebühren Autoeinstellhalle (MwSt.-pflichtig)		66'000		66'000		66'548.90
6155.4220.03	Gebühren-Parkplätze (MwSt.-pflichtig)		102'800		102'000		95'735.05
6155.4309.01	Übrige Einnahmen						1'325.50
6180	Scheideggstrasse	116'500	60'000	158'500	83'000	113'480.95	62'149.30



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		56'500		75'500		51'331.65
6180.3130.01	Kostenanteile Meiringen zu Gunsten Schattenhalb	81'000		121'000		79'307.95	
6180.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	5'500		3'000		1'263.00	
6180.3300.90	Bestehendes VV Scheideggstrasse	25'000		25'000		25'000.00	
6180.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		5'000		3'449.90	
6180.3940.01	Verrechnete Zinsen	4'000		4'500		4'460.10	
6180.4611.01	Kantonsbeiträge		20'000				20'000.00
6180.4612.01	Kostenanteile Schattenhalb zu Gunsten Meiringen				52'000		2'613.40
6180.4612.02	Beitrag Parkplatzbewirtschaftung Reichenbachtal		40'000		31'000		39'535.90
62	Öffentlicher Verkehr	537'000	28'000	463'700		480'645.95	195.20
6290	Öffentlicher Verkehr	28'000	28'000	7'700			195.20
	Netto Aufwand				7'700		
	Netto Ertrag					195.20	
6290.3130.01	Tageskarte Gemeinde (GA)	28'000					
6290.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten			5'700			
6290.3940.01	Verrechnete Zinsen			2'000			
6290.4240.01	Erlös Verkauf Gemeindetageskarten SBB		28'000				195.20
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	509'000		456'000		480'645.95	
	Netto Aufwand		509'000		456'000		480'645.95
6291.3631.01	Gemeindeanteil an Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	509'000		456'000		480'645.95	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'353'700	1'931'200	2'348'000	1'904'200	2'269'155.72	1'877'078.30
	Netto Aufwand		422'500		443'800		392'077.42
72	Abwasserentsorgung	1'327'300	1'327'300	1'291'700	1'291'700	1'281'690.60	1'281'690.60
7200	Abwasserentsorgung allgemein	1'327'300	1'327'300	1'291'700	1'291'700	1'281'690.60	1'281'690.60
7200.3000.01	Sitzungsgelder	3'000		3'000		4'000.00	
7200.3102.01	Drucksachen und Publikationen	1'000		800		927.70	
7200.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	600		600			
7200.3120.01	Ver- und Entsorgung	12'000		12'000		11'355.40	
7200.3130.11	Unterhalt Informatik	9'000		6'900		774.05	
7200.3131.01	Planungen und Dienstleistungen	27'000		40'000		36'587.75	
7200.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'100		2'100		1'611.80	
7200.3143.01	Baulicher Unterhalt Kanalisationsnetz	35'000		35'000		36'056.95	
7200.3144.01	Unterhalt Pumpwerke	57'000		16'500		12'900.65	
7200.3300.30	Planmässige Abschreibung Tiefbauten	19'700		17'000		1'977.00	
7200.3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	388'000		401'800		377'093.00	
7200.3510.50	Einlage in SF WE (Anschlussgebühren)	70'000		50'000		74'700.00	
7200.3612.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF	52'000		52'000		49'962.40	
7200.3612.11	Interne Verrechnung von Sachaufwand SF	4'000		4'000		4'000.00	
7200.3632.20	Betriebsbeitrag an ARA Region Meiringen	600'000		650'000		584'876.93	
7200.4240.20	Kanalisationsbenützungsgebühren		1'200'000		1'200'000		1'202'444.80
7200.4240.21	Kanalisationsbenützungsgebühren (ohne MwSt.)		2'000		2'000		1'968.10
7200.4240.52	Anschlussgebühren		70'000		50'000		74'700.00
7200.4409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF		600		900		600.70
7200.4510.10	Entnahme SF Werterhalt		54'700		22'000		1'977.00
7200.4611.01	Entschädigungen von Kanton und Bund				13'000		
7200.9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss	46'900				84'866.97	
7200.9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss				3'800		
73	Abfall	569'400	569'400	581'300	581'300	553'119.80	553'119.80
7300	Tierkörperbeseitigung	37'000	37'000	35'200	35'200	37'574.85	37'574.85
7300.3130.01	Entschädigung Kadaverentsorgungsbetreiber	31'000		29'000		30'989.30	
7300.3300.90	Bestehendes VV Tierkörperbeseitigung	5'500		5'700		5'685.00	
7300.3409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF	500		500		900.55	
7300.4632.01	Beiträge von Benützergemeinden		37'000		35'200		37'574.85



