

# MEIRINGEN



---

## Jahresrechnung 2017

Meiringen, März 2018

# INHALTSVERZEICHNIS

|       |                                                           |    |
|-------|-----------------------------------------------------------|----|
| 1     | BERICHTERSTATTUNG .....                                   | 4  |
| 1.1.  | Rechnungsführung .....                                    | 4  |
| 1.2.  | Ergebnisse .....                                          | 4  |
| 1.3.  | Wesentliches zur Erfolgsrechnung .....                    | 5  |
| 1.4.  | Steueranlage .....                                        | 5  |
| 1.5.  | Bilanz.....                                               | 5  |
| 1.6.  | Sachgruppen der Erfolgsrechnung.....                      | 6  |
| 1.7.  | Investitionen .....                                       | 7  |
| 1.8.  | Nachkredite .....                                         | 7  |
| 1.9.  | Spezialfinanzierungen .....                               | 8  |
| 2     | ECKDATEN.....                                             | 9  |
| 2.1   | Übersicht.....                                            | 9  |
| 2.2   | Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis .....          | 10 |
| 2.3   | Gestufte Erfolgsausweise .....                            | 11 |
| 2.3.1 | Gesamter Haushalt.....                                    | 11 |
| 2.3.2 | Allgemeiner Haushalt .....                                | 12 |
| 2.3.3 | Abwasser.....                                             | 13 |
| 2.3.4 | Abfall.....                                               | 14 |
| 2.3.5 | SKZ .....                                                 | 15 |
| 3     | BILANZ.....                                               | 16 |
| 4     | FUNKTIONEN .....                                          | 17 |
| 4.1   | Erfolgsrechnung.....                                      | 17 |
| 4.2   | Investitionsrechnung – Zusammenzug nach Funktionen .....  | 22 |
| 5     | SACHGRUPPEN.....                                          | 23 |
| 5.1   | Erfolgsrechnung.....                                      | 23 |
| 5.2   | Investitionsrechnung – Zusammenzug nach Sachgruppen ..... | 24 |
| 6     | GELDFLUSSRECHNUNG .....                                   | 25 |
| 7     | FINANZKENNZAHLEN .....                                    | 27 |
| 7.1   | Gesamthaushalt.....                                       | 27 |
| 7.2   | Allgemeiner Haushalt.....                                 | 30 |

|                                                      |    |
|------------------------------------------------------|----|
| 7.3 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung .....     | 31 |
| 7.4 Spezialfinanzierung Abfall .....                 | 31 |
| 8 ANTRAG DER EXEKUTIVE .....                         | 32 |
| 9 BESTÄTIGUNGSBERICHT .....                          | 34 |
| 10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG .....              | 35 |
| 11 ANHANG .....                                      | 36 |
| 11.1 Regelwerk .....                                 | 36 |
| 11.1.1 Angewendetes Regelwerk .....                  | 36 |
| 11.1.2 Bewertung Finanzvermögen* .....               | 36 |
| 11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen .....           | 37 |
| 11.1.4 Aktivierungsgrenzen .....                     | 37 |
| 11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen .....         | 37 |
| 11.2 Grundlagen der Jahresrechnung .....             | 38 |
| 11.3 Eigenkapitalnachweis .....                      | 39 |
| 11.4 Rückstellungsspiegel .....                      | 40 |
| 11.5 Beteiligungsspiegel .....                       | 41 |
| 11.6 Gewährleistungsspiegel .....                    | 42 |
| 11.7 Anlagespiegel .....                             | 43 |
| 11.8 Kreditkontrolle .....                           | 46 |
| 11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen ..... | 46 |
| 11.8.2 Nachkredite .....                             | 50 |
| 11.9 Weitere massgebende Angaben .....               | 52 |
| 12 DETAILS ZUR RECHNUNG .....                        | 53 |
| 12.1 Bilanz .....                                    | 53 |
| 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen .....           | 54 |
| 12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen .....      | 55 |

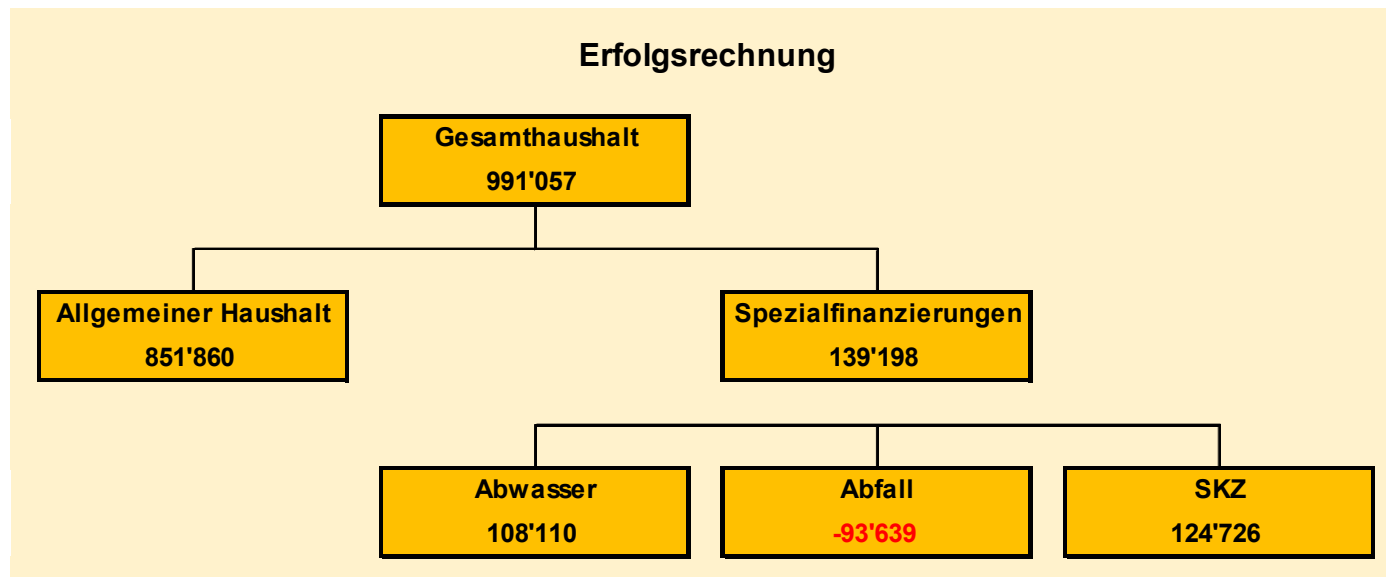
# 1 BERICHTERSTATTUNG

## 1.1. Rechnungsführung

Die Jahresrechnung 2017 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG) erstellt. Das Rechnungswesen wird mit dem Programmpaket GemoWin NG der Firma Dialog Verwaltungs-Data AG geführt. Verantwortlich für die Rechnungsführung ist Bernhard Jakob, Finanzverwalter Meiringen, im Amt seit 1. Februar 2016.

## 1.2. Ergebnisse

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 991'057.21 ab. Im allgemeinen Haushalt wird ein Ertragsüberschuss von CHF 851'859.69 ausgewiesen. Nach HRM2 müssen zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) vorgenommen und in die finanzpolitische Reserve (Eigenkapital) eingelegt werden, wenn die Nettoinvestitionen höher als die ordentlichen Abschreibungen ausfallen. Dies ist im Rechnungsjahr 2017 nicht der Fall. Die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen schliessen gesamthaft mit einem Ertragsüberschuss von CHF 139'197.52 ab:



Budgetiert wurde im Allgemeinen Haushalt ein Aufwandüberschuss von CHF 204'400.00, die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt demnach CHF 1'047'659.69.

### 1.3. Wesentliches zur Erfolgsrechnung

Dass die Erfolgsrechnung im Allgemeinen Haushalt um rund CHF 1,0 Mio. besser abschneidet als budgetiert, ist grösstenteils auf Geschäftsfälle zurück zu führen, welche nicht plan- und voraussehbar sind oder in Abhängigkeit von Dritten entstehen. Die Steuereinnahmen fallen um rund CHF 600'000.00 höher aus als budgetiert. Während bei den Einkommenssteuern der budgetierte Wert erreicht wurde, konnte bei den Sondersteuern (Sonderveranlagung, Grundstückgewinnsteuer) CHF 200'000.00 mehr eingenommen werden. Beträchtlich höher fielen bei den juristischen Personen die Gewinnsteuern aus. Sie nahmen um CHF 167'544.65 und die Steuerteilungen zu Gunsten der Gemeinde um CHF 463'687.95 zu. Bei den Steuerteilungen wirkten sich die definitiven Veranlagungen von vier grösseren Unternehmungen aus, welche im Rechnungsjahr 2017 für die Jahre 2009 bis 2014 rechtskräftig wurden. Mit der Neubeurteilung der Steuerausstände wurden die Wertberichtigungen für gefährdete Steuerguthaben um CHF 268'000.00 erhöht.

Bei der Sekundarschule I konnten fünf ausserkommunale Schüler mehr verrechnet werden. Die Mehreinnahmen betragen CHF 61'940.10. Die Ausgaben im Bereich soziale Sicherheit fallen um CHF 192'386.82 tiefer aus als budgetiert. Für die Lastenausgleiche Ergänzungsleistungen und Sozialhilfe mussten CHF 144'344.00 weniger bezahlt werden (weniger Einwohner, weniger Ausgaben). Im Bereich Strassenverkehr wurden CHF 251'973.87 weniger ausgegeben als geplant. Es musste nicht der ganze Unterhalt gemacht werden und es fielen weniger Abschreibungen an. Zudem wurden zusätzliche Leistungen an andere Dienststellen erbracht und verrechnet.

### 1.4. Steueranlage

Das positive Jahresergebnis basiert auf einer Steueranlage von 1.94 und 1.3 Promille für die Liegenschaftssteuer. Ein Steueranlagezehntel beträgt im Rechnungsjahr CHF 549'670.06. Er nimmt gegenüber dem Vorjahr nur leicht zu. Der Ertragsüberschuss von CHF 851'859.69 wird dem Bilanzüberschuss (bisheriges Eigenkapital) gutgeschrieben, welcher auf CHF 6'631'082.51 ansteigt und 12 Steueranlagezehntel beträgt. Damit liegt der Bestand deutlich über dem vom Amt für Gemeinden und Raumordnung (AGR) empfohlenem Stand von 3-5 Steueranlagezehntel.

### 1.5. Bilanz

|                            |     |               |                     |     |               |
|----------------------------|-----|---------------|---------------------|-----|---------------|
| <b>Finanzvermögen</b>      | CHF | 23'666'275.37 | <b>Fremdkapital</b> | CHF | 21'120'804.11 |
| <b>Verwaltungsvermögen</b> | CHF | 13'057'143.87 | <b>Eigenkapital</b> | CHF | 15'602'615.13 |

Das Finanzvermögen nimmt um rund CHF 1,2 Mio. zu. Während die flüssigen Mittel und die Forderungen in etwa dem Vorjahr entsprechen, haben sich die Finanzanlagen verändert. Dazu gehören das Darlehen an den Sozialdienst Oberhasli (CHF 1,5 Mio.) und der Landverkauf an das Feriendorf Meiringen (CHF 579'390.00). Das Verwaltungsvermögen nimmt um CHF 865'002.45 zu, den Nettoinvestitionen von CHF 2'434'389.90 stehen Abschreibungen von CHF 1'569'387.45 gegenüber. Einige Projekte konnten bis Ende Rechnungsjahr nicht abgeschlossen. Diese Investitionen werden als Anlage im Bau bilanziert und bis zum Abschluss nicht abgeschrieben. Die Position in der Bilanz nimmt um rund CHF 1,3 Mio. zu.

Das Fremdkapital nimmt um CHF 682'687.47 zu. Dies ist vor allem auf die Refinanzierung von kurzfristigen Darlehen (CHF 2,0 Mio.) und auslaufenden längerfristigen Darlehen (CHF 3,5 Mio.) zurück zu führen. Die Refinanzierungen konnten mit langfristigen Finanzverbindlichkeiten (CHF 6,0 Mio.) zu günstigen Konditionen abgeschlossen werden. Durch die leichte Erhöhung (CHF 0,5 Mio.) und durch die Selbstfinanzierung wurden das Darlehen an den SDO finanziert. Wichtige Erkenntnisse über den Liquiditätsfluss in unserer Gemeinde liefert die Geldflussrechnung (Punkt 6). Das Eigenkapital nimmt gesamthaft um CHF 1'425'854.23 zu. Für den Steuerhaushalt relevant ist die Übertragung des Ergebnisses im Allgemeinen Haushalt von CHF 851'859.69 auf den Bilanzüberschuss. Der Bilanzüberschuss steigt auf CHF 6'631'082.51 an (12 Steueranlagezehntel).

## 1.6. Sachgruppen der Erfolgsrechnung

| 30 Personalaufwand | Rechnung 2017 | Budget 2017  | Rechnung 2016 |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|
|                    | 4'450'221.75  | 4'316'900.00 | 4'231'640.40  |

Der Personalaufwand hat gegenüber dem Budget um CHF 133'321.75 und gegenüber der Vorjahresrechnung um CHF 218'581.35 zugenommen. Hauptverantwortlich für den Mehraufwand sind die Entschädigungen der Angehörigen der Feuerwehr (AdF). Begründet werden die Mehrkosten mit zusätzlichen Einsätzen, Nachzahlung Sold 2016, Kurskosten nach Rekrutierungen, Notfallplanung und die Umorganisation der Materialwarte. Teilweise konnten die Mehrkosten durch Mehreinnahmen (Einsatzentschädigungen) oder Minderaufwand (Kurskosten, interne Verrechnungen) wettgemacht werden. Länger dauernde Ausfälle wegen Krankheiten und Mutterschaftsurlaub mussten in den Bereichen Werkgruppe (CHF 28'516.00) und Standortmarketing (CHF 37'763.10) mit Überzeiten und Personalaufstockung aufgefangen werden. Der Mehraufwand in beiden Bereichen wurde grösstenteils durch Taggeldzahlungen auf der Einnahmenseite kompensiert.

| 31 Sachaufwand | Rechnung 2017 | Budget 2017  | Rechnung 2016 |
|----------------|---------------|--------------|---------------|
|                | 3'958'249.30  | 3'969'400.00 | 4'014'635.56  |

Der Sachaufwand hat gegenüber dem Budget um CHF 11'150.70 und gegenüber der Vorjahresrechnung um CHF 56'386.26 abgenommen. Auch wenn der Budgetwert praktisch erreicht wurde, gab es doch innerhalb der Konten einige Abweichungen. Werden die Wertberichtigungen auf Debitorenguthaben (CHF 293'000.00) abgerechnet, so beträgt die Budgetunterschreitung CHF 304'150.70. Dies zeugt von einer sehr guten Kostendisziplin, es wurden nur die notwendigen Anschaffungen und Unterhaltsarbeiten ausgeführt.

| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | Rechnung 2017 | Budget 2017  | Rechnung 2016 |
|---------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
|                                       | 1'560'100.00  | 1'625'000.00 | 1'528'083.00  |

Die Abschreibungen haben gegenüber dem Budget um CHF 64'900.00 abgenommen und gegenüber der Vorjahresrechnung um CHF 32'017.00 zugenommen. Können Investitionen per Ende Jahr nicht fertiggestellt und in Betrieb genommen werden, so dürfen nach HRM2 noch keine Abschreibungen getätigt werden. Einige Projekte wurden nicht fertig, damit fehlen in der Erfolgsrechnung die entsprechenden Abschreibungen.

| 40 Fiskalertrag | Rechnung 2017 | Budget 2017   | Rechnung 2016 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|                 | 12'454'246.90 | 11'606'200.00 | 12'026'096.76 |

Der Finanz- und Steuerertrag haben gegenüber dem Budget um CHF 848'046.90 und gegenüber der Vorjahresrechnung um CHF 428'150.14 zugenommen. Während die Steuereinnahmen der natürlichen Personen (NP) mit einer Abweichung von 0,24% praktisch dem Budget entsprechen (CHF +20'450.05) fallen die Gewinnsteuern der juristischen Personen (JP) gegenüber dem Budget um CHF 630'662.10 höher aus. Die Mehreinnahmen begründen sich mit Steuerteilungen von vier grösseren Unternehmungen für die Jahre 2009 bis 2014 und den sehr guten Jahresergebnissen der ortsansässigen Banken. Ergänzende Erläuterungen unter Punkt 4.1.

| 42 Entgelte | Rechnung 2017 | Budget 2017  | Rechnung 2016 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
|             | 3'213'510.06  | 2'966'100.00 | 3'099'957.09  |

Die Entgelte haben gegenüber dem Budget um CHF 247'410.06 und gegenüber der Vorjahresrechnung um CHF 113'552.97 zugenommen. Die Mehreinnahmen gründen auf höheren Gebühreneinnahmen für Dienstleistungen der Verwaltung (CHF 37'004.25), höheren Benützungsgebühren (CHF 50'529.07) und Rückerstattungen von Dritten (CHF 173'332.24). In den Rückerstattungen sind hauptsächlich Leistungen von Versicherungen (Kaskoschaden, Taggeldleistungen) und Mehrverrechnung von Einsätzen der Feuerwehr enthalten.

### 1.7. Investitionen

Die Investitionsrechnung schliesst mit Nettoaussgaben von CHF 2'425'102.45 ab. Vorgesehen waren Nettoinvestitionen von CHF 3'385'000.00. Damit wurden Investitionen von CHF 959'897.55 nicht ausgeführt. Die Abweichungen sind in den Bereichen Schulliegenschaften (CHF -400'000.00), Strassenverkehr (CHF -100'000.00), Bahnhofplatz (CHF -270'000.00) und Abwasserleitungen (CHF -180'000.00) zu finden. Dass die Umsetzung der Projekte nicht gemäss Planung ausgeführt werden konnte, hat verschiedene Gründe. Abhängigkeiten von Dritten, personelle Ressourcen und ungenügender Planungsfortschritt sind einige Gründe.

|                              |            |                     |
|------------------------------|------------|---------------------|
| Allgemeiner Haushalt         | CHF        | 1'477'801.20        |
| Spezialfinanzierung Abwasser | CHF        | 951'569.70          |
| Spezialfinanzierung Kehricht | CHF        | 0.00                |
| <b>Nettoinvestitionen</b>    | <b>CHF</b> | <b>2'425'102.45</b> |

### 1.8. Nachkredite

|                          |            |                     |
|--------------------------|------------|---------------------|
| <b>Total:</b>            | <b>CHF</b> | <b>1'118'150.73</b> |
| <u>davon:</u>            |            |                     |
| gebunden                 | CHF        | 762'645.96          |
| GR Kompetenz             | CHF        | 355'504.77          |
| zu beschliessen durch GV | CHF        | 0.00                |

## 1.9. Spezialfinanzierungen

### 1.9.1 SF Abwasserentsorgung

| Ergebnisse                 | Rechnung 2017       | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|----------------------------|---------------------|-------------|---------------|
|                            | 108'110.35          | -3'800.00   | 84'866.97     |
| <b>Verwaltungsvermögen</b> | <b>1'097'495.80</b> |             |               |
| <b>Bestand Werterhalt</b>  | <b>928'046.23</b>   |             |               |

Der Ertragsüberschuss fällt gegenüber dem Budget um CHF 111'910.25 und gegenüber der Vorjahresrechnung um CHF 23'243.38 höher aus. Gemäss der BSIG Weisung Nr. 1/170.111/14.2 vom November 2017 dürfen der SF Werterhalt Sanierungen und/oder Reparaturen an Abwasseranlagen und Kanal-TV-Aufnahmen inkl. vorgängiger Spülung entnommen werden. Die Entnahme fällt um CHF 19'416.05 höher aus als budgetiert. Auch bei den Anschlussgebühren wurden mehr Einnahmen generiert (CHF 44'818.00). Der Betriebsbeitrag an die ARA-Region Meiringen fällt um CHF 32'674.75 tiefer aus und beim Sachaufwand wurden rund CHF 12'000.00 weniger ausgegeben als vorgesehen.

### 1.9.2 SF Abfallentsorgung

| Ergebnisse                        | Rechnung 2017     | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------|---------------|
|                                   | -93'639.23        | -105'800.00 | -66'865.91    |
| <b>Verwaltungsvermögen</b>        | <b>178'139.40</b> |             |               |
| <b>Bestand Rechnungsausgleich</b> | <b>940'491.67</b> |             |               |

Der Aufwandüberschuss fällt gegenüber dem Budget um CHF 12'160.77 tiefer und gegenüber der Vorjahresrechnung um CHF 26'773.32 höher aus. Die Gebühreneinnahmen bewegen sich konstant im Rahmen des Budgets und des Vorjahres. Erstmals wurde der gesamte Personalaufwand für den öffentlichen Kehrrikt ermittelt und der Spezialfinanzierung verrechnet. Die Werkgruppe leistete 763 Stunden, der Mehraufwand zum Budget beträgt CHF 41'843.55. Damit werden das Verursacherprinzip und die Kostenwahrheit erfüllt. Der Aufwandüberschuss kann mit dem Eigenkapital verrechnet werden, welches mit CHF 940'491.67 immer noch relativ hoch ist.

### 1.9.3 SF SKZ

| Ergebnisse                        | Rechnung 2017       | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------------|
|                                   | 124'726.40          | 101'000.00  | 113'163.02    |
| <b>Bestand Rechnungsausgleich</b> | <b>1'388'488.32</b> |             |               |

Der Ertragsüberschuss fällt gegenüber dem Budget um CHF 23'726.40 und gegenüber der Vorjahresrechnung um CHF 11'563.38 höher aus. Durch die Vermietung einer im Budgetprozess noch leerstehenden Halle fallen die Mieterträge CHF 48'419.00 höher aus als budgetiert. Für die Vermietung des IKSS Gebäudes ab 01.01.2018 an die Transitgas AG wurden Anpassungen im Innenausbau gemacht und über dem Eingang ein Vordach erstellt. Der Mehraufwand von rund CHF 60'000.00 konnte teilweise durch Einsparungen beim Sachaufwand kompensiert werden. Die Verpflichtung der Spezialfinanzierung erreicht den Bestand von CHF 1'388'488.32. Der Gemeinderat kann gemäss Reglement jenen Betrag aus dem Bestand SF zu Gunsten des Steuerhaushalts nehmen, welcher 1 Mio. übersteigt. Wie im Jahr 2016 empfiehlt sich keine Entnahme zu tätigen. Der Bestand kann als Reserve in der Verpflichtung behalten werden.



Gemeinde Meiringen HRM2

in CHF

## 2 Eckdaten

### 2.1 Übersicht

|                                                          | Rechnung 2017 | Budget 2017  | Rechnung 2016 |
|----------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| <b>Jahresergebnis ER Gesamthaushalt</b>                  | 991'057.21    | -204'400.00  | 1'117'724.22  |
| <b>Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt</b>            | 851'859.69    | -195'800.00  | 986'560.14    |
| <b>Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen</b>  | 139'197.52    | -8'600.00    | 131'164.08    |
| <b>Steuerertrag natürliche Personen</b>                  | 9'693'530.45  | 9'659'000.00 | 10'118'265.01 |
| <b>Steuerertrag juristische Personen</b>                 | 1'009'662.10  | 379'000.00   | 421'150.95    |
| <b>Liegenschaftssteuer</b>                               | 1'170'908.90  | 1'165'000.00 | 1'159'271.00  |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                                | 2'425'102.45  | 3'385'000.00 | 1'872'380.67  |
| <b>Bestand Finanzvermögen</b>                            | 23'656'681.17 |              | 22'422'736.12 |
| <b>Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt</b>        | 13'057'143.87 |              | 12'192'141.42 |
| <b>Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt</b>  | 11'781'508.67 |              | 11'820'849.47 |
| <b>Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen</b> | 1'275'635.20  |              | 371'291.95    |
| <b>Fremdkapital</b>                                      | 21'111'209.91 |              | 20'438'116.64 |
| <b>Eigenkapital</b>                                      | 15'602'615.13 |              | 14'176'760.90 |
| <b>Reserven</b>                                          | 210'524.12    |              | 210'524.12    |
| <b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>                      | 6'631'082.51  |              | 5'779'222.82  |



## 2 Eckdaten

### 2.2 Selbstfinanzierung/Finanzierungsergebnis

#### Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

| in CHF                                        |       | Rechnung 2017       | Budget 2017          | Rechnung 2016       |
|-----------------------------------------------|-------|---------------------|----------------------|---------------------|
| Ergebnis Gesamthaushalt                       | 90    | 991'057.21          | -204'400.00          | 1'117'724.22        |
| Abschreibung Verwaltungsvermögen              | 33 +  | 1'560'100.00        | 1'625'000.00         | 1'528'083.00        |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 35 +  | 451'793.00          | 451'800.00           | 454'377.00          |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 45 -  | -50'374.05          | -28'500.00           | -41'418.00          |
| Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen | 364 + | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| Einlagen in das Eigenkapital                  | 389 + | 24'420.07           | 10'000.00            | 223'935.22          |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital                | 489 - | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                     |       | <b>2'976'996.23</b> | <b>1'853'900.00</b>  | <b>3'282'701.44</b> |
| <b>Finanzierungsergebnis</b>                  |       |                     |                      |                     |
| Investitionsausgaben                          | 690 + | 2'434'389.90        | 3'460'000.00         | 2'003'436.57        |
| Investitionseinnahmen                         | 590 - | -9'287.45           | -75'000.00           | -131'055.90         |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                     |       | <b>2'425'102.45</b> | <b>3'385'000.00</b>  | <b>1'872'380.67</b> |
| <b>Finanzierungsergebnis</b>                  |       | <b>551'893.78</b>   | <b>-1'531'100.00</b> | <b>1'410'320.77</b> |



# Gesamt Haushalt

## 2.3.1 gestufter Erfolgsausweis

Erfolgsrechnung in CHF

Rechnung 2017

Budget 2017

Rechnung 2016

**Betrieblicher Aufwand**

|                                    |                                             |                      |                      |                      |
|------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 30                                 | Personalaufwand                             | 4'450'221.75         | 4'316'900.00         | 4'231'640.40         |
| 31                                 | Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 3'958'249.30         | 3'969'400.00         | 4'014'635.56         |
| 33                                 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 1'560'100.00         | 1'625'000.00         | 1'528'083.00         |
| 35                                 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 451'793.00           | 451'800.00           | 454'377.00           |
| 36                                 | Transferaufwand                             | 8'898'613.80         | 8'985'000.00         | 8'589'716.28         |
| 37                                 | Durchlaufende Beiträge                      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 39                                 | Interne Verrechnungen                       | 1'260'766.60         | 1'353'000.00         | 1'246'045.67         |
| <b>Total Betrieblicher Aufwand</b> |                                             | <b>20'579'744.45</b> | <b>20'701'100.00</b> | <b>20'064'497.91</b> |

**Betrieblicher Ertrag**

|                                             |                                               |                      |                      |                      |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 40                                          | Fiskalertrag                                  | 12'454'246.90        | 11'606'200.00        | 12'026'096.76        |
| 41                                          | Regalien und Konzessionen                     | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 42                                          | Entgelte                                      | 3'213'510.06         | 2'966'100.00         | 3'099'957.09         |
| 43                                          | Verschiedene Erträge                          | 131'594.10           | 133'000.00           | 168'285.10           |
| 45                                          | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 50'374.05            | 28'500.00            | 41'418.00            |
| 46                                          | Transferertrag                                | 3'979'915.40         | 3'975'900.00         | 4'380'124.70         |
| 47                                          | Durchlaufende Beiträge                        | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 49                                          | Interne Verrechnungen                         | 1'260'766.60         | 1'353'000.00         | 1'246'045.67         |
| <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>           |                                               | <b>21'090'407.11</b> | <b>20'062'700.00</b> | <b>20'961'927.32</b> |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> |                                               | <b>510'662.66</b>    | <b>-638'400.00</b>   | <b>897'429.41</b>    |

|                                  |               |                   |                   |                   |
|----------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 34                               | Finanzaufwand | 548'624.95        | 528'500.00        | 634'945.85        |
| 44                               | Finanzertrag  | 1'053'439.57      | 972'500.00        | 1'079'175.88      |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b> |               | <b>504'814.62</b> | <b>444'000.00</b> | <b>444'230.03</b> |

**Operatives Ergebnis**

|                                    |                            |                     |                    |                     |
|------------------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
|                                    |                            | <b>1'015'477.28</b> | <b>-194'400.00</b> | <b>1'341'659.44</b> |
| 38                                 | Ausserordentlicher Aufwand | 24'420.07           | 10'000.00          | 223'935.22          |
| 48                                 | Ausserordentlicher Ertrag  | 0.00                | 0.00               | 0.00                |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b> |                            | <b>-24'420.07</b>   | <b>-10'000.00</b>  | <b>-223'935.22</b>  |

**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**

|  |                   |                    |                     |
|--|-------------------|--------------------|---------------------|
|  | <b>991'057.21</b> | <b>-204'400.00</b> | <b>1'117'724.22</b> |
|--|-------------------|--------------------|---------------------|

**Allgemeiner Haushalt**

## 2.3.1 gestufter Erfolgsausweis

Erfolgsrechnung in CHF

Rechnung 2017

Budget 2017

Rechnung 2016

**Betrieblicher Aufwand**

|                                    |                                             |                      |                      |                      |
|------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 30                                 | Personalaufwand                             | 4'401'611.70         | 4'272'000.00         | 4'185'063.30         |
| 31                                 | Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 3'346'140.60         | 3'276'500.00         | 3'369'651.83         |
| 33                                 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 1'517'142.00         | 1'576'300.00         | 1'496'416.00         |
| 35                                 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00                 | 0.00                 | 2'584.00             |
| 36                                 | Transferaufwand                             | 8'107'268.55         | 8'191'300.00         | 7'863'020.45         |
| 37                                 | Durchlaufende Beiträge                      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 39                                 | Interne Verrechnungen                       | 1'260'766.60         | 1'353'000.00         | 1'246'045.67         |
| <b>Total Betrieblicher Aufwand</b> |                                             | <b>18'632'929.45</b> | <b>18'669'100.00</b> | <b>18'162'781.25</b> |

**Betrieblicher Ertrag**

|                                             |                                               |                      |                      |                      |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 40                                          | Fiskalertrag                                  | 12'454'246.90        | 11'606'200.00        | 12'026'096.76        |
| 41                                          | Regalien und Konzessionen                     | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 42                                          | Entgelte                                      | 1'468'541.44         | 1'274'300.00         | 1'372'619.65         |
| 43                                          | Verschiedene Erträge                          | 131'594.10           | 133'000.00           | 168'285.10           |
| 45                                          | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 8'958.00             | 6'500.00             | 39'441.00            |
| 46                                          | Transferertrag                                | 3'946'460.90         | 3'927'700.00         | 4'342'549.85         |
| 47                                          | Durchlaufende Beiträge                        | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 49                                          | Interne Verrechnungen                         | 1'260'766.60         | 1'353'000.00         | 1'246'045.67         |
| <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>           |                                               | <b>19'270'567.94</b> | <b>18'300'700.00</b> | <b>19'195'038.03</b> |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> |                                               | <b>637'638.49</b>    | <b>-368'400.00</b>   | <b>1'032'256.78</b>  |

|                                  |               |                   |                   |                   |
|----------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 34                               | Finanzaufwand | 231'647.55        | 257'000.00        | 320'531.80        |
| 44                               | Finanzertrag  | 470'288.82        | 439'600.00        | 498'770.38        |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b> |               | <b>238'641.27</b> | <b>182'600.00</b> | <b>178'238.58</b> |

**Operatives Ergebnis**

|                                    |                            |                   |                   |                    |
|------------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 38                                 | Ausserordentlicher Aufwand | 24'420.07         | 10'000.00         | 223'935.22         |
| 48                                 | Ausserordentlicher Ertrag  | 0.00              | 0.00              | 0.00               |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b> |                            | <b>-24'420.07</b> | <b>-10'000.00</b> | <b>-223'935.22</b> |

**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**

|                   |                    |                   |
|-------------------|--------------------|-------------------|
| <b>851'859.69</b> | <b>-195'800.00</b> | <b>986'560.14</b> |
|-------------------|--------------------|-------------------|

**Abwasser**

## 2.3.3 gestufter Erfolgsausweis

Erfolgsrechnung in CHF

Rechnung 2017

Budget 2017

Rechnung 2016

**Betrieblicher Aufwand**

|    |                                             |            |            |            |
|----|---------------------------------------------|------------|------------|------------|
| 30 | Personalaufwand                             | 3'000.00   | 3'000.00   | 4'000.00   |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 102'024.50 | 113'900.00 | 100'214.30 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 13'269.00  | 17'000.00  | 1'977.00   |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 451'793.00 | 451'800.00 | 451'793.00 |
| 36 | Transferaufwand                             | 666'310.15 | 706'000.00 | 638'839.33 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                      | 0.00       | 0.00       | 0.00       |
| 39 | Interne Verrechnungen                       | 0.00       | 0.00       | 0.00       |

**Total Betrieblicher Aufwand****1'236'396.65****1'291'700.00****1'196'823.63****Betrieblicher Ertrag**

|    |                                               |              |              |              |
|----|-----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 40 | Fiskalertrag                                  | 0.00         | 0.00         | 0.00         |
| 41 | Regalien und Konzessionen                     | 0.00         | 0.00         | 0.00         |
| 42 | Entgelte                                      | 1'302'304.65 | 1'252'000.00 | 1'279'112.90 |
| 43 | Verschiedene Erträge                          | 0.00         | 0.00         | 0.00         |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 41'416.05    | 22'000.00    | 1'977.00     |
| 46 | Transferertrag                                | 0.00         | 13'000.00    | 0.00         |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                        | 0.00         | 0.00         | 0.00         |
| 49 | Interne Verrechnungen                         | 0.00         | 0.00         | 0.00         |

**Total Betrieblicher Ertrag****1'343'720.70****1'287'000.00****1'281'089.90****Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit****107'324.05****-4'700.00****84'266.27**

|                                  |               |               |               |               |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 34                               | Finanzaufwand | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 44                               | Finanzertrag  | 786.30        | 900.00        | 600.70        |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b> |               | <b>786.30</b> | <b>900.00</b> | <b>600.70</b> |

**Operatives Ergebnis****108'110.35****-3'800.00****84'866.97**

|    |                            |      |      |      |
|----|----------------------------|------|------|------|
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag  | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

**Ausserordentliches Ergebnis****0.00****0.00****0.00****Gesamtergebnis Erfolgsrechnung****108'110.35****-3'800.00****84'866.97**

**Abfall**

## 2.3.4 gestufter Erfolgsausweis

Erfolgsrechnung in CHF

Rechnung 2017

Budget 2017

Rechnung 2016

**Betrieblicher Aufwand**

|    |                                             |            |            |            |
|----|---------------------------------------------|------------|------------|------------|
| 30 | Personalaufwand                             | 1'000.00   | 1'000.00   | 1'000.00   |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 436'616.35 | 486'900.00 | 467'630.45 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 29'689.00  | 31'700.00  | 29'690.00  |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00       | 0.00       | 0.00       |
| 36 | Transferaufwand                             | 102'383.95 | 61'200.00  | 53'898.80  |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                      | 0.00       | 0.00       | 0.00       |
| 39 | Interne Verrechnungen                       | 0.00       | 0.00       | 0.00       |

**Total Betrieblicher Aufwand****569'689.30****580'800.00****552'219.25****Betrieblicher Ertrag**

|    |                                               |            |            |            |
|----|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|
| 40 | Fiskalertrag                                  | 0.00       | 0.00       | 0.00       |
| 41 | Regalien und Konzessionen                     | 0.00       | 0.00       | 0.00       |
| 42 | Entgelte                                      | 442'663.97 | 439'800.00 | 448'224.54 |
| 43 | Verschiedene Erträge                          | 0.00       | 0.00       | 0.00       |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00       | 0.00       | 0.00       |
| 46 | Transferertrag                                | 33'454.50  | 35'200.00  | 37'574.85  |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                        | 0.00       | 0.00       | 0.00       |
| 49 | Interne Verrechnungen                         | 0.00       | 0.00       | 0.00       |

**Total Betrieblicher Ertrag****476'118.47****475'000.00****485'799.39****Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit****-93'570.83****-105'800.00****-66'419.86**

|                                  |               |               |             |                |
|----------------------------------|---------------|---------------|-------------|----------------|
| 34                               | Finanzaufwand | 501.45        | 500.00      | 900.55         |
| 44                               | Finanzertrag  | 433.05        | 500.00      | 454.50         |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b> |               | <b>-68.40</b> | <b>0.00</b> | <b>-446.05</b> |

**Operatives Ergebnis****-93'639.23****-105'800.00****-66'865.91**

|    |                            |      |      |      |
|----|----------------------------|------|------|------|
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag  | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

**Ausserordentliches Ergebnis****0.00****0.00****0.00****Gesamtergebnis Erfolgsrechnung****-93'639.23****-105'800.00****-66'865.91**



## Erfolgsrechnung in CHF

## Rechnung 2017

## Budget 2017

## Rechnung 2016

**Betrieblicher Aufwand**

|    |                                             |           |           |           |
|----|---------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 30 | Personalaufwand                             | 44'610.05 | 40'900.00 | 41'577.10 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 73'467.85 | 92'100.00 | 77'138.98 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 0.00      | 0.00      | 0.00      |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00      | 0.00      | 0.00      |
| 36 | Transferaufwand                             | 22'651.15 | 26'500.00 | 33'957.70 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                      | 0.00      | 0.00      | 0.00      |
| 39 | Interne Verrechnungen                       | 0.00      | 0.00      | 0.00      |

**Total Betrieblicher Aufwand****140'729.05****159'500.00****152'673.78****Betrieblicher Ertrag**

|    |                                               |      |      |      |
|----|-----------------------------------------------|------|------|------|
| 40 | Fiskalertrag                                  | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen                     | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte                                      | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 43 | Verschiedene Erträge                          | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag                                | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                        | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen                         | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

**Total Betrieblicher Ertrag****0.00****0.00****0.00****Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit****-140'729.05****-159'500.00****-152'673.78**

|                                  |               |                   |                   |                   |
|----------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 34                               | Finanzaufwand | 316'475.95        | 271'000.00        | 313'513.50        |
| 44                               | Finanzertrag  | 581'931.40        | 531'500.00        | 579'350.30        |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b> |               | <b>265'455.45</b> | <b>260'500.00</b> | <b>265'836.80</b> |

**Operatives Ergebnis****124'726.40****101'000.00****113'163.02**

|    |                            |      |      |      |
|----|----------------------------|------|------|------|
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag  | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

**Ausserordentliches Ergebnis****0.00****0.00****0.00****Gesamtergebnis Erfolgsrechnung****124'726.40****101'000.00****113'163.02**



### 3 Bilanz

Zusammenzug

| Konto     | Bilanz<br>Bilanzgliederung                                                  | Bestand per<br>01.01.2017 | Veränderungen        |                      | Bestand per<br>31.12.2017 |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
|           |                                                                             |                           | Zuwachs              | Abgang               |                           |
| <b>1</b>  | <b>Aktiven</b>                                                              | <b>34'614'877.54</b>      | <b>70'761'909.75</b> | <b>68'662'962.25</b> | <b>36'713'825.04</b>      |
| <b>10</b> | <b>Finanzvermögen</b>                                                       | <b>22'422'736.12</b>      | <b>68'327'519.85</b> | <b>67'093'574.80</b> | <b>23'656'681.17</b>      |
| 100       | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen                                | 1'931'979.76              | 32'666'414.32        | 32'399'950.51        | 2'198'443.57              |
| 101       | Forderungen                                                                 | 6'999'199.01              | 34'131'195.73        | 34'074'689.64        | 7'055'705.10              |
| 102       | Kurzfristige Finanzanlagen                                                  |                           | 1'500'000.00         |                      | 1'500'000.00              |
| 104       | Aktive Rechnungsabgrenzungen                                                | 39'544.65                 | 29'519.80            | 39'544.65            | 29'519.80                 |
| 107       | Finanzanlagen                                                               | 11'987.60                 |                      |                      | 11'987.60                 |
| 108       | Sachanlagen Finanzvermögen (FV)                                             | 13'440'025.10             | 390.00               | 579'390.00           | 12'861'025.10             |
| <b>14</b> | <b>Verwaltungsvermögen</b>                                                  | <b>12'192'141.42</b>      | <b>2'434'389.90</b>  | <b>1'569'387.45</b>  | <b>13'057'143.87</b>      |
| 140       | Sachanlagen Verwaltungsvermögen (VV)                                        | 11'792'141.42             | 2'434'389.90         | 1'569'387.45         | 12'657'143.87             |
| 142       | Immaterielle Anlagen                                                        |                           |                      |                      |                           |
| 144       | Darlehen                                                                    | 400'000.00                |                      |                      | 400'000.00                |
| <b>2</b>  | <b>Passiven</b>                                                             | <b>34'614'877.54</b>      | <b>53'159'375.58</b> | <b>51'060'428.08</b> | <b>36'713'825.04</b>      |
| <b>20</b> | <b>Fremdkapital</b>                                                         | <b>20'438'116.64</b>      | <b>50'611'905.93</b> | <b>49'938'812.66</b> | <b>21'111'209.91</b>      |
| 200       | Laufende Verbindlichkeiten                                                  | 2'762'128.40              | 38'072'877.10        | 37'942'724.69        | 2'892'280.81              |
| 201       | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                                        | 2'000'000.00              | 6'000'000.00         | 8'000'000.00         |                           |
| 204       | Passive Rechnungsabgrenzung                                                 | 482'645.97                | 518'447.78           | 389'645.97           | 611'447.78                |
| 205       | Kurzfristige Rückstellungen                                                 |                           |                      |                      |                           |
| 206       | Langfristige Finanzverbindlichkeiten                                        | 14'844'000.00             | 6'000'000.00         | 3'587'000.00         | 17'257'000.00             |
| 208       | Langfristige Rückstellungen                                                 |                           |                      |                      |                           |
| 209       | Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital | 349'342.27                | 20'581.05            | 19'442.00            | 350'481.32                |
| <b>29</b> | <b>Eigenkapital</b>                                                         | <b>14'176'760.90</b>      | <b>2'547'469.65</b>  | <b>1'121'615.42</b>  | <b>15'602'615.13</b>      |
| 290       | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen     | 3'516'328.71              | 232'836.75           | 93'639.23            | 3'655'526.23              |
| 293       | Vorfinanzierungen                                                           | 564'110.00                | 476'213.07           | 41'416.05            | 998'907.02                |
| 294       | Reserven                                                                    | 210'524.12                |                      |                      | 210'524.12                |
| 296       | Neubewertungsreserve Finanzvermögen                                         | 4'106'575.25              |                      |                      | 4'106'575.25              |
| 299       | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag                                                | 5'779'222.82              | 1'838'419.83         | 986'560.14           | 6'631'082.51              |