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	532'400	532'400	546'100	546'100	515'544.95	515'544.95
7301.3000.01	Sitzungsgelder	1'000		1'000		1'000.00	
7301.3101.01	Verbrauchs- und Hilfsmaterial	800		1'200		139.00	
7301.3102.01	Drucksachen und Publikationen	2'000		3'000		1'781.35	
7301.3110.30	Anschaffungen Geräte und Mobilien	3'500		2'000		17'706.70	
7301.3130.01	Abfuhrkosten	95'000		108'000		94'459.15	
7301.3130.02	AVAG Deponiegebühren	185'000		190'000		184'412.15	
7301.3130.03	Altpapiersammlung	21'000		21'000		20'726.40	
7301.3130.04	Entsorgung Karton	23'000		23'000		24'910.00	
7301.3130.05	Entsorgung Sperrgut	1'000		1'500		416.25	
7301.3130.06	Entsorgung Weissblech und Aluminium	1'900		1'900		1'837.85	
7301.3130.07	Entsorgung Glas	18'500		17'000		18'723.85	
7301.3130.08	Entsorgung Grünabfälle	60'000		52'000		54'548.20	
7301.3130.09	Häckseldienst	2'500		2'500		1'455.00	
7301.3130.10	Entsorgung Sonderabfälle	1'500		1'500		1'409.80	
7301.3130.11	Entsorgung Windeln	6'000		6'000		7'864.10	
7301.3130.21	Unterhalt Informatik	8'600		6'400		502.05	
7301.3131.01	Planungen und Dienstleistungen	5'000		20'000		2'152.10	
7301.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'100		700		328.10	
7301.3137.01	Schwellentell	1'000		200		986.10	
7301.3143.01	Unterhalt Sammelstellen	10'000					
7301.3160.01	Miet- und Pachtzinse	100				108.00	
7301.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					2'175.00	
7301.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten			2'000			
7301.3300.90	Bestehendes VV Kehrrichtentsorgung	24'000		24'000		24'005.00	
7301.3612.01	Nettoaufwand Tierkörperbeseitigung	13'900		13'200		14'191.65	
7301.3612.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF	42'000		44'000		35'707.15	
7301.3612.11	Interne Verrechnung von Sachaufwand SF	4'000		4'000		4'000.00	
7301.4240.01	Kehrrecht Grundgebühr		133'000		130'000		133'540.00
7301.4240.02	AVAG-Gebühren (Sackgebühren)		165'000		165'000		167'808.25
7301.4240.03	Gebühren Containerleerungen		110'000		110'000		105'098.75
7301.4240.04	Gebühren Containerleerungen (ohne MwSt.)		1'000		1'000		753.75
7301.4240.05	Kehrrecht Grundgebühr (ohne MwSt.)		200		200		100.00
7301.4240.06	Erlös Altpapierentsorgung		16'000		14'500		16'166.69
7301.4240.07	Erlös Kartonentsorgung		1'100		1'100		4'891.50
7301.4260.30	Rückerstattung Dritter		1'000		1'000		1'545.10
7301.4260.31	Rückerstattung Altglas		17'000		17'000		18'320.50
7301.4409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF		400		500		454.50
7301.9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss		87'700		105'800		66'865.91



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	170'000	7'500	175'200	7'500	163'786.65	11'337.95
7410	Gewässerverbauungen	150'000		154'500		159'280.00	
	Netto Aufwand		150'000		154'500		159'280.00
7410.3300.90	Bestehendes VV Wasserbau	137'500		137'500		137'500.00	
7410.3940.01	Verrechnete Zinsen	12'500		17'000		21'780.00	
7450	Naturgefahren	20'000	7'500	20'700	7'500	4'506.65	11'337.95
	Netto Aufwand		12'500		13'200		
	Netto Ertrag					6'831.30	
7450.3130.01	Überwachung Rutsch Rotsteini / Englerbach	4'000		4'200		3'929.40	
7450.3130.02	Überwachung Steinschlaggebiet Zaunstrasse	4'000		4'000		728.20	
7450.3134.01	Einsatzkostenversicherung GVB	12'000		12'000			
7450.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten			500		-108.00	
7450.3940.01	Verrechnete Zinsen					-42.95	
7450.4631.01	Kantonsbeitrag		7'500		7'500		11'337.95
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'100		2'100		1'893.75	
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	2'100		2'100		1'893.75	
	Netto Aufwand		2'100		2'100		1'893.75
7610.3130.01	Aufwand Ölfeuerungskontrolle	1'100		1'100		1'054.95	
7610.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		838.80	
77	Übriger Umweltschutz	199'700	27'000	206'500	23'700	202'785.62	30'929.95
7716	Regionale Friedhoforganisation	137'000		143'000		145'681.10	3'699.00
	Netto Aufwand		137'000		143'000		141'982.10
7716.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	6'000		12'000		3'755.15	
7716.3632.01	Beitrag an Begräbnisbezirk	131'000		131'000		141'925.95	
7716.4260.01	Rückerstattungen Dritter						3'699.00
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	38'400	2'500	38'500	500	37'936.45	2'510.95
	Netto Aufwand		35'900		38'000		35'425.50
7791.3101.01	Verbrauchs-, Hilfs- und Reinigungsmaterial	4'000		4'000		5'317.35	
7791.3120.01	Ver- und Entsorgung	3'200		3'300		3'024.35	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7791.3134.01	Sachversicherungsprämien	200		200		132.25	
7791.3137.01	Schwellentell					47.50	
7791.3144.01	Unterhalt Gebäude	1'000		1'000			
7791.3151.01	Unterhalt Anlagen	1'000		1'000			
7791.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	29'000		29'000		29'415.00	
7791.4260.01	Rückerstattungen		2'500		500		2'510.95
7792	Hundetoiletten	24'300	24'500	25'000	23'200	19'168.07	24'720.00
	Netto Aufwand				1'800		
	Netto Ertrag	200				5'551.93	
7792.3101.01	Verbrauchs-, Hilfs- und Reinigungsmaterial	2'000		3'000		2'088.07	
7792.3151.01	Unterhalt Hundetoiletten	5'000		7'000			
7792.3181.01	Forderungsverluste Hundetaxe	300				240.00	
7792.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'000		15'000		16'840.00	
7792.4033.01	Hundetaxe		24'500		23'200		24'720.00
79	Raumordnung	85'200		91'200		65'879.30	
7900	Raumordnung allgemein	35'300		43'000		23'553.30	
	Netto Aufwand		35'300		43'000		23'553.30
7900.3130.01	Planung und Projektierungen Dritter, Nachführung Vermessungswerk	18'000		18'000		14'061.80	
7900.3131.01	Planungen und Dienstleistungen	4'000		4'000		5'456.85	
7900.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'000		4'000		3'709.35	
7900.3300.90	Planmässige Abschreibungen Raumordnung	8'300					
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen Immaterielle Anlagen			15'000			
7900.3940.01	Verrechnete Zinsen	1'000		2'000		325.30	
7906	Regionale Planungsgruppen	1'900		1'900		1'900.00	
	Netto Aufwand		1'900		1'900		1'900.00
7906.3636.01	Beitrag Planungsgruppe Kanton	1'900		1'900		1'900.00	
7907	Regionalkonferenzen	48'000		46'300		40'426.00	
	Netto Aufwand		48'000		46'300		40'426.00
7907.3632.01	Beitrag Regionalkonferenz	48'000		46'300		40'426.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft	416'200	230'400	384'200	196'500	354'332.20	61'081.60
	Netto Aufwand		185'800		187'700		293'250.60
81	Landwirtschaft	2'600		3'300		2'422.25	200.00
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	2'600		3'300		2'422.25	
	Netto Aufwand		2'600		3'300		2'422.25
8110.3010.01	Lohn Ackerbaustelle	1'000		1'500		831.10	
8110.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen					1.75	
8110.3170.01	Reisekosten und Spesen	100		100		64.40	
8110.3636.01	Verschiedene Beiträge	1'500		1'700		1'525.00	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen						200.00
	Netto Ertrag					200.00	
8140.4611.01	Entschädigung vom Kanton						200.00
82	Forstwirtschaft	34'000		34'000		33'915.00	
8200	Forstwirtschaft	34'000		34'000		33'915.00	
	Netto Aufwand		34'000		34'000		33'915.00
8200.3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen					-11.00	
8200.3632.01	Beitrag Gemeindeverband für die Erhaltung der Wälder in der Region Oberland-Ost	34'000		34'000		33'926.00	
84	Tourismus	103'100		103'000		94'113.80	
8406	Regionaler Tourismus	103'100		103'000		94'113.80	
	Netto Aufwand		103'100		103'000		94'113.80
8406.3634.01	Beitrag Haslital Tourismus	68'400		68'400		68'400.00	
8406.3634.02	Stiftungsbeitrag UNESCO Welterbe	9'400		9'300		6'250.00	
8406.3635.03	Beitrag Skibus	5'900		5'900		5'900.00	
8406.3636.01	Verschiedene Beiträge	5'400		5'400		933.80	
8406.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'000		14'000		12'630.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	276'500	230'400	243'900	196'500	223'881.15	60'881.60
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	56'800	10'700	45'800	19'600	17'621.50	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		46'100		26'200		17'621.50
8500.3000.01	Sitzungsgelder Wirtschafts- und Tourisuskommission	2'300		2'800		2'550.00	
8500.3130.01	Projekt Energiestadt	22'300		32'800		5'131.70	
8500.3631.01	Beitrag Energieberatungsstelle	4'400		4'300		4'280.40	
8500.3636.01	Verschiedene Beiträge	2'600		2'600		2'534.50	
8500.3636.02	Standortförderung	2'000		2'000		1'824.90	
8500.3636.03	Beitrag Verein Energiestadt	1'300		1'300		1'300.00	
8500.3636.04	Beitrag Standortmarketing	21'900					
8500.4631.01	Kantonsbeitrag Energiestadt		10'700		19'600		
8501	Standortmarketing	219'700	219'700	198'100	176'900	206'259.65	60'881.60
	Netto Aufwand				21'200		145'378.05
8501.3010.01	Löhne	136'600		123'600		115'387.20	
8501.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'600		7'800		7'616.55	
8501.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	12'200		9'200		8'877.65	
8501.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'000		1'200		851.65	
8501.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'400		2'200		2'153.70	
8501.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	1'600		600		1'594.70	
8501.3130.02	Aufwand Standortmarketing	47'000		18'500		34'438.05	
8501.3170.01	Reisekosten und Spesen	300				340.15	
8501.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000		35'000		35'000.00	
8501.4309.01	Übrige Einnahmen		1'000		1'000		
8501.4630.01	Beiträge Bund		100'000		100'000		100'000.00
8501.4630.02	Beiträge Neue Regionalpolitik (NRP)		6'000		6'000		5'190.00
8501.4632.01	Beiträge Gemeinden		75'200		32'400		-81'808.40
8501.4635.01	Beiträge Unternehmungen		37'500		37'500		37'500.00