**4 Funktionen**

## 4.1 Erfolgsrechnung

| Konto    | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER            | Rechnung 2017       |                      | Budget 2017         |                      | Rechnung 2016       |                      |
|----------|---------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|          |                                                         | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               |
| <b>0</b> | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                            | <b>2'524'364.52</b> | <b>653'271.79</b>    | <b>2'494'800.00</b> | <b>577'700.00</b>    | <b>2'630'082.98</b> | <b>624'309.40</b>    |
|          | Netto Aufwand                                           |                     | 1'871'092.73         |                     | 1'917'100.00         |                     | 2'005'773.58         |
| <b>1</b> | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> | <b>1'382'591.59</b> | <b>1'163'002.16</b>  | <b>1'385'200.00</b> | <b>1'188'400.00</b>  | <b>1'372'968.71</b> | <b>1'156'220.71</b>  |
|          | Netto Aufwand                                           |                     | 219'589.43           |                     | 196'800.00           |                     | 216'748.00           |
| <b>2</b> | <b>Bildung</b>                                          | <b>5'646'868.46</b> | <b>2'010'511.20</b>  | <b>5'632'300.00</b> | <b>1'938'800.00</b>  | <b>5'319'890.76</b> | <b>2'562'787.46</b>  |
|          | Netto Aufwand                                           |                     | 3'636'357.26         |                     | 3'693'500.00         |                     | 2'757'103.30         |
| <b>3</b> | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>               | <b>871'818.58</b>   | <b>388'033.80</b>    | <b>874'300.00</b>   | <b>407'500.00</b>    | <b>786'409.01</b>   | <b>424'483.15</b>    |
|          | Netto Aufwand                                           |                     | 483'784.78           |                     | 466'800.00           |                     | 361'925.86           |
| <b>4</b> | <b>Gesundheit</b>                                       | <b>22'252.39</b>    | <b>7'000.00</b>      | <b>23'700.00</b>    | <b>7'000.00</b>      | <b>28'574.60</b>    | <b>4'227.15</b>      |
|          | Netto Aufwand                                           |                     | 15'252.39            |                     | 16'700.00            |                     | 24'347.45            |
| <b>5</b> | <b>Soziale Sicherheit</b>                               | <b>3'997'525.48</b> | <b>275'712.30</b>    | <b>4'207'800.00</b> | <b>293'600.00</b>    | <b>4'044'050.42</b> | <b>299'922.70</b>    |
|          | Netto Aufwand                                           |                     | 3'721'813.18         |                     | 3'914'200.00         |                     | 3'744'127.72         |
| <b>6</b> | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>              | <b>2'102'097.33</b> | <b>993'271.20</b>    | <b>2'234'500.00</b> | <b>873'700.00</b>    | <b>2'122'309.45</b> | <b>827'226.30</b>    |
|          | Netto Aufwand                                           |                     | 1'108'826.13         |                     | 1'360'800.00         |                     | 1'295'083.15         |
| <b>7</b> | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                     | <b>2'359'469.75</b> | <b>1'956'272.90</b>  | <b>2'348'000.00</b> | <b>1'904'200.00</b>  | <b>2'269'155.72</b> | <b>1'877'078.30</b>  |
|          | Netto Aufwand                                           |                     | 403'196.85           |                     | 443'800.00           |                     | 392'077.42           |
| <b>8</b> | <b>Volkswirtschaft</b>                                  | <b>426'721.24</b>   | <b>248'863.69</b>    | <b>384'200.00</b>   | <b>196'500.00</b>    | <b>354'332.20</b>   | <b>61'081.60</b>     |
|          | Netto Aufwand                                           |                     | 177'857.55           |                     | 187'700.00           |                     | 293'250.60           |
| <b>9</b> | <b>Finanzen und Steuern</b>                             | <b>2'051'916.88</b> | <b>14'541'546.87</b> | <b>1'755'800.00</b> | <b>13'757'400.00</b> | <b>2'193'635.12</b> | <b>14'270'632.34</b> |
|          | Netto Ertrag                                            | 12'489'629.99       |                      | 12'001'600.00       |                      | 12'076'997.22       |                      |
|          | Total                                                   | 21'385'626.22       | 22'237'485.91        | 21'340'600.00       | 21'144'800.00        | 21'121'408.97       | 22'107'969.11        |
|          | Netto Aufwand                                           |                     |                      |                     | 195'800.00           |                     |                      |
|          | Netto Ertrag                                            | 851'859.69          |                      |                     |                      | 986'560.14          |                      |
|          | Gesamttotal                                             | 22'237'485.91       | 22'237'485.91        | 21'340'600.00       | 21'340'600.00        | 22'107'969.11       | 22'107'969.11        |
|          |                                                         |                     |                      |                     |                      |                     |                      |

| 0 Allgemeine Verwaltung | Rechnung 2017 |              | Budget 2017  |              | Rechnung 2016 |              |
|-------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                         | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
|                         | 2'524'364.52  | 653'271.79   | 2'494'800.00 | 577'700.00   | 2'630'082.98  | 624'309.40   |
|                         | Nettoaufwand  | 1'871'092.73 |              | 1'917'100.00 |               | 2'005'773.58 |

**Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget um 2.40% und gegenüber der Vorjahresrechnung um 6.71% zurückgegangen.** Im Bereich der Verwaltung reduzieren sich die Kosten gegenüber dem Budget um CHF 31'882.30. Infolge von Personalwechseln konnten nicht alle geplanten Weiterbildungen gemacht werden und der Aufwand für die Informatik (Hardware/Software) reduzierte sich um CHF 16'878.75. Für Beratungstätigkeiten und für die Verrechnung der Serverinfrastruktur an Anschlussgemeinden wurden CHF 12'763.50 mehr in Rechnung gestellt als budgetiert.

| 1 Öffentliche Sicherheit | Rechnung 2017 |              | Budget 2017  |              | Rechnung 2016 |              |
|--------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                          | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
|                          | 1'382'591.59  | 1'163'002.16 | 1'385'200.00 | 1'188'400.00 | 1'372'968.71  | 1'156'220.71 |
|                          | Nettoaufwand  | 219'589.43   |              | 196'800.00   |               | 216'748.00   |

**Der Nettoaufwand hat gegenüber dem Budget um 11.58% und gegenüber der Vorjahresrechnung um 1.31% zugenommen.** Der Nettoaufwand der Funktion Feuerwehr fällt gegenüber dem Budget um CHF 10'330.43 höher aus. Die massiv höheren Kosten für Entschädigungen der Angehörigen der Feuerwehr (CHF 59'934.85, siehe Punkt 1.6) konnten nur teilweise aufgefangen werden. So wurde im baulichen Unterhalt (CHF -31'623.05) auf den Unterstand für die Brandcontainer verzichtet und die Platzsanierung vor der Waschanlage fiel günstiger aus. Die Einnahmen aus den Ersatzabgaben fielen um CHF 17'065.20 tiefer aus als budgetiert und für Einsätze konnten CHF 27'707.50 mehr in Rechnung gestellt werden. Im Bereich Zivilschutz stiegen die Kosten wegen unvorhergesehenem Unterhalt an den Anlagen und höherem Beitrag an die ZSO Alpenregion um CHF 24'217.65 an.

| 2 Bildung | Rechnung 2017 |              | Budget 2017  |              | Rechnung 2016 |              |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|           | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
|           | 5'646'868.46  | 2'010'511.20 | 5'632'300.00 | 1'938'800.00 | 5'319'890.76  | 2'562'787.46 |
|           | Nettoaufwand  | 3'636'357.26 |              | 3'693'500.00 |               | 2'757'103.30 |

**Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget um 1.55% zurückgegangen.** Der Nettoaufwand kann mit der Vorjahresrechnung nicht direkt verglichen werden, da im Rechnungsjahr die Lehrergehälter BMV an die Anschlussgemeinden nachbelastet wurden. Die Abweichungen zu den Budgetposten sind gering, was auf eine gute Budgetdisziplin und ein gesundes Kostendenken zurückzuführen ist. Dennoch gibt es einige Abweichungen innerhalb der Konten. Für die Sekundarstufe I konnten fünf Schüler mehr an Anschlussgemeinden verrechnet werden (CHF +61'940.10) und der Nettoaufwand für die Schulliegenschaften reduzierte sich um CHF 113'264.16. Mehrkosten fallen für die Tagesbetreuung (CHF 25'881.55), Schulleitung und -verwaltung (CHF 20'155.50) und für die Schülertransporte (CHF 35'613.70) an.

| 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | Rechnung 2017       |                   | Budget 2017 |                   | Rechnung 2016 |                   |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
|                                      | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag            |
|                                      | 871'818.58          | 388'033.80        | 874'300.00  | 407'500.00        | 786'409.01    | 424'483.15        |
|                                      | <b>Nettoaufwand</b> | <b>483'784.78</b> |             | <b>466'800.00</b> |               | <b>361'925.86</b> |

**Der Nettoaufwand hat gegenüber dem Budget um 3.64% zugenommen.** Für die Wanderwege wurden durch die Werkgruppe mehr Unterhaltsarbeiten ausgeführt und verrechnet (CHF 13'945.00). Die Tramhalle dient dem Kindergarten fürs Schuljahr 2017/2018 als Provisorium, der Nettoaufwand erhöhte sich gegenüber dem Budget um CHF 8'936.65.

| 4 Gesundheit | Rechnung 2017       |                  | Budget 2017 |                  | Rechnung 2016 |                  |
|--------------|---------------------|------------------|-------------|------------------|---------------|------------------|
|              | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand     | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag           |
|              | 22'252.39           | 7'000.00         | 23'700.00   | 7'000.00         | 28'574.60     | 4'227.15         |
|              | <b>Nettoaufwand</b> | <b>15'252.39</b> |             | <b>16'700.00</b> |               | <b>24'347.45</b> |

**Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget um 8.67% zurückgegangen.**

| 5 Soziale Sicherheit | Rechnung 2017       |                     | Budget 2017  |                     | Rechnung 2016 |                     |
|----------------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------|---------------------|
|                      | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand      | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              |
|                      | 3'997'525.48        | 275'712.30          | 4'207'800.00 | 293'600.00          | 4'044'050.42  | 299'922.70          |
|                      | <b>Nettoaufwand</b> | <b>3'721'813.18</b> |              | <b>3'914'200.00</b> |               | <b>3'744'127.72</b> |

**Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget um 4.92% zurückgegangen und gegenüber der Vorjahresrechnung um 0.60% angestiegen.** Für den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen (EL) mussten CHF 78'042.00 weniger bezahlt werden. Der Kanton rechnete im Budgetprozess mit höheren Kosten. Zudem gingen die Anzahl Einwohner von Meiringen geringfügig zurück. Für den Gemeindebeitrag an den Sozialdienst Oberhasli (nicht lastenausgleichsberechtigter Aufwand) wurden im Rechnungsjahr 2016 CHF 100'687.00 gemäss Budget des Sozialdienstes Oberhasli transitorisch berücksichtigt, die Schlussrechnung fiel mit CHF 53'645.40 um CHF 47'041.60 oder 46.72% tiefer aus. Die Lastenausgleichszahlung für die Sozialhilfe wird jeweils nach Empfehlung des Kantons budgetiert. Pro Einwohner wurden im Budget CHF 515.00 berücksichtigt, die Rechnung fällt mit CHF 513.00 tiefer aus. Total mussten CHF 66'302.00 weniger einbezahlt werden als vorgesehen.

| 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung | Rechnung 2017       |                     | Budget 2017  |                     | Rechnung 2016 |                     |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------|---------------------|
|                                       | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand      | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              |
|                                       | 2'102'097.33        | 993'271.20          | 2'234'500.00 | 873'700.00          | 2'122'309.45  | 827'226.30          |
|                                       | <b>Nettoaufwand</b> | <b>1'108'826.13</b> |              | <b>1'360'800.00</b> |               | <b>1'295'083.15</b> |

**Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget um 18.52% und gegenüber der Vorjahresrechnung um 14.38% zurückgegangen.** Der Nettoaufwand der Funktion 6150 Gemeindestrassen schliesst mit CHF 205'520.22 tieferen Kosten ab als vorgesehen. Das Personal der Werkgruppe musste einen längeren Ausfall eines Mitarbeiters auffangen. Die Mehrleistungen aus Überstunden von CHF 40'000.00 wurden abgegrenzt und konnten mit Taggeldleistungen finanziell aufgefangen werden. Im Jahr 2018 wird sich zeigen, wie die Überzeiten kompensiert werden können. Im Strassenunterhalt wurden CHF 64'364.16 weniger ausgegeben als geplant. Die Sanierung der Pontilibrücke konnte in Zusammenarbeit mit der Gemeinde Schattenhalb nicht wie vorgesehen umgesetzt werden (CHF -25'000.00). Da nicht alle Strassensanierungen abgeschlossen werden konnten, fielen auch die Abschreibungen tiefer aus (CHF -19'232.00). Die Werkgruppe leistete zu Gunsten anderer Dienststellen und Spezialfinanzierungen mehr Stunden, es wurden CHF 52'440.00 mehr intern verrechnet. Zu Gunsten der Wanderwege wurden mehr Arbeitsleistungen verrichtet und der Aufwand für den öffentlichen Kehricht wurde erstmals vollständig erfasst und der Spezialfinanzierung Abfall verrechnet. Der Nettoertrag der Parkplätze steigt um CHF 35'768.25 an. Dabei sind die positive Entwicklung der Parkgeldeinnahmen (CHF +11'482.40 oder 2.53%) und die geringeren Kosten mitverantwortlich.

| 7 Umweltschutz und Raumordnung | Rechnung 2017       |                   | Budget 2017  |                   | Rechnung 2016 |                   |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|--------------|-------------------|---------------|-------------------|
|                                | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand      | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag            |
|                                | 2'359'469.75        | 1'956'272.90      | 2'348'000.00 | 1'904'200.00      | 2'269'155.72  | 1'877'078.30      |
|                                | <b>Nettoaufwand</b> | <b>403'196.85</b> |              | <b>443'800.00</b> |               | <b>392'077.42</b> |

**Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget um 9.15% zurückgegangen und gegenüber der Vorjahresrechnung um CHF 11'119.43 angestiegen.** Kommentar zu den Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung und Abfallentsorgung siehe Ziffer 1 der Berichterstattung. Die Einsatzkostenversicherung der Gebäudeversicherung (GVB) verzichtete im Rechnungsjahr auf die Prämienerhebung von CHF 12'000.00 wegen dem allgemein guten Schadenverlauf. In der Funktion Friedhoforganisation mussten durch die Gemeinde keine Bestattungen (CHF -12'000.00) übernommen werden. Da die Projekte (Umgestaltung Bahnhofplatz) in der Funktion Raumordnung nicht abgeschlossen werden konnten, fielen auch keine Abschreibungen an (CHF -15'000.00).

| 8 Volkswirtschaft | Rechnung 2017       |                   | Budget 2017 |                   | Rechnung 2016 |                   |
|-------------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
|                   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag            |
|                   | 426'721.24          | 248'863.69        | 384'200.00  | 196'500.00        | 354'332.20    | 61'081.60         |
|                   | <b>Nettoaufwand</b> | <b>177'857.55</b> |             | <b>187'700.00</b> |               | <b>293'250.60</b> |

**Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget um 5.24% und gegenüber der Vorjahresrechnung um 39.35% zurückgegangen.** Der Minderaufwand gegenüber dem Budget ist auf tiefere Ausgaben für das Label Energiestadt (CHF 11'261.20) zurück zu führen. Zu Lasten der Vorjahresrechnung musste die Rückstellung für das Standortmarketing korrigiert werden und begründet die tieferen Kosten im aktuellen Rechnungsjahr.

| 9 Finanzen und Steuern | Rechnung 2017 |               | Budget 2017   |               | Rechnung 2016 |               |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        |
|                        | 2'903'776.57  | 14'541'546.87 | 1'755'800.00  | 13'953'200.00 | 3'180'195.26  | 14'270'632.34 |
|                        | Nettoertrag   | 11'637'770.30 | 12'197'400.00 |               | 11'090'437.08 |               |

**Der Nettoertrag hat gegenüber dem Budget um 4.59% abgenommen und gegenüber der Vorjahresrechnung um 4.94% zugenommen. In der Funktion 9 sind auch die Abschlussbuchungen enthalten (CHF 851'859.9), weshalb der Nettoertrag gegenüber dem Budget abnimmt.**

In dieser Funktion sind auch die Hauptgründe für das gute Rechnungsergebnis zu finden. Obwohl die Wertberichtigungen für gefährdete Steuerguthaben um CHF 268'000.00 erhöht wurden, nahm der Nettoertrag dennoch um CHF 614'519.49 zu. Auch gegenüber der Vorjahresrechnung stiegen die Steuereinnahmen netto um CHF 277'905.10 an. Die Einkommens- und Vermögenssteuern der Natürlichen Personen (NP) entwickeln sich positiv und das Rechnungsergebnis entspricht weitestgehend den budgetierten Werten. Auch wenn gegenüber der Vorjahresrechnung die Einkommenssteuern um rund CHF 300'000.00 tiefer ausfallen (Wegfall ausserordentlicher Vorjahreskorrekturen):

|      | Steuereinnahmen   | Rechnung 2017 | Budget 2017  | Abweichung |        |
|------|-------------------|---------------|--------------|------------|--------|
| 4000 | Einkommenssteuern | 8'602'433.00  | 8'514'000.00 | 88'433.00  | 1.03%  |
| 4001 | Vermögenssteuern  | 720'086.70    | 686'000.00   | 34'086.70  | 4.73%  |
| 4002 | Quellensteuern    | 397'993.70    | 418'000.00   | -20'006.30 | -5.03% |

Die Steuereinnahmen der Juristischen Personen (JP) sind schwieriger zu berechnen und vorherzusehen, jedoch sind derartig hohe Abweichungen nicht alltäglich. Bei den Gewinnsteuern tragen hauptsächlich die guten Ergebnisse einer regionalen Genossenschaftsbank zu den Mehreinnahmen bei. Steuerteilungen bei Juristischen Personen können teilweise über mehrere Jahre verzögert werden. Die Teilungen können erst vorgenommen werden, sobald ein Steuerjahr rechtskräftig veranlagt ist. Im Rechnungsjahr 2017 wurden für vier grössere Firmen Steuerteilungen vorgenommen welche die Jahre 2009 bis 2015 betrafen. Die Teilungen wurden der Gemeinde Meiringen per Rechtskraft gutgeschrieben. Für die sieben Steuerjahre wurden gesamthaft CHF 423'500.20 überwiesen:

|      | Steuereinnahmen                | Rechnung 2017 | Budget 2017 | Abweichung |        |
|------|--------------------------------|---------------|-------------|------------|--------|
| 4010 | JP Gewinnsteuern               | 438'544.65    | 271'000.00  | 167'544.65 | 38.20% |
| 4010 | JP aktive Steuerausscheidungen | 628'687.95    | 165'000.00  | 463'687.95 | 73.75% |

Auch die Sondersteuern weichen positiv von den Budgetwerten ab. Bei den Grundstückgewinnsteuern wurden CHF 84'925.60 und bei den Sonderveranlagungen CHF 99'179.65 Mehreinnahmen generiert.

Durch die stetig verbesserte Steuerkraft unserer Gemeinde reduziert sich der Finanzausgleich Disparitätenabbau. Im Rechnungsjahr wurden CHF 69'021.00 weniger überwiesen. Durch günstige Refinanzierungen von Darlehen und die höhere Selbstfinanzierung durch die höheren Steuereinnahmen fallen die Zinskosten um CHF 19'706.15 tiefer aus als im Budget vorgesehen. Der Betrieb des Schlachthofes warf im Rechnungsjahr einen Gewinn von CHF 24'420.07 ab. Dieser Betrag wurde für zukünftige Investitionen in die Spezialfinanzierung eingelegt.



## 4.1 Investitionsrechnung

| Konto | Investitionsrechnung<br>Funktionale Gliederung IR                         | Rechnung 2017            |              | Budget 2017               |                         | Rechnung 2016              |                         |
|-------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
|       |                                                                           | Ausgaben                 | Einnahmen    | Ausgaben                  | Einnahmen               | Ausgaben                   | Einnahmen               |
| 1     | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b><br>Netto Ausgaben | 103'481.60               | 103'481.60   | 55'000.00                 | 55'000.00               | 33'042.40                  | 33'042.40               |
| 2     | <b>Bildung</b><br>Netto Ausgaben                                          | 1'093'130.80             | 1'093'130.80 | 1'465'000.00              | 1'465'000.00            | 947'814.42                 | 15'500.00<br>932'314.42 |
| 3     | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b><br>Netto Ausgaben               | 40'358.75                | 40'358.75    | 90'000.00                 | 90'000.00               | 65'649.10                  | 5'000.00<br>60'649.10   |
| 4     | <b>Gesundheit</b><br>Netto Ausgaben                                       |                          |              |                           |                         | 400'000.00                 | 400'000.00              |
| 6     | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b><br>Netto Ausgaben              | 236'561.60               | 236'561.60   | 670'000.00                | 75'000.00<br>595'000.00 | 252'838.75                 | 252'838.75              |
| 7     | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b><br>Netto Ausgaben                     | 951'569.70               | 951'569.70   | 1'180'000.00              | 1'180'000.00            | 231'144.60                 | 37'183.00<br>193'961.60 |
| 8     | <b>Volkswirtschaft</b><br>Netto Einnahmen                                 | 9'287.45                 | 9'287.45     |                           |                         | 72'947.30<br>425.60        | 73'372.90               |
| 9     | <b>Finanzen und Steuern</b><br>Netto Einnahmen                            | 9'287.45<br>2'425'102.45 | 2'434'389.90 | 75'000.00<br>3'385'000.00 | 3'460'000.00            | 131'055.90<br>1'872'380.67 | 2'003'436.57            |
|       | Total                                                                     | 2'443'677.35             | 2'443'677.35 | 3'535'000.00              | 3'535'000.00            | 2'134'492.47               | 2'134'492.47            |
|       | Gesamttotal                                                               | 2'443'677.35             | 2'443'677.35 | 3'535'000.00              | 3'535'000.00            | 2'134'492.47               | 2'134'492.47            |



## 5 Sachgruppen

### 5.1 Erfolgsrechnung

| Konto    | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER   | Rechnung 2017        |                      | Budget 2017          |                      | Rechnung 2016        |                      |
|----------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|          |                                               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>3</b> | <b>Aufwand</b>                                | <b>21'152'789.47</b> |                      | <b>21'239'600.00</b> |                      | <b>20'923'378.98</b> |                      |
| 30       | Personalaufwand                               | 4'450'221.75         |                      | 4'316'900.00         |                      | 4'231'640.40         |                      |
| 31       | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 3'958'249.30         |                      | 3'969'400.00         |                      | 4'014'635.56         |                      |
| 33       | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 1'560'100.00         |                      | 1'625'000.00         |                      | 1'528'083.00         |                      |
| 34       | Finanzaufwand                                 | 548'624.95           |                      | 528'500.00           |                      | 634'945.85           |                      |
| 35       | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 451'793.00           |                      | 451'800.00           |                      | 454'377.00           |                      |
| 36       | Transferaufwand                               | 8'898'613.80         |                      | 8'985'000.00         |                      | 8'589'716.28         |                      |
| 38       | Ausserordentlicher Aufwand                    | 24'420.07            |                      | 10'000.00            |                      | 223'935.22           |                      |
| 39       | Interne Verrechnungen                         | 1'260'766.60         |                      | 1'353'000.00         |                      | 1'246'045.67         |                      |
| <b>4</b> | <b>Ertrag</b>                                 |                      | <b>22'143'846.68</b> |                      | <b>21'035'200.00</b> |                      | <b>22'041'103.20</b> |
| 40       | Fiskalertrag                                  |                      | 12'454'246.90        |                      | 11'606'200.00        |                      | 12'026'096.76        |
| 42       | Entgelte                                      |                      | 3'213'510.06         |                      | 2'966'100.00         |                      | 3'099'957.09         |
| 43       | Verschiedene Erträge                          |                      | 131'594.10           |                      | 133'000.00           |                      | 168'285.10           |
| 44       | Finanzertrag                                  |                      | 1'053'439.57         |                      | 972'500.00           |                      | 1'079'175.88         |
| 45       | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen |                      | 50'374.05            |                      | 28'500.00            |                      | 41'418.00            |
| 46       | Transferertrag                                |                      | 3'979'915.40         |                      | 3'975'900.00         |                      | 4'380'124.70         |
| 49       | Interne Verrechnungen                         |                      | 1'260'766.60         |                      | 1'353'000.00         |                      | 1'246'045.67         |
| <b>9</b> | <b>Abschlusskonten</b>                        | <b>1'084'696.44</b>  | <b>93'639.23</b>     | <b>101'000.00</b>    | <b>305'400.00</b>    | <b>1'184'590.13</b>  | <b>66'865.91</b>     |
| 90       | Abschluss Erfolgsrechnung                     | 1'084'696.44         | 93'639.23            | 101'000.00           | 305'400.00           | 1'184'590.13         | 66'865.91            |
|          | <b>Total</b>                                  | <b>22'237'485.91</b> | <b>22'237'485.91</b> | <b>21'340'600.00</b> | <b>21'340'600.00</b> | <b>22'107'969.11</b> | <b>22'107'969.11</b> |
|          | <b>Gesamttotal</b>                            | <b>22'237'485.91</b> | <b>22'237'485.91</b> | <b>21'340'600.00</b> | <b>21'340'600.00</b> | <b>22'107'969.11</b> | <b>22'107'969.11</b> |



## 5.2 Investitionsrechnung

| Konto    | Investitionsrechnung<br>Sachgruppengliederung IR | Rechnung 2017       |                     | Budget 2017         |                     | Rechnung 2016       |                     |
|----------|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|          |                                                  | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           |
| <b>5</b> | <b>Investitionsausgaben</b>                      | <b>2'443'677.35</b> |                     | <b>3'535'000.00</b> |                     | <b>2'134'492.47</b> |                     |
| 50       | Sachanlagen                                      | 2'430'121.45        |                     | 3'410'000.00        |                     | 1'537'732.52        |                     |
| 52       | Immaterielle Anlagen                             | 4'268.45            |                     | 50'000.00           |                     | 65'704.05           |                     |
| 54       | Darlehen                                         |                     |                     |                     |                     | 400'000.00          |                     |
| 59       | Übertrag an Bilanz                               | 9'287.45            |                     | 75'000.00           |                     | 131'055.90          |                     |
| <b>6</b> | <b>Investitionseinnahmen</b>                     |                     | <b>2'443'677.35</b> |                     | <b>3'535'000.00</b> |                     | <b>2'134'492.47</b> |
| 61       | Rückerstattungen                                 |                     |                     |                     | 75'000.00           |                     | 42'183.00           |
| 63       | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung         |                     | 9'287.45            |                     |                     |                     | 88'872.90           |
| 69       | Übertrag an Bilanz                               |                     | 2'434'389.90        |                     | 3'460'000.00        |                     | 2'003'436.57        |
|          | Total                                            | 2'443'677.35        | 2'443'677.35        | 3'535'000.00        | 3'535'000.00        | 2'134'492.47        | 2'134'492.47        |
|          | Gesamttotal                                      | 2'443'677.35        | 2'443'677.35        | 3'535'000.00        | 3'535'000.00        | 2'134'492.47        | 2'134'492.47        |

## 6 Geldflussrechnung

### Gesamthaushalt

#### Einwohnergemeinde Meiringen

|                                                                                                                          | CHF                  | CHF         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|
| Bezeichnung                                                                                                              | 2017                 | 2016        |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>                                                                             |                      |             |
| Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss                                                                                | 991'057.21           | 0.00        |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen                                                                                       | 1'560'100.00         | 0.00        |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge                                                                                      | 0.00                 | 0.00        |
| Einlagen in das Eigenkapital                                                                                             | 0.00                 | 0.00        |
| (-) Entnahmen aus dem Eigenkapital                                                                                       | 0.00                 | 0.00        |
| Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV | 0.00                 | 0.00        |
| Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV       | 0.00                 | 0.00        |
| Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV                                                        | 0.00                 | 0.00        |
| Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV                                                                             | 0.00                 | 0.00        |
| (-) Aufwertung VV                                                                                                        | 0.00                 | 0.00        |
| Abnahme/(-) Zunahme Forderungen                                                                                          | 25'539.83            | 0.00        |
| Abnahme/(-) Zunahme Vorräte                                                                                              | 0.00                 | 0.00        |
| Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen                                                                         | 10'024.85            | 0.00        |
| (-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten                                                                           | -168'570.58          | 0.00        |
| (-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen                                                                               | 0.00                 | 0.00        |
| Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen                                                                        | 128'801.81           | 0.00        |
| (-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen                                                                               | 0.00                 | 0.00        |
| Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen                                                    | 434'797.02           | 0.00        |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>                                                                             | <b>2'981'750.15</b>  | <b>0.00</b> |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>                                                                               |                      |             |
| Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV                                            | -2'425'102.45        | 0.00        |
| (-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV                                                                           | 0.00                 | 0.00        |
| Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV                                                                                 | 0.00                 | 0.00        |
| (-) Kauf Sachanlagen FV                                                                                                  | 0.00                 | 0.00        |
| Verkauf Sachanlagen FV                                                                                                   | 579'000.00           | 0.00        |
| (-) Investitionen Sachanlagen FV                                                                                         | 0.00                 | 0.00        |
| (-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV                                                                                   | -1'500'000.00        | 0.00        |
| Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV                                                                                    | 0.00                 | 0.00        |
| (-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV                                                                                   | 0.00                 | 0.00        |
| Verkauf langfristige Finanzanlagen FV                                                                                    | 0.00                 | 0.00        |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>                                                                               | <b>-3'346'102.45</b> | <b>0.00</b> |

## 6 Geldflussrechnung

### Gesamthaushalt

#### Einwohnergemeinde Meiringen

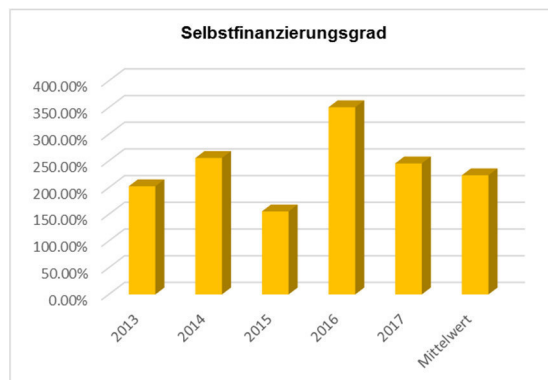
|                                                                             | CHF                 | CHF         |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|
| Bezeichnung                                                                 | 2017                | 2016        |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>                                 |                     |             |
| Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten                              | 216'677.06          | 0.00        |
| Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                               | 0.00                | 0.00        |
| (-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                        | -2'000'000.00       | 0.00        |
| Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten                               | 6'000'000.00        | 0.00        |
| (-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten                        | -3'587'000.00       | 0.00        |
| Zunahme/(-) Abnahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK | 1'139.05            | 0.00        |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>                                 | <b>630'816.11</b>   | <b>0.00</b> |
| <b>Total Geldfluss</b>                                                      | <b>266'463.81</b>   | <b>0.00</b> |
| Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.                   | 1'931'979.76        | 0.00        |
| <b>Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.</b>          | <b>2'198'443.57</b> | <b>0.00</b> |
| <i>Kontrollrechnung: Differenz</i>                                          | <i>0.00</i>         | <i>0.00</i> |

## 7 FINANZKENNZAHLEN

### 7.1 Gesamthaushalt

#### Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)



Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbst erwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Um eine Beurteilung vorzunehmen, muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden, da die Kennzahl von Jahr zu Jahr stark schwanken kann. Bei einem Wert von über 100% können die Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden, ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Über die letzten fünf Jahre betrachtet, liegt der Wert über 100%. Die grössere Investition im Jahr 2015 in die Gemeindelienschaft wurde mittlerweile finanziert. Im Budget 2016 wurde ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% und im Budget 2017 von 55% erwartet. Durch die ausserordentlichen Ergebnisse fallen hier nun die Kennzahlen viel besser aus und tragen zur guten Liquidität bei.

| 2013    | 2014    | 2015   | 2016    | 2017    | Ø 5 Jahre |
|---------|---------|--------|---------|---------|-----------|
| 101.34% | 127.82% | 77.80% | 175.32% | 122.76% | 111.61%   |

#### Selbstfinanzierungsanteil

(Selbstfinanzierung in Prozenten des Finanzertrages)

| 2013   | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   | Ø 5 Jahre |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----------|
| 13.23% | 12.06% | 17.33% | 15.79% | 14.26% | 14.60%    |

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde, wie viel vom bereinigten Ertrag für Nettoinvestitionen verwendet werden kann. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen oder für den Schuldenabbau. Ein Wert ab 14% wird als gut beurteilt. Der Mittelwert der letzten fünf Jahre von 14.60% liegt über dem Median aller Gemeinden im Kanton Bern von 10.70%. Dank den hohen Selbstfinanzierungen, vor allem in den letzten zwei Jahren, können die Folgekosten aus den Investitionen finanziert werden.

#### Zinsbelastungsanteil

(Nettozinsen in Prozenten des Finanzertrages)

| 2013  | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | Ø 5 Jahre |
|-------|-------|-------|-------|-------|-----------|
| 0.73% | 0.91% | 0.23% | 0.99% | 0.61% | 0.69%     |

Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch die Nettozinsen belastet ist. Ein hoher Zinsbelastungsanteil weist auf eine hohe Verschuldung hin. Im Vergleich über mehrere Jahre wird die Verschuldungstendenz und im Vergleich zu anderen Gemeinden die Verschuldungssituation erkannt. Die Belastung wird zusätzlich durch das Zinsniveau beeinflusst. Mit der Umstellung auf HRM2 im Jahr 2016 muss beim Vergleich mit den Vorjahren berücksichtigt werden, dass die Mietzinseinnahmen nicht mehr zum Zinsertrag gezählt werden (rund CHF 500'000.00) und damit ein höherer Wert ausgewiesen wird. Die tiefe Belastung mit 0.61% ist ein Ausdruck der bereits seit Jahren andauernden Tiefzinsperiode. Unserer Gemeinde bieten sich bei Ablösungen von bestehenden Darlehen vorteilhafte Refinanzierungsmöglichkeiten.

### Kapitaldienstanteil

(Kapitaldienst in Prozent des Finanzertrages)



Der Kapitaldienst gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Kapitaldienst (als Folge der Investitionstätigkeit) belastet ist. Ein hoher Kapitaldienst weist auf eine hohe Verschuldung und/oder einen hohen Abschreibungsbedarf hin. Ein Wert zwischen 4% und 12% gilt als mittlere Belastung. Der Mittelwert der letzten fünf Jahre für unsere Gemeinde beträgt 8.08% und liegt damit über dem Durchschnitt aller Gemeinden im Kanton Bern von 4.80%. Der Vergleich mit den anderen Gemeinden im Kanton Bern zeigt deutlich unsere Mehrbelastung durch die höheren Infrastrukturaufgaben auf. Die günstige Zinsentwicklung und der gestiegene Finanzertrag durch mehr Steuereinnahmen wirken sich positiv auf die Entwicklung aus, während dem die Belastung durch Abschreibungen auf hohem Niveau verbleibt.

| 2013   | 2014   | 2015  | 2016  | 2017  | Ø 5 Jahre |
|--------|--------|-------|-------|-------|-----------|
| 10.12% | 10.06% | 9.63% | 8.34% | 8.08% | 9.20%     |

### Bruttoverschuldungsanteil

(Bruttoschulden in Prozent des Finanzertrages)

Der Bruttoverschuldungsanteil gibt Antwort auf die Frage, zu welchem Anteil der Finanzertrag beansprucht würde, wenn die Bruttoschulden auf einmal abbezahlt werden müssten. Man erhält eine Aussage, wie hoch eine Gemeinde verschuldet ist und – bei mehrjähriger Betrachtung – einen Trend zur Entwicklung der Verschuldung. Ein Wert zwischen 50% und 100% wird als gut beurteilt. Die Verschuldung hat seit dem Jahr 2012 um CHF 366'000.00 nur leicht abgenommen, während der Finanzertrag hingegen um 2,6 Mio. angestiegen ist. Damit ist die positive Entwicklung der Finanzkennzahl hauptsächlich auf den gestiegenen Finanzertrag zurück zu führen.

| 2013    | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   | Ø 5 Jahre |
|---------|--------|--------|--------|--------|-----------|
| 109.93% | 99.62% | 96.32% | 94.28% | 96.53% | 99.08%    |

### Investitionsanteil

(Bruttoinvestitionen in Prozent der konsolidierten Ausgaben)

Der Investitionsanteil gibt Auskunft über die Investitionstätigkeit. Investitionsausgaben unter 20% zeugen von einer mittleren Investitionstätigkeit. Eine Beurteilung über mehrere Jahre im Zusammenhang mit dem Selbstfinanzierungsgrad ist wichtig. Der Mittelwert der letzten fünf Jahre für unsere Gemeinde beträgt 14.23% und liegt damit über dem Median aller Gemeinden im Kanton Bern von 13.2%. Im Jahr 2017 fallen die konsolidierten Ausgaben (geldwirksame Ausgaben) mit CHF 19.9 Mio. nur unwesentlich höher aus als im Jahr 2012. Dies deutet auf eine gute Kostendisziplin und -entwicklung hin.

| 2013   | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   | Ø 5 Jahre |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----------|
| 13.73% | 11.46% | 22.52% | 10.35% | 12.17% | 14.23%    |

### Nettozinsbelastungsanteil

(Finanzaufwand in Prozent des Steuerertrages)

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Steuerertrages der Gemeinde für die Verzinsung der Schulden aufgewendet werden muss. Ein hoher Zinsbelastungsanteil weist auf eine hohe Verschuldung hin. Dem Finanzaufwand werden die Liegenschaftserträge angerechnet, welche durch die Mietzinseinnahmen beim SKZ hoch ausfallen und die Kennzahl ins Minus fallen lassen. Ohne diese Erträge müssten für die Finanzierung der Nettozinsen 1.91% des Steuerertrages eingesetzt werden.

| 2013 | 2014 | 2015 | 2016   | 2017   | Ø 5 Jahre |
|------|------|------|--------|--------|-----------|
|      |      |      | -2.46% | -2.87% | -2.67%    |

**Nettoschuld in Franken pro Einwohner**

| 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | Ø 5 Jahre |
|------|------|------|------|------|-----------|
|      |      |      | -417 | -536 | -477      |

Die Nettoschuld je Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsanteil berücksichtigen). Der Wert unserer Gemeinde ist negativ und bedeutet ein Nettovermögen pro Einwohner. Dem Fremdkapital wird das Finanzvermögen angerechnet, welches durch die Aufwertung der Liegenschaften SKZ höher ausfällt als das Fremdkapital. Wird die Aufwertung per 01.01.2016 über CHF 4.1 Mio. nicht berücksichtigt, so beträgt die Nettoschuld pro Einwohner CHF 328.00.

**Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner**

| 2013 | 2014 | 2015 | 2016  | 2017  | Ø 5 Jahre |
|------|------|------|-------|-------|-----------|
|      |      |      | 2'141 | 2'322 | 2'222     |

Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich verwendet. Mit HRM2 werden auch die Bestände der Spezialfinanzierungen mitgezählt, weshalb das Eigenkapital unserer Gemeinde per 01.01.2016 auf CHF 14'176'760.90 angestiegen ist. Für das massgebliche Eigenkapital werden die Bestände der Spezialfinanzierungen für die Kennzahlberechnung jedoch nicht berücksichtigt. Enthalten sind nur der Bilanzüberschuss (CHF 6'631'082.51, die Neubewertungsreserve (CHF 4'106'575.25) und die finanzpolitische Reserve (CHF 210'524.12).

## 7.2 Allgemeiner Haushalt

### Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)

| 2013 | 2014 | 2015 | 2016    | 2017    | Ø 5 Jahre |
|------|------|------|---------|---------|-----------|
|      |      |      | 158.91% | 161.96% | 160.15%   |

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbst erwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Um eine Beurteilung vorzunehmen, muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden, da die Kennzahl von Jahr zu Jahr stark schwanken kann. Die Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt liegt mit CHF 2'436'379.76 vor allem dank den hohen Steuereinnahmen auf einem sehr guten Niveau. Damit konnten die Investitionen der Sachanlagen im Allgemeinen Haushalt von CHF 1'477'801.20 durch selber finanzierte Mittel gedeckt werden.

### Bilanzüberschussquotient

(Bilanzüberschuss im Verhältnis zu den direkten Steuern und Finanzausgleich)

| 2013 | 2014 | 2015 | 2016   | 2017   | Ø 5 Jahre |
|------|------|------|--------|--------|-----------|
|      |      |      | 49.60% | 56.31% | 52.96%    |

Der Bilanzüberschuss wird im Verhältnis zum Steuerertrag +/- Finanzausgleich definiert. Eine gesunde Eigenkapitalbasis ist notwendig, um eine gute Eigenfinanzierung sicherzustellen. Der Bilanzüberschussquotient wird nur für den allgemeinen Haushalt berechnet. Als Bilanzüberschuss wird das bis zum Jahr 2015 bekannte Eigenkapital genannt. Es beträgt per Ende 2017 CHF 6'631'082.51, der Wert von 56.31% kann als solide Basis beurteilt werden.

## 7.3 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

### Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)

| 2013 | 2014 | 2015 | 2016    | 2017   | Ø 5 Jahre |
|------|------|------|---------|--------|-----------|
|      |      |      | 324.38% | 56.13% | 96.02%    |

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbst erwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Um eine Beurteilung vorzunehmen, muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden, da die Kennzahl von Jahr zu Jahr stark schwanken kann. Der SF Abwasserentsorgung stand die Selbstfinanzierung von CHF 531'756.30 zur Finanzierung der Investitionen zur Verfügung. Die Nettoinvestitionen lagen im Rechnungsjahr mit CHF 947'301.25 auf hohem Niveau und konnten nicht selber finanziert werden.

### Kostendeckungsgrad

(Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand)

| 2013   | 2014   | 2015    | 2016    | 2017    | Ø 5 Jahre |
|--------|--------|---------|---------|---------|-----------|
| 99.34% | 92.85% | 100.10% | 107.09% | 108.74% | 101.02%   |

Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand, da die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad grösser als 100%, so wurde Gewinn erwirtschaftet, ist er kleiner als 100%, so ist ein Verlust entstanden. Trotz der Erhöhung der Einlage Werterhalt von 60% auf 100% schliesst die SF mit einem Ertragsüberschuss von CHF 108'110.35 ab. Der Durchschnittswert über mehrere Jahre zeigt auf, dass mit den laufenden Gebühren der Aufwand gedeckt werden kann und damit das Finanzhaushaltgleichgewicht eingehalten werden kann.

### Werterhaltungsquote

(Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten)

| 2013 | 2014 | 2015 | 2016  | 2017  | Ø 5 Jahre |
|------|------|------|-------|-------|-----------|
|      |      |      | 1.54% | 2.76% |           |

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25% der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat. Durch die höhere Einlage in die SF Werterhalt soll die Werterhaltungsquote in den nächsten Jahren aufgebaut werden.

## 7.4 Spezialfinanzierung Abfall

### Kostendeckungsgrad

(Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand)

| 2013    | 2014    | 2015   | 2016   | 2017   | Ø 5 Jahre |
|---------|---------|--------|--------|--------|-----------|
| 139.00% | 123.87% | 94.13% | 87.90% | 83.58% | 104.20%   |

Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand, da die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad grösser als 100%, so wurde Gewinn erwirtschaftet, ist er kleiner als 100%, so ist ein Verlust entstanden. Der Nettoaufwand bei der SF Abfallentsorgung von CHF 93'639.23 ist gewollt und führt auf die Gebührensenkung im Jahr 2015 zurück. Der Deckungsgrad sollte in nächsten Jahren weiterhin deutlich unter 100% liegen, damit der momentan noch zu hohe Bestand der Spezialfinanzierung (Eigenkapital) abgebaut werden kann.

## 8 ANTRAG DER EXEKUTIVE

### GENEHMIGUNG:

Gemäss Art. 71 GV (170.111) verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2017 der Einwohnergemeinde Meiringen:

#### Erfolgsrechnung

|                                    | <u>Aufwand</u> |               | <u>Ertrag</u> |               |
|------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Gesamthaushalt</b>              | CHF            | 21'152'789.47 | CHF           | 22'143'846.68 |
| Ertragsüberschuss                  | CHF            | 991'057.21    |               |               |
| <b>Allgemeiner Haushalt</b>        | CHF            | 18'888'997.07 | CHF           | 19'740'856.76 |
| Ertragsüberschuss                  | CHF            | 851'859.69    |               |               |
| <b>SF Abwasser</b>                 | CHF            | 1'236'396.65  | CHF           | 1'344'507.00  |
| Ertragsüberschuss                  | CHF            | 108'110.35    |               |               |
| <b>SF Abfall</b>                   | CHF            | 570'190.75    | CHF           | 476'551.52    |
| Aufwandüberschuss                  |                |               | CHF           | 93'639.23     |
| <b>SF Seilbahnkompetenzzentrum</b> | CHF            | 457'205.00    | CHF           | 581'931.40    |
| Ertragsüberschuss                  | CHF            | 124'726.40    |               |               |

#### Investitionsrechnung

|                      | <u>Ausgaben</u> |              | <u>Einnahmen</u> |              |
|----------------------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
| Investitionsrechnung | CHF             | 2'434'389.90 | CHF              | 9'287.45     |
| Nettoinvestitionen   |                 |              | CHF              | 2'425'102.45 |

#### Nachkredite

|                          |     |      |
|--------------------------|-----|------|
| Gemäss separater Tabelle | CHF | 0.00 |
|--------------------------|-----|------|

## **ANTRAG:**

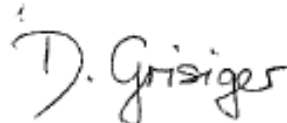
Der Gemeindeversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung 2017 zu genehmigen.

Meiringen, 9. April 2018

### **Einwohnergemeinde Meiringen**



Roland Frutiger  
Gemeindepräsident



Daniela Grisiger  
Geschäftsleiterin



Bernhard Jakob  
Abteilungsleiter Finanzen

**Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2017 an die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Meiringen, 3860 Meiringen**

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung (Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang) für das am 31.12.2017 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

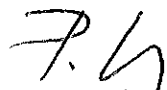
Unsere Verantwortung als Rechnungsprüfungsorgan ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der aktuellen Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2017 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung 2017 zu genehmigen mit Aktiven und Passiven von CHF 36'713'825.04 und einem Ertragsüberschuss Gesamthaushalt von CHF 991'057.21.

**ANDEREGG TREUHAND**

Peter Anderegg  
dipl. Wirtschaftsprüfer  
zugelassener Revisionsexperte

Meiringen, den 03.05.2018

## **10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG**

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Meiringen hat die Jahresrechnung 2017 am 07.06.2018 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 09.04.2018 genehmigt.