**Budget 2018 - Erfolgsrechnung**

Gliederung nach Funktionen

Druckdatum: 22.09.2017

Zeit/Visum: 16:15 / bja

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	1'738'300	14'278'300	1'755'800	13'953'200	3'180'195.26	14'270'632.34
	Netto Ertrag	12'540'000		12'197'400		11'090'437.08	
91	Steuern	66'000	11'895'000	75'000	11'563'000	168'692.42	11'993'306.81
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	65'000	10'414'000	75'000	10'047'000	167'075.45	10'558'944.66
	Netto Ertrag	10'349'000		9'972'000		10'391'869.21	
9100.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					101'000.00	
9100.3181.01	Forderungsverluste und Steuererlasse Gemeindesteuern	65'000		75'000		66'075.45	
9100.4000.01	Einkommenssteuern		8'800'000		8'514'000		8'915'101.65
9100.4000.21	Nachsteuern und Bussen		10'000		10'000		11'513.00
9100.4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		120'000		140'000		162'479.55
9100.4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-91'000		-110'000		-125'312.85
9100.4000.61	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		3'000				-3'384.30
9100.4001.01	Vermögenssteuern		719'000		686'000		723'621.75
9100.4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		30'000				
9100.4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-20'000				
9100.4002.01	Quellensteuern		420'000		417'000		433'279.15
9100.4002.11	Quellensteuern aus BGSA		1'000		1'000		967.06
9100.4010.01	JP Gewinnsteuern		300'000		271'000		265'643.85
9100.4010.41	JP aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		162'000		165'000		175'421.20
9100.4010.51	JP passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern		-74'000		-75'000		-36'206.50
9100.4011.01	JP Kapitalsteuern		16'000		17'000		14'936.65
9100.4011.41	JP aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		3'000				
9100.4011.51	JP passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-1'000				
9100.4019.01	Holdingsteuern		1'000		1'000		1'355.75
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		15'000		10'000		19'528.70
9101	Sondersteuern	1'000	281'000		351'000	1'637.15	275'091.15
	Netto Ertrag	280'000		351'000		273'454.00	
9101.3181.01	Forderungsverluste Sondersteuern	1'000				1'637.15	
9101.4000.81	Lotteriegewinnsteuern		1'000		1'000		
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		100'000		140'000		106'715.55
9101.4022.11	Sonderveranlagungen		180'000		210'000		168'375.60
9102	Liegenschaftssteuern		1'200'000		1'165'000	-20.18	1'159'271.00
	Netto Ertrag	1'200'000		1'165'000		1'159'291.18	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9102.3181.01	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					-20.18	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern		1'200'000		1'165'000		1'159'271.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	872'000	1'032'200	895'000	1'142'000	895'963.00	1'116'872.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	872'000	1'032'200	895'000	1'142'000	895'963.00	1'116'872.00
	Netto Ertrag	160'200		247'000		220'909.00	
9300.3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	872'000		895'000		895'963.00	
9300.4621.51	Mindestausstattung				1'000		
9300.4621.61	Zuschuss geografisch-topografische Lasten		79'000		81'000		74'684.00
9300.4621.62	Zuschuss soziodemografischen Lasten		54'200		52'000		52'194.00
9300.4622.71	Zuschuss Disparitätenabbau		899'000		1'008'000		989'994.00
95	Ertragsanteile, übrige		10'000		20'000		8'069.95
9500	Ertragsanteile, übrige		10'000		20'000		8'069.95
	Netto Ertrag	10'000		20'000		8'069.95	
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuer		10'000		20'000		8'069.95
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	800'000	1'042'100	785'300	1'030'500	917'858.38	1'150'134.98
9610	Zinsen	198'100	429'800	238'500	484'100	288'528.84	530'804.23
	Netto Ertrag	231'700		245'600		242'275.39	
9610.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000				2'571.54	
9610.3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000		4'000		4'475.20	
9610.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	168'000		206'000		250'989.45	
9610.3409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF	1'000		1'400		1'055.20	
9610.3409.02	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	100		100		26.80	
9610.3499.01	Vergütungszinsen (NESKO)	26'000		27'000		29'410.65	
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		100		100		69.55