Meiringen, 7. Juni 2018

**Namens der Gemeindeversammlung**

Roland Frutiger  
Gemeindepräsident

Daniela Grisiger  
Geschäftsleiterin

# 11 ANHANG

## 11.1 Regelwerk

### 11.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Gemeinde Meiringen ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

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

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

### 11.1.2 Bewertung Finanzvermögen\*

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

Der Gemeinderat genehmigte mit Beschluss Nr. 12 vom 17. Oktober 2016 die Neubewertung des Finanzvermögens auf Antrag der Finanzkommission. Die Grundstücke (Parzellen Nr. 2075, 2592, 1560), welche bei Vorliegen der Baubewilligung an das Feriendorf verkauft werden, wurden zum vereinbarten Preis von CHF 70.00/m<sup>2</sup> bewertet und bilanziert. Dies führte zu einer Korrektur des Buchwertes um CHF -662'400.00. Bei den übrigen Grundstücken wurden die Baurechtszinse kapitalisiert. Die Liegenschaft mit dem Schlachthof und der Kadaverentsorgungsstelle ist im Finanzvermögen bilanziert, hier wurde auf eine Neubewertung verzichtet. Das Grundstück liegt in der ZöN, die langfristige Nutzung ist offen. Denkbar ist eine Erweiterung des Werkhofes oder die Einzonung von Gewerbeland. Die Bewertung des Areals des Seilbahnkompetenzzentrums (SKZ) erfolgte anhand einer Verkehrswertschätzung zum Verkehrswert von CHF 12 Mio. Aus der Aufwertung des SKZ resultiert eine Aufwertungsreserve von CHF 4,4 Mio., wodurch die Abwertung bei den Grundstücken ZPP Rudenz West aufgefangen wird.

Mit der Neubewertung des Finanzvermögens konnte eine Aufwertungsreserve von Total CHF 4'106'575.25 bilanziert werden.

\*s. Art. 32d Abs. b FHDV

| Art des Finanzvermögens          | Bewertungsgrundsatz                  | Letztmalige Bewertung | Einlage in Neubewertungsreserve** | Entnahmen |
|----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------|
| <b>10800.01 Grundstücke</b>      |                                      |                       |                                   |           |
| - ZPP 1 Rudenz West              | Landerwerbspreis CHF 70.00/m2        | 17.10.2016            | -662'400.00                       | 0.00      |
| - Baurechte Wilschen, Balmweid   | Kapitalisierung Baurechtszins 3.75%  | 17.10.2016            | 246'695.00                        | 0.00      |
| - Baurecht Alpbachsäge           | Kapitalisierung Baurechtszins 3.875% | 17.10.2016            | 36'999.00                         | 0.00      |
|                                  |                                      |                       |                                   |           |
| <b>10840.90 Liegenschaften</b>   |                                      |                       |                                   |           |
| - Schlachthof Urbachseystasse    | Übertrag zum Buchwert CHF 217'773.75 | 17.10.2016            | 0.00                              | 0.00      |
|                                  |                                      |                       |                                   |           |
| <b>10840.95 SKZ</b>              |                                      |                       |                                   |           |
| - SKZ Zeughausstrasse            | Verkehrswert, Verkehrswertschätzung  | 17.10.2016            | 4'485'281.25                      | 0.00      |
|                                  |                                      |                       |                                   |           |
| <b>10700.00 Finanzanlagen</b>    |                                      |                       |                                   |           |
| - Aktien, Genossenschaftsanteile | Verzicht auf Neubewertung            | 31.12.2017            | 0.00                              | 0.00      |
|                                  |                                      |                       |                                   |           |

\*\* einmalig beim ersten Rechnungsabschluss nach Einführung von HRM2 aufführen

### 11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

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

### 11.1.4 Aktivierungsgrenzen

|                                        |           |
|----------------------------------------|-----------|
| Allgemeiner Haushalt                   | 50'000.00 |
| Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung | 50'000.00 |

### 11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016, wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 8 Jahre abgeschrieben. Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Ziffer 4.1.3 der Übergangsbestimmungen der GV.

## 11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

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

Genehmigung und Prüfung:

|                                            | Budget     | Jahresrechnung |
|--------------------------------------------|------------|----------------|
| Gemeinderat                                | 17.10.2016 | 03.04.2017     |
| Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan |            | 11.05.2017     |
| Gemeindeversammlung                        | 24.11.2016 | 01.06.2017     |

## 11.3 Eigenkapitalnachweis

| Eigenkapital |                                                                         |                      | Veränderungsnachweis Jahr 2017 |                                               |                     | Reduktion (-) durch |                                                  |                   |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------------|-------------------|
| CHF          |                                                                         |                      | Erhöhung (+) durch             |                                               |                     | CHF                 |                                                  |                   |
| <b>29</b>    | <b>Eigenkapital</b>                                                     | <b>15'602'615.13</b> |                                |                                               | <b>1'771'433.63</b> |                     |                                                  | <b>135'055.28</b> |
| 290          | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 3'655'526.23         | 9010                           | Einlagen in SF EK                             | 232'836.75          | 9011                | Entnahmen aus SF EK                              | 93'639.23         |
| 29000        | SF SKZ Seilbahnkompetenzzentrum                                         | 1'388'488.32         | 9010.00                        | ordentlich                                    | 124'726.40          | 9011.00             | ordentlich                                       |                   |
| 29002        | SF Abwasserentsorgung                                                   | 1'326'546.24         | 9010.20                        | ordentlich                                    | 108'110.35          | 9011.20             | ordentlich                                       |                   |
| 29003        | SF Abfall                                                               | 940'491.67           | 9010.30                        | ordentlich                                    | -                   | 9011.30             | ordentlich                                       | 93'639.23         |
| 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                                                       | 998'907.02           | 3893                           | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK          | 476'213.07          | 4893                | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK           | 41'416.05         |
| 29300        | SF Schlachthof                                                          | 70'860.79            | 3893                           |                                               | 24'420.07           | 4893                |                                                  |                   |
| 29302        | Abwasserentsorgung Werterhalt                                           | 928'046.23           | 3510                           | dito                                          | 451'793.00          | 4510                | dito                                             | 41'416.05         |
| 294          | Finanzpolitische Reserven                                               | 210'524.12           | 3894                           | Einlagen in finanzpolitischen Reserven        | 210'524.12          | 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                                            | 6'631'082.51         | 2990                           | Jahresergebnis Überschuss (+)<br>Defizit (-)  | 851'859.69          |                     |                                                  |                   |

## 11.4 Rückstellungsspiegel

### 205 Kurzfristige Rückstellungen

| Konto | Bezeichnung | Buchwert<br>01.01.2017 | Veränderung |            |           | Buchwert<br>31.12.2017 | Kommentar<br>zu Veränderung und Weiterbestand |
|-------|-------------|------------------------|-------------|------------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------|
|       |             |                        | Bildung     | Verwendung | Auflösung |                        |                                               |
|       | keine       |                        |             |            |           |                        |                                               |

### 208 Langfristige Rückstellungen

| Konto | Bezeichnung | Buchwert<br>01.01.2017 | Veränderung |            |           | Buchwert<br>31.12.2017 | Kommentar<br>zu Veränderung und Weiterbestand |
|-------|-------------|------------------------|-------------|------------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------|
|       |             |                        | Bildung     | Verwendung | Auflösung |                        |                                               |
|       | keine       |                        |             |            |           |                        |                                               |

|                                   |             |             |             |             |             |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Total kurzfristige Rückstellungen | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| Total langfristige Rückstellungen | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| <b>Total Rückstellungen</b>       | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

## 11.5 Beteiligungsspiegel

| Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)                                                        |                                       |                            |                      |                                                                                                                        |                                                                           |                        |                       |                                                  |                                                                                                                                              |                                |                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Name, Sitz<br>Rechtsform                                                                                           | Tätigkeitsgebiet                      | Nominalka-<br>pital (100%) | Eigentums-<br>anteil | Stimmanteil<br>- E: Exekutive<br>- L: Legislative                                                                      | Wesentliche<br>Beteiligte                                                 | Buchwert<br>per 31.12. | Anschaffungs-<br>wert | Wesentliche<br>Beteiligungen<br>der Organisation | Rechnungslegungs-<br>norm; Aussage zur<br>Jahresrechnung                                                                                     | Zahlungsströme<br>Berichtsjahr | Spezifische<br>Risiken                                                                                                                         |
| <b>Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG</b>                                        |                                       |                            |                      |                                                                                                                        |                                                                           |                        |                       |                                                  |                                                                                                                                              |                                |                                                                                                                                                |
| keine                                                                                                              |                                       |                            |                      |                                                                                                                        |                                                                           |                        |                       |                                                  |                                                                                                                                              |                                |                                                                                                                                                |
| <b>Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*</b> |                                       |                            |                      |                                                                                                                        |                                                                           |                        |                       |                                                  |                                                                                                                                              |                                |                                                                                                                                                |
| ARA-Region Meiringen                                                                                               | Abwasserreinigungsanlage              |                            |                      | Meiringen 5 Stimmen<br>Hasliberg 3 Stimmen<br>Schattenhalb 2 Stimmen                                                   | Gemeinden Schattenhalb, Hasliberg<br>und Meiringen                        |                        |                       |                                                  | HRM2, Rechnungsführung Gemeinde<br>Meiringen.                                                                                                | 617'325.25                     |                                                                                                                                                |
| Dorfgemeinde Meiringen                                                                                             | Wasserversorgung                      |                            | 100.00%              |                                                                                                                        |                                                                           |                        |                       |                                                  | HRM1, selbständige Rechnungsführung                                                                                                          |                                |                                                                                                                                                |
| Interkommunale Abfallkommission                                                                                    | Entsorgung Haus- und<br>Gewerbeabfall |                            |                      | 9.00%                                                                                                                  | 11 Gemeinden vom Oberhasli                                                |                        |                       |                                                  | HRM2, Sitzgemeinde Brienz                                                                                                                    |                                | 10 Jahresvertrag für<br>Entsorgung Haus- und<br>Gewerbeabfall mit<br>Privatunternehmung<br>(2010-2020)                                         |
| Schwellenkorporation Meiringen                                                                                     | Wasserbaupflicht                      |                            | 100.00%              |                                                                                                                        |                                                                           |                        |                       |                                                  | HRM2, Rechnungsführung Gemeinde<br>Meiringen. Rechnungstellung der<br>Schwellentellen durch Kanton zusammen<br>mit den Liegenschaftssteuern. | 950'000.00                     | Finanzierung durch<br>Steuerhaushalt, wenn<br>Ausgaben nicht mit<br>Schwellentellen<br>finanziert werden<br>können (Ansatz max.<br>2 Promille) |
| Begräbnisbezirk Meiringen                                                                                          | Friedhof und Bestattungen             |                            |                      | Meiringen 5 Stimmen<br>Hasliberg 3 Stimmen<br>Schattenhalb 2 Stimmen                                                   | Gemeinden Meiringen, Schattenhalb<br>und Hasliberg                        |                        |                       |                                                  | HRM2, Rechnungsführung durch<br>Gemeinde Schattenhalb                                                                                        | 131'279.40                     |                                                                                                                                                |
| <b>Juristische Personen des Privatrechts*</b>                                                                      |                                       |                            |                      |                                                                                                                        |                                                                           |                        |                       |                                                  |                                                                                                                                              |                                |                                                                                                                                                |
| Verein Sozialdienste Oberhasli                                                                                     | Sozialhilfe im Einzelfall             |                            |                      | Guttannen 2 Stimmen<br>Hasliberg 2 Stimmen<br>Innertkirchen 2 Stimmen<br>Meiringen 8 Stimmen<br>Schattenhalb 2 Stimmen | Gemeinden Meiringen, Schattenhalb,<br>Innertkirchen, Guttannen, Hasliberg |                        |                       |                                                  | HRM1                                                                                                                                         | 42'502.70                      |                                                                                                                                                |
| Verein Trägerschaft Salzatterie<br>Haslibatl                                                                       | Untersützung Pilotprojekt<br>Feldli   |                            |                      |                                                                                                                        | Gemeinde Meiringen, KWO AG,<br>Battery Consult GmbH                       |                        |                       | 25'000.00                                        | OR                                                                                                                                           | -                              |                                                                                                                                                |
| <b>Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*</b>                       |                                       |                            |                      |                                                                                                                        |                                                                           |                        |                       |                                                  |                                                                                                                                              |                                |                                                                                                                                                |
| keine                                                                                                              |                                       |                            |                      |                                                                                                                        |                                                                           |                        |                       |                                                  |                                                                                                                                              |                                |                                                                                                                                                |
| <b>Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*</b>                                                |                                       |                            |                      |                                                                                                                        |                                                                           |                        |                       |                                                  |                                                                                                                                              |                                |                                                                                                                                                |
| Viehversicherungskasse Meiringen                                                                                   | Kadaverentsorgung                     |                            |                      |                                                                                                                        | 11 Gemeinden vom Oberhasli                                                |                        |                       |                                                  | OR, Sitzgemeinde Meiringen                                                                                                                   | 33'454.50                      |                                                                                                                                                |
| Christian Abegglen, Transporte                                                                                     | Entsorgung Haus- und<br>Gewerbeabfall |                            |                      |                                                                                                                        | 11 Gemeinden vom Oberhasli                                                |                        |                       |                                                  | OR                                                                                                                                           | 89.20 netto pro t              |                                                                                                                                                |
|                                                                                                                    |                                       |                            |                      |                                                                                                                        |                                                                           |                        |                       |                                                  |                                                                                                                                              |                                |                                                                                                                                                |

## 11.6 Gewährleistungsspiegel

| Name, Sitz, Rechtsform                                         | Eigentümer<br>wesentliche Miteigentümer | Angaben zu den gesicherten Leistungen<br>Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Zahlungsströme<br>im Berichtsjahr | Spezifische zusätzliche<br>Angaben |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| <b>Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)</b>              |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                                    |
| Sportvereinigung Meiringen, Verein                             |                                         | Die Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 1997 gewährte der Sportvereinigung Meiringen eine Bürgschaftsverpflichtung über insgesamt CHF 220'000.00. Sie wurde auf eine Dauer von 22 Jahren mit einer Verpflichtung von jährlich höchstens CHF 10'000.00 eingegangen und kommt nur zum Tragen, wenn die Sportvereinigung Meiringen nicht in der Lage ist, die jährliche Rückzahlung des Investitionshilfedarlehens aus eigenen Mitteln zu tätigen. Saldo CHF 31'500.00 (Stand Jahresrechnung SVM 2016/2017)                                                          | keine                             |                                    |
| Sportvereinigung Meiringen, Verein                             |                                         | Die Gemeindeversammlung vom 9. Juni 2005 gewährte der Sportvereinigung Meiringen eine Bürgschaftsverpflichtung für ein IHG-Darlehen über CHF 400'000.00. Sie wurde auf eine Dauer von höchstens 25 Jahren eingegangen und kommt nur zum Tragen, wenn die Sportvereinigung Meiringen nicht in der Lage ist, die jährliche Rückzahlung des Investitionshilfedarlehens aus eigenen Mitteln zu tätigen. Saldo CHF 230'000.00 (Stand Jahresrechnung SVM 2016/2017)                                                                                                     | keine                             |                                    |
| Schweizer Skischule Meiringen-Hasliberg, GmbH                  |                                         | Die Gemeinderat gewährte der Schneesportschule Bidmi an der Gemeinderatssitzung vom 8. April 2013 eine Bürgschaftsverpflichtung für ein IHG-Darlehen über CHF 85'000.00. Die Verpflichtung dauert bis zur vollständigen Rückzahlung des gewährten Darlehens und kommt nur zum Tragen, wenn die Schneesportschule nicht in der Lage ist, die jährliche Rückzahlung des Investitionshilfedarlehens aus eigenen Mitteln zu tätigen. Die Rückzahlung von CHF 12'500.- erfolgte gemäss Jahresrechnung 2016/2017, der Bestand in der Bilanz beträgt noch CHF 212'500.-. | keine                             |                                    |
| <b>Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)</b> |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                                    |
|                                                                |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                                    |
|                                                                |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                                    |
|                                                                |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                                    |
| <b>Öffentlich-rechtliche Verträge</b>                          |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                                    |
|                                                                |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                                    |
|                                                                |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                                    |
|                                                                |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                                    |
| <b>Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)</b>       |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                                    |
| SHARP Electronics (Schweiz) AG                                 |                                         | Finanzierungsleasing-Vertrag Nr. 4328637 für die 3 Kopierer der Verwaltung und 4 Kopierer der Schule Meiringen<br>Vertragsdauer: 01.10.2015 - 30.09.2020 (60 Monate)<br>Leasingzins monatlich: CHF 963.35 inkl. MwSt. / Kosten für 60 Monate CHF 57'801.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 11'560.20                         |                                    |

## 11.7 Anlagespiegel

|                                  |                          |            | 108 Sachanlagen Finanzvermögen (FV) |                      |
|----------------------------------|--------------------------|------------|-------------------------------------|----------------------|
|                                  |                          |            | 1080                                | 1084                 |
|                                  |                          |            | Grundstücke FV                      | Gebäude FV           |
| Anschaffungskosten               | Anlagewert               | 01.01.2017 | 1'117'427.90                        | 12'322'597.20        |
|                                  | Zuwachs/Zugänge          | 2017       | 390.00                              | 0.00                 |
|                                  | Abgänge                  | 2017       | 579'390.00                          | 0.00                 |
|                                  | Umgliederungen           | 2017       | 0.00                                | 0.00                 |
|                                  | Anlagewert               | 31.12.2017 | 538'427.90                          | 12'322'597.20        |
| kumulierte<br>Wertberichtigungen | Stand per                | 01.01.2017 | +0.00                               | +0.00                |
|                                  | Wertminderungen          | 2017       | 0.00                                | 0.00                 |
|                                  | Aufwertungen             | 2017       | 0.00                                | 0.00                 |
|                                  | Umgliederungen           | 2017       | +0.00                               | +0.00                |
|                                  | Stand per                | 31.12.2017 | +0.00                               | +0.00                |
| Buchwerte                        | <b>Buchwert netto</b>    | 31.12.2017 | <b>538'427.90</b>                   | <b>12'322'597.20</b> |
|                                  | davon Anlagen in Leasing | 31.12.2017 | 0.00                                | 0.00                 |
|                                  | Versicherungswerte       | 31.12.2017 | 0.00                                | 0.00                 |

## 11.7 Anlagespiegel

|                                          |                                  |            | 140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen |                   |                   |                 |                   |                     |
|------------------------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
|                                          |                                  |            | 1401                                | 1403              | 1404              | 1405            | 1406              | 1407                |
|                                          |                                  |            | Strassen /<br>Verkehrswege          | Übrige Tiefbauten | Hochbauten        | Waldungen       | Mobilien          | Anlagen im Bau VV   |
| Anschaffungskosten                       | Anlagewert                       | 01.01.2017 | 252'838.75                          | 153'835.20        | 872'231.92        | (425.60)        | 0.00              | 193'900.40          |
|                                          | Zuwachs/Zugänge                  | 2017       | 91'920.35                           | 708'976.90        | 151'632.55        | 9'287.45        | 111'290.70        | 1'361'281.95        |
|                                          | Abgänge                          | 2017       | 0.00                                | 0.00              | 0.00              | 9'287.45        | 0.00              | 0.00                |
|                                          | Umgliederungen                   | 2017       | 0.00                                | 0.00              | 0.00              | 0.00            | 0.00              | 0.00                |
|                                          | Anlagewert                       | 31.12.2017 | 344'759.10                          | 862'812.10        | 1'023'864.47      | (425.60)        | 111'290.70        | 1'555'182.35        |
| kumulierte ordentliche<br>Abschreibungen | Stand per                        | 01.01.2017 | 7'151.00                            | 1'869.00          | 38'094.00         | (11.00)         | 0.00              | 0.00                |
|                                          | Planmässige Abschreibungen       | 2017       | 9'449.00                            | 13'163.00         | 45'391.00         | (11.00)         | 11'129.00         | 0.00                |
|                                          | Ausserplanmässige Abschreibungen | 2017       | 0.00                                | 0.00              | 0.00              | 0.00            | 0.00              | 0.00                |
|                                          | Wertkorrekturen                  | 2017       | 0.00                                | 0.00              | 0.00              | 0.00            | 0.00              | 0.00                |
|                                          | Stand per                        | 31.12.2017 | 16'600.00                           | 15'032.00         | 83'485.00         | (22.00)         | 11'129.00         | 0.00                |
| Buchwerte                                | <b>Buchwert netto</b>            | 31.12.2017 | <b>328'159.10</b>                   | <b>847'780.10</b> | <b>940'379.47</b> | <b>(403.60)</b> | <b>100'161.70</b> | <b>1'555'182.35</b> |
|                                          | davon Anlagen in Leasing         | 31.12.2017 | 0.00                                | 0.00              | 0.00              | 0.00            | 0.00              | 0.00                |
|                                          | Versicherungswerte               | 31.12.2017 | 0.00                                | 0.00              | 0.00              | 0.00            | 0.00              | 0.00                |

## 11.7 Anlagespiegel

|                                          |                                  |            | 140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen (VV) |                       |                         |                            |                      |
|------------------------------------------|----------------------------------|------------|------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------|
|                                          |                                  |            | 14099.01                                 | 14099.05              | 14099.06                | 14099.30                   | 14099.31             |
|                                          |                                  |            | best. VV<br>allg. Haushalt               | best. VV<br>Feuerwehr | best. VV<br>Zivilschutz | best. VV<br>Tierkörperbes. | best. VV<br>Kehricht |
| Anschaffungskosten                       | Anlagewert                       | 01.01.2017 | 10'457'473.24                            | 1'058'185.41          | 94'666.70               | 45'482.15                  | 192'036.25           |
|                                          | Zuwachs/Zugänge                  | 2017       | 0.00                                     | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                 |
|                                          | Abgänge                          | 2017       | 0.00                                     | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                 |
|                                          | Umgliederungen                   | 2017       | 0.00                                     | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                 |
|                                          | Anlagewert                       | 31.12.2017 | 10'457'473.24                            | 1'058'185.41          | 94'666.70               | 45'482.15                  | 192'036.25           |
| kumulierte ordentliche<br>Abschreibungen | Stand per                        | 01.01.2017 | 1'307'184.00                             | 132'273.00            | 11'833.00               | 5'685.00                   | 24'005.00            |
|                                          | Planmässige Abschreibungen       | 2017       | 1'307'184.00                             | 132'273.00            | 11'833.00               | 5'685.00                   | 24'004.00            |
|                                          | Ausserplanmässige Abschreibungen | 2017       | 0.00                                     | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                 |
|                                          | Wertkorrekturen                  | 2017       | 0.00                                     | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                 |
|                                          | Stand per                        | 31.12.2017 | 2'614'368.00                             | 264'546.00            | 23'666.00               | 11'370.00                  | 48'009.00            |
| Buchwerte                                | <b>Buchwert netto</b>            | 31.12.2017 | <b>7'843'105.24</b>                      | <b>793'639.41</b>     | <b>71'000.70</b>        | <b>34'112.15</b>           | <b>144'027.25</b>    |
|                                          | davon Anlagen in Leasing         | 31.12.2017 | 0.00                                     | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                 |
|                                          | Versicherungswerte               | 31.12.2017 | 0.00                                     | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                 |

**11.8 Kreditkontrolle**

## 11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen (inkl. MwSt)

| Kreditbeschluss |       | Kredit-      | Objektbezeichnung                                            | Kumulierte<br>Ausgaben<br>01.01.2017 | Investitions-<br>ausgaben<br>2017 | Kumulierte<br>Ausgaben<br>31.12.2017 | Kumulierte<br>Einnahmen<br>01.01.2017 | Investitions-<br>einnahmen<br>2017 | Kumulierte<br>Einnahmen<br>31.12.2017 | Saldo        | Abrech-<br>nungs-<br>datum |
|-----------------|-------|--------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Datum           | Organ | summe        |                                                              |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |              |                            |
| 17.10.16        | GR    | 250'200.00   | 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung           | 33'042.40                            | 103'481.60                        | 136'524.00                           |                                       |                                    | 0.00                                  | 113'676.00   |                            |
|                 |       | 250'200.00   | 15 Feuerwehr                                                 | 33'042.40                            | 103'481.60                        | 136'524.00                           |                                       |                                    | 0.00                                  | 113'676.00   |                            |
|                 |       | 250'200.00   | 150 Feuerwehr                                                | 33'042.40                            | 103'481.60                        | 136'524.00                           |                                       |                                    | 0.00                                  | 113'676.00   |                            |
|                 |       | 250'200.00   | 1500 Feuerwehr                                               | 33'042.40                            | 103'481.60                        | 136'524.00                           |                                       |                                    | 0.00                                  | 113'676.00   |                            |
| 17.10.16        | GR    | 55'000.00    | 1500.5040.01 O FW-Magazin Ersatz Tore 2. Etappe              |                                      | 39'622.35                         | 39'622.35                            |                                       |                                    |                                       | 15'377.65    | 12.03.18                   |
|                 |       | 78'000.00    | 1500.5040.02 O FW-Magazin Anschluss Fernheizkraftwerk FHKWM  | 33'042.40                            |                                   | 33'042.40                            |                                       |                                    |                                       | 44'957.60    |                            |
| 22.05.17        | GR    | 23'000.00    | 1500.5040.02 T FW-Magazin Anschluss Fernheizkraftwerk FHKWM  |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |              | 12.03.18                   |
|                 |       | 62'200.00    | 1500.5060.01 O Einsatzleiterfahrzeug FW                      |                                      | 63'859.25                         | 63'859.25                            |                                       |                                    |                                       | -1'659.25    |                            |
| 05.09.16        | GR    | 55'000.00    | 1500.5060.01 T Einsatzleiterfahrzeug FW                      |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |              |                            |
| 05.12.16        | GR    | 7'200.00     | 1500.5060.01 T Einsatzleiterfahrzeug FW                      |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |              |                            |
| 22.01.18        | GR    | 55'000.00    | 1500.5060.02 O Ersatz Funkrufempfänger (Pager)               |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       | 55'000.00    |                            |
|                 |       | 3'819'000.00 | 2 Bildung                                                    | 947'814.42                           | 1'093'130.80                      | 2'040'945.22                         | 15'500.00                             |                                    | 15'500.00                             | 1'778'054.78 |                            |
|                 |       | 3'819'000.00 | 21 Obligatorische Schule                                     | 947'814.42                           | 1'093'130.80                      | 2'040'945.22                         | 15'500.00                             |                                    | 15'500.00                             | 1'778'054.78 |                            |
|                 |       | 3'819'000.00 | 217 Schulliegenschaften                                      | 947'814.42                           | 1'093'130.80                      | 2'040'945.22                         | 15'500.00                             |                                    | 15'500.00                             | 1'778'054.78 |                            |
| 26.11.15        | GV    | 150'000.00   | 2170 Schulanlagen Hausen und Schattenhalb                    | 35'212.05                            | 47'633.70                         | 82'845.75                            |                                       |                                    | 0.00                                  | 67'154.25    |                            |
|                 |       | 150'000.00   | 2170.5040.01 O Schulhaus Hausen, Sanierungen und Anpassungen | 35'212.05                            | 47'633.70                         | 82'845.75                            |                                       |                                    |                                       | 67'154.25    |                            |
|                 |       | 868'000.00   | 2171 Schulliegenschaften Kindergarten                        | 867'703.77                           |                                   | 867'703.77                           | 15'500.00                             |                                    | 15'500.00                             | 296.23       |                            |
|                 |       | 868'000.00   | 2171.5040.01 O Kindergärten Pavillon, Gebäudehüllensanierung | 867'703.77                           |                                   | 867'703.77                           | 15'500.00                             |                                    | 15'500.00                             | 296.23       |                            |
| 26.11.15        | GV    | 790'000.00   | 2171.5040.01 T Kindergärten Pavillon, Gebäudehüllensanierung |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |              | 01.06.17                   |
| 18.07.16        | GR    | 50'000.00    | 2171.5040.01 T Kindergärten Pavillon, Gebäudehüllensanierung |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |              |                            |
| 07.11.16        | GR    | 28'000.00    | 2171.5040.01 T Kindergärten Pavillon, Gebäudehüllensanierung |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |              |                            |

**11.8 Kreditkontrolle**

## 11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen (inkl. MwSt)

| Kreditbeschluss |       | Kredit-             | Objektbezeichnung                                                       | Kumulierte<br>Ausgaben<br>01.01.2017 | Investitions-<br>ausgaben<br>2017 | Kumulierte<br>Ausgaben<br>31.12.2017 | Kumulierte<br>Einnahmen<br>01.01.2017 | Investitions-<br>einnahmen<br>2017 | Kumulierte<br>Einnahmen<br>31.12.2017 | Saldo               | Abrech-<br>nungs-<br>datum |
|-----------------|-------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|----------------------------|
| Datum           | Organ | summe               |                                                                         |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |                     |                            |
| 12.10.15        | GR    | <b>80'000.00</b>    | <b>2172 Schulanlagen Pfrundmatte</b>                                    | <b>5'646.00</b>                      | <b>65'658.70</b>                  | <b>71'304.70</b>                     |                                       |                                    | <b>0.00</b>                           | <b>8'695.30</b>     | 12.03.18                   |
|                 |       | 80'000.00           | 2172.5040.01 O Schulhaus Pfrundmatte, Umbau Lehrerzimmer und Medienraum | 5'646.00                             | 65'658.70                         | 71'304.70                            |                                       |                                    |                                       | 8'695.30            |                            |
|                 |       | 75'000.00           | 2172.5040.01 T Schulhaus Pfrundmatte, Umbau Lehrerzimmer und Medienraum |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |                     |                            |
| 22.05.17        | GR    | 5'000.00            | 2172.5040.01 T Schulhaus Pfrundmatte, Umbau Lehrerzimmer und Medienraum |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |                     |                            |
| 05.12.16        | GR    | <b>100'000.00</b>   | <b>2175 Schulanlagen Turnhalle Meiringen</b>                            |                                      | <b>61'884.00</b>                  | <b>61'884.00</b>                     |                                       |                                    | <b>0.00</b>                           | <b>38'116.00</b>    |                            |
|                 |       | 100'000.00          | 2175.5040.01 O Turnhalle Pfrundmatte Doppeltturnhalle Typ B             |                                      | 61'884.00                         | 61'884.00                            |                                       |                                    |                                       | 38'116.00           |                            |
| 24.11.16        | GV    | <b>130'000.00</b>   | <b>2176 Schulanlagen Unterbach inkl. Aussenanlagen</b>                  |                                      | <b>100'602.30</b>                 | <b>100'602.30</b>                    |                                       |                                    | <b>0.00</b>                           | <b>29'397.70</b>    | 07.06.18                   |
|                 |       | 130'000.00          | 2176.5040.01 O Schulhaus Unterbach Sanierung Dach                       |                                      | 100'602.30                        | 100'602.30                           |                                       |                                    |                                       | 29'397.70           |                            |
| 19.06.17        | GR    | <b>50'000.00</b>    | <b>2177 Schulanlagen Sportanlagen</b>                                   |                                      | <b>47'431.45</b>                  | <b>47'431.45</b>                     |                                       |                                    | <b>0.00</b>                           | <b>2'568.55</b>     | 12.03.18                   |
|                 |       | 50'000.00           | 2177.5060.01 O Rasenpflegemaschine Sportplätze                          |                                      | 47'431.45                         | 47'431.45                            |                                       |                                    |                                       | 2'568.55            |                            |
| 25.09.16        | UA    | <b>2'441'000.00</b> | <b>2178 Schulanlagen Kindergarten/Mittagstisch Amtshausgasse 27</b>     | <b>39'252.60</b>                     | <b>769'920.65</b>                 | <b>809'173.25</b>                    |                                       |                                    | <b>0.00</b>                           | <b>1'631'826.75</b> |                            |
|                 |       | 2'441'000.00        | 2178.5040.01 O MSA Kindergarten, Mittagstisch                           | 39'252.60                            | 769'920.65                        | 809'173.25                           |                                       |                                    |                                       | 1'631'826.75        |                            |
|                 |       | 2'400'000.00        | 2178.5040.01 T MSA Kindergarten, Mittagstisch                           |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |                     |                            |
| 18.12.17        | GR    | 41'000.00           | 2178.5040.01 T MSA Kindergarten, Mittagstisch                           |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |                     |                            |
| 28.11.13        | GV    | <b>1'025'000.00</b> | <b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>                             | <b>91'864.55</b>                     | <b>40'358.75</b>                  | <b>132'223.30</b>                    | <b>5'000.00</b>                       |                                    | <b>5'000.00</b>                       | <b>892'776.70</b>   |                            |
|                 |       | <b>1'025'000.00</b> | <b>34 Sport und Freizeit</b>                                            | <b>91'864.55</b>                     | <b>40'358.75</b>                  | <b>132'223.30</b>                    | <b>5'000.00</b>                       |                                    | <b>5'000.00</b>                       | <b>892'776.70</b>   |                            |
|                 |       | <b>130'000.00</b>   | <b>341 Sport</b>                                                        | <b>51'145.25</b>                     | <b>11'407.90</b>                  | <b>62'553.15</b>                     | <b>5'000.00</b>                       |                                    | <b>5'000.00</b>                       | <b>67'446.85</b>    |                            |
|                 |       | <b>130'000.00</b>   | <b>3411 Hallenschwimmbad</b>                                            | <b>51'145.25</b>                     | <b>11'407.90</b>                  | <b>62'553.15</b>                     | <b>5'000.00</b>                       |                                    | <b>5'000.00</b>                       | <b>67'446.85</b>    |                            |
|                 |       | 130'000.00          | 3411.5040.01 O Sofortmassnahmen Hallenbad                               | 51'145.25                            | 11'407.90                         | 62'553.15                            | 5'000.00                              |                                    | 5'000.00                              | 67'446.85           |                            |
|                 |       | <b>895'000.00</b>   | <b>342 Freizeit</b>                                                     | <b>40'719.30</b>                     | <b>28'950.85</b>                  | <b>69'670.15</b>                     |                                       |                                    | <b>0.00</b>                           | <b>825'329.85</b>   |                            |
|                 |       | <b>895'000.00</b>   | <b>3420 Parkanlagen/Wanderwege</b>                                      | <b>40'719.30</b>                     | <b>28'950.85</b>                  | <b>69'670.15</b>                     |                                       |                                    | <b>0.00</b>                           | <b>825'329.85</b>   |                            |
|                 |       | 895'000.00          | 3420.5030.01 O Anpassungen und Ausgestaltung Casinoplatz                | 40'719.30                            | 28'950.85                         | 69'670.15                            |                                       |                                    |                                       | 825'329.85          |                            |
|                 |       |                     |                                                                         |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |                     |                            |
|                 |       |                     |                                                                         |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |                     |                            |

**11.8 Kreditkontrolle**

## 11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen (inkl. MwSt)

| Kreditbeschluss |       | Kredit-             | Objektbezeichnung                                              | Kumulierte          | Investitions-       | Kumulierte          | Kumulierte        | Investitions- | Kumulierte        | Saldo               | Abrech-  |
|-----------------|-------|---------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------------|----------|
| Datum           | Organ | summe               |                                                                | Ausgaben            | ausgaben            | Ausgaben            | Einnahmen         | einnahmen     | Einnahmen         |                     | nungs-   |
|                 |       |                     |                                                                | 01.01.2017          | 2017                | 31.12.2017          | 01.01.2017        | 2017          | 31.12.2017        |                     | datum    |
| 14.10.13        | GR    | 95'000.00           | 3420.5030.01 T Anpassungen und Ausgestaltung Casinoplatz       |                     |                     |                     |                   |               |                   |                     |          |
| 17.08.17        | GV    | 800'000.00          | 3420.5030.01 T Anpassungen und Ausgestaltung Casinoplatz       |                     |                     |                     |                   |               |                   |                     |          |
|                 |       | <b>1'266'000.00</b> | <b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>                   | <b>169'141.35</b>   | <b>236'561.60</b>   | <b>405'702.95</b>   |                   |               | <b>0.00</b>       | <b>860'297.05</b>   |          |
|                 |       | <b>1'266'000.00</b> | <b>61 Strassenverkehr</b>                                      | <b>169'141.35</b>   | <b>236'561.60</b>   | <b>405'702.95</b>   |                   |               | <b>0.00</b>       | <b>860'297.05</b>   |          |
|                 |       | <b>1'206'000.00</b> | <b>615 Gemeindestrassen</b>                                    | <b>169'141.35</b>   | <b>179'852.25</b>   | <b>348'993.60</b>   |                   |               | <b>0.00</b>       | <b>857'006.40</b>   |          |
|                 |       | <b>1'075'000.00</b> | <b>6150 Gemeindestrassen</b>                                   | <b>169'141.35</b>   | <b>179'318.15</b>   | <b>348'459.50</b>   |                   |               | <b>0.00</b>       | <b>726'540.50</b>   |          |
| 15.10.12        | GR    | 60'000.00           | 6150.5010.02 O Konzept Strassenbeleuchtung                     |                     |                     |                     |                   |               |                   | 60'000.00           | 12.03.18 |
| 26.11.15        | GV    | 170'000.00          | 6150.5010.04 O Strassensanierungen 2016                        | 169'141.35          |                     | 169'141.35          |                   |               |                   | 858.65              | 01.06.17 |
| 12.10.15        | GR    | 50'000.00           | 6150.5010.05 O Verkehrsberuhigung "Dorf 2025"                  |                     | 29'044.30           | 29'044.30           |                   |               |                   | 20'955.70           |          |
| 17.10.16        | GR    | 60'000.00           | 6150.5010.06 O Sanierung Strassenbeleuchtung 2017              |                     |                     |                     |                   |               |                   | 60'000.00           | 12.03.18 |
| 17.10.16        | GR    | 200'000.00          | 6150.5010.07 O Strassensanierungen 2017                        |                     | 98'551.75           | 98'551.75           |                   |               |                   | 101'448.25          |          |
| 13.03.17        | GR    | 45'000.00           | 6150.5010.17 O Truenmattenstrasse Grenzbaubereinigung          |                     | 35'211.00           | 35'211.00           |                   |               |                   | 9'789.00            | 12.03.18 |
| 09.06.13        | GV    | 450'000.00          | 6150.5010.18 O Erschliessung Mattenweg                         |                     | 16'511.10           | 16'511.10           |                   |               |                   | 433'488.90          |          |
| 15.10.12        | GR    | 40'000.00           | 6150.5010.73 O Sanierung Kirchgasse                            |                     |                     |                     |                   |               |                   | 40'000.00           |          |
|                 |       | <b>131'000.00</b>   | <b>6155 Parkplätze</b>                                         |                     | <b>534.10</b>       | <b>534.10</b>       |                   |               | <b>0.00</b>       | <b>130'465.90</b>   |          |
| 12.03.18        | GR    | 131'000.00          | 6155.5030.02 O Anpassungen Parkplätze für Feriendorf (Alpbach) |                     | 534.10              | 534.10              |                   |               |                   | 130'465.90          |          |
|                 |       | <b>60'000.00</b>    | <b>618 Privatstrassen</b>                                      |                     | <b>56'709.35</b>    | <b>56'709.35</b>    |                   |               | <b>0.00</b>       | <b>3'290.65</b>     |          |
|                 |       | <b>60'000.00</b>    | <b>6180 Privatstrassen</b>                                     |                     | <b>56'709.35</b>    | <b>56'709.35</b>    |                   |               | <b>0.00</b>       | <b>3'290.65</b>     |          |
| 05.09.16        | GR    | 60'000.00           | 6180.5010.03 O Scheideggstrasse Sanierungen 2017               |                     | 56'709.35           | 56'709.35           |                   |               |                   | 3'290.65            |          |
|                 |       | <b>7'258'000.00</b> | <b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>                          | <b>3'656'577.27</b> | <b>1'027'288.20</b> | <b>4'683'865.47</b> | <b>131'553.75</b> |               | <b>131'553.75</b> | <b>2'574'134.53</b> |          |
|                 |       | <b>6'985'000.00</b> | <b>72 Abwasserentsorgung</b>                                   | <b>3'516'647.27</b> | <b>1'023'019.75</b> | <b>4'539'667.02</b> | <b>84'735.90</b>  |               | <b>84'735.90</b>  | <b>2'445'332.98</b> |          |
|                 |       | <b>6'985'000.00</b> | <b>720 Abwasserentsorgung</b>                                  | <b>3'516'647.27</b> | <b>1'023'019.75</b> | <b>4'539'667.02</b> | <b>84'735.90</b>  |               | <b>84'735.90</b>  | <b>2'445'332.98</b> |          |
|                 |       | <b>6'985'000.00</b> | <b>7200 Abwasserentsorgung allgemein</b>                       | <b>3'516'647.27</b> | <b>1'023'019.75</b> | <b>4'539'667.02</b> | <b>84'735.90</b>  |               | <b>84'735.90</b>  | <b>2'445'332.98</b> |          |
| 17.05.09        | UA    | 4'900'000.00        | 7200.5032.01 O Kanalisationssanierungen gem. GEP               | 2'950'543.42        | 506'249.60          | 3'456'793.02        | 84'735.90         |               | 84'735.90         | 1'443'206.98        |          |

**11.8 Kreditkontrolle**

## 11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen (inkl. MwSt)

| Kreditbeschluss |       | Kredit-           | Objektbezeichnung                                                      | Kumulierte<br>Ausgaben<br>01.01.2017 | Investitions-<br>ausgaben<br>2017 | Kumulierte<br>Ausgaben<br>31.12.2017 | Kumulierte<br>Einnahmen<br>01.01.2017 | Investitions-<br>einnahmen<br>2017 | Kumulierte<br>Einnahmen<br>31.12.2017 | Saldo             | Abrech-<br>nungs-<br>datum |
|-----------------|-------|-------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------------------|
| Datum           | Organ | summe             |                                                                        |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |                   |                            |
| 07.06.12        | GV    | 880'000.00        | 7200.5032.02 O Übernahme altrechtliche Abwasserleitungen               | 192'557.15                           | 189'439.85                        | 381'997.00                           |                                       |                                    |                                       | 498'003.00        |                            |
| 17.10.16        | GR    | 245'000.00        | 7200.5032.03 O Kanalisation Hausen Heegi inkl. GEP                     |                                      | 53'200.70                         | 53'200.70                            |                                       |                                    |                                       | 191'799.30        |                            |
| 17.10.16        | GR    | 300'000.00        | 7200.5032.04 O Kanalisation Ferienhauszone Brünig                      |                                      | 197'486.75                        | 197'486.75                           |                                       |                                    |                                       | 102'513.25        |                            |
| 09.06.13        | GV    | 200'000.00        | 7200.5032.05 O Erschliessung Mattenweg (Kanalisation)                  |                                      | 6'650.00                          | 6'650.00                             |                                       |                                    |                                       | 193'350.00        |                            |
| 16.10.17        | GR    | 70'000.00         | 7200.5032.06 O Pumpwerk Derfli Ersatz Steuerung                        |                                      | 69'992.85                         | 69'992.85                            |                                       |                                    |                                       | 7.15              | 12.03.18                   |
| 13.10.14        | GR    | 390'000.00        | 7200.5032.23 O Kanalisationsanpassungen Liechtenenstrasse/Gilliweg     | 373'546.70                           |                                   | 373'546.70                           |                                       |                                    |                                       | 16'453.30         |                            |
|                 |       | <b>26'000.00</b>  | <b>74 Verbauungen</b>                                                  | <b>1'723.05</b>                      |                                   | <b>1'723.05</b>                      | <b>7'020.50</b>                       |                                    | <b>7'020.50</b>                       | <b>24'276.95</b>  |                            |
|                 |       | <b>26'000.00</b>  | <b>745 Naturgefahren</b>                                               | <b>1'723.05</b>                      |                                   | <b>1'723.05</b>                      | <b>7'020.50</b>                       |                                    | <b>7'020.50</b>                       | <b>24'276.95</b>  |                            |
|                 |       | <b>26'000.00</b>  | <b>7450 Naturgefahren</b>                                              | <b>1'723.05</b>                      |                                   | <b>1'723.05</b>                      | <b>7'020.50</b>                       |                                    | <b>7'020.50</b>                       | <b>24'276.95</b>  |                            |
| 14.10.13        | GR    | 26'000.00         | 7450.5030.01 O Schutzwaldprojekt Chilchberg WBSF, Restkosten           | 1'723.05                             |                                   | 1'723.05                             | 7'020.50                              |                                    | 7'020.50                              | 24'276.95         |                            |
|                 |       | <b>247'000.00</b> | <b>79 Raumordnung</b>                                                  | <b>138'206.95</b>                    | <b>4'268.45</b>                   | <b>142'475.40</b>                    | <b>39'797.35</b>                      |                                    | <b>39'797.35</b>                      | <b>104'524.60</b> |                            |
|                 |       | <b>247'000.00</b> | <b>790 Raumordnung</b>                                                 | <b>138'206.95</b>                    | <b>4'268.45</b>                   | <b>142'475.40</b>                    | <b>39'797.35</b>                      |                                    | <b>39'797.35</b>                      | <b>104'524.60</b> |                            |
|                 |       | <b>247'000.00</b> | <b>7900 Raumordnung allgemein</b>                                      | <b>138'206.95</b>                    | <b>4'268.45</b>                   | <b>142'475.40</b>                    | <b>39'797.35</b>                      |                                    | <b>39'797.35</b>                      | <b>104'524.60</b> |                            |
| 03.12.09        | GV    | 150'000.00        | 7900.5290.01 O Umgestaltung Bahnhofplatz, Planung                      | 79'901.00                            | 4'268.45                          | 84'169.45                            | 39'797.35                             |                                    | 39'797.35                             | 65'830.55         |                            |
| 25.10.04        | GR    | 65'000.00         | 7900.5290.03 O Richtplan Meiringen (S-07); Quartiere verkehrsberuhigen | 34'959.95                            |                                   | 34'959.95                            |                                       |                                    |                                       | 30'040.05         | 12.03.18                   |
|                 |       | 32'000.00         | 7900.5290.31 O Erschliessungsrichtplan Rudenz West                     | 23'346.00                            |                                   | 23'346.00                            |                                       |                                    |                                       | 8'654.00          |                            |
| 13.10.14        | GR    | 20'000.00         | 7900.5290.31 T Erschliessungsrichtplan Rudenz West                     |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |                   |                            |
| 14.09.15        | GR    | 12'000.00         | 7900.5290.31 T Erschliessungsrichtplan Rudenz West                     |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |                   |                            |
|                 |       | <b>385'000.00</b> | <b>8 Volkswirtschaft</b>                                               | <b>175'262.86</b>                    | <b>9'287.45</b>                   | <b>184'550.31</b>                    | <b>175'651.22</b>                     | <b>9'287.45</b>                    | <b>184'938.67</b>                     | <b>200'449.69</b> |                            |
|                 |       | <b>385'000.00</b> | <b>82 Forstwirtschaft</b>                                              | <b>175'262.86</b>                    | <b>9'287.45</b>                   | <b>184'550.31</b>                    | <b>175'651.22</b>                     | <b>9'287.45</b>                    | <b>184'938.67</b>                     | <b>200'449.69</b> |                            |
|                 |       | <b>385'000.00</b> | <b>820 Forstwirtschaft</b>                                             | <b>175'262.86</b>                    | <b>9'287.45</b>                   | <b>184'550.31</b>                    | <b>175'651.22</b>                     | <b>9'287.45</b>                    | <b>184'938.67</b>                     | <b>200'449.69</b> |                            |
|                 |       | <b>385'000.00</b> | <b>8200 Forstwirtschaft</b>                                            | <b>175'262.86</b>                    | <b>9'287.45</b>                   | <b>184'550.31</b>                    | <b>175'651.22</b>                     | <b>9'287.45</b>                    | <b>184'938.67</b>                     | <b>200'449.69</b> |                            |
| 26.05.14        | GR    | 385'000.00        | 8200.5050.01 O Waldbauliches Projekt Brünig A8                         | 175'262.86                           | 9'287.45                          | 184'550.31                           | 175'651.22                            | 9'287.45                           | 184'938.67                            | 200'449.69        |                            |

## 11.8.2 Nachkredite

| Konto        | Bezeichnung                                           | Budget              | Rechnung            | Nachkredit          | Gebunden          | Kompetenz GR      | Kompetenz GV | Datum      | Begründung                                                                                                                   |
|--------------|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              | <b>Gesamttotal</b>                                    | <b>5'835'900.00</b> | <b>6'954'050.73</b> | <b>1'118'150.73</b> | <b>762'645.96</b> | <b>355'504.77</b> | <b>-</b>     |            |                                                                                                                              |
| <b>012</b>   | <b>Exekutive</b>                                      |                     |                     | <b>5'978.26</b>     |                   | <b>5'978.26</b>   |              |            |                                                                                                                              |
| 0120.3170.01 | Gemeinderatskredit                                    | 27'000.00           | 32'978.26           | 5'978.26            |                   | 5'978.26          |              | 18.09.2018 | NK 5'000.-, Beitrag Stiftung Alpbach, Mehraufwand 978.26                                                                     |
| <b>022</b>   | <b>Allgemeine Dienste</b>                             |                     |                     | <b>85'098.85</b>    | <b>44'718.25</b>  | <b>40'380.60</b>  |              |            |                                                                                                                              |
| 0220.3010.01 | Löhne                                                 | 1'274'200.00        | 1'281'065.90        | 6'865.90            |                   | 6'865.90          |              | 20.06.2017 | NK 5'000.-, befristete Anstellung Finanzen; NK 7'000.-, Archivierung Bauakten                                                |
| 0220.3055.01 | AG-Beiträge KTG-Versicherung                          | 5'400.00            | 16'054.30           | 10'654.30           | 10'654.30         |                   |              | 09.04.2018 | Höherer Prämiensatz ab 2016 gemäss Police                                                                                    |
| 0220.3110.01 | Anschaffungen Geräte und Mobilien                     | 5'000.00            | 38'514.70           | 33'514.70           |                   | 33'514.70         |              | 05.12.2016 | NK 39'400.-, Ersatzbeschaffung Fahrzeug, Versicherungsleistung in Konto 0220.4260.01                                         |
| 0220.3611.01 | Entschädigung Kanton                                  | 24'500.00           | 58'563.95           | 34'063.95           | 34'063.95         |                   |              | 09.04.2018 | Entschädigung für Erfassung Steuererklärungen, Ertrag im Konto 0220.4611.01, CHF 31'685.00                                   |
| <b>029</b>   | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                      |                     |                     | <b>10'810.60</b>    | <b>10'810.60</b>  |                   |              |            |                                                                                                                              |
| 0290.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen              | 3'000.00            | 13'810.60           | 10'810.60           | 10'810.60         |                   |              | 09.04.2018 | Verrechnung Dienstleistungen an andere Funktionen                                                                            |
| <b>140</b>   | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                        |                     |                     | <b>22'956.45</b>    | <b>8'376.80</b>   | <b>14'579.65</b>  |              |            |                                                                                                                              |
| 1400.3130.02 | Gebührenaufwand Verwaltung, Baubewilligungsgebühren   | 16'500.00           | 31'079.65           | 14'579.65           |                   | 14'579.65         |              | 01.05.2017 | NK 6'800.-, Vergleichsverhandlungen Feriendorf, NK 20'000.-, Wiederherstellung Pferdestall Unterbach                         |
| 1400.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen              | 26'000.00           | 34'376.80           | 8'376.80            | 8'376.80          |                   |              | 09.04.2018 | Verrechnung von Dienstleistungen an andere Dienststellen                                                                     |
| <b>150</b>   | <b>Feuerwehr</b>                                      |                     |                     | <b>96'685.35</b>    | <b>6'386.00</b>   | <b>90'299.35</b>  |              |            |                                                                                                                              |
| 1500.3010.01 | Löhne                                                 | 51'800.00           | 80'456.50           | 28'656.50           |                   | 28'656.50         |              | 20.02.2017 | NK 14'500.-, Materialverantwortlicher FW; NK 5'275.-, Nachtrag Sold 16; NK 3'000.-, Gefahrenanalyse FW; Mehraufwand 5'881.50 |
| 1500.3010.02 | Entschädigungen Einsätze                              | 30'000.00           | 38'800.35           | 8'800.35            |                   | 8'800.35          |              | 20.02.2017 | NK 11'800.-, Entschädigungen für Einsätze                                                                                    |
| 1500.3010.03 | Entschädigungen Übungen und Kurse                     | 41'000.00           | 87'768.75           | 46'768.75           |                   | 46'768.75         |              | 19.02.2018 | Entschädigungen Öffentlichkeitsanlass, zusätzliche Übungssold und Kurskosten                                                 |
| 1500.3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Korpsmaterial | 17'500.00           | 23'573.75           | 6'073.75            |                   | 6'073.75          |              | 18.05.2017 | NK 2'300.-, Ersatz Aussenbodmotor; NK 3'500.- Kauf Ölbinderrollen; Mehraufwand 273.75                                        |
| 1500.3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge        |                     | 6'386.00            | 6'386.00            | 6'386.00          |                   |              | 09.04.2018 | Abschreibungen Einsatzleiterfahrzeug, Anschaffung war über ER geplant                                                        |
| <b>162</b>   | <b>Zivile Verteidigung</b>                            |                     |                     | <b>36'823.15</b>    | <b>15'812.50</b>  | <b>21'010.65</b>  |              |            |                                                                                                                              |
| 1620.3120.01 | Ver- und Entsorgung                                   | 13'000.00           | 19'128.80           | 6'128.80            |                   | 6'128.80          |              | 09.04.2018 | Trennung Versorgungskosten zwischen Kapellen/ZSA - noch nicht budgetiert                                                     |
| 1620.3144.01 | Baulicher Unterhalt                                   | 9'500.00            | 18'699.85           | 9'199.85            |                   | 9'199.85          |              | 01.05.2017 | NK 1'000.- ext.Aufnahme Liegenschaftsdaten; NK 5'000.- Ersatz Türe/Ventilatoren; Mehraufwand 3'199.85                        |
| 1620.3612.01 | Kostenanteil Meiringen an ZSO                         | 65'500.00           | 72'312.50           | 6'812.50            | 6'812.50          |                   |              | 09.04.2018 | Mehrkosten durch Anschaffung Fahrzeug, NK dafür wurde genehmigt                                                              |
| 1626.3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Korpsmaterial | 7'000.00            | 12'682.00           | 5'682.00            |                   | 5'682.00          |              | 09.04.2018 | Umbau Kombigerät 95 Holmatro, Entnahme Fonds Konto 1626.4501.01                                                              |
| 1626.3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften (ZSA)                  |                     | 9'000.00            | 9'000.00            | 9'000.00          |                   |              | 09.04.2018 | Änderung Buchungspraxis, Entschädigung ZSA Brienz und Meiringen                                                              |
| <b>211</b>   | <b>Eingangsstufe</b>                                  |                     |                     | <b>33'212.75</b>    | <b>33'212.75</b>  |                   |              |            |                                                                                                                              |
| 2110.3611.01 | Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter         | 144'000.00          | 177'212.75          | 33'212.75           | 33'212.75         |                   |              | 09.04.2018 | Schlussrechnung Schuljahr 2016/2017 CHF 13'474.00, höhere Lektionenzahl                                                      |
| <b>212</b>   | <b>Primarstufe</b>                                    |                     |                     | <b>38'404.25</b>    | <b>38'404.25</b>  |                   |              |            |                                                                                                                              |
| 2120.3611.01 | Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter         | 850'000.00          | 868'205.50          | 18'205.50           | 18'205.50         |                   |              | 09.04.2018 | Schlussrechnung Schuljahr 2016/2017 CHF 20'075.00, höhere Lektionenzahl                                                      |
| 2121.3611.01 | Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter         | 390'000.00          | 410'198.75          | 20'198.75           | 20'198.75         |                   |              | 09.04.2018 | Schlussrechnung Schuljahr 2016/2017 CHF 12'294.00, höhere Lektionenzahl                                                      |
| <b>213</b>   | <b>Oberstufe</b>                                      |                     |                     | <b>67'986.70</b>    | <b>38'200.75</b>  | <b>29'785.95</b>  |              |            |                                                                                                                              |
| 2130.3113.11 | Anschaffungen Informatik (Hardware)                   | 18'100.00           | 39'348.25           | 21'248.25           |                   | 21'248.25         |              | 19.06.2017 | NK 20'000.-, Anschaffung iPads Pro Pilotklasse; Mehraufwand 1'248.25                                                         |
| 2130.3159.02 | Unterhalt Mobilien, Geräte, Maschinen Hauswirtschaft  | 1'000.00            | 9'537.70            | 8'537.70            |                   | 8'537.70          |              | 20.11.2017 | NK 9'000.-, Ersatz defekte Kochherde                                                                                         |
| 2130.3611.01 | Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter         | 938'500.00          | 976'700.75          | 38'200.75           | 38'200.75         |                   |              | 09.04.2018 | Schlussrechnung Schuljahr 2016/2017 CHF 17'314.00, höhere Lektionenzahl                                                      |
| <b>217</b>   | <b>Schulliegenschaften</b>                            |                     |                     | <b>46'717.22</b>    | <b>36'098.95</b>  | <b>10'618.27</b>  |              |            |                                                                                                                              |
| 2170.3160.01 | Miete Schulhaus Schattenhalb                          | 103'000.00          | 111'659.40          | 8'659.40            | 8'659.40          |                   |              | 09.04.2018 | Höhere Nebenkosten                                                                                                           |
| 2172.3010.01 | Löhne                                                 | 100'600.00          | 108'848.90          | 8'248.90            | 8'248.90          |                   |              | 09.04.2018 | Rückstellung Überzeiten CHF 13'000.00                                                                                        |

## 11.8.2 Nachkredite

| Konto        | Bezeichnung                                  | Budget     | Rechnung   | Nachkredit        | Gebunden          | Kompetenz GR     | Kompetenz GV | Datum      | Begründung                                                                                                |
|--------------|----------------------------------------------|------------|------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2173.3010.01 | Löhne                                        | 189'800.00 | 196'837.65 | 7'037.65          | 7'037.65          |                  |              | 09.04.2018 | Rückstellung Überzeiten CHF 14'000.00                                                                     |
| 2173.3144.01 | Baulicher Unterhalt                          | 30'500.00  | 41'118.27  | 10'618.27         |                   | 10'618.27        |              | 01.05.2017 | NK 4'500.-, Aufnahme Liegenschaftsdaten; Wasserschaden, Entschädigung im Konto 2173.4309.01               |
| 2179.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen     | 20'000.00  | 32'153.00  | 12'153.00         | 12'153.00         |                  |              | 09.04.2018 | Verrechnung Dienstleistungen an andere Funktionen                                                         |
| <b>219</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>                 |            |            | <b>48'696.70</b>  | <b>48'696.70</b>  |                  |              |            |                                                                                                           |
| 2195.3130.10 | Transportkosten Schule Meiringen             | 100'000.00 | 148'696.70 | 48'696.70         | 48'696.70         |                  |              | 04.09.2017 | NK 33'000.-, zu tief budgetiert; Mehraufwand 15'696.70                                                    |
| <b>341</b>   | <b>Sport</b>                                 |            |            | <b>9'491.00</b>   | <b>9'491.00</b>   |                  |              |            |                                                                                                           |
| 3411.3010.01 | Löhne                                        | 308'200.00 | 317'691.00 | 9'491.00          | 9'491.00          |                  |              | 09.04.2018 | Rückstellung Überzeiten CHF 7'000.00                                                                      |
| <b>342</b>   | <b>Freizeit</b>                              |            |            | <b>13'945.00</b>  | <b>13'945.00</b>  |                  |              |            |                                                                                                           |
| 3420.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen     | 75'000.00  | 88'945.00  | 13'945.00         | 13'945.00         |                  |              | 09.04.2018 | Verrechnung Dienstleistungen an andere Funktionen                                                         |
| <b>615</b>   | <b>Gemeindestrassen</b>                      |            |            | <b>51'543.74</b>  | <b>35'908.84</b>  | <b>15'634.90</b> |              |            |                                                                                                           |
| 6150.3010.01 | Löhne                                        | 598'200.00 | 626'716.00 | 28'516.00         | 28'516.00         |                  |              | 09.04.2018 | Rückstellung Überzeiten CHF 40'000.00, Taggeldleistungen im Konto 6150.4260.10                            |
| 6150.3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial             | 38'000.00  | 45'392.84  | 7'392.84          | 7'392.84          |                  |              | 09.04.2018 | Split, Auftausalz                                                                                         |
| 6150.3101.05 | Strassensignale und Gebäudenummern           | 10'000.00  | 15'591.30  | 5'591.30          |                   | 5'591.30         |              | 07.11.2017 | NK 2'600.-, Stele 30, Schaden 18.9.17; NK 2'800.-, Stele 30, Schaden 26.10.17; Mehraufwand 191.30         |
| 6155.3111.01 | Anschaffungen Geräte, Mobilien und Fahrzeuge | 1'000.00   | 11'043.60  | 10'043.60         |                   | 10'043.60        |              | 20.02.2017 | NK 10'000.-, Ersatz Parkuhr; Mehraufwand 43.60                                                            |
| <b>720</b>   | <b>Abwasserentsorgung</b>                    |            |            | <b>55'111.80</b>  | <b>55'111.80</b>  |                  |              |            |                                                                                                           |
| 7200.3144.01 | Unterhalt Pumpwerke                          | 16'500.00  | 26'793.80  | 10'293.80         | 10'293.80         |                  |              | 09.04.2018 | Störungsbehebungen an diversen Pumpwerken                                                                 |
| 7200.3510.50 | Einlage in SF WE (Anschlussgebühren)         | 50'000.00  | 94'818.00  | 44'818.00         | 44'818.00         |                  |              | 09.04.2018 | Einlage gemäss Umsatz von Konto 7200.4240.52                                                              |
| <b>730</b>   | <b>Abfall</b>                                |            |            | <b>41'843.55</b>  | <b>41'843.55</b>  |                  |              |            |                                                                                                           |
| 7301.3612.10 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF  | 44'000.00  | 85'843.55  | 41'843.55         | 41'843.55         |                  |              | 09.04.2018 | Verrechnung Dienstleistungen an andere Funktionen                                                         |
| <b>745</b>   | <b>Naturgefahren</b>                         |            |            | <b>8'183.15</b>   | <b>8'183.15</b>   |                  |              |            |                                                                                                           |
| 7450.3130.02 | Überwachung Steinschlaggebiet Zaunstrasse    | 4'000.00   | 12'183.15  | 8'183.15          | 8'183.15          |                  |              | 09.04.2018 | Steinschlagnetze leeren Zaunstrasse                                                                       |
| <b>779</b>   | <b>Umweltschutz</b>                          |            |            | <b>10'025.00</b>  | <b>10'025.00</b>  |                  |              |            |                                                                                                           |
| 7792.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen     | 15'000.00  | 25'025.00  | 10'025.00         | 10'025.00         |                  |              | 09.04.2018 | Verrechnung Dienstleistungen an andere Funktionen                                                         |
| <b>850</b>   | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>            |            |            | <b>59'719.34</b>  |                   | <b>59'719.34</b> |              |            |                                                                                                           |
| 8501.3010.01 | Löhne                                        | 123'600.00 | 161'363.10 | 37'763.10         |                   | 37'763.10        |              | 03.04.2017 | NK 25'600.-, Neuanstellung und Mutterschaftsurlaub; Taggeldleistungen im Konto 8501.4309.01               |
| 8501.3130.02 | Aufwand Standortmarketing                    | 18'500.00  | 40'456.24  | 21'956.24         |                   | 21'956.24        |              | 14.12.2017 | NK 4'935.80, Ausschreibung Stelle; Briefbogen, Erscheinungsbild mit Logo finanziert durch Rückstellungen  |
| <b>910</b>   | <b>Steuern</b>                               |            |            | <b>268'000.00</b> | <b>268'000.00</b> |                  |              |            |                                                                                                           |
| 9100.3180.01 | Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben   |            | 268'000.00 | 268'000.00        | 268'000.00        |                  |              | 09.04.2018 | Wertberichtigung nach Einzelfallbetrachtung                                                               |
| <b>963</b>   | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>    |            |            | <b>81'917.87</b>  | <b>14'420.07</b>  | <b>67'497.80</b> |              |            |                                                                                                           |
| 9630.3893.01 | Einlagen in SF Schlachthof                   | 10'000.00  | 24'420.07  | 14'420.07         | 14'420.07         |                  |              | 09.04.2018 | Einlage in SF gemäss Jahresrechnung (Ertragsüberschuss)                                                   |
| 9631.3430.01 | Baulicher Unterhalt                          | 21'500.00  | 88'997.80  | 67'497.80         |                   | 67'497.80        |              | 01.05.2017 | NK 4'150.-, ext. Aufnahme Liegenschaftsdaten; NK 60'000.-, Anpassung Zeughausstr.19k; Mehraufwad 3'347.80 |
| <b>969</b>   | <b>Finanzvermögen</b>                        |            |            | <b>25'000.00</b>  | <b>25'000.00</b>  |                  |              |            |                                                                                                           |
| 9690.3180.01 | Wertberichtigung auf gefährdeten Debitoren   |            | 25'000.00  | 25'000.00         | 25'000.00         |                  |              | 09.04.2018 | Wertberichtigung nach Einzelfallbetrachtung                                                               |

# Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen <sup>1</sup>

Rechnungsjahr: 2017

Gemeinde: Meiringen

Kontaktperson: Thomas Fuchs

Telefon: 033 972 45 58

E-Mail: thomas.fuchs@meiringen.ch

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen Gemeinde ☐ AWA ☒ Anlagenbuchhaltung 2017

Datengrundlagen Verband ☐ AWA ☐ Anlagenbuchhaltung

| ①<br>Wieder-<br>beschaffungswert<br>in Fr. | ②<br>Nutzungsdauer in<br>Jahren | ③<br>Erneuerungsrate<br>in % (100/②) | ④<br>Werterhaltungskosten<br>in Fr./a (①*③) | ⑤<br>Einlage-<br>satz <sup>2</sup><br>% | ⑥<br>Einlage in die<br>Spezialfinanzierung in<br>Fr./a (④*⑤) |
|--------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|--------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------|

## 1. Gemeindeanlagen

|                                                                  |                   |    |       |                |             |                |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|----|-------|----------------|-------------|----------------|
| 1.1 Kanalisationen                                               | 29'505'000        | 80 | 1.25% | 368'813        | 100%        | 368'813        |
| 1.2 Spezialbauwerke                                              | 4'149'000         | 50 | 2.00% | 82'980         | 100%        | 82'980         |
| 1.3 Abwasserreinigungsanlagen                                    |                   | 33 | 3.00% | -              |             | -              |
| <b>Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b> | <b>33'654'000</b> |    |       | <b>451'793</b> | <b>100%</b> | <b>451'793</b> |

## 2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen <sup>3</sup>

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

|                                                          |                   |  |  |                |             |                |
|----------------------------------------------------------|-------------------|--|--|----------------|-------------|----------------|
| <b>Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b> | <b>33'654'000</b> |  |  | <b>451'793</b> | <b>100%</b> | <b>451'793</b> |
|----------------------------------------------------------|-------------------|--|--|----------------|-------------|----------------|

|                                                                  |  |  |  |  |  |        |
|------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--------|
| Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>4</sup> |  |  |  |  |  | 94'818 |
|------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--------|

|                                                         |  |  |  |  |  |                |
|---------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|----------------|
| Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren |  |  |  |  |  | <b>356'975</b> |
|---------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|----------------|

|                                        |         |                             |      |                                                                           |  |  |
|----------------------------------------|---------|-----------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------|--|--|
| ⑦ Stand Verwaltungsvermögen            | 163'464 | in Prozent von ①: (100*⑦/①) | 0.5% | Höchstens Fr. 200 / EW <sup>5</sup><br>EW <sup>6</sup> 6'842<br>Fr./EW 66 |  |  |
| ⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt | 517'669 | in Prozent von ①: (100*⑧/①) | 1.5% |                                                                           |  |  |

Bemerkungen: Stand Verwaltungsvermögen und Spezialfinanzierung WE 01.01.2017

Datum:

Meiringen, 13. Februar 2018

Unterschrift:



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

[ae.awa@bve.be.ch](mailto:ae.awa@bve.be.ch)

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

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

<sup>4</sup> Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

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

<sup>6</sup> Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

**12 Details zur Rechnung**

## 12.1 Bilanz

| Konto       | Bilanz<br>Bilanzgliederung                                          | Bestand per<br>01.01.2017 | Veränderungen        |                      | Bestand per<br>31.12.2017 |
|-------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
|             |                                                                     |                           | Zuwachs              | Abgang               |                           |
| <b>1</b>    | <b>Aktiven</b>                                                      | <b>34'614'877.54</b>      | <b>70'761'909.75</b> | <b>68'662'962.25</b> | <b>36'713'825.04</b>      |
| <b>10</b>   | <b>Finanzvermögen</b>                                               | <b>22'422'736.12</b>      | <b>68'327'519.85</b> | <b>67'093'574.80</b> | <b>23'656'681.17</b>      |
| <b>100</b>  | <b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>                 | <b>1'931'979.76</b>       | <b>32'666'414.32</b> | <b>32'399'950.51</b> | <b>2'198'443.57</b>       |
| <b>1000</b> | <b>Kasse</b>                                                        | <b>7'459.90</b>           | <b>734'768.95</b>    | <b>738'531.10</b>    | <b>3'697.75</b>           |
| 10000.01    | Kasse Finanzverwaltung                                              | 6'536.15                  | 631'894.30           | 635'293.10           | 3'137.35                  |
| 10000.10    | Kasse Einwohnerkontrolle                                            | 300.00                    | 100'447.15           | 100'447.15           | 300.00                    |
| 10000.30    | Kasse Bibliothek 1                                                  | 55.50                     | 1'122.50             | 1'057.85             | 120.15                    |
| 10000.31    | Kasse Bibliothek 2                                                  | 319.75                    | 875.00               | 1'142.00             | 52.75                     |
| 10000.32    | Kasse Bibliothek 3                                                  | 248.50                    | 430.00               | 591.00               | 87.50                     |
| <b>1001</b> | <b>Post</b>                                                         | <b>659'739.31</b>         | <b>19'283'909.44</b> | <b>18'831'447.64</b> | <b>1'112'201.11</b>       |
| 10010.01    | Postcheck 30-3790-4                                                 | 659'739.31                | 19'283'909.44        | 18'831'447.64        | 1'112'201.11              |
| <b>1002</b> | <b>Banken</b>                                                       | <b>1'264'501.70</b>       | <b>12'632'827.98</b> | <b>12'814'784.97</b> | <b>1'082'544.71</b>       |
| 10020.01    | Bank Brienz Oberhasli CH11 0852 1020 1040 0110 7                    | 397'333.40                | 3'626'381.40         | 3'474'087.60         | 549'627.20                |
| 10020.02    | Berner Kantonalbank Meiringen CH42 0079 0020 6249 2217 6            | 63'962.15                 |                      | 30'481.85            | 33'480.30                 |
| 10020.03    | RB Region Haslital-Brienz CH56 8084 3000 0020 0272 4                | 798'362.45                | 8'990'068.98         | 9'291'341.87         | 497'089.56                |
| 10020.33    | Bank Brienz Oberhasli, Bibliothek CH48 0852 1016 1016 2000 3        | 4'843.70                  | 16'377.60            | 18'873.65            | 2'347.65                  |
| <b>1004</b> | <b>Debit- und Kreditkarten</b>                                      | <b>278.85</b>             | <b>14'907.95</b>     | <b>15'186.80</b>     |                           |
| 10040.57    | Debitor Maestro/Postfinance                                         | 278.85                    | 14'907.95            | 15'186.80            | 0.00                      |
| <b>101</b>  | <b>Forderungen</b>                                                  | <b>6'999'199.01</b>       | <b>34'131'195.73</b> | <b>34'074'689.64</b> | <b>7'055'705.10</b>       |
| <b>1010</b> | <b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b> | <b>1'475'947.93</b>       | <b>5'420'814.06</b>  | <b>5'185'367.97</b>  | <b>1'711'394.02</b>       |
| 10100.50    | Verschiedene Debitoren                                              | 178'058.83                | 473'875.61           | 208'819.32           | 443'115.12                |
| 10100.55    | Debitoren / VESR                                                    | 1'343'889.10              | 4'946'938.45         | 4'951'548.65         | 1'339'278.90              |
| 10100.99    | Wertberichtigung auf Forderungen                                    | -46'000.00                |                      | 25'000.00            | -71'000.00                |
| <b>1011</b> | <b>Kontokorrente mit Dritten</b>                                    |                           | <b>28'107.35</b>     | <b>28'107.35</b>     |                           |
| 10110.09    | AVAG Gebühren                                                       | 0.00                      | 28'107.35            | 28'107.35            | 0.00                      |
| <b>1012</b> | <b>Steuerforderungen</b>                                            | <b>3'746'642.59</b>       | <b>26'631'022.85</b> | <b>26'788'603.97</b> | <b>3'589'061.47</b>       |
| 10120.02    | Steuerguthaben NESKO                                                | 4'267'642.59              | 13'371'182.79        | 13'259'840.06        | 4'378'985.32              |
| 10120.11    | Girokonto Kanton                                                    | 0.00                      | 13'259'840.06        | 13'260'763.91        | -923.85                   |
| 10120.99    | Wertberichtigung auf Forderungen allg. Gemeindesteuern              | -521'000.00               |                      | 268'000.00           | -789'000.00               |

**12 Details zur Rechnung**

## 12.1 Bilanz

| Konto       | Bilanz<br>Bilanzgliederung                           | Bestand per<br>01.01.2017 | Veränderungen       |                     | Bestand per<br>31.12.2017 |
|-------------|------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
|             |                                                      |                           | Zuwachs             | Abgang              |                           |
| <b>1014</b> | <b>Transferforderungen</b>                           | <b>1'733'306.05</b>       | <b>1'723'729.40</b> | <b>1'733'306.05</b> | <b>1'723'729.40</b>       |
| 10140.01    | Subventionen Bund + Kanton                           | 15'500.00                 | 41'471.00           | 15'500.00           | 41'471.00                 |
| 10140.02    | Guthaben Lastenausgleich                             | 1'717'806.05              | 1'682'258.40        | 1'717'806.05        | 1'682'258.40              |
| <b>1015</b> | <b>Interne Kontokorrente</b>                         | <b>40'218.04</b>          | <b>80'864.02</b>    | <b>92'624.95</b>    | <b>28'457.11</b>          |
| 10150.01    | KK unpersönliche SBB GA                              | 0.00                      | 53'356.90           | 53'356.90           | 0.00                      |
| 10150.03    | KK Birnel                                            | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |
| 10150.10    | KK Schlachthof und Kadaverentsorgung                 | 40'218.04                 | 27'507.12           | 39'268.05           | 28'457.11                 |
| <b>1016</b> | <b>Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben</b> | <b>2'865.35</b>           | <b>7'682.15</b>     | <b>7'703.30</b>     | <b>2'844.20</b>           |
| 10160.01    | Vorschuss Hallenbad                                  | 1'900.00                  |                     |                     | 1'900.00                  |
| 10160.05    | Vorschuss Mittagstisch                               | 475.45                    | 1'500.00            | 1'565.95            | 409.50                    |
| 10160.06    | Vorschuss Jugendarbeit                               | 189.90                    | 6'182.15            | 6'137.35            | 234.70                    |
| 10160.08    | Vorschuss Hauswartung Kapellen                       | 200.00                    |                     |                     | 200.00                    |
| 10160.12    | Vorschuss PP-Bewirtschaftung Reichenbachtal          | 100.00                    |                     |                     | 100.00                    |
| <b>1019</b> | <b>Übrige Forderungen</b>                            | <b>219.05</b>             | <b>238'975.90</b>   | <b>238'976.05</b>   | <b>218.90</b>             |
| 10190.01    | Verrechnungssteuern                                  | 219.05                    | 218.90              | 219.05              | 218.90                    |
| 10190.02    | Kassendifferenzen                                    | 0.00                      | 1.00                | 1.00                | 0.00                      |
| 10191.01    | KK Kinder- und Ausbildungszulagen                    | 0.00                      | 74'995.00           | 74'995.00           | 0.00                      |
| 10192.21    | Vorsteuer MWST Abwasser Erfolgsrechnung              | 0.00                      | 57'390.20           | 57'390.20           | 0.00                      |
| 10192.22    | Vorsteuer MWST Abwasser Investitionsrechnung         | 0.00                      | 75'718.50           | 75'718.50           | 0.00                      |
| 10192.31    | Vorsteuer MWST Kehricht Erfolgsrechnung              | 0.00                      | 30'652.30           | 30'652.30           | 0.00                      |
| 10192.32    | Vorsteuer MWST Kehricht Investitionsrechnung         | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |
| <b>102</b>  | <b>Kurzfristige Finanzanlagen</b>                    |                           | <b>1'500'000.00</b> |                     | <b>1'500'000.00</b>       |
| <b>1020</b> | <b>Kurzfristige Darlehen</b>                         |                           | <b>1'500'000.00</b> |                     | <b>1'500'000.00</b>       |
| 10200.01    | Darlehen Sozialdienst Oberhasli                      | 0.00                      | 1'500'000.00        |                     | 1'500'000.00              |
| 10200.02    | Darlehen ARA-Region Meiringen                        | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |
| <b>104</b>  | <b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>                  | <b>39'544.65</b>          | <b>29'519.80</b>    | <b>39'544.65</b>    | <b>29'519.80</b>          |
| <b>1043</b> | <b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>                 |                           | <b>3'360.90</b>     |                     | <b>3'360.90</b>           |
| 10430.01    | Abgrenzung Transfers Erfolgsrechnung                 | 0.00                      | 3'360.90            |                     | 3'360.90                  |
| <b>1044</b> | <b>Finanzaufwand / Finanzertrag</b>                  | <b>39'544.65</b>          |                     | <b>39'544.65</b>    |                           |
| 10440.01    | Abgrenzung Finanzaufwand/Finanzertrag                | 39'544.65                 |                     | 39'544.65           | 0.00                      |
| <b>1045</b> | <b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>                  |                           | <b>26'158.90</b>    |                     | <b>26'158.90</b>          |
| 10450.01    | Abgrenzung übriger betrieblicher Ertrag              | 0.00                      | 26'158.90           |                     | 26'158.90                 |

**12 Details zur Rechnung**

## 12.1 Bilanz

| Konto       | Bilanz<br>Bilanzgliederung                                   | Bestand per<br>01.01.2017 | Veränderungen       |                     | Bestand per<br>31.12.2017 |
|-------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
|             |                                                              |                           | Zuwachs             | Abgang              |                           |
| <b>107</b>  | <b>Finanzanlagen</b>                                         | <b>11'987.60</b>          |                     |                     | <b>11'987.60</b>          |
| <b>1070</b> | <b>Aktien und Anteilscheine</b>                              | <b>9'566.60</b>           |                     |                     | <b>9'566.60</b>           |
| 10700.01    | Bank Brienz Oberhasli; 100 Namenaktien                       | 9'365.60                  |                     |                     | 9'365.60                  |
| 10700.03    | Brienz Rothorn AG; 36 Aktien                                 | 1.00                      |                     |                     | 1.00                      |
| 10700.08    | Raiffeisenbank Region Haslital-Brienz; Genossenschaftsanteil | 200.00                    |                     |                     | 200.00                    |
| <b>1079</b> | <b>Übrige langfristige Finanzanlagen</b>                     | <b>2'421.00</b>           |                     |                     | <b>2'421.00</b>           |
| 10790.02    | Darlehen Skatepark Oberhasli, Laufzeit bis 31.12.2018        | 2'421.00                  |                     |                     | 2'421.00                  |
| <b>108</b>  | <b>Sachanlagen Finanzvermögen (FV)</b>                       | <b>13'440'025.10</b>      | <b>390.00</b>       | <b>579'390.00</b>   | <b>12'861'025.10</b>      |
| <b>1080</b> | <b>Grundstücke FV</b>                                        | <b>1'117'427.90</b>       | <b>390.00</b>       | <b>579'390.00</b>   | <b>538'427.90</b>         |
| 10800.01    | Grundstücke Finanzvermögen                                   | 1'117'427.90              | 390.00              | 579'390.00          | 538'427.90                |
| <b>1084</b> | <b>Gebäude FV</b>                                            | <b>12'322'597.20</b>      |                     |                     | <b>12'322'597.20</b>      |
| 10840.90    | Liegenschaften Finanzvermögen                                | 348'273.20                |                     |                     | 348'273.20                |
| 10840.95    | SKZ Seilbahnkompetenzzentrum                                 | 11'974'324.00             |                     |                     | 11'974'324.00             |
| <b>14</b>   | <b>Verwaltungsvermögen</b>                                   | <b>12'192'141.42</b>      | <b>2'434'389.90</b> | <b>1'569'387.45</b> | <b>13'057'143.87</b>      |
| <b>140</b>  | <b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen (VV)</b>                  | <b>11'792'141.42</b>      | <b>2'434'389.90</b> | <b>1'569'387.45</b> | <b>12'657'143.87</b>      |
| <b>1401</b> | <b>Strassen / Verkehrswege</b>                               | <b>245'687.75</b>         | <b>91'920.35</b>    | <b>9'449.00</b>     | <b>328'159.10</b>         |
| 14010.01    | Scheideggstrasse                                             | 50'516.90                 | 56'709.35           |                     | 107'226.25                |
| 14010.99    | Wertberichtigung Scheideggstrasse                            | -1'263.00                 |                     | 2'681.00            | -3'944.00                 |
| 14011.01    | Wanderwege                                                   | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |
| 14011.99    | Wertberichtigung Wanderwege                                  | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |
| 14018.01    | Gemeindestrassen, Brücken                                    | 202'321.85                | 35'211.00           |                     | 237'532.85                |
| 14018.99    | Wertberichtigung Gemeindestrassen, Brücken                   | -5'888.00                 |                     | 6'768.00            | -12'656.00                |
| <b>1403</b> | <b>Übrige Tiefbauten</b>                                     | <b>151'966.20</b>         | <b>708'976.90</b>   | <b>13'163.00</b>    | <b>847'780.10</b>         |
| 14030.01    | Parkanlagen                                                  | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |
| 14030.02    | Naturgefahren                                                | -4'337.65                 |                     |                     | -4'337.65                 |
| 14030.03    | Bahnhofplatz                                                 | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |
| 14030.99    | Wertberichtigung allgemeiner Haushalt                        | 108.00                    |                     | -106.00             | 214.00                    |
| 14032.01    | Kanalisationsanlagen                                         | 158'172.85                | 708'976.90          |                     | 867'149.75                |
| 14032.99    | Wertberichtigung Kanalisationsanlagen                        | -1'977.00                 |                     | 13'269.00           | -15'246.00                |
| 14033.01    | Abfallentsorgung Sammelstellen                               | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |
| 14033.99    | Wertberichtigung Abfallentsorgung                            | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |

**12 Details zur Rechnung**

## 12.1 Bilanz

| Konto       | Bilanz<br>Bilanzgliederung                      | Bestand per<br>01.01.2017 | Veränderungen     |                  | Bestand per<br>31.12.2017 |
|-------------|-------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|------------------|---------------------------|
|             |                                                 |                           | Zuwachs           | Abgang           |                           |
| 14038.01    | Autoeinstellhalle Casinoplatz                   | 0.00                      |                   |                  | 0.00                      |
| 14038.02    | Parkplätze                                      | 0.00                      |                   |                  | 0.00                      |
| 14038.99    | Wertberichtigung Parkplätze                     | 0.00                      |                   |                  | 0.00                      |
| 14039.01    | Schulliegenschaft Sportanlagen                  | 0.00                      |                   |                  | 0.00                      |
| 14039.99    | Wertberichtigung Schulliegenschaft              | 0.00                      |                   |                  | 0.00                      |
| <b>1404</b> | <b>Hochbauten</b>                               | <b>834'137.92</b>         | <b>151'632.55</b> | <b>45'391.00</b> | <b>940'379.47</b>         |
| 14040.01    | Gemeindeverwaltung                              | 0.00                      |                   |                  | 0.00                      |
| 14040.02    | Militärische Verteidigung                       | 0.00                      |                   |                  | 0.00                      |
| 14040.04    | Tramhalle - Kulturtreff                         | 0.00                      |                   |                  | 0.00                      |
| 14040.99    | Wertberichtigung Tramhalle                      | 0.00                      |                   |                  | 0.00                      |
| 14043.01    | Kadaverraum Strich                              | 0.00                      |                   |                  | 0.00                      |
| 14043.99    | Wertberichtigung Kadaverraum Strich             | 0.00                      |                   |                  | 0.00                      |
| 14045.01    | Feuerwehrmagazin                                | 0.00                      | 39'622.35         |                  | 39'622.35                 |
| 14045.99    | Wertberichtigung Feuerwehrmagazin               | 0.00                      |                   | 991.00           | -991.00                   |
| 14046.01    | Zivilschutzanlagen                              | 0.00                      |                   |                  | 0.00                      |
| 14046.99    | Wertberichtigung Zivilschutzanlagen             | 0.00                      |                   |                  | 0.00                      |
| 14047.01    | Hallenbad                                       | 20'028.15                 | 11'407.90         |                  | 31'436.05                 |
| 14047.99    | Wertberichtigung Hallenbad                      | -4'006.00                 |                   | 6'288.00         | -10'294.00                |
| 14048.01    | Hochbauten Gemeindestrassen                     | 0.00                      |                   |                  | 0.00                      |
| 14048.99    | Wertberichtigung Gemeindestrassen               | 0.00                      |                   |                  | 0.00                      |
| 14049.01    | Schulliegenschaft Hausen, Schattenhalb          | 0.00                      |                   |                  | 0.00                      |
| 14049.02    | Schulliegenschaft Pfrundmatte                   | 0.00                      |                   |                  | 0.00                      |
| 14049.03    | Schulliegenschaft Kapellen                      | 0.00                      |                   |                  | 0.00                      |
| 14049.04    | Schulliegenschaft Turnhalle Meiringen           | 0.00                      |                   |                  | 0.00                      |
| 14049.05    | Schulliegenschaft Unterbach inkl. Aussenanlagen | 0.00                      | 100'602.30        |                  | 100'602.30                |
| 14049.06    | Schulliegenschaft Kindergarten/Mittagstisch     | 0.00                      |                   |                  | 0.00                      |
| 14049.07    | Schulliegenschaft Kindergarten Amtshausgasse 6  | 852'203.77                |                   |                  | 852'203.77                |
| 14049.99    | Wertberichtigung Schulliegenschaften            | -34'088.00                |                   | 38'112.00        | -72'200.00                |
| <b>1405</b> | <b>Waldungen</b>                                | <b>-414.60</b>            | <b>9'287.45</b>   | <b>9'276.45</b>  | <b>-403.60</b>            |
| 14050.01    | Waldungen                                       | -425.60                   | 9'287.45          | 9'287.45         | -425.60                   |
| 14050.99    | Wertberichtigung Waldungen                      | 11.00                     |                   | -11.00           | 22.00                     |
| <b>1406</b> | <b>Mobilien VV</b>                              |                           | <b>111'290.70</b> | <b>11'129.00</b> | <b>100'161.70</b>         |
| 14060.01    | Mobilien/Fahrzeuge allg. Haushalt               | 0.00                      | 47'431.45         |                  | 47'431.45                 |
| 14060.99    | Wertberichtigung Mobilien allg. Haushalt        | 0.00                      |                   | 4'743.00         | -4'743.00                 |
| 14063.01    | Mobilien Abfallentsorgung                       | 0.00                      |                   |                  | 0.00                      |
| 14063.99    | Wertberichtigung Mobilien Abfallentsorgung      | 0.00                      |                   |                  | 0.00                      |
| 14065.01    | Mobilien/Fahrzeuge Feuerwehr                    | 0.00                      | 63'859.25         |                  | 63'859.25                 |
| 14065.99    | Wertberichtigung Mobilien/Fahrzeuge FW          | 0.00                      |                   | 6'386.00         | -6'386.00                 |

**12 Details zur Rechnung**

## 12.1 Bilanz

| Konto       | Bilanz<br>Bilanzgliederung                 | Bestand per<br>01.01.2017 | Veränderungen       |                     | Bestand per<br>31.12.2017 |
|-------------|--------------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
|             |                                            |                           | Zuwachs             | Abgang              |                           |
| 14066.01    | Mobilien/Fahrzeuge Zivilschutz             | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |
| 14066.99    | Wertberichtigung Mobilien Zivilschutz      | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |
| 14068.01    | Mobilien/Fahrzeuge Gemeindestrassen        | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |
| 14068.99    | Wertberichtigung Mobilien Gemeindestrassen | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |
| <b>1407</b> | <b>Anlagen im Bau VV</b>                   | <b>193'900.40</b>         | <b>1'361'281.95</b> |                     | <b>1'555'182.35</b>       |
| 14070.01    | AiB allgemeiner Haushalt                   | 153'590.30                | 1'122'957.60        |                     | 1'276'547.90              |
| 14072.01    | AiB Abwasserentsorgung                     | 7'267.70                  | 238'324.35          |                     | 245'592.05                |
| 14073.01    | AiB Abfallentsorgung                       | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |
| 14075.01    | AiB Feuerwehr                              | 33'042.40                 |                     |                     | 33'042.40                 |
| <b>1409</b> | <b>Übrige Sachanlagen</b>                  | <b>10'366'863.75</b>      |                     | <b>1'480'979.00</b> | <b>8'885'884.75</b>       |
| 14099.01    | Bestehendes VV allg. Haushalt              | 10'457'473.24             |                     |                     | 10'457'473.24             |
| 14099.05    | Bestehendes VV Feuerwehr                   | 1'058'185.41              |                     |                     | 1'058'185.41              |
| 14099.06    | Bestehendes VV Zivilschutz                 | 94'666.70                 |                     |                     | 94'666.70                 |
| 14099.30    | Bestehendes VV Tierkörperbeseitigung       | 45'482.15                 |                     |                     | 45'482.15                 |
| 14099.31    | Bestehendes VV Kehrrichtentsorgung         | 192'036.25                |                     |                     | 192'036.25                |
| 14099.93    | Wertberichtigung VV Tierkörperbeseitigung  | -5'685.00                 |                     | 5'685.00            | -11'370.00                |
| 14099.94    | Wertberichtigung VV Kehrrichtentsorgung    | -24'005.00                |                     | 24'004.00           | -48'009.00                |
| 14099.95    | Wertberichtigung VV Feuerwehr              | -132'273.00               |                     | 132'273.00          | -264'546.00               |
| 14099.96    | Wertberichtigung VV Zivilschutz            | -11'833.00                |                     | 11'833.00           | -23'666.00                |
| 14099.99    | Wertberichtigung VV allgemeiner Haushalt   | -1'307'184.00             |                     | 1'307'184.00        | -2'614'368.00             |
| <b>142</b>  | <b>Immaterielle Anlagen</b>                |                           |                     |                     |                           |
| <b>1420</b> | <b>Software</b>                            |                           |                     |                     |                           |
| 14200.01    | EDV-Anlage Verwaltung                      | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |
| 14200.99    | Wertberichtigung EDV-Anlage Verwaltung     | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |
| <b>1429</b> | <b>Übrige immaterielle Anlagen</b>         |                           |                     |                     |                           |
| 14290.01    | Raumordnung                                | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |
| 14290.99    | Wertberichtigung Raumordnung               | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |
| <b>144</b>  | <b>Darlehen</b>                            | <b>400'000.00</b>         |                     |                     | <b>400'000.00</b>         |
| <b>1445</b> | <b>Darlehen an private Unternehmungen</b>  | <b>400'000.00</b>         |                     |                     | <b>400'000.00</b>         |
| 14450.01    | Darlehen Stiftung Alpbach                  | 400'000.00                |                     |                     | 400'000.00                |