9610.4401.01	Verzugszinsen (NESKO)		42'700		45'000		49'343.78
9610.4407.01	Zinsen auf Finanzanlagen		500		500		573.00
9610.4409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF		224'000		231'500		259'269.70
9610.4940.01	Verrechnete Zinsen		162'500		207'000		221'548.20
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	20'000	30'400	15'300	14'900	28'979.24	39'980.45
	Netto Aufwand				400		
	Netto Ertrag	10'400				11'001.21	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.3120.01	Ver- und Entsorgung	1'800		1'800		1'669.50	
9630.3134.01	Sachversicherungsprämien	400		300		109.29	
9630.3137.01	Schwellentell	800		1'200		494.00	
9630.3430.02	Baulicher Unterhalt Haslimuseum	500		500			
9630.3430.03	Baulicher Unterhalt Schlachthof	1'500		1'500		13'295.35	
9630.3893.01	Einlagen in SF Schlachthof	15'000		10'000		13'411.10	
9630.4420.01	Gewinnanteil Betrieb Schlachthof		15'000				26'706.45
9630.4430.02	Miet- und Pachtzinse		13'900		14'900		13'273.20
9630.4439.02	Übrige Einnahmen						0.80
9630.4893.01	Entnahmen aus SF Schlachthof		1'500				
9631	Seilbahnkompetenzzentrum	581'900	581'900	531'500	531'500	579'350.30	579'350.30
9631.3010.01	Löhne	33'400		33'400		34'070.80	
9631.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'000		2'200		2'135.25	
9631.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	3'400		3'600		3'051.60	
9631.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	800		600		863.40	
9631.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	600		600		609.40	
9631.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	100		100		422.40	
9631.3090.01	Aus- und Weiterbildung	400		400		424.25	
9631.3100.01	Büromaterial					161.20	
9631.3101.01	Betriebs-, Verbrauchs-, Reinigungsmaterial	700		1'700		785.60	
9631.3102.01	Drucksachen und Publikationen	500		500		564.15	
9631.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	300		300			
9631.3111.01	Anschaffungen Geräte, Mobilien und Fahrzeuge	1'000		1'000		53.55	
9631.3120.01	Ver- und Entsorgung					24'622.00	
9631.3120.10	Heizkosten	17'000		17'000			
9631.3120.20	Elektrizität	3'800		2'500			
9631.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'800		4'000			
9631.3130.01	Telefonie und Alarmübermittlung	13'800		11'500		10'889.25	
9631.3130.02	Projektkosten und Honorare	7'500		15'000		11'037.20	
9631.3130.11	Unterhalt Informatik	5'400		3'600		628.60	
9631.3134.01	Sachversicherungsprämien	19'400		19'000		18'318.03	
9631.3137.01	Schwellentell	12'000		15'000		9'715.90	
9631.3151.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien, Geräte	1'000		1'000		363.50	
9631.3409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF	209'500		214'500		237'090.00	
9631.3430.01	Baulicher Unterhalt	164'200		21'500		76'423.50	
9631.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt	15'000		35'000			
9631.3612.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF	36'500		25'500		32'957.70	
9631.3612.11	Interne Verrechnung von Sachaufwand SF	1'000		1'000		1'000.00	
9631.4430.01	Mietzinse		547'900		500'000		539'440.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9631.4439.01	Nebenkosten		29'000		26'000		30'710.85
9631.4439.11	Übrige Einnahmen		5'000		5'500		9'199.45
9631.9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss	29'800		101'000		113'163.02	
9690	Finanzvermögen					21'000.00	
	Netto Aufwand						21'000.00
9690.3180.01	Wertberichtigung auf gefährdeten Debitoren					21'000.00	
97	Rückverteilungen		2'300		1'900		2'248.60
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'300		1'900		2'248.60
	Netto Ertrag	2'300		1'900		2'248.60	
9710.4699.01	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'300		1'900		2'248.60
99	Nicht aufgeteilte Posten	300	296'700	500	195'800	1'197'681.46	
9900	Nicht aufgeteilte Posten	300		500		211'121.32	
	Netto Aufwand		300		500		211'121.32
9900.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	300		500		597.20	
9900.3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven					210'524.12	
9990	Abschluss		296'700		195'800	986'560.14	
	Netto Aufwand						986'560.14
	Netto Ertrag	296'700		195'800			
9990.9000.01	Ertragsüberschuss allgemeiner Haushalt					986'560.14	
9990.9001.01	Aufwandüberschuss allgemeiner Haushalt		296'700		195'800		
	Total	21'670'800	21'670'800	21'340'600	21'340'600	22'107'969.11	22'107'969.11
	Gesamttotal	21'670'800	21'670'800	21'340'600	21'340'600	22'107'969.11	22'107'969.11