**12 Details zur Rechnung**

## 12.1 Bilanz

| Konto       | Bilanz<br>Bilanzgliederung                                                   | Bestand per<br>01.01.2017 | Veränderungen        |                      | Bestand per<br>31.12.2017 |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
|             |                                                                              |                           | Zuwachs              | Abgang               |                           |
| <b>2</b>    | <b>Passiven</b>                                                              | <b>34'614'877.54</b>      | <b>53'159'375.58</b> | <b>51'060'428.08</b> | <b>36'713'825.04</b>      |
| <b>20</b>   | <b>Fremdkapital</b>                                                          | <b>20'438'116.64</b>      | <b>50'611'905.93</b> | <b>49'938'812.66</b> | <b>21'111'209.91</b>      |
| <b>200</b>  | <b>Laufende Verbindlichkeiten</b>                                            | <b>2'762'128.40</b>       | <b>38'072'877.10</b> | <b>37'942'724.69</b> | <b>2'892'280.81</b>       |
| <b>2000</b> | <b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b> | <b>1'057'479.02</b>       | <b>16'765'876.62</b> | <b>16'582'596.37</b> | <b>1'240'759.27</b>       |
| 20000.01    | Diverse Kreditoren                                                           | 62'836.38                 | 136'627.02           | 141'955.93           | 57'507.47                 |
| 20000.07    | KK Vorauszahlung Containerleerungen                                          | 533.25                    | 7'200.00             | 7'674.90             | 58.35                     |
| 20000.12    | KK PP-Bewirtschaftung Reichenbachtal                                         | 0.00                      | 100'196.20           | 100'196.20           | 0.00                      |
| 20000.14    | KK FW-Sold                                                                   | 0.00                      | 42'034.10            | 42'034.10            | 0.00                      |
| 20000.45    | KK Einbürgerungsgebühren Bund und Kanton                                     | 1'475.00                  | 5'450.00             | 50.00                | 6'875.00                  |
| 20000.55    | Kreditoren EDV                                                               | 992'634.39                | 15'663'174.55        | 15'479'551.09        | 1'176'257.85              |
| 20000.66    | Kreditoren EDV 2015                                                          | 0.00                      |                      |                      | 0.00                      |
| 20000.72    | KK Schülertransportkosten                                                    | 0.00                      |                      |                      | 0.00                      |
| 20000.74    | KK Schulkostenbeiträge Gemeinden                                             | 0.00                      |                      |                      | 0.00                      |
| 20000.77    | KK Mittagstisch 16/17                                                        | 0.00                      |                      |                      | 0.00                      |
| 20000.84    | KK Werbeabgaben Schweizerischer Marktverband                                 | 0.00                      | 666.00               | 666.00               | 0.00                      |
| 20000.85    | KK Strom Warenmarkt                                                          | 0.00                      |                      |                      | 0.00                      |
| 20001.01    | KK AHV / ALV / IV / EO                                                       | 0.00                      | 423'796.95           | 423'796.95           | 0.00                      |
| 20001.02    | KK FAK Familienausgleichskasse                                               | 0.00                      | 61'897.50            | 61'897.50            | 0.00                      |
| 20001.11    | KK Unfallversicherung                                                        | 0.00                      | 74'503.05            | 74'503.05            | 0.00                      |
| 20001.12    | KK Krankenversicherung                                                       | 0.00                      | 43'076.70            | 43'076.70            | 0.00                      |
| 20001.21    | KK Pensionskasse                                                             | 0.00                      | 207'254.55           | 207'193.95           | 60.60                     |
| <b>2001</b> | <b>Kontokorrente mit Dritten</b>                                             | <b>735'691.82</b>         | <b>216'677.06</b>    |                      | <b>952'368.88</b>         |
| 20011.01    | Gemeindeverband ARA; Werterhalt                                              | 735'691.82                | 216'677.06           |                      | 952'368.88                |
| <b>2002</b> | <b>Steuern</b>                                                               |                           | <b>151'748.30</b>    | <b>151'748.30</b>    |                           |
| 20022.01    | KK Mehrwertsteuer Hallenbad CHE-114.772.463                                  | 0.00                      | 2'836.85             | 2'836.85             | 0.00                      |
| 20022.02    | KK Mehrwertsteuer Parkplatzbewirtschaftung CHE-114.772.440                   | 0.00                      | 9'465.90             | 9'465.90             | 0.00                      |
| 20022.21    | KK Mehrwertsteuer Abwasser CHE-112.564.333                                   | 0.00                      | 104'111.50           | 104'111.50           | 0.00                      |
| 20022.31    | KK Mehrwertsteuer Kehricht CHE-114.772.500                                   | 0.00                      | 35'334.05            | 35'334.05            | 0.00                      |
| <b>2005</b> | <b>Interne Kontokorrente</b>                                                 | <b>968'957.56</b>         | <b>20'937'865.47</b> | <b>21'208'280.02</b> | <b>698'543.01</b>         |
| 20050.01    | Durchlaufkonto Allgemein                                                     | 588.60                    | 55'104.55            | 55'693.15            | 0.00                      |
| 20050.02    | Ablieferungen Hallenbad                                                      | 0.00                      | 67'292.00            | 67'292.00            | 0.00                      |
| 20050.20    | Durchlaufkonto Kasse/Post/Bank                                               | 0.00                      | 11'929'959.60        | 11'929'959.60        | 0.00                      |
| 20050.30    | Durchlaufkonto VESR                                                          | 0.00                      | 4'770'904.52         | 4'770'904.52         | 0.00                      |
| 20050.40    | Durchlaufkonto Debitoren                                                     | 0.00                      | 135'643.45           | 135'643.45           | 0.00                      |



## 12 Details zur Rechnung

## 12.1 Bilanz

| Konto       | Bilanz<br>Bilanzgliederung                                         | Bestand per<br>01.01.2017 | Veränderungen       |                     | Bestand per<br>31.12.2017 |
|-------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
|             |                                                                    |                           | Zuwachs             | Abgang              |                           |
| 20050.60    | Durchlaufkonto Schwellentelle                                      | 968'368.96                | 680'197.75          | 950'023.70          | 698'543.01                |
| 20053.01    | Durchlaufkonto Löhne                                               | 0.00                      | 3'298'763.60        | 3'298'763.60        | 0.00                      |
| <b>2006</b> | <b>Depotgelder und Kautionen</b>                                   |                           | <b>709.65</b>       | <b>100.00</b>       | <b>609.65</b>             |
| 20060.01    | Depotgelder Fundbüro                                               | 0.00                      | 709.65              | 100.00              | 609.65                    |
| <b>201</b>  | <b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>                        | <b>2'000'000.00</b>       | <b>6'000'000.00</b> | <b>8'000'000.00</b> |                           |
| <b>2010</b> | <b>Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären</b>             | <b>2'000'000.00</b>       | <b>6'000'000.00</b> | <b>8'000'000.00</b> |                           |
| 20101.01    | Kurzfristige Verbindlichkeiten Post (< 1 Jahr)                     | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |
| 20102.01    | Kurzfristige Verbindlichkeiten Banken (Laufzeit < 1 Jahr)          | 2'000'000.00              | 6'000'000.00        | 8'000'000.00        | 0.00                      |
| <b>204</b>  | <b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>                                 | <b>482'645.97</b>         | <b>518'447.78</b>   | <b>389'645.97</b>   | <b>611'447.78</b>         |
| <b>2040</b> | <b>Personalaufwand</b>                                             | <b>93'000.00</b>          | <b>90'000.00</b>    |                     | <b>183'000.00</b>         |
| 20400.01    | Abgrenzung Mehrleistungen Personal                                 | 93'000.00                 | 90'000.00           |                     | 183'000.00                |
| <b>2043</b> | <b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>                               |                           | <b>304'597.88</b>   |                     | <b>304'597.88</b>         |
| 20430.01    | Abgrenzung Transfers Erfolgsrechnung                               | 0.00                      | 304'597.88          |                     | 304'597.88                |
| <b>2044</b> | <b>Finanzaufwand / Finanzertrag</b>                                | <b>389'645.97</b>         | <b>123'849.90</b>   | <b>389'645.97</b>   | <b>123'849.90</b>         |
| 20440.01    | Abgrenzung Finanzaufwand/Finanzvertrag                             | 389'645.97                | 123'849.90          | 389'645.97          | 123'849.90                |
| 20440.02    | Rechnungsabgrenzung (RS)                                           | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |
| <b>205</b>  | <b>Kurzfristige Rückstellungen</b>                                 |                           |                     |                     |                           |
| <b>2059</b> | <b>Übrige kurzfristige Rückstellungen</b>                          |                           |                     |                     |                           |
| 20590.01    | Kurzfristige Rückstellungen für Steuerteilungen                    | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |
| <b>206</b>  | <b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>                        | <b>14'844'000.00</b>      | <b>6'000'000.00</b> | <b>3'587'000.00</b> | <b>17'257'000.00</b>      |
| <b>2064</b> | <b>Darlehen, Schuldscheine</b>                                     | <b>13'540'000.00</b>      | <b>6'000'000.00</b> | <b>3'500'000.00</b> | <b>16'040'000.00</b>      |
| 20640.01    | BCN 05.12.16-30.11.17, -0,15%                                      | 2'000'000.00              |                     | 2'000'000.00        | 0.00                      |
| 20640.02    | PostFinance 27.11.17-26.11.21, 0,20%                               | 0.00                      | 2'000'000.00        |                     | 2'000'000.00              |
| 20640.03    | BBO 16.01.14-15.01.22, 1.75% (16.01.06-15.01.14, 2.9%)             | 930'000.00                |                     |                     | 930'000.00                |
| 20640.04    | RB Meiringen 30.11.17-30.11.26, 0.76%                              | 0.00                      | 2'000'000.00        |                     | 2'000'000.00              |
| 20640.05    | RB Meiringen 20.12.17-20.12.28, 0.91%                              | 0.00                      | 2'000'000.00        |                     | 2'000'000.00              |
| 20640.19    | BEKB 15.06.07-14.06.16                                             | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |
| 20640.29    | RB Meiringen 15.01.14-15.01.22, 1.75%<br>(16.01.06-15.01.14, 2.9%) | 930'000.00                |                     |                     | 930'000.00                |
| 20640.34    | SUVA 21.12.12-20.12.24, 1.31%                                      | 1'000'000.00              |                     |                     | 1'000'000.00              |
| 20640.51    | BEKB 16.01.14-15.01.22, 1.75% (16.01.06-15.01.14, 2.9%)            | 930'000.00                |                     |                     | 930'000.00                |

**12 Details zur Rechnung**

## 12.1 Bilanz

| Konto       | Bilanz<br>Bilanzgliederung                                                                       | Bestand per<br>01.01.2017 | Veränderungen       |                     | Bestand per<br>31.12.2017 |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
|             |                                                                                                  |                           | Zuwachs             | Abgang              |                           |
| 20640.52    | BEKB 08.04.13-07.04.23,1.4%                                                                      | 1'000'000.00              |                     |                     | 1'000'000.00              |
| 20640.70    | RB Meiringen 08.05.07-08.05.19,3.4%                                                              | 1'000'000.00              |                     |                     | 1'000'000.00              |
| 20640.71    | RB Meiringen 01.10.07-01.10.16,3.8%                                                              | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |
| 20640.72    | RB Meiringen 07.07.12-30.06.22,1.5%                                                              | 1'250'000.00              |                     |                     | 1'250'000.00              |
| 20640.74    | RB Meiringen 18.06.09-18.06.17,2.74%                                                             | 1'500'000.00              |                     | 1'500'000.00        | 0.00                      |
| 20640.75    | RB Meiringen 16.07.13-16.07.23,1.95%                                                             | 1'000'000.00              |                     |                     | 1'000'000.00              |
| 20640.76    | SUVA 07.09.15-07.09.27,0.84%                                                                     | 2'000'000.00              |                     |                     | 2'000'000.00              |
| 20640.99    | Refinanzierungskonto FIPLA                                                                       | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |
| <b>2069</b> | <b>Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>                                               | <b>1'304'000.00</b>       |                     | <b>87'000.00</b>    | <b>1'217'000.00</b>       |
| 20690.01    | SECO IHG-Darlehen Bund für SKZ                                                                   | 652'000.00                |                     | 43'500.00           | 608'500.00                |
| 20690.02    | BECO IHG-Darlehen Kanton für SKZ                                                                 | 652'000.00                |                     | 43'500.00           | 608'500.00                |
| <b>208</b>  | <b>Langfristige Rückstellungen</b>                                                               |                           |                     |                     |                           |
| <b>2089</b> | <b>Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung</b>                                    |                           |                     |                     |                           |
| 20890.01    | Langfristige Rückstellungen für Steuerteilungen                                                  | 0.00                      |                     |                     | 0.00                      |
| <b>209</b>  | <b>Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital</b>               | <b>349'342.27</b>         | <b>20'581.05</b>    | <b>19'442.00</b>    | <b>350'481.32</b>         |
| <b>2091</b> | <b>Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK</b>                                                   | <b>224'051.00</b>         |                     | <b>8'958.00</b>     | <b>215'093.00</b>         |
| 20910.01    | Schutzraumpflicht Ersatzabgabe                                                                   | 224'051.00                |                     | 8'958.00            | 215'093.00                |
| <b>2092</b> | <b>Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK</b> | <b>125'291.27</b>         | <b>20'581.05</b>    | <b>10'484.00</b>    | <b>135'388.32</b>         |
| 20920.01    | Vermächtnis für Ferien für bedürftige Hausfrauen                                                 | 43'165.00                 | 10.05               | 1'406.00            | 41'769.05                 |
| 20920.02    | Bergsturzfonds                                                                                   | 48'687.82                 | 11.35               | 4'078.00            | 44'621.17                 |
| 20920.03    | Kurortserneuerungsfonds                                                                          | 33'438.45                 | 20'559.65           | 5'000.00            | 48'998.10                 |
| <b>29</b>   | <b>Eigenkapital</b>                                                                              | <b>14'176'760.90</b>      | <b>2'547'469.65</b> | <b>1'121'615.42</b> | <b>15'602'615.13</b>      |
| <b>290</b>  | <b>Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen</b>                   | <b>3'516'328.71</b>       | <b>232'836.75</b>   | <b>93'639.23</b>    | <b>3'655'526.23</b>       |
| <b>2900</b> | <b>Spezialfinanzierungen im EK</b>                                                               | <b>3'516'328.71</b>       | <b>232'836.75</b>   | <b>93'639.23</b>    | <b>3'655'526.23</b>       |
| 29000.01    | SF SKZ Seilbahnkompetenzzentrum                                                                  | 1'263'761.92              | 124'726.40          |                     | 1'388'488.32              |
| 29002.01    | SF Abwasserentsorgung Rechnungsausgleich                                                         | 1'218'435.89              | 108'110.35          |                     | 1'326'546.24              |
| 29003.01    | SF Abfallverwertung                                                                              | 1'034'130.90              |                     | 93'639.23           | 940'491.67                |
| <b>293</b>  | <b>Vorfinanzierungen</b>                                                                         | <b>564'110.00</b>         | <b>476'213.07</b>   | <b>41'416.05</b>    | <b>998'907.02</b>         |
| <b>2930</b> | <b>Vorfinanzierungen</b>                                                                         | <b>564'110.00</b>         | <b>476'213.07</b>   | <b>41'416.05</b>    | <b>998'907.02</b>         |

**12 Details zur Rechnung**

## 12.1 Bilanz

| Konto       | Bilanz<br>Bilanzgliederung                    | Bestand per<br>01.01.2017 | Veränderungen       |                   | Bestand per<br>31.12.2017 |
|-------------|-----------------------------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|
|             |                                               |                           | Zuwachs             | Abgang            |                           |
| 29300.01    | SF Schlachthof                                | 46'440.72                 | 24'420.07           |                   | 70'860.79                 |
| 29302.01    | SF Abwasserentsorgung Werterhalt              | 517'669.28                | 451'793.00          | 41'416.05         | 928'046.23                |
| <b>294</b>  | <b>Reserven</b>                               | <b>210'524.12</b>         |                     |                   | <b>210'524.12</b>         |
| <b>2940</b> | <b>Finanzpolitische Reserven</b>              | <b>210'524.12</b>         |                     |                   | <b>210'524.12</b>         |
| 29400.01    | Zusätzliche Abschreibungen gem. Art. 84-85 GV | 210'524.12                |                     |                   | 210'524.12                |
| <b>296</b>  | <b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>    | <b>4'106'575.25</b>       |                     |                   | <b>4'106'575.25</b>       |
| <b>2960</b> | <b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>    | <b>4'106'575.25</b>       |                     |                   | <b>4'106'575.25</b>       |
| 29600.01    | Neubewertungsreserve Finanzvermögen           | 4'106'575.25              |                     |                   | 4'106'575.25              |
| 29601.01    | Schwankungsreserve                            | 0.00                      |                     |                   | 0.00                      |
| <b>299</b>  | <b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>           | <b>5'779'222.82</b>       | <b>1'838'419.83</b> | <b>986'560.14</b> | <b>6'631'082.51</b>       |
| <b>2990</b> | <b>Jahresergebnis</b>                         | <b>986'560.14</b>         | <b>851'859.69</b>   | <b>986'560.14</b> | <b>851'859.69</b>         |
| 29900.01    | Jahresergebnis                                | 986'560.14                | 851'859.69          | 986'560.14        | 851'859.69                |
| <b>2999</b> | <b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>     | <b>4'792'662.68</b>       | <b>986'560.14</b>   |                   | <b>5'779'222.82</b>       |
| 29990.01    | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre            | 4'792'662.68              | 986'560.14          |                   | 5'779'222.82              |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER      | Rechnung 2017       |                   | Budget 2017         |                   | Rechnung 2016       |                   |
|--------------|---------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|              |                                                   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>0</b>     | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                      | <b>2'524'364.52</b> | <b>653'271.79</b> | <b>2'494'800.00</b> | <b>577'700.00</b> | <b>2'630'082.98</b> | <b>624'309.40</b> |
|              | Netto Aufwand                                     |                     | 1'871'092.73      |                     | 1'917'100.00      |                     | 2'005'773.58      |
| <b>01</b>    | <b>Legislative und Exekutive</b>                  | <b>250'473.48</b>   | <b>6'500.00</b>   | <b>251'000.00</b>   | <b>6'500.00</b>   | <b>260'807.14</b>   | <b>9'000.00</b>   |
|              | Netto Aufwand                                     |                     | 243'973.48        |                     | 244'500.00        |                     | 251'807.14        |
| <b>011</b>   | <b>Legislative</b>                                | <b>42'280.27</b>    |                   | <b>45'800.00</b>    |                   | <b>48'795.00</b>    |                   |
|              | Netto Aufwand                                     |                     | 42'280.27         |                     | 45'800.00         |                     | 48'795.00         |
| <b>0110</b>  | <b>Legislative</b>                                | <b>42'280.27</b>    |                   | <b>45'800.00</b>    |                   | <b>48'795.00</b>    |                   |
|              | Netto Aufwand                                     |                     | 42'280.27         |                     | 45'800.00         |                     | 48'795.00         |
| 0110.3000.01 | Sitzungsgelder                                    | 600.00              |                   | 1'600.00            |                   | 2'580.00            |                   |
| 0110.3102.01 | Drucksachen und Publikationen                     | 23'002.32           |                   | 23'900.00           |                   | 35'026.20           |                   |
| 0110.3118.11 | Anschaffungen und Lizenzen Software               | 439.05              |                   | 400.00              |                   | 439.05              |                   |
| 0110.3130.01 | Telefon, Alarm, Porti                             | 6'644.70            |                   | 7'800.00            |                   |                     |                   |
| 0110.3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 9'976.00            |                   | 10'100.00           |                   | 9'504.00            |                   |
| 0110.3170.01 | Reisekosten und Spesen                            | 1'618.20            |                   | 2'000.00            |                   | 1'245.75            |                   |
| <b>012</b>   | <b>Exekutive</b>                                  | <b>208'193.21</b>   | <b>6'500.00</b>   | <b>205'200.00</b>   | <b>6'500.00</b>   | <b>212'012.14</b>   | <b>9'000.00</b>   |
|              | Netto Aufwand                                     |                     | 201'693.21        |                     | 198'700.00        |                     | 203'012.14        |
| <b>0120</b>  | <b>Exekutive</b>                                  | <b>208'193.21</b>   | <b>6'500.00</b>   | <b>205'200.00</b>   | <b>6'500.00</b>   | <b>212'012.14</b>   | <b>9'000.00</b>   |
|              | Netto Aufwand                                     |                     | 201'693.21        |                     | 198'700.00        |                     | 203'012.14        |
| 0120.3000.01 | Entschädigungen und Sitzungsgelder Gemeinderat    | 141'455.00          |                   | 146'600.00          |                   | 145'804.05          |                   |
| 0120.3000.02 | Sitzungsgelder Kommissionen                       | 7'130.00            |                   | 3'200.00            |                   | 5'610.00            |                   |
| 0120.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                      | 7'555.50            |                   | 8'600.00            |                   | 7'548.05            |                   |
| 0120.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen                  | 1'666.60            |                   | 1'000.00            |                   | 1'231.15            |                   |
| 0120.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse               | 2'295.90            |                   | 2'400.00            |                   | 2'505.65            |                   |
| 0120.3055.01 | AG-Beiträge KTG-Versicherung                      | 1'613.35            |                   | 400.00              |                   | 1'830.50            |                   |
| 0120.3090.01 | Aus- und Weiterbildung                            | 360.00              |                   | 2'000.00            |                   | 3'441.35            |                   |
| 0120.3118.01 | Neuzuzüger-Anlass                                 | 3'239.75            |                   | 4'000.00            |                   | 4'055.65            |                   |
| 0120.3170.01 | Gemeinderatskredit                                | 32'978.26           |                   | 27'000.00           |                   | 37'590.54           |                   |
| 0120.3170.02 | Reisekosten und Spesen                            | 9'898.85            |                   | 10'000.00           |                   | 2'395.20            |                   |
| 0120.4260.01 | Rückerstattungen Dritter                          |                     |                   |                     |                   |                     | 2'500.00          |
| 0120.4612.10 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF       |                     | 6'500.00          |                     | 6'500.00          |                     | 6'500.00          |
| <b>02</b>    | <b>Allgemeine Dienste</b>                         | <b>2'273'891.04</b> | <b>646'771.79</b> | <b>2'243'800.00</b> | <b>571'200.00</b> | <b>2'369'275.84</b> | <b>615'309.40</b> |
|              | Netto Aufwand                                     |                     | 1'627'119.25      |                     | 1'672'600.00      |                     | 1'753'966.44      |
| <b>022</b>   | <b>Allgemeine Dienste</b>                         | <b>1'790'544.49</b> | <b>641'426.79</b> | <b>1'749'300.00</b> | <b>568'300.00</b> | <b>1'847'844.17</b> | <b>606'574.40</b> |
|              | Netto Aufwand                                     |                     | 1'149'117.70      |                     | 1'181'000.00      |                     | 1'241'269.77      |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                            | Rechnung 2017       |                   | Budget 2017         |                   | Rechnung 2016       |                   |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|              |                                                                         | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>0220</b>  | <b>Allgemeine Dienste</b>                                               | <b>1'790'544.49</b> | <b>641'426.79</b> | <b>1'749'300.00</b> | <b>568'300.00</b> | <b>1'847'844.17</b> | <b>606'574.40</b> |
|              | Netto Aufwand                                                           |                     | 1'149'117.70      |                     | 1'181'000.00      |                     | 1'241'269.77      |
| 0220.3010.01 | Löhne                                                                   | 1'281'065.90        |                   | 1'274'200.00        |                   | 1'230'368.15        |                   |
| 0220.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                                            | 76'412.45           |                   | 80'200.00           |                   | 73'582.20           |                   |
| 0220.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse                                               | 111'574.30          |                   | 110'600.00          |                   | 98'195.05           |                   |
| 0220.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen                                        | 17'254.25           |                   | 15'200.00           |                   | 17'955.85           |                   |
| 0220.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse                                     | 21'588.80           |                   | 23'000.00           |                   | 21'121.95           |                   |
| 0220.3055.01 | AG-Beiträge KTG-Versicherung                                            | 16'054.30           |                   | 5'400.00            |                   | 17'618.75           |                   |
| 0220.3090.01 | Aus- und Weiterbildung                                                  | 14'929.20           |                   | 26'100.00           |                   | 23'682.50           |                   |
| 0220.3091.01 | Personalwerbung                                                         | 579.20              |                   | 3'000.00            |                   | 12'396.90           |                   |
| 0220.3100.01 | Büromaterial                                                            | 7'815.00            |                   | 10'000.00           |                   | 7'451.20            |                   |
| 0220.3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                        | 1'436.30            |                   | 1'300.00            |                   | 911.70              |                   |
| 0220.3102.01 | Drucksachen und Publikationen                                           | 603.55              |                   | 1'000.00            |                   | 1'179.35            |                   |
| 0220.3103.01 | Fachliteratur und Zeitschriften                                         | 1'142.00            |                   | 1'500.00            |                   | 2'272.40            |                   |
| 0220.3109.01 | Übriger Material- und Warenaufwand                                      |                     |                   |                     |                   | 399.60              |                   |
| 0220.3110.01 | Anschaffungen Geräte und Mobilien                                       | 38'514.70           |                   | 5'000.00            |                   | 52'441.35           |                   |
| 0220.3113.11 | Anschaffungen Informatik (Hardware)                                     | 11'767.40           |                   | 12'000.00           |                   | 14'184.15           |                   |
| 0220.3118.11 | Anschaffungen und Lizenzen Software                                     | 36'961.05           |                   | 49'000.00           |                   | 84'377.90           |                   |
| 0220.3130.01 | Telefonie, Internet, Kommunikation, Mitgliederbeiträge                  | 17'372.35           |                   | 17'800.00           |                   | 18'781.75           |                   |
| 0220.3130.02 | Bank-, Postspesen, Frachten, Datarec                                    | 16'782.84           |                   | 16'800.00           |                   | 17'354.92           |                   |
| 0220.3130.09 | Betreibungskosten                                                       | 3'190.85            |                   | 3'000.00            |                   | 3'350.30            |                   |
| 0220.3130.11 | Unterhalt Informatik                                                    | 24'760.20           |                   | 29'600.00           |                   | 41'224.30           |                   |
| 0220.3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten                       |                     |                   | 5'000.00            |                   | 8'139.85            |                   |
| 0220.3132.02 | Honorare für amtliche Bewertung                                         | 9'774.40            |                   | 7'000.00            |                   | 7'328.55            |                   |
| 0220.3134.01 | Sachversicherungsprämien                                                | 6'003.45            |                   | 10'100.00           |                   | 11'984.15           |                   |
| 0220.3150.01 | Unterhalt Büromöbel, Bürogeräte, Büromaschinen                          | 1'854.50            |                   | 1'500.00            |                   | 2'310.40            |                   |
| 0220.3150.02 | Servicegebühren Kopiergeräte                                            | 8'530.45            |                   | 8'800.00            |                   | 9'978.75            |                   |
| 0220.3151.01 | Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen                                          | 1'490.05            |                   | 700.00              |                   | 919.50              |                   |
| 0220.3170.01 | Reisekosten und Spesen                                                  | 4'523.05            |                   | 7'000.00            |                   | 6'866.45            |                   |
| 0220.3611.01 | Entschädigung Kanton (Bewan, Servicegebühren, Quellensteuerprovisionen) | 58'563.95           |                   | 24'500.00           |                   | 61'466.25           |                   |
| 0220.4250.01 | Verkäufe                                                                |                     |                   |                     |                   |                     | 49.95             |
| 0220.4260.01 | Rückerstattungen Dritter                                                |                     | 53'885.09         |                     | 9'000.00          |                     | 27'610.60         |
| 0220.4611.01 | Entschädigung Kanton (Steuererfassung)                                  |                     | 31'685.00         |                     |                   |                     | 31'505.00         |
| 0220.4611.02 | Entschädigung Registerführung Kirchensteuern                            |                     | 5'155.00          |                     | 5'300.00          |                     | 5'153.00          |
| 0220.4611.03 | Entschädigung Kanton Quellensteuerbezug                                 |                     | 957.00            |                     | 900.00            |                     | 909.00            |
| 0220.4612.01 | Entschädigung Gemeinden                                                 |                     | 148'463.50        |                     | 135'700.00        |                     | 151'429.85        |
| 0220.4612.02 | Entschädigung Gemeindeverbände und Korporationen                        |                     | 32'759.00         |                     | 31'900.00         |                     | 38'034.30         |
| 0220.4612.10 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF                             |                     | 92'159.70         |                     | 88'000.00         |                     | 83'148.10         |
| 0220.4612.11 | Interne Verrechnung von Sachaufwand SF                                  |                     | 9'500.00          |                     | 9'500.00          |                     | 9'500.00          |
| 0220.4900.01 | Interne Verrechnung von Sachaufwand                                     |                     | 5'000.00          |                     | 5'000.00          |                     | 5'000.00          |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Rechnung 2017     |                 | Budget 2017       |                 | Rechnung 2016     |                 |
|--------------|----------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|              |                                              | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          |
| 0220.4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen     |                   | 254'862.50      |                   | 276'000.00      |                   | 247'234.60      |
| 0220.4920.01 | Interne Verrechnung von Mieten               |                   | 7'000.00        |                   | 7'000.00        |                   | 7'000.00        |
| <b>029</b>   | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>             | <b>483'346.55</b> | <b>5'345.00</b> | <b>494'500.00</b> | <b>2'900.00</b> | <b>521'431.67</b> | <b>8'735.00</b> |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 478'001.55      |                   | 491'600.00      |                   | 512'696.67      |
| <b>0290</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>             | <b>483'346.55</b> | <b>5'345.00</b> | <b>494'500.00</b> | <b>2'900.00</b> | <b>521'431.67</b> | <b>8'735.00</b> |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 478'001.55      |                   | 491'600.00      |                   | 512'696.67      |
| 0290.3010.01 | Löhne                                        | 13'178.05         |                 | 11'800.00         |                 | 13'451.15         |                 |
| 0290.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                 | 827.00            |                 | 800.00            |                 | 843.35            |                 |
| 0290.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen             | 323.10            |                 | 200.00            |                 | 340.80            |                 |
| 0290.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse          | 237.20            |                 | 200.00            |                 | 207.50            |                 |
| 0290.3055.01 | AG-Beiträge KTG-Versicherung                 | 187.40            |                 | 100.00            |                 | 216.70            |                 |
| 0290.3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial             | 4'286.25          |                 | 5'000.00          |                 | 3'359.75          |                 |
| 0290.3110.01 | Anschaffungen Geräte und Mobilien            | 111.55            |                 | 500.00            |                 |                   |                 |
| 0290.3120.01 | Ver- und Entsorgung                          |                   |                 |                   |                 | 17'564.55         |                 |
| 0290.3120.10 | Heizkosten                                   | 6'742.80          |                 | 9'000.00          |                 |                   |                 |
| 0290.3120.20 | Elektrizität                                 | 6'971.05          |                 | 9'000.00          |                 |                   |                 |
| 0290.3120.30 | Wasser, Abwasser, Kehricht                   | 1'269.85          |                 | 1'900.00          |                 |                   |                 |
| 0290.3134.01 | Sachversicherungsprämien                     | 2'893.85          |                 | 3'100.00          |                 | 2'612.82          |                 |
| 0290.3137.01 | Schwellentell                                | 2'425.50          |                 | 2'500.00          |                 | 5'158.10          |                 |
| 0290.3144.01 | Baulicher Unterhalt                          | 2'898.30          |                 | 5'500.00          |                 | 21'816.30         |                 |
| 0290.3144.10 | Ordentlicher Unterhalt                       | 5'506.55          |                 | 5'900.00          |                 |                   |                 |
| 0290.3300.90 | Bestehendes VV Verwaltungsliegenschaft       | 387'500.00        |                 | 387'500.00        |                 | 387'500.00        |                 |
| 0290.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen     | 13'810.60         |                 | 3'000.00          |                 | 6'980.65          |                 |
| 0290.3940.01 | Verrechnete Zinsen                           | 34'177.50         |                 | 48'500.00         |                 | 61'380.00         |                 |
| 0290.4260.01 | Rückerstattungen Dritter                     |                   |                 |                   |                 |                   | 4'570.00        |
| 0290.4470.01 | Pacht- und Mietzinse                         |                   | 760.00          |                   | 400.00          |                   | 1'030.00        |
| 0290.4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen     |                   | 4'585.00        |                   | 2'500.00        |                   | 3'135.00        |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER            | Rechnung 2017       |                     | Budget 2017         |                     | Rechnung 2016       |                     |
|--------------|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |                                                         | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>1</b>     | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> | <b>1'382'591.59</b> | <b>1'163'002.16</b> | <b>1'385'200.00</b> | <b>1'188'400.00</b> | <b>1'372'968.71</b> | <b>1'156'220.71</b> |
|              | Netto Aufwand                                           |                     | 219'589.43          |                     | 196'800.00          |                     | 216'748.00          |
| <b>11</b>    | <b>Öffentliche Sicherheit</b>                           | <b>223'869.45</b>   | <b>114'257.65</b>   | <b>314'700.00</b>   | <b>206'500.00</b>   | <b>321'729.20</b>   | <b>194'915.05</b>   |
|              | Netto Aufwand                                           |                     | 109'611.80          |                     | 108'200.00          |                     | 126'814.15          |
| <b>111</b>   | <b>Polizei</b>                                          | <b>223'869.45</b>   | <b>114'257.65</b>   | <b>314'700.00</b>   | <b>206'500.00</b>   | <b>321'729.20</b>   | <b>194'915.05</b>   |
|              | Netto Aufwand                                           |                     | 109'611.80          |                     | 108'200.00          |                     | 126'814.15          |
| <b>1110</b>  | <b>Polizei</b>                                          | <b>223'869.45</b>   | <b>114'257.65</b>   | <b>314'700.00</b>   | <b>206'500.00</b>   | <b>321'729.20</b>   | <b>194'915.05</b>   |
|              | Netto Aufwand                                           |                     | 109'611.80          |                     | 108'200.00          |                     | 126'814.15          |
| 1110.3000.01 | Sitzungsgelder Kommissionen                             | 1'480.00            |                     | 2'700.00            |                     |                     |                     |
| 1110.3010.01 | Löhne                                                   | 153'539.20          |                     | 156'200.00          |                     | 141'475.30          |                     |
| 1110.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                            | 9'363.00            |                     | 9'800.00            |                     | 8'948.30            |                     |
| 1110.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse                               | 9'853.80            |                     | 10'000.00           |                     | 9'395.70            |                     |
| 1110.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen                        | 1'245.55            |                     | 1'200.00            |                     | 1'228.40            |                     |
| 1110.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse                     | 2'685.05            |                     | 2'800.00            |                     | 2'493.35            |                     |
| 1110.3055.01 | AG-Beiträge KTG-Versicherung                            | 1'858.70            |                     | 600.00              |                     | 1'984.90            |                     |
| 1110.3090.01 | Aus- und Weiterbildung                                  | 800.00              |                     | 1'600.00            |                     | 100.00              |                     |
| 1110.3100.01 | Büromaterial                                            |                     |                     | 300.00              |                     | 198.35              |                     |
| 1110.3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Treibstoff            | 836.90              |                     | 1'000.00            |                     | 726.70              |                     |
| 1110.3109.01 | Übriger Material und Warenaufwand                       |                     |                     |                     |                     | 64.20               |                     |
| 1110.3111.01 | Anschaffungen Geräte und Mobilien                       |                     |                     | 500.00              |                     |                     |                     |
| 1110.3112.01 | Kleider und Wäsche                                      | 711.95              |                     | 600.00              |                     | 4'860.60            |                     |
| 1110.3130.01 | Kontrollen ruhender Verkehr                             | 8'084.35            |                     | 9'500.00            |                     | 8'324.05            |                     |
| 1110.3130.02 | Sicherheitsdienst Nachtruhe                             | 30'154.95           |                     | 113'000.00          |                     | 120'640.85          |                     |
| 1110.3130.03 | Interventionen Kantonspolizei                           | 204.50              |                     | 2'100.00            |                     | 19'471.00           |                     |
| 1110.3134.01 | Sachversicherungsprämien                                | 553.60              |                     | 600.00              |                     | 549.05              |                     |
| 1110.3137.02 | Steuern und Abgaben                                     | 430.90              |                     | 400.00              |                     | 382.40              |                     |
| 1110.3151.01 | Unterhalt und Reparaturen Fahrzeuge                     | 1'845.00            |                     | 1'500.00            |                     | 850.05              |                     |
| 1110.3170.01 | Reisekosten und Spesen                                  | 222.00              |                     | 300.00              |                     | 36.00               |                     |
| 1110.4270.01 | Bussen                                                  |                     | 31'845.95           |                     | 30'800.00           |                     | 32'355.60           |
| 1110.4309.01 | Übrige Einnahmen                                        |                     | 8'918.40            |                     | 1'700.00            |                     | 7'667.15            |
| 1110.4309.02 | Rückerstattung Sicherheitsdienst Nachtruhe              |                     |                     |                     | 76'000.00           |                     | 78'218.15           |
| 1110.4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                |                     | 73'493.30           |                     | 98'000.00           |                     | 76'674.15           |
| <b>14</b>    | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                          | <b>115'801.80</b>   | <b>194'321.85</b>   | <b>90'100.00</b>    | <b>168'800.00</b>   | <b>63'157.20</b>    | <b>175'405.05</b>   |
|              | Netto Ertrag                                            | 78'520.05           |                     | 78'700.00           |                     | 112'247.85          |                     |
| <b>140</b>   | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                          | <b>115'801.80</b>   | <b>194'321.85</b>   | <b>90'100.00</b>    | <b>168'800.00</b>   | <b>63'157.20</b>    | <b>175'405.05</b>   |
|              | Netto Ertrag                                            | 78'520.05           |                     | 78'700.00           |                     | 112'247.85          |                     |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                            | Rechnung 2017     |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016     |                   |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                                                         | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>1400</b>  | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                                          | <b>115'801.80</b> | <b>194'321.85</b> | <b>90'100.00</b>  | <b>168'800.00</b> | <b>63'157.20</b>  | <b>175'405.05</b> |
|              | Netto Ertrag                                                            | 78'520.05         |                   | 78'700.00         |                   | 112'247.85        |                   |
| 1400.3102.01 | Marktinserate und Plakate                                               | 18'722.43         |                   | 14'200.00         |                   | 2'324.75          |                   |
| 1400.3130.01 | Gebührenaufwand Verwaltung, Fremdenpolizei                              | 24'016.77         |                   | 28'000.00         |                   | 25'309.65         |                   |
| 1400.3130.02 | Gebührenaufwand Verwaltung, Baubewilligungsgebühren                     | 31'079.65         |                   | 16'500.00         |                   | 11'424.10         |                   |
| 1400.3130.03 | Aufwand Trauungslokal                                                   | 531.60            |                   | 700.00            |                   | 366.95            |                   |
| 1400.3130.04 | Aufwand Feuerschau                                                      | 7'074.55          |                   | 4'700.00          |                   | 4'254.55          |                   |
| 1400.3160.01 | Miet- und Pachtzins Viehschauplatz                                      |                   |                   |                   |                   | 258.00            |                   |
| 1400.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                | 34'376.80         |                   | 26'000.00         |                   | 19'219.20         |                   |
| 1400.4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen (Heimatschein, Ausländerausweis, Siegelung) |                   | 56'314.80         |                   | 62'000.00         |                   | 52'145.05         |
| 1400.4210.02 | Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)                              |                   | 123'629.05        |                   | 93'000.00         |                   | 108'107.00        |
| 1400.4210.03 | Gebühren für Amtshandlungen (Marktgebühren)                             |                   | 7'208.00          |                   | 8'500.00          |                   | 5'977.00          |
| 1400.4210.04 | Gebühren für Amtshandlungen (Feuerschau)                                |                   | 7'170.00          |                   | 5'300.00          |                   | 8'230.00          |
| 1400.4210.05 | Konzessionen, Automaten, Kino, Tanzbetriebe, Patente                    |                   |                   |                   |                   |                   | 675.00            |
| 1400.4309.01 | Übrige Einnahmen Märkte                                                 |                   |                   |                   |                   |                   | 271.00            |
| <b>15</b>    | <b>Feuerwehr</b>                                                        | <b>548'736.94</b> | <b>507'306.51</b> | <b>514'900.00</b> | <b>483'800.00</b> | <b>595'348.17</b> | <b>498'682.26</b> |
|              | Netto Aufwand                                                           |                   | 41'430.43         |                   | 31'100.00         |                   | 96'665.91         |
| <b>150</b>   | <b>Feuerwehr</b>                                                        | <b>548'736.94</b> | <b>507'306.51</b> | <b>514'900.00</b> | <b>483'800.00</b> | <b>595'348.17</b> | <b>498'682.26</b> |
|              | Netto Aufwand                                                           |                   | 41'430.43         |                   | 31'100.00         |                   | 96'665.91         |
| <b>1500</b>  | <b>Feuerwehr</b>                                                        | <b>548'736.94</b> | <b>507'306.51</b> | <b>514'900.00</b> | <b>483'800.00</b> | <b>595'348.17</b> | <b>498'682.26</b> |
|              | Netto Aufwand                                                           |                   | 41'430.43         |                   | 31'100.00         |                   | 96'665.91         |
| 1500.3000.01 | Sitzungsgelder                                                          | 4'100.00          |                   | 3'000.00          |                   | 2'550.00          |                   |
| 1500.3010.01 | Löhne                                                                   | 80'456.50         |                   | 51'800.00         |                   | 56'834.35         |                   |
| 1500.3010.02 | Entschädigungen Einsätze                                                | 38'800.35         |                   | 30'000.00         |                   | 38'422.50         |                   |
| 1500.3010.03 | Entschädigungen Übungen und Kurse                                       | 87'768.75         |                   | 41'000.00         |                   | 50'287.50         |                   |
| 1500.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                                            | 4'296.00          |                   | 3'200.00          |                   | 2'557.95          |                   |
| 1500.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse                                               | 2'913.90          |                   | 1'600.00          |                   | 1'046.20          |                   |
| 1500.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen                                        | 638.60            |                   | 800.00            |                   | 193.80            |                   |
| 1500.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse                                     | 1'232.95          |                   | 1'000.00          |                   | 806.50            |                   |
| 1500.3055.01 | AG-Beiträge KTG-Versicherung                                            | 662.15            |                   | 200.00            |                   | 466.30            |                   |
| 1500.3090.01 | Kurs- und Ausbildungskosten                                             | 7'509.60          |                   | 23'000.00         |                   | 17'203.65         |                   |
| 1500.3100.01 | Büromaterial                                                            | 401.00            |                   | 200.00            |                   | 933.25            |                   |
| 1500.3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                        | 7'602.55          |                   | 6'000.00          |                   | 7'276.05          |                   |
| 1500.3102.01 | Drucksachen und Publikationen                                           | 1'613.54          |                   | 1'000.00          |                   | 930.90            |                   |
| 1500.3103.01 | Fachliteratur und Zeitschriften                                         | 1'050.00          |                   | 4'000.00          |                   | 1'037.50          |                   |
| 1500.3109.01 | Brandschutzschulungen                                                   | 2'102.30          |                   | 5'000.00          |                   | 482.10            |                   |
| 1500.3109.02 | Übriger Material und Warenaufwand                                       |                   |                   |                   |                   | 513.10            |                   |
| 1500.3110.01 | Anschaffungen Geräte und Mobilien                                       | 27'626.95         |                   | 26'800.00         |                   | 57'981.50         |                   |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER          | Rechnung 2017     |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016     |                   |
|--------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                                       | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 1500.3110.02 | Anschaffungen PbU                                     | 2'160.30          |                   | 5'300.00          |                   | 450.15            |                   |
| 1500.3112.01 | Anschaffungen Ausrüstungs- und Korpsmaterial          | 6'554.00          |                   | 5'000.00          |                   | 5'146.75          |                   |
| 1500.3120.01 | Ver- und Entsorgung                                   |                   |                   |                   |                   | 7'370.75          |                   |
| 1500.3120.10 | Heizkosten                                            | 6'718.20          |                   | 8'500.00          |                   |                   |                   |
| 1500.3120.20 | Elektrizität                                          | 4'350.05          |                   | 4'400.00          |                   |                   |                   |
| 1500.3120.30 | Wasser, Abwasser, Kehricht                            | 3'190.40          |                   | 4'300.00          |                   |                   |                   |
| 1500.3130.01 | Telefon, Alarm, Porti                                 | 4'580.65          |                   | 3'400.00          |                   | 3'991.05          |                   |
| 1500.3130.02 | Kosten Dritter für Einsätze                           | 3'170.75          |                   | 2'000.00          |                   | 4'042.00          |                   |
| 1500.3130.03 | Öffentlichkeitsarbeit                                 | 382.70            |                   | 500.00            |                   | 2'485.60          |                   |
| 1500.3130.11 | Unterhalt Informatik                                  | 5'309.05          |                   | 5'000.00          |                   | 3'418.85          |                   |
| 1500.3134.01 | Sachversicherungsprämien                              | 10'854.35         |                   | 10'500.00         |                   | 11'294.83         |                   |
| 1500.3137.01 | Schwellentell                                         | 2'042.20          |                   | 3'500.00          |                   | 2'917.50          |                   |
| 1500.3137.02 | Verkehrsabgaben                                       | 3'286.65          |                   | 3'100.00          |                   | 3'072.55          |                   |
| 1500.3144.01 | Baulicher Unterhalt                                   | 6'876.95          |                   | 38'500.00         |                   | 32'381.05         |                   |
| 1500.3144.10 | Ordentlicher Unterhalt                                | 2'304.70          |                   | 5'000.00          |                   |                   |                   |
| 1500.3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Korpsmaterial | 23'573.75         |                   | 17'500.00         |                   | 38'858.99         |                   |
| 1500.3160.01 | Miete Magazin Schattenhalb inkl. Nebenkosten          | 3'840.00          |                   |                   |                   | 42'231.00         |                   |
| 1500.3170.01 | Spesenentschädigungen                                 | 3'963.45          |                   | 4'000.00          |                   | 2'835.25          |                   |
| 1500.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste                       | 4'276.05          |                   | 4'700.00          |                   | 4'929.55          |                   |
| 1500.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten                 | 991.00            |                   | 1'400.00          |                   |                   |                   |
| 1500.3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge        | 6'386.00          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1500.3300.90 | Bestehendes VV Feuerwehr                              | 132'273.00        |                   | 132'300.00        |                   | 132'273.00        |                   |
| 1500.3409.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF               | 12'082.85         |                   | 16'500.00         |                   | 21'279.15         |                   |
| 1500.3612.10 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF           | 27'286.50         |                   | 37'000.00         |                   | 33'055.00         |                   |
| 1500.3612.11 | Interne Verrechnung von Sachaufwand SF                | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 500.00            |                   |
| 1500.3635.01 | Beiträge an Feuerwehrverbände                         | 3'008.25          |                   | 3'400.00          |                   | 3'292.00          |                   |
| 1500.4200.01 | Feuerwehrpflichtersatzabgaben                         |                   | 290'934.80        |                   | 308'000.00        |                   | 303'238.25        |
| 1500.4260.01 | Rückerstattung für Einsätze und Brandschutzschulungen |                   | 82'707.50         |                   | 55'000.00         |                   | 55'337.10         |
| 1500.4270.01 | Bussen                                                |                   | 2'200.00          |                   | 1'000.00          |                   | 875.00            |
| 1500.4309.01 | Übrige Einnahmen                                      |                   | 2'984.45          |                   | 1'000.00          |                   | 2'818.00          |
| 1500.4470.01 | Pacht- und Mietzinse                                  |                   | 15'797.00         |                   | 14'000.00         |                   | 14'047.00         |
| 1500.4612.01 | Kostenanteil Vertragsgemeinden                        |                   | 10'357.60         |                   | 7'800.00          |                   | 19'505.75         |
| 1500.4613.01 | Beiträge Gebäudeversicherung                          |                   | 102'325.16        |                   | 97'000.00         |                   | 102'861.16        |
| <b>16</b>    | <b>Verteidigung</b>                                   | <b>494'183.40</b> | <b>347'116.15</b> | <b>465'500.00</b> | <b>329'300.00</b> | <b>392'734.14</b> | <b>287'218.35</b> |
|              | Netto Aufwand                                         |                   | 147'067.25        |                   | 136'200.00        |                   | 105'515.79        |
| <b>161</b>   | <b>Militärische Verteidigung</b>                      | <b>76'742.35</b>  | <b>44'626.65</b>  | <b>91'500.00</b>  | <b>47'000.00</b>  | <b>79'306.20</b>  | <b>61'087.90</b>  |
|              | Netto Aufwand                                         |                   | 32'115.70         |                   | 44'500.00         |                   | 18'218.30         |
| <b>1610</b>  | <b>Militärische Verteidigung</b>                      | <b>76'742.35</b>  | <b>44'626.65</b>  | <b>91'500.00</b>  | <b>47'000.00</b>  | <b>79'306.20</b>  | <b>61'087.90</b>  |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Rechnung 2017     |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016     |                   |
|--------------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                              | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 32'115.70         |                   | 44'500.00         |                   | 18'218.30         |
| 1610.3101.01 | Verbrauchs- und Reinigungsmaterial           | 6'519.30          |                   | 6'500.00          |                   | 3'886.35          |                   |
| 1610.3110.01 | Anschaffungen Geräte und Mobilien            | 6'104.30          |                   | 6'600.00          |                   | 6'650.30          |                   |
| 1610.3120.01 | Ver- und Entsorgung                          | 7'717.75          |                   | 8'800.00          |                   | 7'780.90          |                   |
| 1610.3130.01 | Kurtaxen und andere Vergütungen              | 3'652.00          |                   | 4'300.00          |                   | 3'134.00          |                   |
| 1610.3134.01 | Sachversicherungsprämien                     | 951.10            |                   | 300.00            |                   | 812.95            |                   |
| 1610.3144.01 | Baulicher Unterhalt                          | 4'683.30          |                   | 4'000.00          |                   | 3'999.60          |                   |
| 1610.3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte        | 2'172.10          |                   | 4'500.00          |                   | 10'114.60         |                   |
| 1610.3199.01 | Übriger Sachaufwand                          | 199.60            |                   | 300.00            |                   | 295.70            |                   |
| 1610.3635.01 | Beiträge an Schützengesellschaften           | 20'600.00         |                   | 19'700.00         |                   | 15'850.00         |                   |
| 1610.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen     | 24'142.90         |                   | 36'500.00         |                   | 26'781.80         |                   |
| 1610.4260.01 | Unterkunftsvergütung Truppen                 |                   | 24'720.10         |                   | 25'000.00         |                   | 36'124.10         |
| 1610.4309.01 | Übrige Einnahmen                             |                   | 19'906.55         |                   | 22'000.00         |                   | 24'963.80         |
| <b>162</b>   | <b>Zivile Verteidigung</b>                   | <b>417'441.05</b> | <b>302'489.50</b> | <b>374'000.00</b> | <b>282'300.00</b> | <b>313'427.94</b> | <b>226'130.45</b> |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 114'951.55        |                   | 91'700.00         |                   | 87'297.49         |
| <b>1620</b>  | <b>Zivilschutz Meiringen</b>                 | <b>118'217.65</b> | <b>6'000.00</b>   | <b>98'000.00</b>  | <b>10'000.00</b>  | <b>304'040.14</b> | <b>220'202.00</b> |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 112'217.65        |                   | 88'000.00         |                   | 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                          | 19'128.80         |                   | 13'000.00         |                   | 11'316.10         |                   |
| 1620.3130.01 | Telefon, Alarm, Porti                        | 2'102.00          |                   | 500.00            |                   | 5'655.95          |                   |
| 1620.3130.02 | Zivilschutzeinsätze                          |                   |                   |                   |                   | 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                         |                   |                   | 200.00            |                   | 5'919.70          |                   |
| 1620.3134.01 | Sachversicherungsprämien                     | 1'431.50          |                   | 1'400.00          |                   | 4'240.23          |                   |
| 1620.3137.01 | Schwellentell                                | 1'673.00          |                   | 2'900.00          |                   | 2'390.00          |                   |
| 1620.3137.02 | Verkehrsabgaben                              |                   |                   |                   |                   | 3'403.70          |                   |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER          | Rechnung 2017     |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016 |            |
|--------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------|
|              |                                                       | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag     |
| 1620.3144.01 | Baulicher Unterhalt                                   | 18'699.85         |                   | 9'500.00          |                   | 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 Schutzrauersatzabgaben               |                   |                   |                   |                   | 2'584.00      |            |
| 1620.3612.01 | Kostenanteil Meiringen an ZSO                         | 72'312.50         |                   | 65'500.00         |                   |               |            |
| 1620.3900.01 | Interne Verrechnung von Sachaufwand                   |                   |                   |                   |                   | 2'000.00      |            |
| 1620.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen              | 2'870.00          |                   | 1'000.00          |                   | 5'448.45      |            |
| 1620.3920.01 | Interne Verrechnung von Mieten                        |                   |                   | 4'000.00          |                   | 4'000.00      |            |
| 1620.3940.01 | Verrechnete Zinsen                                    |                   |                   |                   |                   | 1'874.40      |            |
| 1620.4200.01 | Schutzraum Ersatzabgaben                              |                   |                   |                   |                   |               | 2'584.00   |
| 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             |                   | 2'500.00          |                   | 6'500.00          |               | 39'441.00  |
| 1620.4611.01 | Kantonsbeitrag                                        |                   | 3'500.00          |                   | 3'500.00          |               | 25'162.40  |
| 1620.4612.01 | Kostenanteil Vertragsgemeinden                        |                   |                   |                   |                   |               | 126'318.45 |
| <b>1626</b>  | <b>Regionale Zivilschutzorganisation ZSO</b>          | <b>290'998.35</b> | <b>290'998.35</b> | <b>266'200.00</b> | <b>266'200.00</b> |               |            |
| 1626.3000.01 | Sitzungsgelder Zivilschutz-Kommission                 | 1'880.00          |                   | 2'000.00          |                   |               |            |
| 1626.3010.01 | Löhne                                                 | 63'806.90         |                   | 62'600.00         |                   |               |            |
| 1626.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                          | 3'511.00          |                   | 4'000.00          |                   |               |            |
| 1626.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse                             | 4'071.20          |                   | 4'400.00          |                   |               |            |
| 1626.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen                      | 1'852.05          |                   | 1'400.00          |                   |               |            |
| 1626.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse                   | 1'056.70          |                   | 1'200.00          |                   |               |            |
| 1626.3055.01 | AG-Beiträge KTG-Versicherung                          | 681.35            |                   | 200.00            |                   |               |            |
| 1626.3090.01 | Ausbildungskosten RKZ                                 | 11'770.00         |                   | 18'000.00         |                   |               |            |
| 1626.3100.01 | Büromaterial                                          | 1'514.50          |                   | 1'500.00          |                   |               |            |
| 1626.3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                      | 1'771.55          |                   | 3'000.00          |                   |               |            |
| 1626.3110.01 | Anschaffungen Geräte und Mobilien                     | 1'238.00          |                   | 500.00            |                   |               |            |
| 1626.3112.01 | Anschaffungen Ausrüstungs- und Korpsmaterial          | 58'197.50         |                   | 56'000.00         |                   |               |            |
| 1626.3130.01 | Telefon, Alarm, Porti                                 | 3'985.60          |                   | 2'500.00          |                   |               |            |
| 1626.3130.02 | Zivilschutzeinsätze                                   | 24'102.15         |                   | 20'000.00         |                   |               |            |
| 1626.3130.03 | Übungs- und WK-Kosten                                 | 16'642.75         |                   | 16'200.00         |                   |               |            |
| 1626.3130.04 | Beiträge an RAZ/RKZ                                   | 39'093.70         |                   | 34'900.00         |                   |               |            |
| 1626.3130.11 | Unterhalt Informatik                                  | 4'893.95          |                   | 5'800.00          |                   |               |            |
| 1626.3134.01 | Sachversicherungsprämien                              | 3'393.45          |                   | 3'700.00          |                   |               |            |
| 1626.3137.02 | Verkehrsabgaben                                       | 4'249.95          |                   | 3'500.00          |                   |               |            |
| 1626.3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Korpsmaterial | 12'682.00         |                   | 7'000.00          |                   |               |            |
| 1626.3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften (ZSA)                  | 9'000.00          |                   |                   |                   |               |            |
| 1626.3300.90 | Bestehendes VV Zivilschutz                            | 11'833.00         |                   | 11'800.00         |                   |               |            |



12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Rechnung 2017   |                 | Budget 2017     |                 | Rechnung 2016   |                 |
|--------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|              |                                              | Aufwand         | Ertrag          | Aufwand         | Ertrag          | Aufwand         | Ertrag          |
| 1626.3900.01 | Interne Verrechnung von Sachaufwand          | 2'000.00        |                 | 2'000.00        |                 |                 |                 |
| 1626.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen     | 2'727.35        |                 | 2'500.00        |                 |                 |                 |
| 1626.3920.01 | Interne Verrechnung von Mieten               | 4'000.00        |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1626.3940.01 | Verrechnete Zinsen                           | 1'043.70        |                 | 1'500.00        |                 |                 |                 |
| 1626.4260.01 | Einnahmen Zivilschutzzeinsätze               |                 | 22'405.90       |                 | 20'000.00       |                 |                 |
| 1626.4260.02 | Rückerstattung Dritter (EO)                  |                 | 2'576.85        |                 | 2'500.00        |                 |                 |
| 1626.4501.01 | Entnahme aus Fonds Schutzraumersatzabgaben   |                 | 6'458.00        |                 |                 |                 |                 |
| 1626.4611.01 | Kantonsbeiträge                              |                 | 45'548.00       |                 | 56'000.00       |                 |                 |
| 1626.4612.01 | Kostenanteil Vertragsgemeinden               |                 | 214'009.60      |                 | 187'200.00      |                 |                 |
| 1626.4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen     |                 |                 |                 | 500.00          |                 |                 |
| <b>1627</b>  | <b>Regionaler Führungsstab</b>               | <b>8'225.05</b> | <b>5'491.15</b> | <b>9'800.00</b> | <b>6'100.00</b> | <b>9'387.80</b> | <b>5'928.45</b> |
|              | Netto Aufwand                                |                 | 2'733.90        |                 | 3'700.00        |                 | 3'459.35        |
| 1627.3000.01 | Sitzungsgelder RFO                           | 6'560.00        |                 | 8'000.00        |                 | 6'725.00        |                 |
| 1627.3199.01 | Übriger Sachaufwand RFO                      | 1'665.05        |                 | 1'800.00        |                 | 2'662.80        |                 |
| 1627.4612.01 | Kostenanteil Vertragsgemeinden               |                 | 5'491.15        |                 | 6'100.00        |                 | 5'928.45        |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER  | Rechnung 2017       |                     | Budget 2017         |                     | Rechnung 2016       |                     |
|--------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |                                               | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>2</b>     | <b>Bildung</b>                                | <b>5'646'868.46</b> | <b>2'010'511.20</b> | <b>5'632'300.00</b> | <b>1'938'800.00</b> | <b>5'319'890.76</b> | <b>2'562'787.46</b> |
|              | Netto Aufwand                                 |                     | 3'636'357.26        |                     | 3'693'500.00        |                     | 2'757'103.30        |
| <b>21</b>    | <b>Obligatorische Schule</b>                  | <b>5'627'868.46</b> | <b>2'010'511.20</b> | <b>5'611'300.00</b> | <b>1'938'800.00</b> | <b>5'300'890.76</b> | <b>2'562'787.46</b> |
|              | Netto Aufwand                                 |                     | 3'617'357.26        |                     | 3'672'500.00        |                     | 2'738'103.30        |
| <b>211</b>   | <b>Eingangsstufe</b>                          | <b>205'147.30</b>   | <b>38'642.55</b>    | <b>177'000.00</b>   | <b>33'000.00</b>    | <b>169'458.15</b>   | <b>42'430.70</b>    |
|              | Netto Aufwand                                 |                     | 166'504.75          |                     | 144'000.00          |                     | 127'027.45          |
| <b>2110</b>  | <b>Kindergarten</b>                           | <b>205'147.30</b>   | <b>38'642.55</b>    | <b>177'000.00</b>   | <b>33'000.00</b>    | <b>169'458.15</b>   | <b>42'430.70</b>    |
|              | Netto Aufwand                                 |                     | 166'504.75          |                     | 144'000.00          |                     | 127'027.45          |
| 2110.3109.01 | Übriger Material- und Warenaufwand            | 775.70              |                     | 900.00              |                     | 711.65              |                     |
| 2110.3130.01 | Telefonie, Internet u. Kommunikation          | 513.20              |                     | 500.00              |                     | 473.85              |                     |
| 2110.3130.11 | Unterhalt Informatik                          | 438.85              |                     | 1'500.00            |                     | 106.45              |                     |
| 2110.3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien           |                     |                     | 5'000.00            |                     |                     |                     |
| 2110.3611.01 | Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter | 177'212.75          |                     | 144'000.00          |                     | 144'162.00          |                     |
| 2110.3900.01 | Interne Verrechnung von Sachaufwand           | 1'094.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     |
| 2110.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen      | 24'112.80           |                     | 22'600.00           |                     | 21'504.20           |                     |
| 2110.3920.01 | Interne Verrechnung von Mieten                | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     |
| 2110.4612.01 | Kostenanteil Vertragsgemeinden                |                     | 38'642.55           |                     | 33'000.00           |                     | 42'430.70           |
| <b>212</b>   | <b>Primarstufe</b>                            | <b>1'682'221.15</b> | <b>413'620.05</b>   | <b>1'671'700.00</b> | <b>411'000.00</b>   | <b>1'618'512.03</b> | <b>1'214'497.51</b> |
|              | Netto Aufwand                                 |                     | 1'268'601.10        |                     | 1'260'700.00        |                     | 404'014.52          |
| <b>2120</b>  | <b>Primarstufe</b>                            | <b>1'247'727.05</b> | <b>188'723.25</b>   | <b>1'252'800.00</b> | <b>196'000.00</b>   | <b>1'595'242.43</b> | <b>1'205'339.76</b> |
|              | Netto Aufwand                                 |                     | 1'059'003.80        |                     | 1'056'800.00        |                     | 389'902.67          |
| 2120.3000.01 | Sitzungsgelder                                | 1'500.00            |                     | 3'000.00            |                     | 1'800.00            |                     |
| 2120.3090.01 | Aus- und Weiterbildung                        | 123.20              |                     | 6'900.00            |                     |                     |                     |
| 2120.3100.01 | Büromaterial Pfrundmatte                      | 692.00              |                     | 600.00              |                     | 1'227.00            |                     |
| 2120.3100.02 | Büromaterial Hausen                           | 155.95              |                     | 300.00              |                     | 138.15              |                     |
| 2120.3100.03 | Büromaterial Schattenhalb                     | 619.80              |                     | 400.00              |                     | 1'671.00            |                     |
| 2120.3102.01 | Drucksachen und Publikationen Pfrundmatte     | 519.47              |                     | 1'500.00            |                     | 1'906.25            |                     |
| 2120.3102.02 | Drucksachen und Publikationen Hausen          | 193.47              |                     | 200.00              |                     | 456.00              |                     |
| 2120.3102.03 | Drucksachen und Publikationen Schattenhalb    | 193.86              |                     | 200.00              |                     | 333.60              |                     |
| 2120.3103.01 | Fachliteratur und Zeitschriften Pfrundmatte   | 475.60              |                     | 900.00              |                     | 448.50              |                     |
| 2120.3103.03 | Fachliteratur und Zeitschriften Schattenhalb  |                     |                     | 400.00              |                     | 283.90              |                     |
| 2120.3104.01 | Lehrmittel und Toner Pfrundmatte              | 29'477.66           |                     | 33'000.00           |                     | 31'596.39           |                     |
| 2120.3104.02 | Lehrmittel und Toner Hausen                   | 9'409.22            |                     | 10'600.00           |                     | 9'851.39            |                     |
| 2120.3104.03 | Lehrmittel und Toner Schattenhalb             | 7'893.94            |                     | 7'400.00            |                     | 6'049.40            |                     |
| 2120.3104.11 | Material Handarbeiten und Werken Pfrundmatte  | 11'814.32           |                     | 12'500.00           |                     | 12'836.25           |                     |
| 2120.3104.12 | Material Handarbeiten und Werken Hausen       | 2'030.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'917.75            |                     |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                          | Rechnung 2017 |        | Budget 2017 |        | Rechnung 2016 |        |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
|              |                                                                       | Aufwand       | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 2120.3104.13 | Material Handarbeiten und Werken Schattenhalb                         | 2'376.12      |        | 2'900.00    |        | 2'639.25      |        |
| 2120.3109.01 | Übriger Material- und Warenaufwand Pfrundmatte                        |               |        |             |        | 400.35        |        |
| 2120.3109.02 | Übriger Material- und Warenaufwand Hausen                             |               |        |             |        | 551.40        |        |
| 2120.3109.03 | Übriger Material- und Warenaufwand Schattenhalb                       |               |        |             |        | 200.00        |        |
| 2120.3110.01 | Anschaffungen Schulmobiliar Pfrundmatte                               | 385.00        |        | 500.00      |        | 1'210.90      |        |
| 2120.3110.02 | Anschaffungen Schulmobiliar Hausen                                    | 43.75         |        | 500.00      |        | 86.50         |        |
| 2120.3110.03 | Anschaffungen Schulmobiliar Schattenhalb                              | 292.75        |        | 500.00      |        | 529.50        |        |
| 2120.3110.11 | Anschaffungen Schulgeräte, Werkzeug, Orchestermaterial Pfrundmatte    | 5'622.50      |        | 6'800.00    |        | 3'431.70      |        |
| 2120.3110.12 | Anschaffungen Schulgeräte, Werkzeug, Orchestermaterial Hausen         |               |        | 500.00      |        | 599.00        |        |
| 2120.3110.13 | Anschaffungen Schulgeräte, Werkzeug, Orchestermaterial Schattenhalb   | 1'564.60      |        | 1'600.00    |        | 827.00        |        |
| 2120.3113.11 | Anschaffungen Informatik (Hardware) Pfrundmatte                       | 7'962.10      |        | 7'900.00    |        | 6'220.50      |        |
| 2120.3113.12 | Anschaffungen Informatik (Hardware) Hausen                            | 6'581.55      |        | 8'600.00    |        | 2'611.30      |        |
| 2120.3113.13 | Anschaffungen Informatik (Hardware) Schattenhalb                      | 10'464.35     |        | 11'200.00   |        | 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                                  | 997.85        |        | 1'000.00    |        | 983.20        |        |
| 2120.3119.02 | Anschaffungen Turngeräte Hausen                                       | 842.00        |        | 800.00      |        | 767.20        |        |
| 2120.3119.03 | Anschaffungen Turngeräte Schattenhalb                                 | 583.10        |        | 500.00      |        | 236.30        |        |
| 2120.3130.01 | Telefonie, Internet, Kommunikation Pfrundmatte                        | 1'485.40      |        | 1'700.00    |        | 1'264.45      |        |
| 2120.3130.02 | Telefonie, Internet, Kommunikation Hausen                             | 1'177.30      |        | 1'000.00    |        | 397.65        |        |
| 2120.3130.03 | Telefonie, Internet, Kommunikation Schattenhalb                       | 888.25        |        | 600.00      |        | 565.45        |        |
| 2120.3130.05 | Dienstleistungen Übersetzungen                                        | 334.25        |        |             |        | 850.50        |        |
| 2120.3130.06 | Dienstleistungen Schülertransporte Unterricht                         | 3'270.00      |        |             |        |               |        |
| 2120.3130.11 | Unterhalt Informatik Pfrundmatte                                      | 28'058.70     |        | 32'600.00   |        | 21'385.40     |        |
| 2120.3130.12 | Unterhalt Informatik Hausen                                           | 7'160.40      |        | 5'500.00    |        | 4'825.75      |        |
| 2120.3130.13 | Unterhalt Informatik Schattenhalb                                     | 6'092.75      |        | 5'500.00    |        | 4'341.35      |        |
| 2120.3150.02 | Servicegebühren Kopiergeräte                                          | 8'849.30      |        | 9'700.00    |        | 10'485.25     |        |
| 2120.3159.01 | Unterhalt Mobilien, Geräte, Maschinen, Orchestermaterial Pfrundmatte  | 2'116.60      |        | 5'000.00    |        | 4'154.25      |        |
| 2120.3159.02 | Unterhalt Mobilien, Geräte, Maschinen, Orchestermaterial Hausen       | 586.40        |        | 1'100.00    |        | 658.25        |        |
| 2120.3159.03 | Unterhalt Mobilien, Geräte, Maschinen, Orchestermaterial Schattenhalb | 504.40        |        | 500.00      |        | 1'177.25      |        |
| 2120.3161.01 | Benutzungsgebühren                                                    | 2'980.00      |        | 4'000.00    |        | 3'524.96      |        |
| 2120.3170.01 | Reisekosten und Spesen Pfrundmatte                                    | 4'365.73      |        | 1'500.00    |        | 708.13        |        |
| 2120.3170.02 | Reisekosten und Spesen Hausen                                         | 24.00         |        | 200.00      |        | 8.50          |        |
| 2120.3170.03 | Reisekosten und Spesen Schattenhalb                                   | 24.00         |        | 200.00      |        | 62.00         |        |
| 2120.3171.01 | Exkursionen, Schulreisen, Veranstaltungen Pfrundmatte                 | 11'111.54     |        | 13'300.00   |        | 11'354.65     |        |
| 2120.3171.02 | Exkursionen, Schulreisen, Veranstaltungen Hausen                      | 1'422.91      |        | 3'700.00    |        | 2'996.00      |        |
| 2120.3171.03 | Exkursionen, Schulreisen, Veranstaltungen Schattenhalb                | 1'778.91      |        | 1'000.00    |        | 127.60        |        |
| 2120.3611.01 | Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter                         | 868'205.50    |        | 850'000.00  |        | 1'249'533.00  |        |
| 2120.3612.01 | Schulkostenbeitrag an Gemeinden                                       | 19'576.20     |        | 20'000.00   |        | 7'994.55      |        |
| 2120.3900.01 | Interne Verrechnung von Sachaufwand                                   | 2'727.50      |        | 3'500.00    |        | 3'500.00      |        |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER           | Rechnung 2017       |                   | Budget 2017         |                   | Rechnung 2016       |                   |
|--------------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|              |                                                        | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 2120.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen               | 171'172.85          |                   | 168'000.00          |                   | 157'900.65          |                   |
| 2120.3920.01 | Interne Verrechnung von Mieten                         | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                   |
| 2120.4309.01 | Übrige Einnahmen                                       |                     | 1'984.35          |                     | 2'000.00          |                     | 5'326.80          |
| 2120.4612.01 | Kostenanteil Vertragsgemeinden                         |                     | 186'738.90        |                     | 194'000.00        |                     | 1'200'012.96      |
| <b>2121</b>  | <b>BMV</b>                                             | <b>434'494.10</b>   | <b>224'896.80</b> | <b>418'900.00</b>   | <b>215'000.00</b> | <b>23'269.60</b>    | <b>9'157.75</b>   |
|              | Netto Aufwand                                          |                     | 209'597.30        |                     | 203'900.00        |                     | 14'111.85         |
| 2121.3104.01 | Lehrmittel, Toner, Büromaterial                        | 10'701.05           |                   | 9'700.00            |                   | 7'273.75            |                   |
| 2121.3109.01 | Übriger Material- und Warenaufwand                     |                     |                   |                     |                   | 303.25              |                   |
| 2121.3110.01 | Anschaffung Schulgeräte, Werkzeug, Orchestermaterial   | 683.95              |                   | 900.00              |                   | 1'501.20            |                   |
| 2121.3113.11 | Anschaffungen Informatik (Hardware)                    |                     |                   | 1'000.00            |                   | 1'285.75            |                   |
| 2121.3118.11 | Anschaffungen und Lizenzen Software                    |                     |                   |                     |                   | 500.00              |                   |
| 2121.3130.11 | Unterhalt Informatik                                   | 1'875.80            |                   | 3'000.00            |                   | 1'657.65            |                   |
| 2121.3170.01 | Reisekosten und Spesen                                 | 2'798.80            |                   | 6'000.00            |                   | 2'448.00            |                   |
| 2121.3611.01 | Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter          | 410'198.75          |                   | 390'000.00          |                   |                     |                   |
| 2121.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen               | 435.75              |                   | 500.00              |                   | 500.00              |                   |
| 2121.3920.01 | Interne Verrechnung von Mieten                         | 7'800.00            |                   | 7'800.00            |                   | 7'800.00            |                   |
| 2121.4612.01 | Kostenanteil Vertragsgemeinden                         |                     | 224'896.80        |                     | 215'000.00        |                     | 9'157.75          |
| <b>213</b>   | <b>Oberstufe</b>                                       | <b>1'381'159.12</b> | <b>909'421.70</b> | <b>1'360'600.00</b> | <b>845'200.00</b> | <b>1'221'225.35</b> | <b>740'985.00</b> |
|              | Netto Aufwand                                          |                     | 471'737.42        |                     | 515'400.00        |                     | 480'240.35        |
| <b>2130</b>  | <b>Sekundarstufe I</b>                                 | <b>1'381'159.12</b> | <b>909'421.70</b> | <b>1'360'600.00</b> | <b>845'200.00</b> | <b>1'221'225.35</b> | <b>740'985.00</b> |
|              | Netto Aufwand                                          |                     | 471'737.42        |                     | 515'400.00        |                     | 480'240.35        |
| 2130.3000.01 | Sitzungsgelder                                         | 3'280.00            |                   | 6'000.00            |                   | 4'710.00            |                   |
| 2130.3090.01 | Aus- und Weiterbildung                                 | 1'053.20            |                   | 4'500.00            |                   | 1'650.00            |                   |
| 2130.3100.01 | Büromaterial                                           | 1'215.90            |                   | 1'200.00            |                   | 1'072.35            |                   |
| 2130.3102.01 | Drucksachen und Publikationen                          | 1'254.90            |                   | 800.00              |                   | 1'717.25            |                   |
| 2130.3103.01 | Fachliteratur und Zeitschriften                        | 287.20              |                   | 500.00              |                   |                     |                   |
| 2130.3104.01 | Lehrmittel und Toner                                   | 58'076.75           |                   | 60'600.00           |                   | 78'782.67           |                   |
| 2130.3104.02 | Material Handarbeiten und Werken                       | 17'690.86           |                   | 20'000.00           |                   | 19'348.38           |                   |
| 2130.3104.03 | Lehrmittel Hauswirtschaft                              |                     |                   |                     |                   | 319.40              |                   |
| 2130.3105.01 | Lebensmittel Hauswirtschaft                            | 17'909.50           |                   | 20'500.00           |                   | 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                            | 469.00              |                   | 500.00              |                   |                     |                   |
| 2130.3111.01 | Anschaffungen Schulgeräte, Werkzeug, Orchestermaterial | 4'584.40            |                   | 7'700.00            |                   | 4'059.80            |                   |
| 2130.3111.02 | Anschaffungen Geräte Hauswirtschaft                    | 593.30              |                   |                     |                   | 1'046.15            |                   |
| 2130.3113.11 | Anschaffungen Informatik (Hardware)                    | 39'348.25           |                   | 18'100.00           |                   | 9'725.95            |                   |
| 2130.3118.11 | Anschaffungen und Lizenzen Software                    |                     |                   |                     |                   | 5'061.15            |                   |
| 2130.3119.01 | Anschaffungen Turngeräte                               | 1'986.90            |                   | 2'600.00            |                   | 2'087.30            |                   |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER             | Rechnung 2017       |                   | Budget 2017         |                   | Rechnung 2016       |                   |
|--------------|----------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|              |                                                          | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 2130.3130.01 | Telefonie, Internet, Kommunikation                       | 3'171.15            |                   | 2'500.00            |                   | 2'437.75            |                   |
| 2130.3130.02 | Dienstleistungen Dritter                                 |                     |                   | 1'000.00            |                   |                     |                   |
| 2130.3130.11 | Unterhalt Informatik                                     | 30'648.75           |                   | 26'500.00           |                   | 24'700.40           |                   |
| 2130.3150.02 | Servicegebühren Kopiergeräte                             | 3'333.50            |                   | 4'200.00            |                   | 4'208.50            |                   |
| 2130.3159.01 | Unterhalt Mobilien, Geräte, Maschinen, Orchestermaterial | 2'703.25            |                   | 5'400.00            |                   | 1'969.50            |                   |
| 2130.3159.02 | Unterhalt Mobilien, Geräte, Maschinen Hauswirtschaft     | 9'537.70            |                   | 1'000.00            |                   | 703.95              |                   |
| 2130.3161.01 | Benutzungsgebühren                                       | 1'558.00            |                   | 5'000.00            |                   | 3'550.00            |                   |
| 2130.3170.01 | Reisekosten und Spesen                                   | 4'477.87            |                   | 1'000.00            |                   | 995.60              |                   |
| 2130.3171.01 | Exkursionen, Schulreisen, Veranstaltungen                | 18'875.04           |                   | 21'100.00           |                   | 17'877.70           |                   |
| 2130.3611.01 | Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter            | 976'700.75          |                   | 938'500.00          |                   | 861'166.75          |                   |
| 2130.3612.01 | Schulkostenbeitrag an Gemeinden                          | 63'260.75           |                   | 87'800.00           |                   | 41'760.15           |                   |
| 2130.3635.01 | Mitgliederbeiträge                                       |                     |                   | 200.00              |                   | 139.00              |                   |
| 2130.3900.01 | Interne Verrechnung von Sachaufwand                      | 2'178.50            |                   | 2'500.00            |                   | 2'500.00            |                   |
| 2130.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                 | 115'963.70          |                   | 119'900.00          |                   | 110'974.00          |                   |
| 2130.3920.01 | Interne Verrechnung von Mieten                           | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                   |
| 2130.4309.01 | Übrige Einnahmen                                         |                     | 2'581.60          |                     | 300.00            |                     | 375.85            |
| 2130.4612.01 | Kostenanteil Vertragsgemeinden                           |                     | 906'840.10        |                     | 844'900.00        |                     | 740'609.15        |
| <b>214</b>   | <b>Musikschulen</b>                                      | <b>41'748.60</b>    |                   | <b>52'000.00</b>    |                   | <b>34'165.60</b>    |                   |
|              | Netto Aufwand                                            |                     | 41'748.60         |                     | 52'000.00         |                     | 34'165.60         |
| <b>2140</b>  | <b>Musikschulen</b>                                      | <b>41'748.60</b>    |                   | <b>52'000.00</b>    |                   | <b>34'165.60</b>    |                   |
|              | Netto Aufwand                                            |                     | 41'748.60         |                     | 52'000.00         |                     | 34'165.60         |
| 2140.3636.01 | Beitrag Musikschule Oberland Ost                         | 41'748.60           |                   | 52'000.00           |                   | 34'165.60           |                   |
| <b>217</b>   | <b>Schulliegenschaften</b>                               | <b>1'828'501.94</b> | <b>454'566.10</b> | <b>1'926'300.00</b> | <b>439'100.00</b> | <b>1'823'071.18</b> | <b>405'704.35</b> |
|              | Netto Aufwand                                            |                     | 1'373'935.84      |                     | 1'487'200.00      |                     | 1'417'366.83      |
| <b>2170</b>  | <b>Schulanlagen Hausen und Schattenhalb</b>              | <b>159'973.45</b>   | <b>29'819.15</b>  | <b>174'900.00</b>   | <b>31'200.00</b>  |                     |                   |
|              | Netto Aufwand                                            |                     | 130'154.30        |                     | 143'700.00        |                     |                   |
| 2170.3010.01 | Löhne                                                    | 18'453.40           |                   | 20'600.00           |                   |                     |                   |
| 2170.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                             | 1'097.90            |                   | 1'200.00            |                   |                     |                   |
| 2170.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen                         | 428.85              |                   | 600.00              |                   |                     |                   |
| 2170.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse                      | 314.70              |                   | 400.00              |                   |                     |                   |
| 2170.3055.01 | AG-Beiträge KTG-Versicherung                             | 248.75              |                   | 100.00              |                   |                     |                   |
| 2170.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial                       | 659.15              |                   | 1'500.00            |                   |                     |                   |
| 2170.3110.01 | Anschaffungen Mobilien und Geräte                        |                     |                   | 500.00              |                   |                     |                   |
| 2170.3120.10 | Heizkosten                                               | 5'385.15            |                   | 7'000.00            |                   |                     |                   |
| 2170.3120.20 | Elektrizität                                             | 4'326.90            |                   | 4'000.00            |                   |                     |                   |
| 2170.3120.30 | Wasser, Abwasser, Kehricht                               | 3'487.60            |                   | 4'200.00            |                   |                     |                   |
| 2170.3134.01 | Sachversicherungsprämien                                 | 2'859.50            |                   | 2'800.00            |                   |                     |                   |
| 2170.3137.01 | Schwellentell                                            | 2'046.60            |                   | 3'500.00            |                   |                     |                   |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Rechnung 2017     |                  | Budget 2017       |                  | Rechnung 2016     |                   |
|--------------|----------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                              | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag            |
| 2170.3144.01 | Baulicher Unterhalt                          | 4'211.15          |                  | 11'000.00         |                  |                   |                   |
| 2170.3144.10 | Ordentlicher Unterhalt                       | 103.00            |                  | 3'000.00          |                  |                   |                   |
| 2170.3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte        |                   |                  | 500.00            |                  |                   |                   |
| 2170.3160.01 | Miete Schulhaus Schattenhalb                 | 111'659.40        |                  | 103'000.00        |                  |                   |                   |
| 2170.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten        |                   |                  | 6'000.00          |                  |                   |                   |
| 2170.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen     | 4'691.40          |                  | 3'000.00          |                  |                   |                   |
| 2170.3940.01 | Verrechnete Zinsen                           |                   |                  | 2'000.00          |                  |                   |                   |
| 2170.4470.01 | Pacht- und Mietzinse                         |                   | 13'680.00        |                   | 13'700.00        |                   |                   |
| 2170.4612.01 | Kostenanteil Vertragsgemeinden               |                   | 16'139.15        |                   | 17'500.00        |                   |                   |
| <b>2171</b>  | <b>Schulliegenschaften Kindergarten</b>      |                   |                  |                   |                  | <b>99'091.95</b>  | <b>13'837.10</b>  |
|              | 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          |
| <b>2172</b>  | <b>Schulanlagen Pfrundmatte</b>              | <b>387'310.50</b> | <b>71'237.60</b> | <b>396'800.00</b> | <b>72'300.00</b> | <b>550'077.49</b> | <b>135'343.85</b> |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 316'072.90       |                   | 324'500.00       |                   | 414'733.64        |
| 2172.3010.01 | Löhne                                        | 108'848.90        |                  | 100'600.00        |                  | 119'348.20        |                   |
| 2172.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                 | 5'666.85          |                  | 6'400.00          |                  | 7'116.90          |                   |
| 2172.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse                    | 9'390.60          |                  | 9'600.00          |                  | 9'390.60          |                   |
| 2172.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen             | 2'218.45          |                  | 2'600.00          |                  | 2'791.65          |                   |
| 2172.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse          | 1'625.55          |                  | 1'800.00          |                  | 1'956.00          |                   |
| 2172.3055.01 | AG-Beiträge KTG-Versicherung                 | 991.80            |                  | 400.00            |                  | 1'473.90          |                   |
| 2172.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial           | 2'352.85          |                  | 2'500.00          |                  | 3'453.07          |                   |
| 2172.3109.01 | Übriger Material- und Warenaufwand           | 713.00            |                  | 500.00            |                  | 128.65            |                   |
| 2172.3110.01 | Anschaffungen Mobilen und Geräte             | 336.95            |                  | 1'000.00          |                  | 849.90            |                   |
| 2172.3112.01 | Dienstkleider                                | 176.30            |                  | 400.00            |                  | 139.00            |                   |
| 2172.3120.01 | Ver- und Entsorgung                          |                   |                  |                   |                  | 60'566.50         |                   |
| 2172.3120.10 | Heizkosten                                   | 23'844.05         |                  | 22'000.00         |                  |                   |                   |
| 2172.3120.20 | Elektrizität                                 | 3'981.40          |                  | 4'000.00          |                  |                   |                   |
| 2172.3120.30 | Wasser, Abwasser, Kehricht                   | 10'197.10         |                  | 10'700.00         |                  |                   |                   |
| 2172.3134.01 | Sachversicherungsprämien                     | 8'147.60          |                  | 7'400.00          |                  | 10'475.38         |                   |
| 2172.3137.01 | Schwellentell                                | 5'881.55          |                  | 10'100.00         |                  | 11'325.90         |                   |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Rechnung 2017     |                  | Budget 2017       |                  | Rechnung 2016     |                  |
|--------------|----------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |                                              | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 2172.3144.01 | Baulicher Unterhalt                          | 64'649.80         |                  | 66'200.00         |                  | 60'257.94         |                  |
| 2172.3144.02 | Baulicher Unterhalt                          |                   |                  |                   |                  | 37'174.55         |                  |
| 2172.3144.03 | Baulicher Unterhalt                          |                   |                  |                   |                  | 2'852.05          |                  |
| 2172.3144.10 | Ordentlicher Unterhalt                       | 2'448.10          |                  | 8'000.00          |                  |                   |                  |
| 2172.3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte        | 1'043.35          |                  | 2'000.00          |                  | 1'897.60          |                  |
| 2172.3160.01 | Miete Schulhaus Schattenhalb                 |                   |                  |                   |                  | 66'080.00         |                  |
| 2172.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten        |                   |                  | 2'600.00          |                  |                   |                  |
| 2172.3300.90 | Bestehendes VV Schulhaus Pfrundmatte         | 109'035.00        |                  | 109'000.00        |                  | 109'035.00        |                  |
| 2172.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen     | 15'629.60         |                  | 15'000.00         |                  | 26'089.00         |                  |
| 2172.3940.01 | Verrechnete Zinsen                           | 10'131.70         |                  | 14'000.00         |                  | 17'675.70         |                  |
| 2172.4470.01 | Pacht- und Mietzinse                         |                   | 400.00           |                   | 2'000.00         |                   | 46'980.00        |
| 2172.4472.01 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften     |                   | 5'563.00         |                   | 3'000.00         |                   | 2'870.00         |
| 2172.4479.01 | Übrige Erträge Liegenschaften                |                   |                  |                   |                  |                   | 7'423.65         |
| 2172.4612.01 | Kostenanteil Vertragsgemeinden               |                   | 39'193.00        |                   | 39'500.00        |                   | 51'841.70        |
| 2172.4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen     |                   | 18'281.60        |                   | 20'000.00        |                   | 18'428.50        |
| 2172.4920.01 | Interne Verrechnung von Mieten               |                   | 7'800.00         |                   | 7'800.00         |                   | 7'800.00         |
| <b>2173</b>  | <b>Schulanlagen Kapellen</b>                 | <b>781'173.03</b> | <b>68'708.95</b> | <b>796'400.00</b> | <b>57'800.00</b> | <b>808'375.62</b> | <b>62'340.40</b> |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 712'464.08       |                   | 738'600.00       |                   | 746'035.22       |
| 2173.3010.01 | Löhne                                        | 196'837.65        |                  | 189'800.00        |                  | 184'148.05        |                  |
| 2173.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                 | 11'131.95         |                  | 12'000.00         |                  | 11'329.15         |                  |
| 2173.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse                    | 17'456.40         |                  | 18'200.00         |                  | 16'633.20         |                  |
| 2173.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen             | 4'407.75          |                  | 4'800.00          |                  | 4'578.35          |                  |
| 2173.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse          | 3'229.70          |                  | 3'400.00          |                  | 3'157.70          |                  |
| 2173.3055.01 | AG-Beiträge KTG-Versicherung                 | 2'090.95          |                  | 800.00            |                  | 2'206.95          |                  |
| 2173.3090.01 | Aus- und Weiterbildung                       | 2'274.55          |                  | 2'000.00          |                  | 1'681.05          |                  |
| 2173.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial           | 11'469.20         |                  | 11'000.00         |                  | 12'511.30         |                  |
| 2173.3109.01 | Übriger Material- und Warenaufwand           | 1'420.95          |                  | 2'000.00          |                  |                   |                  |
| 2173.3110.01 | Anschaffungen Geräte und Mobilien            | 4'066.65          |                  | 3'200.00          |                  | 4'375.90          |                  |
| 2173.3112.01 | Dienstkleider                                | 594.30            |                  | 600.00            |                  | 117.00            |                  |
| 2173.3120.01 | Ver- und Entsorgung                          |                   |                  |                   |                  | 61'380.10         |                  |
| 2173.3120.10 | Heizkosten                                   | 33'017.15         |                  | 40'000.00         |                  |                   |                  |
| 2173.3120.20 | Elektrizität                                 | 7'655.80          |                  | 7'600.00          |                  |                   |                  |
| 2173.3120.30 | Wasser, Abwasser, Kehricht                   | 11'419.85         |                  | 11'900.00         |                  |                   |                  |
| 2173.3130.01 | Dienstleistungen Dritter                     |                   |                  | 10'000.00         |                  |                   |                  |
| 2173.3134.01 | Sachversicherungsprämien                     | 12'444.25         |                  | 10'300.00         |                  | 11'797.80         |                  |
| 2173.3137.01 | Schwellentell                                | 5'853.20          |                  | 10'100.00         |                  | 8'361.80          |                  |
| 2173.3144.01 | Baulicher Unterhalt                          | 41'118.27         |                  | 30'500.00         |                  | 49'432.92         |                  |
| 2173.3144.10 | Ordentlicher Unterhalt                       | 4'479.80          |                  | 7'000.00          |                  |                   |                  |
| 2173.3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte        | 4'522.35          |                  | 3'000.00          |                  | 6'326.75          |                  |
| 2173.3170.01 | Reisekosten und Spesen                       | 146.36            |                  |                   |                  | 478.10            |                  |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER      | Rechnung 2017     |                  | Budget 2017       |                  | Rechnung 2016     |                  |
|--------------|---------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |                                                   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 2173.3300.90 | Bestehendes VV Schulhaus Kapellen                 | 365'186.00        |                  | 365'200.00        |                  | 365'186.00        |                  |
| 2173.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen          | 8'140.50          |                  | 7'500.00          |                  | 6'828.00          |                  |
| 2173.3940.01 | Verrechnete Zinsen                                | 32'209.45         |                  | 45'500.00         |                  | 57'845.50         |                  |
| 2173.4309.01 | Übrige Einnahmen                                  |                   | 6'525.50         |                   |                  |                   | 1'644.00         |
| 2173.4470.01 | Pacht- und Mietzinse                              |                   | 32'898.50        |                   | 30'300.00        |                   | 29'685.00        |
| 2173.4612.10 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF       |                   | 236.40           |                   | 5'000.00         |                   | 1'359.15         |
| 2173.4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen          |                   | 29'048.55        |                   | 22'500.00        |                   | 29'652.25        |
| <b>2174</b>  | <b>Schulanlagen Lenggasse 21</b>                  |                   |                  |                   |                  | <b>47'601.36</b>  |                  |
|              | 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            |                  |
| <b>2175</b>  | <b>Schulanlagen Turnhalle Meiringen</b>           | <b>140'243.96</b> | <b>99'501.40</b> | <b>141'900.00</b> | <b>91'000.00</b> | <b>151'102.05</b> | <b>86'558.05</b> |
|              | Netto Aufwand                                     |                   | 40'742.56        |                   | 50'900.00        |                   | 64'544.00        |
| 2175.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial                | 3'639.26          |                  | 5'000.00          |                  | 4'414.75          |                  |
| 2175.3110.01 | Anschaffung Mobilen und Turngeräte                | 4'979.80          |                  | 2'000.00          |                  | 18'475.90         |                  |
| 2175.3120.01 | Ver- und Entsorgung                               |                   |                  |                   |                  | 9'249.60          |                  |
| 2175.3120.20 | Elektrizität                                      | 4'677.30          |                  | 5'000.00          |                  |                   |                  |
| 2175.3120.30 | Wasser, Abwasser, Kehricht                        | 4'391.00          |                  |                   |                  |                   |                  |
| 2175.3134.01 | Sachversicherungsprämien                          | 578.45            |                  |                   |                  | 109.70            |                  |
| 2175.3137.01 | Schwellentell                                     | 1'552.75          |                  | 5'400.00          |                  | 2'218.20          |                  |
| 2175.3144.01 | Baulicher Unterhalt                               | 3'370.90          |                  | 8'000.00          |                  | 3'019.65          |                  |
| 2175.3144.10 | Ordentlicher Unterhalt                            | 713.05            |                  | 3'000.00          |                  |                   |                  |
| 2175.3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte             | 6'013.25          |                  | 7'000.00          |                  | 6'843.50          |                  |
| 2175.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen          | 110'328.20        |                  | 106'500.00        |                  | 106'770.75        |                  |
| 2175.4309.01 | Übrige Einnahmen                                  |                   | 2'856.10         |                   | 1'000.00         |                   | 598.60           |
| 2175.4472.01 | Vergütung für Benützigungen Liegenschaften        |                   | 6'090.00         |                   | 6'000.00         |                   | 5'850.00         |
| 2175.4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen          |                   | 90'555.30        |                   | 84'000.00        |                   | 80'109.45        |
| <b>2176</b>  | <b>Schulanlagen Unterbach inkl. Aussenanlagen</b> | <b>100'690.75</b> | <b>58'758.95</b> | <b>118'300.00</b> | <b>62'100.00</b> | <b>60'625.91</b>  | <b>26'884.30</b> |
|              | Netto Aufwand                                     |                   | 41'931.80        |                   | 56'200.00        |                   | 33'741.61        |
| 2176.3010.01 | Löhne                                             | 17'153.40         |                  | 12'400.00         |                  | 14'174.80         |                  |
| 2176.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                      | 737.55            |                  | 800.00            |                  | 564.90            |                  |
| 2176.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen                  | 343.30            |                  | 400.00            |                  | 279.00            |                  |
| 2176.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse               | 233.60            |                  | 200.00            |                  | 122.20            |                  |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                   | Rechnung 2017     |                  | Budget 2017       |                  | Rechnung 2016     |                  |
|--------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |                                                                | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 2176.3055.01 | AG-Beiträge KTG-Versicherung                                   | 217.60            |                  | 100.00            |                  | 411.90            |                  |
| 2176.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial                             | 862.95            |                  | 2'000.00          |                  | 880.15            |                  |
| 2176.3110.01 | Anschaffungen Geräte und Mobilien                              |                   |                  | 1'000.00          |                  |                   |                  |
| 2176.3120.01 | Ver- und Entsorgung                                            |                   |                  |                   |                  | 17'316.75         |                  |
| 2176.3120.10 | Heizkosten                                                     | 15'412.40         |                  | 22'500.00         |                  |                   |                  |
| 2176.3120.20 | Elektrizität                                                   | 8'044.10          |                  | 9'500.00          |                  |                   |                  |
| 2176.3120.30 | Wasser, Abwasser, Kehricht                                     | 5'606.10          |                  | 9'100.00          |                  |                   |                  |
| 2176.3134.01 | Sachversicherungsprämien                                       | 4'975.15          |                  | 6'300.00          |                  | 4'558.71          |                  |
| 2176.3137.01 | Schwellentell                                                  | 2'175.95          |                  | 3'300.00          |                  | 3'108.50          |                  |
| 2176.3144.01 | Baulicher Unterhalt                                            | 21'595.15         |                  | 20'000.00         |                  | 5'981.30          |                  |