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	110'000.00		55'000.00		33'042.40	
	Netto Ausgaben		110'000.00		55'000.00		33'042.40
150	Feuerwehr	110'000.00		55'000.00		33'042.40	
	Netto Ausgaben		110'000.00		55'000.00		33'042.40
1500.5040.01	FW-Magazin Ersatz Tore 2. Etappe			55'000.00			
1500.5040.02	FW-Magazin Anschluss Fernheizkraftwerk FHKWM					33'042.40	
1500.5060.02	Ersatz Funkrufempfänger (Pager)	65'000.00					
1500.5060.05	Ersatz Motorspritze	45'000.00					
2	Bildung	1'790'000.00		1'465'000.00		947'814.42	15'500.00
	Netto Ausgaben		1'790'000.00		1'465'000.00		932'314.42
217	Schulliegenschaften	1'790'000.00		1'465'000.00		947'814.42	15'500.00
	Netto Ausgaben		1'790'000.00		1'465'000.00		932'314.42
2170.5040.01	Schulhaus Hausen, Sanierungen und Anpassungen	40'000.00		70'000.00		35'212.05	
2171.5040.01	Kindergärten Pavillon, Gebäudehüllensanierung					867'703.77	
2171.6310.01	Beitrag Kanton Fördergeld Gebäudesanierung						15'500.00
2172.5040.01	Schulhaus Pfrundmatte, Umbau Lehrerzimmer und Medienraum			65'000.00		5'646.00	
2172.5040.02	Sanierung Garderoben für Sportanlagen	150'000.00					
2175.5040.01	Turnhalle Pfrundmatte 3-fach	300'000.00					
2176.5040.01	Schulhaus Unterbach Sanierung Dach			130'000.00			
2178.5040.01	MSA Kindergarten, Mittagstisch	1'300'000.00		1'200'000.00		39'252.60	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	130'000.00	100'000.00	90'000.00		65'649.10	5'000.00
	Netto Ausgaben		30'000.00		90'000.00		60'649.10
341	Sport	30'000.00		40'000.00		25'028.15	5'000.00
	Netto Ausgaben		30'000.00		40'000.00		20'028.15
3411.5040.01	Sofortmassnahmen Hallenbad	30'000.00		40'000.00		25'028.15	
3411.6140.01	Rückerstattungen Dritter Hallenbad						5'000.00
342	Freizeit	100'000.00	100'000.00	50'000.00		40'620.95	
	Netto Ausgaben				50'000.00		40'620.95
3420.5030.01	Apassungen und Ausgestaltung Casinoplatz	100'000.00		50'000.00		40'620.95	
3420.6320.01	Casinoplatz Investitionsbeitrag Parkplatzersatzabgaben		100'000.00				



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Gesundheit					400'000.00	
	Netto Ausgaben						400'000.00
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime					400'000.00	
	Netto Ausgaben						400'000.00
4120.5450.01	Darlehen gerontopsychiatrisches Pflegeheim Meiringen					400'000.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	983'000.00	375'000.00	670'000.00	75'000.00	252'838.75	
	Netto Ausgaben		608'000.00		595'000.00		252'838.75
615	Gemeindestrassen	823'000.00	350'000.00	310'000.00		202'321.85	
	Netto Ausgaben		473'000.00		310'000.00		202'321.85
6150.5010.03	Sanierung Strassenbeleuchtungen 2016					33'180.50	
6150.5010.04	Strassensanierungen 2016					169'141.35	
6150.5010.05	Ortsdurchfahrt und Verkehrsberuhigung (Planungskredit)			50'000.00			
6150.5010.06	Sanierung Strassenbeleuchtung 2017			60'000.00			
6150.5010.07	Strassensanierungen 2017			200'000.00			
6150.5010.08	Untere Schulhausgasse Sanierung inkl. Trottoir	100'000.00					
6150.5010.09	Sanierung Strassenbeleuchtung 2018	30'000.00					
6150.5010.10	Strassensanierungen 2018	163'000.00					
6150.5010.18	Erschliessung Mattenweg	450'000.00					
6150.5060.01	Ersatz Fahrzeug 2018	80'000.00					
6150.6110.18	Erschliessung Mattenweg Grundeigentümerbeiträge		350'000.00				
618	Privatstrassen	110'000.00		60'000.00		50'516.90	
	Netto Ausgaben		110'000.00		60'000.00		50'516.90
6180.5010.01	Scheideggstrasse Sanierungen 2016					50'516.90	
6180.5010.03	Scheideggstrasse Sanierungen 2017			60'000.00			
6180.5010.04	Scheideggstrasse Sanierungen 2018	110'000.00					
629	Öffentlicher Verkehr	50'000.00	25'000.00	300'000.00	75'000.00		
	Netto Ausgaben		25'000.00		225'000.00		
6290.5030.01	Umgestaltung Bahnhofplatz, Umsetzung	50'000.00		300'000.00			
6290.6130.01	Umgestaltung Bahnhofplatz, Beiträge Dritter		25'000.00		75'000.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung	630'000.00		1'180'000.00		231'144.60	37'183.00
	Netto Ausgaben		630'000.00		1'180'000.00		193'961.60