| 2176.3144.10 | Ordentlicher Unterhalt                                         | 3'833.15          |                  | 4'000.00          |                  |                   |                  |
| 2176.3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte                          |                   |                  | 1'500.00          |                  | 1'771.45          |                  |
| 2176.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten                          | 4'024.00          |                  | 5'200.00          |                  |                   |                  |
| 2176.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                       | 15'476.35         |                  | 19'000.00         |                  | 11'456.25         |                  |
| 2176.3940.01 | Verrechnete Zinsen                                             |                   |                  | 1'000.00          |                  |                   |                  |
| 2176.4260.01 | Rückerstattung Dritter                                         |                   | 1'426.50         |                   |                  |                   |                  |
| 2176.4309.01 | Übrige Einnahmen, Geschirr                                     |                   |                  |                   |                  |                   | 179.20           |
| 2176.4470.01 | Pacht- und Mietzinse                                           |                   | 35'012.50        |                   | 34'100.00        |                   | 400.00           |
| 2176.4472.01 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften                       |                   |                  |                   |                  |                   | 3'470.00         |
| 2176.4479.01 | Beitrag armasuisse an Betriebs- und Zinskosten                 |                   | 22'319.95        |                   | 27'000.00        |                   | 22'835.10        |
| 2176.4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                       |                   |                  |                   | 1'000.00         |                   |                  |
| <b>2177</b>  | <b>Schulanlagen Sportanlagen</b>                               | <b>125'212.80</b> | <b>90'555.30</b> | <b>153'500.00</b> | <b>84'200.00</b> | <b>106'196.80</b> | <b>80'740.65</b> |
|              | Netto Aufwand                                                  |                   | 34'657.50        |                   | 69'300.00        |                   | 25'456.15        |
| 2177.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial                             |                   |                  | 1'000.00          |                  | 813.85            |                  |
| 2177.3109.01 | Übriger Material und Warenaufwand                              |                   |                  |                   |                  | 125.00            |                  |
| 2177.3110.01 | Anschaffungen Geräte und Mobilien                              | 2'097.50          |                  | 3'000.00          |                  |                   |                  |
| 2177.3120.01 | Ver- und Entsorgung                                            | 3'385.35          |                  | 3'400.00          |                  | 2'474.80          |                  |
| 2177.3137.01 | Schwellentell                                                  | 872.20            |                  | 1'500.00          |                  | 1'246.00          |                  |
| 2177.3144.01 | Baulicher Unterhalt                                            | 14'386.35         |                  | 16'000.00         |                  | 12'407.05         |                  |
| 2177.3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge                 | 4'743.00          |                  |                   |                  |                   |                  |
| 2177.3300.90 | Bestehendes VV Sportanlagen                                    | 27'063.00         |                  | 27'100.00         |                  | 27'063.00         |                  |
| 2177.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                       | 70'278.50         |                  | 98'000.00         |                  | 57'780.35         |                  |
| 2177.3940.01 | Verrechnete Zinsen                                             | 2'386.90          |                  | 3'500.00          |                  | 4'286.75          |                  |
| 2177.4309.01 | Übrige Einnahmen                                               |                   |                  |                   | 200.00           |                   | 631.20           |
| 2177.4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                       |                   | 90'555.30        |                   | 84'000.00        |                   | 80'109.45        |
| <b>2178</b>  | <b>Schulanlagen Kindergarten/Mittagstisch Amtshausgasse 27</b> | <b>43'166.60</b>  | <b>25'303.35</b> | <b>62'400.00</b>  | <b>31'500.00</b> |                   |                  |
|              | Netto Aufwand                                                  |                   | 17'863.25        |                   | 30'900.00        |                   |                  |
| 2178.3120.10 | Heizkosten                                                     | 5'343.40          |                  | 8'700.00          |                  |                   |                  |
| 2178.3120.20 | Elektrizität                                                   | 1'500.25          |                  | 1'700.00          |                  |                   |                  |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER     | Rechnung 2017     |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016     |                   |
|--------------|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                                  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 2178.3120.30 | Wasser, Abwasser, Kehricht                       | 1'631.60          |                   | 3'500.00          |                   |                   |                   |
| 2178.3134.01 | Sachversicherungsprämien                         | 1'601.55          |                   | 1'900.00          |                   |                   |                   |
| 2178.3137.01 | Schwellenteil                                    | 634.55            |                   | 1'200.00          |                   |                   |                   |
| 2178.3144.01 | Baulicher Unterhalt                              | 8'829.30          |                   | 7'000.00          |                   |                   |                   |
| 2178.3144.10 | Ordentlicher Unterhalt                           | 561.65            |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 2178.3300.90 | Bestehendes VV Tagesbetreuung                    | 5'900.00          |                   | 5'900.00          |                   |                   |                   |
| 2178.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen         | 16'149.35         |                   | 20'500.00         |                   |                   |                   |
| 2178.3940.01 | Verrechnete Zinsen                               | 1'014.95          |                   | 11'000.00         |                   |                   |                   |
| 2178.4260.01 | Rückerstattungen Dritter                         |                   | 600.00            |                   |                   |                   |                   |
| 2178.4470.01 | Pacht- und Mietzinse                             |                   | 2'333.00          |                   | 2'300.00          |                   |                   |
| 2178.4612.01 | Kostenanteil Vertragsgemeinden                   |                   | 2'670.35          |                   | 9'500.00          |                   |                   |
| 2178.4920.01 | Interne Verrechnung von Mieten                   |                   | 19'700.00         |                   | 19'700.00         |                   |                   |
| <b>2179</b>  | <b>Schulanlagen Kindergarten Amtshausgasse 6</b> | <b>90'730.85</b>  | <b>10'681.40</b>  | <b>82'100.00</b>  | <b>9'000.00</b>   |                   |                   |
|              | Netto Aufwand                                    |                   | 80'049.45         |                   | 73'100.00         |                   |                   |
| 2179.3120.10 | Heizkosten                                       | 5'322.45          |                   | 7'800.00          |                   |                   |                   |
| 2179.3120.20 | Elektrizität                                     | 1'254.05          |                   | 1'600.00          |                   |                   |                   |
| 2179.3120.30 | Wasser, Abwasser, Kehricht                       | 1'255.50          |                   | 1'400.00          |                   |                   |                   |
| 2179.3134.01 | Sachversicherungsprämien                         | 1'701.60          |                   | 1'100.00          |                   |                   |                   |
| 2179.3137.01 | Schwellenteil                                    | 781.70            |                   | 600.00            |                   |                   |                   |
| 2179.3144.01 | Baulicher Unterhalt                              | 2'791.80          |                   | 2'000.00          |                   |                   |                   |
| 2179.3144.10 | Ordentlicher Unterhalt                           | 1'074.50          |                   | 1'500.00          |                   |                   |                   |
| 2179.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten            | 34'088.00         |                   | 31'600.00         |                   |                   |                   |
| 2179.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen         | 32'153.00         |                   | 20'000.00         |                   |                   |                   |
| 2179.3940.01 | Verrechnete Zinsen                               | 10'308.25         |                   | 14'500.00         |                   |                   |                   |
| 2179.4612.01 | Kostenanteil Vertragsgemeinden                   |                   | 10'681.40         |                   | 9'000.00          |                   |                   |
| <b>218</b>   | <b>Tagesbetreuung</b>                            | <b>230'638.60</b> | <b>138'157.05</b> | <b>224'600.00</b> | <b>158'000.00</b> | <b>196'801.90</b> | <b>113'890.70</b> |
|              | Netto Aufwand                                    |                   | 92'481.55         |                   | 66'600.00         |                   | 82'911.20         |
| <b>2180</b>  | <b>Tagesbetreuung</b>                            | <b>230'638.60</b> | <b>138'157.05</b> | <b>224'600.00</b> | <b>158'000.00</b> | <b>196'801.90</b> | <b>113'890.70</b> |
|              | Netto Aufwand                                    |                   | 92'481.55         |                   | 66'600.00         |                   | 82'911.20         |
| 2180.3010.01 | Löhne                                            | 137'712.05        |                   | 134'600.00        |                   | 124'735.50        |                   |
| 2180.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                     | 8'425.70          |                   | 8'400.00          |                   | 7'607.65          |                   |
| 2180.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse                        | 10'898.90         |                   | 11'200.00         |                   | 10'335.75         |                   |
| 2180.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen                 | 3'110.65          |                   | 1'800.00          |                   | 3'058.60          |                   |
| 2180.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse              | 2'417.05          |                   | 2'400.00          |                   | 2'117.55          |                   |
| 2180.3055.01 | AG-Beiträge KTG-Versicherung                     | 1'909.15          |                   | 600.00            |                   | 2'082.45          |                   |
| 2180.3090.01 | Aus- und Weiterbildung                           | 2'295.60          |                   | 1'000.00          |                   | 1'826.00          |                   |
| 2180.3100.01 | Büromaterial                                     | 666.77            |                   | 2'500.00          |                   | 2'196.86          |                   |
| 2180.3105.01 | Lebensmittel                                     | 12'340.26         |                   | 12'000.00         |                   | 11'727.02         |                   |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER  | Rechnung 2017     |                  | Budget 2017       |                  | Rechnung 2016     |                  |
|--------------|-----------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |                                               | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 2180.3109.01 | Übriger Material- und Warenaufwand            | 1'063.20          |                  | 1'000.00          |                  | 644.92            |                  |
| 2180.3111.01 | Anschaffungen Geräte und Mobilien             | 820.57            |                  | 2'000.00          |                  | 1'916.75          |                  |
| 2180.3130.01 | Telefon                                       | 1'637.25          |                  | 1'700.00          |                  | 1'581.05          |                  |
| 2180.3151.01 | Unterhalt Maschinen und Geräte                |                   |                  | 500.00            |                  |                   |                  |
| 2180.3170.01 | Reisekosten und Spesen                        | 126.00            |                  | 700.00            |                  | 511.85            |                  |
| 2180.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen      | 27'515.45         |                  | 24'500.00         |                  | 26'459.95         |                  |
| 2180.3920.01 | Interne Verrechnung von Mieten                | 19'700.00         |                  | 19'700.00         |                  |                   |                  |
| 2180.4230.01 | Elternbeiträge Betreuungsmodule               |                   | 37'915.10        |                   | 37'000.00        |                   | 35'833.10        |
| 2180.4260.01 | Rückerstattung Dritter                        |                   | 113.70           |                   |                  |                   | 3'213.00         |
| 2180.4260.04 | Elternbeiträge Mittagstisch                   |                   | 18'386.00        |                   | 17'000.00        |                   | 17'327.00        |
| 2180.4612.01 | Beiträge Gemeinden                            |                   | 11'672.65        |                   | 14'000.00        |                   | 4'909.40         |
| 2180.4631.01 | Beiträge vom Kanton                           |                   | 70'069.60        |                   | 90'000.00        |                   | 52'608.20        |
| <b>219</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>                  | <b>258'451.75</b> | <b>56'103.75</b> | <b>199'100.00</b> | <b>52'500.00</b> | <b>237'656.55</b> | <b>45'279.20</b> |
|              | Netto Aufwand                                 |                   | 202'348.00       |                   | 146'600.00       |                   | 192'377.35       |
| <b>2190</b>  | <b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>       | <b>107'076.25</b> | <b>8'020.75</b>  | <b>96'400.00</b>  | <b>17'500.00</b> | <b>93'791.25</b>  | <b>6'898.20</b>  |
|              | Netto Aufwand                                 |                   | 99'055.50        |                   | 78'900.00        |                   | 86'893.05        |
| 2190.3010.01 | Löhne                                         | 67'700.35         |                  | 64'600.00         |                  | 73'007.85         |                  |
| 2190.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                  | 3'599.00          |                  | 4'000.00          |                  | 3'973.35          |                  |
| 2190.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse                     | 5'407.20          |                  | 4'800.00          |                  | 4'543.05          |                  |
| 2190.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen              | 434.70            |                  | 800.00            |                  | 505.00            |                  |
| 2190.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse           | 1'038.95          |                  | 1'200.00          |                  | 1'227.40          |                  |
| 2190.3055.01 | AG-Beiträge KTG-Versicherung                  | 944.35            |                  | 200.00            |                  | 942.55            |                  |
| 2190.3090.01 | Aus- und Weiterbildung                        | 1'577.70          |                  |                   |                  |                   |                  |
| 2190.3113.11 | Anschaffungen Informatik (Hardware)           | 3'566.60          |                  | 1'000.00          |                  | 772.55            |                  |
| 2190.3118.11 | Anschaffungen und Lizenzen Software           |                   |                  |                   |                  | 270.00            |                  |
| 2190.3130.01 | Telefonie, Internet, Kommunikation            | 1'304.35          |                  | 500.00            |                  | 818.40            |                  |
| 2190.3130.11 | Unterhalt Informatik                          | 3'772.50          |                  | 4'300.00          |                  | 1'344.95          |                  |
| 2190.3170.01 | Reisekosten und Spesen                        | 1'892.20          |                  |                   |                  | 109.55            |                  |
| 2190.3611.01 | Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter | 15'838.35         |                  | 15'000.00         |                  | 6'276.60          |                  |
| 2190.4612.01 | Kostenanteil Vertragsgemeinden                |                   | 8'020.75         |                   | 17'500.00        |                   | 6'898.20         |
| <b>2192</b>  | <b>Schulbibliothek</b>                        | <b>2'678.80</b>   |                  | <b>2'700.00</b>   |                  | <b>108.35</b>     |                  |
|              | Netto Aufwand                                 |                   | 2'678.80         |                   | 2'700.00         |                   | 108.35           |
| 2192.3103.01 | Bibliothekbücher Pfrundmatte                  | 2'678.80          |                  | 1'800.00          |                  |                   |                  |
| 2192.3103.02 | Bibliothekbücher Hausen                       |                   |                  | 500.00            |                  |                   |                  |
| 2192.3103.03 | Bibliothekbücher Schattenhalb                 |                   |                  | 400.00            |                  |                   |                  |
| 2192.3103.04 | Bibliothekbücher Oberstufe                    |                   |                  |                   |                  | 108.35            |                  |
| <b>2195</b>  | <b>Schülertransporte</b>                      | <b>148'696.70</b> | <b>48'083.00</b> | <b>100'000.00</b> | <b>35'000.00</b> | <b>143'756.95</b> | <b>38'381.00</b> |
|              | Netto Aufwand                                 |                   | 100'613.70       |                   | 65'000.00        |                   | 105'375.95       |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Rechnung 2017    |           | Budget 2017      |           | Rechnung 2016    |           |
|--------------|----------------------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|              |                                              | Aufwand          | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag    |
| 2195.3130.01 | Transportkosten Kindergarten                 |                  |           |                  |           | 35'716.05        |           |
| 2195.3130.02 | Transportkosten Primarschule                 |                  |           |                  |           | 77'897.95        |           |
| 2195.3130.03 | Transportkosten Oberstufe                    |                  |           |                  |           | 30'142.95        |           |
| 2195.3130.10 | Transportkosten Schule Meiringen             | 148'696.70       |           | 100'000.00       |           |                  |           |
| 2195.4260.01 | Rückerstattung Schülertransportkosten KG     |                  | 6'612.00  |                  |           |                  |           |
| 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              |                  | 41'471.00 |                  | 35'000.00 |                  |           |
| <b>29</b>    | <b>Übriges Bildungswesen</b>                 | <b>19'000.00</b> |           | <b>21'000.00</b> |           | <b>19'000.00</b> |           |
|              | Netto Aufwand                                |                  | 19'000.00 |                  | 21'000.00 |                  | 19'000.00 |
| <b>299</b>   | <b>Bildung</b>                               | <b>19'000.00</b> |           | <b>21'000.00</b> |           | <b>19'000.00</b> |           |
|              | Netto Aufwand                                |                  | 19'000.00 |                  | 21'000.00 |                  | 19'000.00 |
| <b>2990</b>  | <b>Übrige Bildung</b>                        |                  |           | <b>2'000.00</b>  |           |                  |           |
|              | Netto Aufwand                                |                  |           |                  | 2'000.00  |                  |           |
| 2990.3635.01 | Beitrag Hasliolympiade                       |                  |           | 2'000.00         |           |                  |           |
| <b>2991</b>  | <b>Erwachsenenbildung</b>                    | <b>19'000.00</b> |           | <b>19'000.00</b> |           | <b>19'000.00</b> |           |
|              | Netto Aufwand                                |                  | 19'000.00 |                  | 19'000.00 |                  | 19'000.00 |
| 2991.3636.01 | Beitrag Volkshochschule                      | 19'000.00        |           | 19'000.00        |           | 19'000.00        |           |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Rechnung 2017     |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016     |                   |
|--------------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                              | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>3</b>     | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>    | <b>871'818.58</b> | <b>388'033.80</b> | <b>874'300.00</b> | <b>407'500.00</b> | <b>786'409.01</b> | <b>424'483.15</b> |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 483'784.78        |                   | 466'800.00        |                   | 361'925.86        |
| <b>31</b>    | <b>Kulturerbe</b>                            | <b>7'845.50</b>   |                   | <b>8'000.00</b>   |                   | <b>7'782.50</b>   |                   |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 7'845.50          |                   | 8'000.00          |                   | 7'782.50          |
| <b>311</b>   | <b>Museen und bildende Kunst</b>             | <b>7'845.50</b>   |                   | <b>8'000.00</b>   |                   | <b>7'782.50</b>   |                   |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 7'845.50          |                   | 8'000.00          |                   | 7'782.50          |
| <b>3110</b>  | <b>Museen und bildende Kunst</b>             | <b>7'845.50</b>   |                   | <b>8'000.00</b>   |                   | <b>7'782.50</b>   |                   |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 7'845.50          |                   | 8'000.00          |                   | 7'782.50          |
| 3110.3636.01 | Naturkundliche Sammlung                      | 4'777.00          |                   | 4'900.00          |                   | 4'748.00          |                   |
| 3110.3636.02 | Verschiedene Beiträge                        | 3'068.50          |                   | 3'100.00          |                   | 3'034.50          |                   |
| <b>32</b>    | <b>Kultur, übrige</b>                        | <b>79'794.25</b>  | <b>31'564.25</b>  | <b>78'200.00</b>  | <b>32'500.00</b>  | <b>65'157.10</b>  | <b>28'789.10</b>  |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 48'230.00         |                   | 45'700.00         |                   | 36'368.00         |
| <b>321</b>   | <b>Bibliotheken</b>                          | <b>31'564.25</b>  | <b>31'564.25</b>  | <b>32'500.00</b>  | <b>32'500.00</b>  | <b>28'789.10</b>  | <b>28'789.10</b>  |
| <b>3210</b>  | <b>Bibliotheken</b>                          | <b>31'564.25</b>  | <b>31'564.25</b>  | <b>32'500.00</b>  | <b>32'500.00</b>  | <b>28'789.10</b>  | <b>28'789.10</b>  |
| 3210.3010.01 | Löhne                                        | 14'544.85         |                   | 14'400.00         |                   | 11'377.15         |                   |
| 3210.3010.02 | Löhne Hilfskräfte                            |                   |                   |                   |                   | 687.00            |                   |
| 3210.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                 | 862.30            |                   | 1'000.00          |                   | 617.70            |                   |
| 3210.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse                    | 287.55            |                   | 400.00            |                   | 265.15            |                   |
| 3210.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen             | 38.15             |                   | 200.00            |                   | 224.50            |                   |
| 3210.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse          | 247.35            |                   | 200.00            |                   | 178.60            |                   |
| 3210.3055.01 | AG-Beiträge KTG-Versicherung                 | 192.85            |                   | 100.00            |                   | 158.60            |                   |
| 3210.3090.01 | Aus- und Weiterbildung                       |                   |                   | 200.00            |                   | 780.00            |                   |
| 3210.3100.01 | Büromaterial                                 | 162.60            |                   | 400.00            |                   | 722.20            |                   |
| 3210.3100.02 | Drucksachen, Publikationen                   | 675.00            |                   | 700.00            |                   | 579.90            |                   |
| 3210.3109.01 | Übriger Material- und Warenaufwand           | 1'389.90          |                   | 1'200.00          |                   | 587.75            |                   |
| 3210.3113.11 | Anschaffungen Informatik (Hardware)          | 530.00            |                   | 2'100.00          |                   |                   |                   |
| 3210.3118.01 | Anschaffungen und Lizenzen Software          |                   |                   |                   |                   | 515.00            |                   |
| 3210.3119.01 | Anschaffungen Bücher, Abos, Nonbooks         | 10'440.40         |                   | 9'000.00          |                   | 5'729.60          |                   |
| 3210.3119.02 | Anschaffungen Nonbooks                       |                   |                   |                   |                   | 3'890.30          |                   |
| 3210.3130.01 | Telefonie, Internet, Kommunikation, Porti    | 422.85            |                   | 700.00            |                   | 606.20            |                   |
| 3210.3130.11 | Unterhalt Informatik                         | 1'525.65          |                   | 1'600.00          |                   | 931.05            |                   |
| 3210.3170.01 | Reisekosten und Spesen                       | 244.80            |                   | 300.00            |                   | 938.40            |                   |
| 3210.4240.01 | Mitgliederbeiträge                           |                   | 17'741.00         |                   | 12'500.00         |                   | 11'001.00         |
| 3210.4309.01 | Übrige Erträge                               |                   | 723.75            |                   | 1'000.00          |                   | 783.85            |
| 3210.4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen     |                   | 13'099.50         |                   | 19'000.00         |                   | 17'004.25         |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Rechnung 2017     |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016     |                   |
|--------------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                              | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>322</b>   | <b>Konzert und Theater</b>                   | <b>15'761.00</b>  |                   | <b>17'200.00</b>  |                   | <b>16'500.00</b>  |                   |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 15'761.00         |                   | 17'200.00         |                   | 16'500.00         |
| <b>3220</b>  | <b>Konzert und Theater</b>                   | <b>15'761.00</b>  |                   | <b>17'200.00</b>  |                   | <b>16'500.00</b>  |                   |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 15'761.00         |                   | 17'200.00         |                   | 16'500.00         |
| 3220.3635.01 | Beitrag Musikgesellschaft Meiringen          | 3'500.00          |                   | 3'500.00          |                   | 3'500.00          |                   |
| 3220.3635.02 | Beitrag Jugendmusik Meiringen                | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   |
| 3220.3635.03 | Beitrag Musikfestwochen Meiringen            | 5'359.00          |                   | 5'400.00          |                   | 10'000.00         |                   |
| 3220.3636.01 | Verschiedene Beiträge                        | 4'402.00          |                   | 5'800.00          |                   | 500.00            |                   |
| <b>329</b>   | <b>Kultur</b>                                | <b>32'469.00</b>  |                   | <b>28'500.00</b>  |                   | <b>19'868.00</b>  |                   |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 32'469.00         |                   | 28'500.00         |                   | 19'868.00         |
| <b>3290</b>  | <b>Übrige Kultur</b>                         | <b>32'469.00</b>  |                   | <b>28'500.00</b>  |                   | <b>19'868.00</b>  |                   |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 32'469.00         |                   | 28'500.00         |                   | 19'868.00         |
| 3290.3636.01 | Beitrag Dorfkommision                        | 17'500.00         |                   | 16'000.00         |                   | 16'000.00         |                   |
| 3290.3636.02 | Verschiedene Beiträge                        | 14'969.00         |                   | 12'500.00         |                   | 3'868.00          |                   |
| <b>34</b>    | <b>Sport und Freizeit</b>                    | <b>784'178.83</b> | <b>356'469.55</b> | <b>788'100.00</b> | <b>375'000.00</b> | <b>713'469.41</b> | <b>395'694.05</b> |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 427'709.28        |                   | 413'100.00        |                   | 317'775.36        |
| <b>341</b>   | <b>Sport</b>                                 | <b>604'467.80</b> | <b>350'196.55</b> | <b>625'200.00</b> | <b>367'400.00</b> | <b>618'951.46</b> | <b>388'978.05</b> |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 254'271.25        |                   | 257'800.00        |                   | 229'973.41        |
| <b>3410</b>  | <b>Sport</b>                                 | <b>27'675.00</b>  | <b>4'500.00</b>   | <b>25'000.00</b>  | <b>6'000.00</b>   | <b>26'300.00</b>  | <b>6'000.00</b>   |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 23'175.00         |                   | 19'000.00         |                   | 20'300.00         |
| 3410.3636.01 | Beiträge an Vereine und Veranstaltungen      | 27'675.00         |                   | 25'000.00         |                   | 26'300.00         |                   |
| 3410.4900.01 | Interne Verrechnung von Sachaufwand          |                   | 4'500.00          |                   | 6'000.00          |                   | 6'000.00          |
| <b>3411</b>  | <b>Hallenschwimmbad</b>                      | <b>576'792.80</b> | <b>345'696.55</b> | <b>600'200.00</b> | <b>361'400.00</b> | <b>542'595.86</b> | <b>367'593.05</b> |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 231'096.25        |                   | 238'800.00        |                   | 175'002.81        |
| 3411.3010.01 | Löhne                                        | 317'691.00        |                   | 308'200.00        |                   | 296'161.20        |                   |
| 3411.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                 | 18'698.05         |                   | 19'400.00         |                   | 18'556.75         |                   |
| 3411.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse                    | 20'763.00         |                   | 21'200.00         |                   | 20'509.20         |                   |
| 3411.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen             | 5'605.55          |                   | 7'800.00          |                   | 7'422.70          |                   |
| 3411.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse          | 5'438.65          |                   | 5'600.00          |                   | 5'227.15          |                   |
| 3411.3055.01 | AG-Beiträge KTG-Versicherung                 | 3'626.65          |                   | 1'200.00          |                   | 4'000.95          |                   |
| 3411.3090.01 | Aus- und Weiterbildung                       | 928.00            |                   | 1'500.00          |                   | 920.00            |                   |
| 3411.3100.01 | Büromaterial                                 | 459.70            |                   | 500.00            |                   | 428.65            |                   |
| 3411.3100.02 | Drucksachen, Publikationen, Werbung          | 764.50            |                   | 2'100.00          |                   | 1'573.85          |                   |
| 3411.3105.01 | Waren für Automat                            | 1'057.10          |                   | 1'500.00          |                   | 843.60            |                   |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER         | Rechnung 2017     |                 | Budget 2017       |                 | Rechnung 2016    |                  |
|--------------|------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|
|              |                                                      | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag           |
| 3411.3109.02 | Verbrauchs- und Hilfsmaterial, Reinigungsmaterial    | 3'726.65          |                 | 5'100.00          |                 | 5'907.05         |                  |
| 3411.3109.03 | Desinfektionsmaterial                                | 7'505.85          |                 | 6'000.00          |                 | 4'263.80         |                  |
| 3411.3110.01 | Anschaffungen Geräte und Mobilien                    |                   |                 | 500.00            |                 | 2'352.90         |                  |
| 3411.3119.02 | Dienstkleider                                        | 720.05            |                 | 1'400.00          |                 | 1'004.40         |                  |
| 3411.3120.01 | Ver- und Entsorgung                                  |                   |                 |                   |                 | 135'258.55       |                  |
| 3411.3120.10 | Heizkosten                                           | 100'793.80        |                 | 104'000.00        |                 |                  |                  |
| 3411.3120.20 | Elektrizität                                         | 31'014.60         |                 | 38'000.00         |                 | 3'629.00         |                  |
| 3411.3120.30 | Wasser, Abwasser, Kehricht                           | 5'927.25          |                 | 10'700.00         |                 |                  |                  |
| 3411.3130.01 | Telefonie, Internet, Kommunikation, Porti            | 1'680.10          |                 | 1'200.00          |                 | 1'843.00         |                  |
| 3411.3130.11 | Unterhalt Informatik                                 | 984.60            |                 | 1'400.00          |                 | 207.40           |                  |
| 3411.3134.01 | Sachversicherungsprämien                             | 6'085.90          |                 | 7'100.00          |                 | 5'885.41         |                  |
| 3411.3137.01 | Schwellentell                                        | 1'552.75          |                 |                   |                 | 2'218.20         |                  |
| 3411.3144.01 | Unterhalt Liegenschaft und Anlagen                   | 15'838.40         |                 | 15'000.00         |                 | 6'545.45         |                  |
| 3411.3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte                | 17'926.65         |                 | 18'000.00         |                 | 10'928.25        |                  |
| 3411.3170.01 | Reisekosten und Spesen                               | 282.65            |                 | 300.00            |                 | 78.75            |                  |
| 3411.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten                | 6'288.00          |                 | 18'000.00         |                 | 4'006.00         |                  |
| 3411.3900.01 | Interne Verrechnung von Sachaufwand                  | 500.00            |                 | 500.00            |                 | 500.00           |                  |
| 3411.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen             | 731.45            |                 | 3'000.00          |                 | 2'125.35         |                  |
| 3411.3940.01 | Verrechnete Zinsen                                   | 201.90            |                 | 1'000.00          |                 | 198.30           |                  |
| 3411.4240.01 | Eintrittsgelder Hallenbad                            |                   | 61'190.50       |                   | 66'000.00       |                  | 68'522.60        |
| 3411.4240.02 | Eintrittsgelder Sauna                                |                   | 11'843.90       |                   | 14'000.00       |                  |                  |
| 3411.4250.01 | Erlös aus Automat                                    |                   | 2'145.60        |                   | 2'000.00        |                  | 2'347.20         |
| 3411.4260.01 | Rückerstattung Dritter                               |                   | 4'294.40        |                   |                 |                  | 611.15           |
| 3411.4309.01 | Übrige Erträge, Duschen, Diverses                    |                   | 424.90          |                   | 400.00          |                  | 257.30           |
| 3411.4470.01 | Pacht- und Mietzinse                                 |                   | 960.00          |                   | 1'000.00        |                  | 960.00           |
| 3411.4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen             |                   | 264'837.25      |                   | 278'000.00      |                  | 294'894.80       |
| <b>3412</b>  | <b>Sauna</b>                                         |                   |                 |                   |                 | <b>50'055.60</b> | <b>15'385.00</b> |
|              | 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        |
| <b>342</b>   | <b>Freizeit</b>                                      | <b>179'711.03</b> | <b>6'273.00</b> | <b>162'900.00</b> | <b>7'600.00</b> | <b>94'517.95</b> | <b>6'716.00</b>  |
|              | Netto Aufwand                                        |                   | 173'438.03      |                   | 155'300.00      |                  | 87'801.95        |
| <b>3420</b>  | <b>Parkanlagen/Wanderwege</b>                        | <b>156'938.55</b> | <b>800.00</b>   | <b>147'400.00</b> | <b>800.00</b>   | <b>73'987.80</b> | <b>960.00</b>    |
|              | Netto Aufwand                                        |                   | 156'138.55      |                   | 146'600.00      |                  | 73'027.80        |
| 3420.3120.01 | Ver- und Entsorgung                                  | 999.20            |                 |                   |                 | 1'179.70         |                  |
| 3420.3140.01 | Unterhalt Parkanlagen und Spielplätze                | 26'503.20         |                 | 25'400.00         |                 | 15'179.15        |                  |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER         | Rechnung 2017    |                 | Budget 2017      |                 | Rechnung 2016    |                 |
|--------------|------------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|              |                                                      | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          |
| 3420.3144.01 | Unterhalt Betriebsgebäude Casinoplatz                |                  |                 | 6'000.00         |                 | 209.00           |                 |
| 3420.3149.01 | Unterhalt und Ausbau Wanderwege                      | 39'979.35        |                 | 35'500.00        |                 | 36'842.80        |                 |
| 3420.3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten         |                  |                 | 5'000.00         |                 |                  |                 |
| 3420.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen             | 88'945.00        |                 | 75'000.00        |                 | 20'175.00        |                 |
| 3420.3940.01 | Verrechnete Zinsen                                   | 511.80           |                 | 500.00           |                 | 402.15           |                 |
| 3420.4309.01 | Übrige Einnahmen                                     |                  | 800.00          |                  | 800.00          |                  | 960.00          |
| <b>3421</b>  | <b>Übrige Freizeitgestaltung</b>                     | <b>500.00</b>    |                 | <b>500.00</b>    |                 | <b>500.00</b>    |                 |
|              | Netto Aufwand                                        |                  | 500.00          |                  | 500.00          |                  | 500.00          |
| 3421.3635.01 | Verschiedene Beiträge, Ferienpass                    | 500.00           |                 | 500.00           |                 | 500.00           |                 |
| <b>3422</b>  | <b>Tramhalle - Kulturtreff</b>                       | <b>21'109.65</b> | <b>5'473.00</b> | <b>13'500.00</b> | <b>6'800.00</b> | <b>20'002.15</b> | <b>5'756.00</b> |
|              | Netto Aufwand                                        |                  | 15'636.65       |                  | 6'700.00        |                  | 14'246.15       |
| 3422.3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Reinigungsmaterial |                  |                 | 800.00           |                 | 104.05           |                 |
| 3422.3109.01 | Übriger Material- und Warenaufwand                   |                  |                 |                  |                 | 3'569.60         |                 |
| 3422.3120.01 | Ver- und Entsorgung                                  | 8'629.25         |                 | 6'000.00         |                 | 5'629.70         |                 |
| 3422.3134.01 | Sachversicherungsprämien                             | 987.20           |                 | 1'200.00         |                 | 1'113.45         |                 |
| 3422.3137.01 | Schwellentell                                        | 320.20           |                 | 500.00           |                 | 457.40           |                 |
| 3422.3144.01 | Unterhalt Liegenschaft und Anlagen                   | 9'223.00         |                 | 5'000.00         |                 | 1'007.95         |                 |
| 3422.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen             | 1'950.00         |                 |                  |                 | 8'120.00         |                 |
| 3422.4470.01 | Pacht- und Mietzinse                                 |                  | 3'600.00        |                  | 3'600.00        |                  | 3'600.00        |
| 3422.4472.01 | Gebühren Raumbenützung                               |                  | 1'873.00        |                  | 3'200.00        |                  | 2'156.00        |
| <b>3423</b>  | <b>Jugend Freizeitgestaltung</b>                     | <b>1'162.83</b>  |                 | <b>1'500.00</b>  |                 | <b>28.00</b>     |                 |
|              | Netto Aufwand                                        |                  | 1'162.83        |                  | 1'500.00        |                  | 28.00           |
| 3423.3100.01 | Jungbürgerfeier                                      | 395.20           |                 | 1'000.00         |                 | 28.00            |                 |
| 3423.3100.02 | Jugendzentrum JZ                                     | 767.63           |                 | 500.00           |                 |                  |                 |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER        | Rechnung 2017    |                 | Budget 2017      |                 | Rechnung 2016    |                 |
|--------------|-----------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|              |                                                     | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          |
| <b>4</b>     | <b>Gesundheit</b>                                   | <b>22'252.39</b> | <b>7'000.00</b> | <b>23'700.00</b> | <b>7'000.00</b> | <b>28'574.60</b> | <b>4'227.15</b> |
|              | Netto Aufwand                                       |                  | 15'252.39       |                  | 16'700.00       |                  | 24'347.45       |
| <b>41</b>    | <b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>           |                  | <b>7'000.00</b> |                  | <b>7'000.00</b> |                  | <b>4'227.15</b> |
|              | Netto Ertrag                                        | 7'000.00         |                 | 7'000.00         |                 | 4'227.15         |                 |
| <b>412</b>   | <b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b>            |                  | <b>7'000.00</b> |                  | <b>7'000.00</b> |                  | <b>4'227.15</b> |
|              | Netto Ertrag                                        | 7'000.00         |                 | 7'000.00         |                 | 4'227.15         |                 |
| <b>4120</b>  | <b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b>            |                  | <b>7'000.00</b> |                  | <b>7'000.00</b> |                  | <b>4'227.15</b> |
|              | Netto Ertrag                                        | 7'000.00         |                 | 7'000.00         |                 | 4'227.15         |                 |
| 4120.4450.01 | Darlehenszins Stiftung Alpbach                      |                  | 7'000.00        |                  | 7'000.00        |                  | 4'227.15        |
| <b>43</b>    | <b>Gesundheit</b>                                   | <b>22'252.39</b> |                 | <b>23'700.00</b> |                 | <b>28'574.60</b> |                 |
|              | Netto Aufwand                                       |                  | 22'252.39       |                  | 23'700.00       |                  | 28'574.60       |
| <b>431</b>   | <b>Alkohol- und Drogenmissbrauch</b>                | <b>528.70</b>    |                 | <b>700.00</b>    |                 | <b>614.60</b>    |                 |
|              | Netto Aufwand                                       |                  | 528.70          |                  | 700.00          |                  | 614.60          |
| <b>4310</b>  | <b>Alkohol- und Drogenmissbrauch</b>                | <b>528.70</b>    |                 | <b>700.00</b>    |                 | <b>614.60</b>    |                 |
|              | Netto Aufwand                                       |                  | 528.70          |                  | 700.00          |                  | 614.60          |
| 4310.3130.01 | Suchtprävention                                     | 528.70           |                 | 700.00           |                 | 614.60           |                 |
| <b>432</b>   | <b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>                 | <b>100.00</b>    |                 | <b>100.00</b>    |                 | <b>100.00</b>    |                 |
|              | Netto Aufwand                                       |                  | 100.00          |                  | 100.00          |                  | 100.00          |
| <b>4320</b>  | <b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>                 | <b>100.00</b>    |                 | <b>100.00</b>    |                 | <b>100.00</b>    |                 |
|              | Netto Aufwand                                       |                  | 100.00          |                  | 100.00          |                  | 100.00          |
| 4320.3635.01 | Beitrag Verein für langandauernde Krankheiten (TBC) | 100.00           |                 | 100.00           |                 | 100.00           |                 |
| <b>433</b>   | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                       | <b>21'623.69</b> |                 | <b>22'900.00</b> |                 | <b>27'860.00</b> |                 |
|              | Netto Aufwand                                       |                  | 21'623.69       |                  | 22'900.00       |                  | 27'860.00       |
| <b>4330</b>  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                       | <b>9'965.70</b>  |                 | <b>10'000.00</b> |                 | <b>15'184.00</b> |                 |
|              | Netto Aufwand                                       |                  | 9'965.70        |                  | 10'000.00       |                  | 15'184.00       |
| 4330.3010.01 | Löhne                                               | 3'543.75         |                 |                  |                 | 4'530.00         |                 |
| 4330.3109.01 | Übriger Material- und Warenaufwand                  | 181.95           |                 | 3'000.00         |                 | 154.00           |                 |
| 4330.3136.01 | Honorare privatärztliche Tätigkeit                  | 6'240.00         |                 | 7'000.00         |                 | 10'500.00        |                 |
| <b>4331</b>  | <b>Schulzahnpflege</b>                              | <b>11'657.99</b> |                 | <b>12'900.00</b> |                 | <b>12'676.00</b> |                 |
|              | Netto Aufwand                                       |                  | 11'657.99       |                  | 12'900.00       |                  | 12'676.00       |
| 4331.3109.01 | Übriger Material- und Warenaufwand                  | 76.39            |                 | 200.00           |                 | 106.90           |                 |