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
720	Abwasserentsorgung	630'000.00		1'080'000.00		165'440.55	
	Netto Ausgaben		630'000.00		1'080'000.00		165'440.55
7200.5032.01	Kanalisationssanierungen gem. GEP	285'000.00		400'000.00		78'588.30	
7200.5032.02	Übernahme altrechtliche Abwasserleitungen	100'000.00		200'000.00		79'584.55	
7200.5032.03	Kanalisation Hausen Heeji inkl. GEP	45'000.00		180'000.00			
7200.5032.04	Kanalisation Ferienhauszone Brünig			300'000.00			
7200.5032.05	Erschliessung Mattenweg (Kanalisation)	200'000.00					
7200.5032.23	Kanalisationsanpassungen Liechtenenstrasse/Gilliweg					7'267.70	
730	Abfall			50'000.00			
	Netto Ausgaben				50'000.00		
7301.5033.01	Standorte Kehrrichtentsorgung (Projekt)			50'000.00			
745	Naturgefahren						4'337.65
	Netto Einnahmen					4'337.65	
7450.6130.01	Schutzwaldprojekt Chilchberg WBSF Rückerstattungen						4'337.65
790	Raumordnung			50'000.00		65'704.05	32'845.35
	Netto Ausgaben				50'000.00		32'858.70
7900.5290.01	Umgestaltung Bahnhofplatz, Planung			50'000.00		65'704.05	
7900.6130.01	Beiträge Umgestaltung Bahnhofplatz, Planung						32'845.35
8	Volkswirtschaft					72'947.30	73'372.90
	Netto Einnahmen					425.60	
820	Forstwirtschaft					72'947.30	73'372.90
	Netto Einnahmen					425.60	
8200.5050.01	Waldbauliches Projekt Brünig A8					72'947.30	
8200.6310.01	Waldbauliches Projekt Brünig A8 Kantonsbeitrag (5050.01)						73'372.90
9	Finanzen und Steuern	475'000.00	3'643'000.00	75'000.00	3'460'000.00	131'055.90	2'003'436.57
	Netto Einnahmen	3'168'000.00		3'385'000.00		1'872'380.67	
999	Abschluss	475'000.00	3'643'000.00	75'000.00	3'460'000.00	131'055.90	2'003'436.57
	Netto Einnahmen	3'168'000.00		3'385'000.00		1'872'380.67	
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen	475'000.00		75'000.00		131'055.90	



Gliederung nach Funktionen

Zeit/Visum: 16:16 / bja

69

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen¹

Rechnungsjahr: 2018

Gemeinde: Meiringen

Kontaktperson: Thomas Fuchs

Telefon: 033 972 45 58

E-Mail: thomas.fuchs@meiringen.ch

Datengrundlagen
Gemeinde

☐ AWA
☒ Anlagenbuchhaltung

Aktualisierungsjahr: 2018

Datengrundlagen
Verband

☐ AWA
☐ Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	30'000'000	80	1.25%	375'000	100%	375'000
1.2 Spezialbauwerke	4'150'000	50	2.00%	83'000	100%	83'000
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	34'150'000			458'000	100%	458'000

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen³

2.1 Kanalisationen		80	1.25%	-		-
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	-			-		-
Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	34'150'000			458'000	100%	458'000
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						70'000
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						388'000

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	931'572	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	2.7%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵ EW ⁶ Fr./EW	6'842
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	947'469	in Prozent von ①: (100*⑧/①)	2.8%		67

Bemerkungen: Stand Verwaltungsvermögen und Spezialfinanzierung WE 01.01.2018

Datum: Meiringen, 22. August 2017

Unterschrift:

¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA:

ae.awa@bve.be.ch

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

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

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

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

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