12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Rechnung 2017 |        | Budget 2017 |        | Rechnung 2016 |        |
|--------------|----------------------------------------------|---------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
|              |                                              | Aufwand       | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 4331.3136.01 | Aufklärungs- und Untersuchungskosten         | 10'102.40     |        | 11'000.00   |        | 11'048.80     |        |
| 4331.3632.01 | Kostenanteil an Gemeinde Innertkirchen       | 1'479.20      |        | 1'700.00    |        | 1'520.30      |        |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER        | Rechnung 2017       |                   | Budget 2017         |                   | Rechnung 2016       |                   |
|--------------|-----------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|              |                                                     | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>5</b>     | <b>Soziale Sicherheit</b>                           | <b>3'997'525.48</b> | <b>275'712.30</b> | <b>4'207'800.00</b> | <b>293'600.00</b> | <b>4'044'050.42</b> | <b>299'922.70</b> |
|              | Netto Aufwand                                       |                     | 3'721'813.18      |                     | 3'914'200.00      |                     | 3'744'127.72      |
| <b>53</b>    | <b>Alter + Hinterlassene</b>                        | <b>1'154'645.85</b> | <b>15'446.50</b>  | <b>1'239'800.00</b> | <b>16'000.00</b>  | <b>1'178'690.20</b> | <b>16'034.40</b>  |
|              | Netto Aufwand                                       |                     | 1'139'199.35      |                     | 1'223'800.00      |                     | 1'162'655.80      |
| <b>531</b>   | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>   | <b>128'687.85</b>   | <b>15'446.50</b>  | <b>135'800.00</b>   | <b>16'000.00</b>  | <b>124'309.20</b>   | <b>16'034.40</b>  |
|              | Netto Aufwand                                       |                     | 113'241.35        |                     | 119'800.00        |                     | 108'274.80        |
| <b>5310</b>  | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>   | <b>128'687.85</b>   | <b>15'446.50</b>  | <b>135'800.00</b>   | <b>16'000.00</b>  | <b>124'309.20</b>   | <b>16'034.40</b>  |
|              | Netto Aufwand                                       |                     | 113'241.35        |                     | 119'800.00        |                     | 108'274.80        |
| 5310.3103.01 | Zeitschriften                                       |                     |                   |                     |                   | 38.95               |                   |
| 5310.3109.01 | Übriger Material- und Warenaufwand                  | 765.00              |                   | 800.00              |                   | 50.00               |                   |
| 5310.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen            | 127'922.85          |                   | 135'000.00          |                   | 124'220.25          |                   |
| 5310.4611.01 | Rückerstattung des Kantons an die Verwaltungskosten |                     | 15'446.50         |                     | 16'000.00         |                     | 16'034.40         |
| <b>532</b>   | <b>Ergänzungsleistungen AHV/IV</b>                  | <b>1'025'958.00</b> |                   | <b>1'104'000.00</b> |                   | <b>1'054'381.00</b> |                   |
|              | Netto Aufwand                                       |                     | 1'025'958.00      |                     | 1'104'000.00      |                     | 1'054'381.00      |
| <b>5320</b>  | <b>Ergänzungsleistungen AHV/IV</b>                  | <b>1'025'958.00</b> |                   | <b>1'104'000.00</b> |                   | <b>1'054'381.00</b> |                   |
|              | Netto Aufwand                                       |                     | 1'025'958.00      |                     | 1'104'000.00      |                     | 1'054'381.00      |
| 5320.3631.01 | Beiträge an Kantone und Konkordate                  | 1'025'958.00        |                   | 1'104'000.00        |                   | 1'054'381.00        |                   |
| <b>54</b>    | <b>Familie und Jugend</b>                           | <b>352'593.98</b>   | <b>253'939.75</b> | <b>362'400.00</b>   | <b>272'600.00</b> | <b>363'258.70</b>   | <b>279'589.17</b> |
|              | Netto Aufwand                                       |                     | 98'654.23         |                     | 89'800.00         |                     | 83'669.53         |
| <b>541</b>   | <b>Familienzulagen</b>                              | <b>24'241.00</b>    |                   | <b>19'500.00</b>    |                   | <b>17'340.00</b>    |                   |
|              | Netto Aufwand                                       |                     | 24'241.00         |                     | 19'500.00         |                     | 17'340.00         |
| <b>5410</b>  | <b>Familienzulagen</b>                              | <b>24'241.00</b>    |                   | <b>19'500.00</b>    |                   | <b>17'340.00</b>    |                   |
|              | Netto Aufwand                                       |                     | 24'241.00         |                     | 19'500.00         |                     | 17'340.00         |
| 5410.3631.01 | Beiträge an Kantone und Konkordate                  | 24'241.00           |                   | 19'500.00           |                   | 17'340.00           |                   |
| <b>544</b>   | <b>Jugendschutz</b>                                 | <b>276'014.68</b>   | <b>253'939.75</b> | <b>289'500.00</b>   | <b>272'600.00</b> | <b>293'942.50</b>   | <b>279'589.17</b> |
|              | Netto Aufwand                                       |                     | 22'074.93         |                     | 16'900.00         |                     | 14'353.33         |
| <b>5440</b>  | <b>Jugendschutz allgemein</b>                       |                     |                   | <b>1'000.00</b>     |                   | <b>890.00</b>       |                   |
|              | Netto Aufwand                                       |                     |                   |                     | 1'000.00          |                     | 890.00            |
| 5440.3636.09 | Säuglingsfürsorge und Elternbriefe                  |                     |                   | 1'000.00            |                   | 890.00              |                   |
| <b>5444</b>  | <b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>              | <b>276'014.68</b>   | <b>253'939.75</b> | <b>288'500.00</b>   | <b>272'600.00</b> | <b>293'052.50</b>   | <b>279'589.17</b> |
|              | Netto Aufwand                                       |                     | 22'074.93         |                     | 15'900.00         |                     | 13'463.33         |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                 | Rechnung 2017    |            | Budget 2017      |            | Rechnung 2016    |            |
|--------------|--------------------------------------------------------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
|              |                                                              | Aufwand          | Ertrag     | Aufwand          | Ertrag     | Aufwand          | Ertrag     |
| 5444.3010.01 | Löhne                                                        | 160'929.95       |            | 176'000.00       |            | 173'744.75       |            |
| 5444.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                                 | 10'872.20        |            | 11'000.00        |            | 10'927.00        |            |
| 5444.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse                                    | 13'042.40        |            | 15'400.00        |            | 15'248.55        |            |
| 5444.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen                             | 5'229.15         |            | 1'600.00         |            | 4'417.75         |            |
| 5444.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse                          | 3'117.95         |            | 3'200.00         |            | 3'444.15         |            |
| 5444.3055.01 | AG-Beiträge KTG-Versicherung                                 | 1'846.05         |            | 600.00           |            | 2'324.00         |            |
| 5444.3090.01 | Aus- und Weiterbildung                                       | 1'879.00         |            | 3'000.00         |            | 1'271.90         |            |
| 5444.3100.01 | Büromaterial                                                 | 518.54           |            | 700.00           |            | 1'744.15         |            |
| 5444.3102.01 | Drucksachen und Publikationen                                | 5'860.84         |            | 2'500.00         |            | 2'551.60         |            |
| 5444.3109.02 | Verbrauchs- und Hilfsmaterial                                | 545.70           |            | 1'500.00         |            | 1'482.70         |            |
| 5444.3110.01 | Anschaffungen Geräte und Mobilien                            | 7'797.95         |            | 6'800.00         |            | 15'688.00        |            |
| 5444.3113.11 | Anschaffungen Informatik (Hardware)                          | 7'164.10         |            | 7'400.00         |            | 435.45           |            |
| 5444.3118.11 | Anschaffungen und Lizenzen Software                          |                  |            |                  |            | 16.10            |            |
| 5444.3120.01 | Ver- und Entsorgung                                          | 1'331.05         |            | 1'300.00         |            | 1'263.50         |            |
| 5444.3130.01 | Telefonie, Internet, Kommunikation, Porti                    | 3'649.45         |            | 2'800.00         |            | 2'912.75         |            |
| 5444.3130.11 | Unterhalt Informatik                                         | 2'982.05         |            | 1'900.00         |            | 1'493.75         |            |
| 5444.3134.01 | Sachversicherungsprämien                                     | 513.50           |            | 500.00           |            | 33.50            |            |
| 5444.3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte                        | 137.20           |            | 500.00           |            | 350.60           |            |
| 5444.3160.01 | Mietzins inkl. Nebenkosten                                   | 18'850.00        |            | 15'300.00        |            | 14'925.00        |            |
| 5444.3170.01 | Reisekosten und Spesen                                       | 1'746.20         |            | 2'500.00         |            | 1'447.70         |            |
| 5444.3171.01 | Beiträge an Kurse, Lager, Projekte                           | 16'265.20        |            | 18'500.00        |            | 25'073.50        |            |
| 5444.3636.01 | Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge                          | 1'475.40         |            | 1'500.00         |            | 1'550.80         |            |
| 5444.3900.01 | Interne Verrechnung von Sachaufwand                          | 500.00           |            | 500.00           |            | 500.00           |            |
| 5444.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                     | 9'760.80         |            | 13'500.00        |            | 10'205.30        |            |
| 5444.4309.01 | Übrige Erträge                                               |                  | 684.40     |                  | 2'000.00   |                  | 19'433.40  |
| 5444.4390.01 | Beiträge von verschiedenen Institutionen                     |                  | 13'652.45  |                  | 13'600.00  |                  | 18'051.40  |
| 5444.4612.01 | Beiträge von Gemeinden                                       |                  | 38'344.50  |                  | 29'000.00  |                  | 23'298.30  |
| 5444.4631.01 | Beiträge vom Kanton                                          |                  | 201'258.40 |                  | 228'000.00 |                  | 218'806.05 |
| 5444.4910.50 | Verrechnung Lastenausgleichszahlungen an Sozialhilferechnung |                  |            |                  |            |                  | 0.02       |
| <b>545</b>   | <b>Leistungen an Familien</b>                                | <b>52'338.30</b> |            | <b>53'400.00</b> |            | <b>51'976.20</b> |            |
|              | Netto Aufwand                                                |                  | 52'338.30  |                  | 53'400.00  |                  | 51'976.20  |
| <b>5451</b>  | <b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>                         | <b>34'744.15</b> |            | <b>39'000.00</b> |            | <b>37'956.30</b> |            |
|              | Netto Aufwand                                                |                  | 34'744.15  |                  | 39'000.00  |                  | 37'956.30  |
| 5451.3636.01 | Beitrag Kinderkrippen und Chinderhuus                        | 440.20           |            | 1'000.00         |            |                  |            |
| 5451.3636.02 | Beitrag Kinderkrippe PM                                      | 34'303.95        |            | 38'000.00        |            | 37'956.30        |            |
| <b>5458</b>  | <b>Tageselternverein</b>                                     | <b>17'594.15</b> |            | <b>14'400.00</b> |            | <b>14'019.90</b> |            |
|              | Netto Aufwand                                                |                  | 17'594.15  |                  | 14'400.00  |                  | 14'019.90  |
| 5458.3636.01 | Beitrag Verein Tagesfamilien                                 |                  |            |                  |            | 100.00           |            |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                  | Rechnung 2017       |                 | Budget 2017         |                 | Rechnung 2016       |                 |
|--------------|---------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
|              |                                                               | Aufwand             | Ertrag          | Aufwand             | Ertrag          | Aufwand             | Ertrag          |
| 5458.3636.02 | Beitrag an Tagesfamilienverein Interlaken-Oberhasli           | 17'594.15           |                 | 14'400.00           |                 | 13'919.90           |                 |
| <b>57</b>    | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                              | <b>2'490'285.65</b> | <b>6'326.05</b> | <b>2'605'600.00</b> | <b>5'000.00</b> | <b>2'502'101.52</b> | <b>4'299.13</b> |
|              | Netto Aufwand                                                 |                     | 2'483'959.60    |                     | 2'600'600.00    |                     | 2'497'802.39    |
| <b>579</b>   | <b>Sozialhilfe</b>                                            | <b>2'490'285.65</b> | <b>6'326.05</b> | <b>2'605'600.00</b> | <b>5'000.00</b> | <b>2'502'101.52</b> | <b>4'299.13</b> |
|              | Netto Aufwand                                                 |                     | 2'483'959.60    |                     | 2'600'600.00    |                     | 2'497'802.39    |
| <b>5790</b>  | <b>Sozialhilfe</b>                                            | <b>3'500.10</b>     | <b>2'369.05</b> | <b>3'200.00</b>     |                 | <b>3'300.95</b>     | <b>226.25</b>   |
|              | Netto Aufwand                                                 |                     | 1'131.05        |                     | 3'200.00        |                     | 3'074.70        |
| 5790.3636.01 | Anlass Freiwilligenarbeit                                     | 1'174.55            |                 | 2'000.00            |                 | 3'300.95            |                 |
| 5790.3636.02 | Verschiedene Beiträge                                         | 2'325.55            |                 | 1'200.00            |                 |                     |                 |
| 5790.4260.01 | Rückerstattungen Dritter                                      |                     | 2'369.05        |                     |                 |                     | 226.25          |
| <b>5791</b>  | <b>Sozialbehörde, Sekretariat</b>                             | <b>52'087.55</b>    | <b>3'957.00</b> | <b>101'400.00</b>   | <b>5'000.00</b> | <b>56'545.55</b>    | <b>4'072.90</b> |
|              | Netto Aufwand                                                 |                     | 48'130.55       |                     | 96'400.00       |                     | 52'472.65       |
| 5791.3000.01 | Sitzungsgelder                                                | 2'320.00            |                 | 3'100.00            |                 | 2'620.00            |                 |
| 5791.3109.01 | Übriger Material- und Warenaufwand                            | 380.00              |                 | 800.00              |                 | 52.10               |                 |
| 5791.3632.01 | Beitrag Sozialdienste Oberhasli                               | 42'502.70           |                 | 89'000.00           |                 | 46'679.55           |                 |
| 5791.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                      | 6'884.85            |                 | 8'500.00            |                 | 7'193.90            |                 |
| 5791.4612.01 | Beiträge von Gemeinden                                        |                     | 3'957.00        |                     | 5'000.00        |                     | 4'072.90        |
| <b>5799</b>  | <b>Lastenausgleich Soziales</b>                               | <b>2'434'698.00</b> |                 | <b>2'501'000.00</b> |                 | <b>2'442'255.02</b> | <b>-0.02</b>    |
|              | Netto Aufwand                                                 |                     | 2'434'698.00    |                     | 2'501'000.00    |                     | 2'442'255.04    |
| 5799.3611.01 | Lastenausgleich Sozialhilfe                                   | 2'434'698.00        |                 | 2'501'000.00        |                 | 2'442'255.00        |                 |
| 5799.3910.50 | Verrechnung Lastenausgleichzahlungen an Sozialhilfeabrechnung |                     |                 |                     |                 | 0.02                |                 |
| 5799.4611.01 | Rückerstattung Lastenausgleich Sozialhilfe                    |                     |                 |                     |                 |                     | -0.02           |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER             | Rechnung 2017       |                   | Budget 2017         |                   | Rechnung 2016       |                   |
|--------------|----------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|              |                                                          | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>6</b>     | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>               | <b>2'102'097.33</b> | <b>993'271.20</b> | <b>2'234'500.00</b> | <b>873'700.00</b> | <b>2'122'309.45</b> | <b>827'226.30</b> |
|              | Netto Aufwand                                            |                     | 1'108'826.13      |                     | 1'360'800.00      |                     | 1'295'083.15      |
| <b>61</b>    | <b>Strassenverkehr</b>                                   | <b>1'642'399.58</b> | <b>992'931.25</b> | <b>1'770'800.00</b> | <b>873'700.00</b> | <b>1'641'663.50</b> | <b>827'031.10</b> |
|              | Netto Aufwand                                            |                     | 649'468.33        |                     | 897'100.00        |                     | 814'632.40        |
| <b>615</b>   | <b>Gemeindestrassen</b>                                  | <b>1'508'667.63</b> | <b>928'356.10</b> | <b>1'612'300.00</b> | <b>790'700.00</b> | <b>1'528'182.55</b> | <b>764'881.80</b> |
|              | Netto Aufwand                                            |                     | 580'311.53        |                     | 821'600.00        |                     | 763'300.75        |
| <b>6150</b>  | <b>Gemeindestrassen</b>                                  | <b>1'414'953.48</b> | <b>462'873.70</b> | <b>1'494'300.00</b> | <b>336'700.00</b> | <b>1'430'577.14</b> | <b>289'517.70</b> |
|              | Netto Aufwand                                            |                     | 952'079.78        |                     | 1'157'600.00      |                     | 1'141'059.44      |
| 6150.3010.01 | Löhne                                                    | 626'716.00          |                   | 598'200.00          |                   | 589'140.85          |                   |
| 6150.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                             | 27'620.35           |                   | 37'600.00           |                   | 36'211.80           |                   |
| 6150.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse                                | 52'948.70           |                   | 54'800.00           |                   | 52'476.00           |                   |
| 6150.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen                         | 14'691.95           |                   | 15'600.00           |                   | 14'452.90           |                   |
| 6150.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse                      | 9'286.45            |                   | 10'800.00           |                   | 10'260.55           |                   |
| 6150.3055.01 | AG-Beiträge KTG-Versicherung                             | 5'783.75            |                   | 2'200.00            |                   | 7'185.00            |                   |
| 6150.3090.01 | Aus- und Weiterbildung                                   | 6'625.00            |                   | 4'500.00            |                   | 6'151.80            |                   |
| 6150.3100.01 | Büromaterial                                             | 1'083.25            |                   | 1'000.00            |                   | 610.40              |                   |
| 6150.3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                         | 45'392.84           |                   | 38'000.00           |                   | 42'851.98           |                   |
| 6150.3101.03 | Treib- und Schmierstoffe                                 | 17'433.25           |                   | 18'000.00           |                   | 15'405.55           |                   |
| 6150.3101.05 | Strassensignale und Gebäudenummern                       | 15'591.30           |                   | 10'000.00           |                   | 12'914.50           |                   |
| 6150.3109.01 | Übriger Material- und Warenaufwand                       |                     |                   |                     |                   | 300.00              |                   |
| 6150.3111.01 | Anschaffungen Geräte, Mobilien und Fahrzeuge             | 7'696.95            |                   | 6'000.00            |                   | 4'923.90            |                   |
| 6150.3112.01 | Dienstkleider                                            | 5'079.10            |                   | 4'000.00            |                   | 6'994.60            |                   |
| 6150.3113.11 | Anschaffungen Informatik (Hardware)                      | 318.60              |                   | 1'000.00            |                   |                     |                   |
| 6150.3120.01 | Ver- und Entsorgung                                      | 6'929.40            |                   | 6'500.00            |                   | 5'613.50            |                   |
| 6150.3120.02 | Strom für Strassenbeleuchtung und Heizung Alpbach-Brücke | 16'586.20           |                   | 27'500.00           |                   | 18'676.00           |                   |
| 6150.3130.01 | Telefonie, Internet, Kommunikation                       | 1'204.80            |                   | 1'200.00            |                   | 1'299.50            |                   |
| 6150.3130.02 | Projektkosten und Honorare                               | 6'988.70            |                   | 10'000.00           |                   | 4'900.00            |                   |
| 6150.3130.03 | Transportkosten                                          | 2'462.95            |                   | 3'000.00            |                   | 2'636.50            |                   |
| 6150.3130.11 | Unterhalt Informatik                                     | 2'209.90            |                   | 2'200.00            |                   | 1'343.90            |                   |
| 6150.3134.01 | Sachversicherungsprämien                                 | 10'047.90           |                   | 10'100.00           |                   | 8'210.69            |                   |
| 6150.3137.01 | Schwellentell                                            | 5'153.05            |                   | 8'800.00            |                   | 7'443.30            |                   |
| 6150.3137.02 | Verkehrsabgaben und Fahrzeugausweise                     | 6'853.20            |                   | 8'000.00            |                   | 7'435.20            |                   |
| 6150.3141.01 | Baulicher Unterhalt Strassen und Verkehrswege            | 92'837.35           |                   | 105'000.00          |                   | 148'171.25          |                   |
| 6150.3141.02 | Baulicher Unterhalt Brücken                              |                     |                   | 25'000.00           |                   | 6'746.15            |                   |
| 6150.3141.03 | Strassenmarkierungen                                     | 20'264.45           |                   | 17'000.00           |                   | 20'869.55           |                   |
| 6150.3141.04 | Unterhalt Strassenbeleuchtungen                          | 3'756.45            |                   | 10'000.00           |                   | 7'698.85            |                   |
| 6150.3141.05 | Schneeräumung                                            | 88'180.89           |                   | 105'000.00          |                   | 45'489.82           |                   |
| 6150.3141.06 | Unterhalt Anlagen, Dorfeingang, Allee- und Strassenbäume | 8'796.45            |                   | 14'100.00           |                   | 9'226.20            |                   |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                | Rechnung 2017     |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016     |                   |
|--------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                                             | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 6150.3141.07 | Unterhalt Werkhof                                           | 1'400.25          |                   | 3'500.00          |                   | 3'598.50          |                   |
| 6150.3141.08 | Unterhalt Maschinen und Geräte                              |                   |                   |                   |                   | 403.50            |                   |
| 6150.3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 24'693.55         |                   | 25'000.00         |                   | 37'239.85         |                   |
| 6150.3170.01 | Reisekosten und Spesen                                      | 4'482.90          |                   | 5'700.00          |                   | 3'535.10          |                   |
| 6150.3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen                         | 6'768.00          |                   | 26'000.00         |                   | 5'888.00          |                   |
| 6150.3300.90 | Bestehendes VV Gemeindestrassen                             | 237'500.00        |                   | 237'500.00        |                   | 237'500.00        |                   |
| 6150.3632.01 | Beiträge an Gemeinden                                       | 6'949.85          |                   | 3'500.00          |                   | 5'979.75          |                   |
| 6150.3900.01 | Interne Verrechnung von Sachaufwand                         | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 500.00            |                   |
| 6150.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    | 697.20            |                   | 500.00            |                   | 669.20            |                   |
| 6150.3940.01 | Verrechnete Zinsen                                          | 23'422.55         |                   | 37'000.00         |                   | 39'623.00         |                   |
| 6150.4250.01 | Erlös aus Verkauf Baumaterial                               |                   | 1'503.05          |                   | 1'200.00          |                   | 972.80            |
| 6150.4260.01 | Erlös für ausgeführte Arbeiten                              |                   | 57'897.35         |                   | 50'000.00         |                   | 58'141.35         |
| 6150.4260.10 | Rückerstattungen Dritter                                    |                   | 65'644.35         |                   |                   |                   | 11'781.25         |
| 6150.4309.01 | Übrige Einnahmen                                            |                   | 9'217.95          |                   | 10'000.00         |                   | 4'084.30          |
| 6150.4310.01 | Eigenleistungen für Projekte                                |                   | 160.00            |                   |                   |                   | 435.00            |
| 6150.4612.10 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF                 |                   | 80'870.00         |                   | 59'000.00         |                   | 60'675.00         |
| 6150.4631.01 | Beiträge vom Kanton für Strassenbeleuchtung                 |                   | 2'011.00          |                   | 1'500.00          |                   | 1'973.00          |
| 6150.4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    |                   | 245'570.00        |                   | 215'000.00        |                   | 151'455.00        |
| <b>6155</b>  | <b>Parkplätze</b>                                           | <b>93'714.15</b>  | <b>465'482.40</b> | <b>118'000.00</b> | <b>454'000.00</b> | <b>97'605.41</b>  | <b>475'364.10</b> |
|              | Netto Ertrag                                                | 371'768.25        |                   | 336'000.00        |                   | 377'758.69        |                   |
| 6155.3101.01 | Verbrauchs- und Hilfsmaterial                               | 4'706.00          |                   | 4'800.00          |                   | 4'213.70          |                   |
| 6155.3109.01 | Übriger Material- und Warenaufwand                          |                   |                   |                   |                   | 310.60            |                   |
| 6155.3111.01 | Anschaffungen Geräte, Mobilien und Fahrzeuge                | 11'043.60         |                   | 1'000.00          |                   | 1'596.25          |                   |
| 6155.3120.01 | Ver- und Entsorgung                                         | 4'790.90          |                   | 4'900.00          |                   | 5'096.70          |                   |
| 6155.3134.01 | Sachversicherungsprämien                                    | 1'528.30          |                   | 2'000.00          |                   | 1'305.46          |                   |
| 6155.3137.01 | Schwellentell                                               | 1'405.80          |                   | 2'800.00          |                   | 3'119.90          |                   |
| 6155.3144.02 | Unterhalt Liegenschaft                                      | 111.30            |                   | 7'000.00          |                   | 2'883.00          |                   |
| 6155.3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte                       | 475.20            |                   | 3'500.00          |                   | 475.20            |                   |
| 6155.3151.02 | Unterhalt Parkuhren                                         | 6'798.55          |                   | 6'000.00          |                   | 3'990.15          |                   |
| 6155.3300.90 | Bestehendes VV Parkplätze                                   | 12'500.00         |                   | 12'500.00         |                   | 12'500.00         |                   |
| 6155.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    | 49'252.00         |                   | 72'000.00         |                   | 60'134.45         |                   |
| 6155.3940.01 | Verrechnete Zinsen                                          | 1'102.50          |                   | 1'500.00          |                   | 1'980.00          |                   |
| 6155.4200.01 | Parkplatz-Ersatzabgaben                                     |                   |                   |                   |                   |                   | 14'210.00         |
| 6155.4220.01 | Gebühren Parkplätze (nicht MwSt.-pflichtig)                 |                   | 303'740.45        |                   | 286'000.00        |                   | 297'544.65        |
| 6155.4220.02 | Gebühren Autoeinstellhalle (MwSt.-pflichtig)                |                   | 68'039.60         |                   | 66'000.00         |                   | 66'548.90         |
| 6155.4220.03 | Gebühren-Parkplätze (MwSt.-pflichtig)                       |                   | 93'702.35         |                   | 102'000.00        |                   | 95'735.05         |
| 6155.4309.01 | Übrige Einnahmen                                            |                   |                   |                   |                   |                   | 1'325.50          |
| <b>618</b>   | <b>Privatstrassen</b>                                       | <b>133'731.95</b> | <b>64'575.15</b>  | <b>158'500.00</b> | <b>83'000.00</b>  | <b>113'480.95</b> | <b>62'149.30</b>  |
|              | Netto Aufwand                                               |                   | 69'156.80         |                   | 75'500.00         |                   | 51'331.65         |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER           | Rechnung 2017     |                  | Budget 2017       |                  | Rechnung 2016     |                  |
|--------------|--------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |                                                        | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>6180</b>  | <b>Scheideggstrasse</b>                                | <b>133'731.95</b> | <b>64'575.15</b> | <b>158'500.00</b> | <b>83'000.00</b> | <b>113'480.95</b> | <b>62'149.30</b> |
|              | Netto Aufwand                                          |                   | 69'156.80        |                   | 75'500.00        |                   | 51'331.65        |
| 6180.3130.01 | Kostenanteile Meiringen zu Gunsten Schattenhalb        | 100'481.50        |                  | 121'000.00        |                  | 79'307.95         |                  |
| 6180.3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen                    | 2'681.00          |                  | 3'000.00          |                  | 1'263.00          |                  |
| 6180.3300.90 | Bestehendes VV Scheideggstrasse                        | 25'000.00         |                  | 25'000.00         |                  | 25'000.00         |                  |
| 6180.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen               | 2'743.85          |                  | 5'000.00          |                  | 3'449.90          |                  |
| 6180.3940.01 | Verrechnete Zinsen                                     | 2'825.60          |                  | 4'500.00          |                  | 4'460.10          |                  |
| 6180.4611.01 | Kantonsbeiträge                                        |                   | 20'000.00        |                   |                  |                   | 20'000.00        |
| 6180.4612.01 | Kostenanteile Schattenhalb zu Gunsten Meiringen        |                   | 2'308.10         |                   | 52'000.00        |                   | 2'613.40         |
| 6180.4612.02 | Beitrag Parkplatzbewirtschaftung Reichenbachtal        |                   | 42'267.05        |                   | 31'000.00        |                   | 39'535.90        |
| <b>62</b>    | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                            | <b>459'697.75</b> | <b>339.95</b>    | <b>463'700.00</b> |                  | <b>480'645.95</b> | <b>195.20</b>    |
|              | Netto Aufwand                                          |                   | 459'357.80       |                   | 463'700.00       |                   | 480'450.75       |
| <b>629</b>   | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                            | <b>459'697.75</b> | <b>339.95</b>    | <b>463'700.00</b> |                  | <b>480'645.95</b> | <b>195.20</b>    |
|              | Netto Aufwand                                          |                   | 459'357.80       |                   | 463'700.00       |                   | 480'450.75       |
| <b>6290</b>  | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                            |                   | <b>339.95</b>    | <b>7'700.00</b>   |                  |                   | <b>195.20</b>    |
|              | Netto Aufwand                                          |                   |                  |                   | 7'700.00         |                   |                  |
|              | Netto Ertrag                                           | 339.95            |                  |                   |                  | 195.20            |                  |
| 6290.3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten           |                   |                  | 5'700.00          |                  |                   |                  |
| 6290.3940.01 | Verrechnete Zinsen                                     |                   |                  | 2'000.00          |                  |                   |                  |
| 6290.4240.01 | Erlös Verkauf Gemeindetageskarten SBB                  |                   | 339.95           |                   |                  |                   | 195.20           |
| <b>6291</b>  | <b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>             | <b>459'697.75</b> |                  | <b>456'000.00</b> |                  | <b>480'645.95</b> |                  |
|              | Netto Aufwand                                          |                   | 459'697.75       |                   | 456'000.00       |                   | 480'645.95       |
| 6291.3631.01 | Gemeindeanteil an Lastenausgleich öffentlicher Verkehr | 459'697.75        |                  | 456'000.00        |                  | 480'645.95        |                  |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER      | Rechnung 2017       |                     | Budget 2017         |                     | Rechnung 2016       |                     |
|--------------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |                                                   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>7</b>     | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>               | <b>2'359'469.75</b> | <b>1'956'272.90</b> | <b>2'348'000.00</b> | <b>1'904'200.00</b> | <b>2'269'155.72</b> | <b>1'877'078.30</b> |
|              | Netto Aufwand                                     |                     | 403'196.85          |                     | 443'800.00          |                     | 392'077.42          |
| <b>72</b>    | <b>Abwasserentsorgung</b>                         | <b>1'344'507.00</b> | <b>1'344'507.00</b> | <b>1'291'700.00</b> | <b>1'291'700.00</b> | <b>1'281'690.60</b> | <b>1'281'690.60</b> |
| <b>720</b>   | <b>Abwasserentsorgung</b>                         | <b>1'344'507.00</b> | <b>1'344'507.00</b> | <b>1'291'700.00</b> | <b>1'291'700.00</b> | <b>1'281'690.60</b> | <b>1'281'690.60</b> |
| <b>7200</b>  | <b>Abwasserentsorgung allgemein</b>               | <b>1'344'507.00</b> | <b>1'344'507.00</b> | <b>1'291'700.00</b> | <b>1'291'700.00</b> | <b>1'281'690.60</b> | <b>1'281'690.60</b> |
| 7200.3000.01 | Sitzungsgelder                                    | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 4'000.00            |                     |
| 7200.3102.01 | Drucksachen und Publikationen                     | 1'171.05            |                     | 800.00              |                     | 927.70              |                     |
| 7200.3109.01 | Übriger Material- und Warenaufwand                | 61.10               |                     | 600.00              |                     |                     |                     |
| 7200.3120.01 | Ver- und Entsorgung                               | 10'820.55           |                     | 12'000.00           |                     | 11'355.40           |                     |
| 7200.3130.11 | Unterhalt Informatik                              | 6'603.45            |                     | 6'900.00            |                     | 774.05              |                     |
| 7200.3131.01 | Planungen und Dienstleistungen                    | 17'853.70           |                     | 40'000.00           |                     | 36'587.75           |                     |
| 7200.3134.01 | Sachversicherungsprämien                          | 2'123.65            |                     | 2'100.00            |                     | 1'611.80            |                     |
| 7200.3143.01 | Baulicher Unterhalt Kanalisationsnetz             | 36'434.50           |                     | 35'000.00           |                     | 36'056.95           |                     |
| 7200.3144.01 | Unterhalt Pumpwerke                               | 26'793.80           |                     | 16'500.00           |                     | 12'900.65           |                     |
| 7200.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste                   | 162.70              |                     |                     |                     |                     |                     |
| 7200.3300.30 | Planmässige Abschreibung Tiefbauten               | 13'269.00           |                     | 17'000.00           |                     | 1'977.00            |                     |
| 7200.3510.10 | Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert) | 356'975.00          |                     | 401'800.00          |                     | 377'093.00          |                     |
| 7200.3510.50 | Einlage in SF WE (Anschlussgebühren)              | 94'818.00           |                     | 50'000.00           |                     | 74'700.00           |                     |
| 7200.3612.10 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF       | 44'984.90           |                     | 52'000.00           |                     | 49'962.40           |                     |
| 7200.3612.11 | Interne Verrechnung von Sachaufwand SF            | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     |
| 7200.3632.20 | Betriebsbeitrag an ARA Region Meiringen           | 617'325.25          |                     | 650'000.00          |                     | 584'876.93          |                     |
| 7200.4240.20 | Kanalisationsbenützungsgebühren                   |                     | 1'205'572.80        |                     | 1'200'000.00        |                     | 1'202'444.80        |
| 7200.4240.21 | Kanalisationsbenützungsgebühren (ohne MwSt.)      |                     | 1'913.85            |                     | 2'000.00            |                     | 1'968.10            |
| 7200.4240.52 | Anschlussgebühren                                 |                     | 94'818.00           |                     | 50'000.00           |                     | 74'700.00           |
| 7200.4409.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF           |                     | 786.30              |                     | 900.00              |                     | 600.70              |
| 7200.4510.10 | Entnahme SF Werterhalt                            |                     | 41'416.05           |                     | 22'000.00           |                     | 1'977.00            |
| 7200.4611.01 | Entschädigungen von Kanton und Bund               |                     |                     |                     | 13'000.00           |                     |                     |
| 7200.9010.01 | Abschluss SF, Ertragsüberschuss                   | 108'110.35          |                     |                     |                     | 84'866.97           |                     |
| 7200.9011.01 | Abschluss SF, Aufwandüberschuss                   |                     |                     |                     | 3'800.00            |                     |                     |
| <b>73</b>    | <b>Abfall</b>                                     | <b>570'190.75</b>   | <b>570'190.75</b>   | <b>581'300.00</b>   | <b>581'300.00</b>   | <b>553'119.80</b>   | <b>553'119.80</b>   |
| <b>730</b>   | <b>Abfall</b>                                     | <b>570'190.75</b>   | <b>570'190.75</b>   | <b>581'300.00</b>   | <b>581'300.00</b>   | <b>553'119.80</b>   | <b>553'119.80</b>   |
| <b>7300</b>  | <b>Tierkörperbeseitigung</b>                      | <b>33'454.50</b>    | <b>33'454.50</b>    | <b>35'200.00</b>    | <b>35'200.00</b>    | <b>37'574.85</b>    | <b>37'574.85</b>    |
| 7300.3130.01 | Entschädigung Kadaverentsorgungsbetreiber         | 27'268.05           |                     | 29'000.00           |                     | 30'989.30           |                     |
| 7300.3300.90 | Bestehendes VV Tierkörperbeseitigung              | 5'685.00            |                     | 5'700.00            |                     | 5'685.00            |                     |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Rechnung 2017     |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016     |                   |
|--------------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                              | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 7300.3409.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF      | 501.45            |                   | 500.00            |                   | 900.55            |                   |
| 7300.4632.01 | Beiträge von Benützergemeinden               |                   | 33'454.50         |                   | 35'200.00         |                   | 37'574.85         |
| <b>7301</b>  | <b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>              | <b>536'736.25</b> | <b>536'736.25</b> | <b>546'100.00</b> | <b>546'100.00</b> | <b>515'544.95</b> | <b>515'544.95</b> |
| 7301.3000.01 | Sitzungsgelder                               | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   |
| 7301.3101.01 | Verbrauchs- und Hilfsmaterial                | 709.40            |                   | 1'200.00          |                   | 139.00            |                   |
| 7301.3102.01 | Drucksachen und Publikationen                | 3'331.35          |                   | 3'000.00          |                   | 1'781.35          |                   |
| 7301.3110.30 | Anschaffungen Geräte und Mobilien            | 2'047.25          |                   | 2'000.00          |                   | 17'706.70         |                   |
| 7301.3130.01 | Abfuhrkosten                                 | 97'138.30         |                   | 108'000.00        |                   | 94'459.15         |                   |
| 7301.3130.02 | AVAG Deponiegebühren                         | 176'040.60        |                   | 190'000.00        |                   | 184'412.15        |                   |
| 7301.3130.03 | Altpapiersammlung                            | 19'710.40         |                   | 21'000.00         |                   | 20'726.40         |                   |
| 7301.3130.04 | Entsorgung Karton                            | 21'890.00         |                   | 23'000.00         |                   | 24'910.00         |                   |
| 7301.3130.05 | Entsorgung Sperrgut                          | 437.10            |                   | 1'500.00          |                   | 416.25            |                   |
| 7301.3130.06 | Entsorgung Weissblech und Aluminium          | 4'831.80          |                   | 1'900.00          |                   | 1'837.85          |                   |
| 7301.3130.07 | Entsorgung Glas                              | 14'745.60         |                   | 17'000.00         |                   | 18'723.85         |                   |
| 7301.3130.08 | Entsorgung Grünabfälle                       | 51'034.70         |                   | 52'000.00         |                   | 54'548.20         |                   |
| 7301.3130.09 | Häckseldienst                                | 1'710.00          |                   | 2'500.00          |                   | 1'455.00          |                   |
| 7301.3130.10 | Entsorgung Sonderabfälle                     | 1'190.80          |                   | 1'500.00          |                   | 1'409.80          |                   |
| 7301.3130.11 | Entsorgung Windeln                           | 5'070.00          |                   | 6'000.00          |                   | 7'864.10          |                   |
| 7301.3130.21 | Unterhalt Informatik                         | 5'618.45          |                   | 6'400.00          |                   | 502.05            |                   |
| 7301.3131.01 | Planungen und Dienstleistungen               | 1'583.70          |                   | 20'000.00         |                   | 2'152.10          |                   |
| 7301.3134.01 | Sachversicherungsprämien                     | 1'107.55          |                   | 700.00            |                   | 328.10            |                   |
| 7301.3137.01 | Schwellentell                                | 643.30            |                   | 200.00            |                   | 986.10            |                   |
| 7301.3160.01 | Miet- und Pachtzinse                         | 508.00            |                   |                   |                   | 108.00            |                   |
| 7301.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste              |                   |                   |                   |                   | 2'175.00          |                   |
| 7301.3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten |                   |                   | 2'000.00          |                   |                   |                   |
| 7301.3300.90 | Bestehendes VV Kehrrichtentsorgung           | 24'004.00         |                   | 24'000.00         |                   | 24'005.00         |                   |
| 7301.3612.01 | Nettoaufwand Tierkörperbeseitigung           | 12'540.40         |                   | 13'200.00         |                   | 14'191.65         |                   |
| 7301.3612.10 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF  | 85'843.55         |                   | 44'000.00         |                   | 35'707.15         |                   |
| 7301.3612.11 | Interne Verrechnung von Sachaufwand SF       | 4'000.00          |                   | 4'000.00          |                   | 4'000.00          |                   |
| 7301.4240.01 | Kehrrecht Grundgebühr                        |                   | 135'045.60        |                   | 130'000.00        |                   | 133'540.00        |
| 7301.4240.02 | AVAG-Gebühren (Sackgebühren)                 |                   | 166'842.00        |                   | 165'000.00        |                   | 167'808.25        |
| 7301.4240.03 | Gebühren Containerleerungen                  |                   | 101'385.00        |                   | 110'000.00        |                   | 105'098.75        |
| 7301.4240.04 | Gebühren Containerleerungen (ohne MwSt.)     |                   | 887.50            |                   | 1'000.00          |                   | 753.75            |
| 7301.4240.05 | Kehrrecht Grundgebühr (ohne MwSt.)           |                   | 100.00            |                   | 200.00            |                   | 100.00            |
| 7301.4240.06 | Erlös Altpapierentsorgung                    |                   | 14'357.17         |                   | 14'500.00         |                   | 16'166.69         |
| 7301.4240.07 | Erlös Kartonentsorgung                       |                   | 4'791.80          |                   | 1'100.00          |                   | 4'891.50          |
| 7301.4260.30 | Rückerstattung Dritter                       |                   | 1'765.20          |                   | 1'000.00          |                   | 1'545.10          |
| 7301.4260.31 | Rückerstattung Altglas                       |                   | 17'489.70         |                   | 17'000.00         |                   | 18'320.50         |
| 7301.4409.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF      |                   | 433.05            |                   | 500.00            |                   | 454.50            |
| 7301.9011.01 | Abschluss SF, Aufwandüberschuss              |                   | 93'639.23         |                   | 105'800.00        |                   | 66'865.91         |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Rechnung 2017     |                  | Budget 2017       |                  | Rechnung 2016     |                  |
|--------------|----------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |                                              | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>74</b>    | <b>Verbauungen</b>                           | <b>169'520.65</b> | <b>10'789.65</b> | <b>175'200.00</b> | <b>7'500.00</b>  | <b>163'786.65</b> | <b>11'337.95</b> |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 158'731.00       |                   | 167'700.00       |                   | 152'448.70       |
| <b>741</b>   | <b>Gewässerverbauungen</b>                   | <b>149'627.50</b> |                  | <b>154'500.00</b> |                  | <b>159'280.00</b> |                  |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 149'627.50       |                   | 154'500.00       |                   | 159'280.00       |
| <b>7410</b>  | <b>Gewässerverbauungen</b>                   | <b>149'627.50</b> |                  | <b>154'500.00</b> |                  | <b>159'280.00</b> |                  |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 149'627.50       |                   | 154'500.00       |                   | 159'280.00       |
| 7410.3300.90 | Bestehendes VV Wasserbau                     | 137'500.00        |                  | 137'500.00        |                  | 137'500.00        |                  |
| 7410.3940.01 | Verrechnete Zinsen                           | 12'127.50         |                  | 17'000.00         |                  | 21'780.00         |                  |
| <b>745</b>   | <b>Naturgefahren</b>                         | <b>19'893.15</b>  | <b>10'789.65</b> | <b>20'700.00</b>  | <b>7'500.00</b>  | <b>4'506.65</b>   | <b>11'337.95</b> |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 9'103.50         |                   | 13'200.00        |                   |                  |
|              | Netto Ertrag                                 |                   |                  |                   |                  | 6'831.30          |                  |
| <b>7450</b>  | <b>Naturgefahren</b>                         | <b>19'893.15</b>  | <b>10'789.65</b> | <b>20'700.00</b>  | <b>7'500.00</b>  | <b>4'506.65</b>   | <b>11'337.95</b> |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 9'103.50         |                   | 13'200.00        |                   |                  |
|              | Netto Ertrag                                 |                   |                  |                   |                  | 6'831.30          |                  |
| 7450.3130.01 | Überwachung Rutsch Rotsteini / Englerbach    | 7'816.00          |                  | 4'200.00          |                  | 3'929.40          |                  |
| 7450.3130.02 | Überwachung Steinschlaggebiet Zaunstrasse    | 12'183.15         |                  | 4'000.00          |                  | 728.20            |                  |
| 7450.3134.01 | Einsatzkostenversicherung GVB                |                   |                  | 12'000.00         |                  |                   |                  |
| 7450.3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten | -106.00           |                  | 500.00            |                  | -108.00           |                  |
| 7450.3940.01 | Verrechnete Zinsen                           |                   |                  |                   |                  | -42.95            |                  |
| 7450.4631.01 | Beiträge vom Kanton                          |                   | 10'789.65        |                   | 7'500.00         |                   | 11'337.95        |
| <b>76</b>    | <b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>    | <b>1'517.65</b>   |                  | <b>2'100.00</b>   |                  | <b>1'893.75</b>   |                  |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 1'517.65         |                   | 2'100.00         |                   | 1'893.75         |
| <b>761</b>   | <b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>       | <b>1'517.65</b>   |                  | <b>2'100.00</b>   |                  | <b>1'893.75</b>   |                  |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 1'517.65         |                   | 2'100.00         |                   | 1'893.75         |
| <b>7610</b>  | <b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>       | <b>1'517.65</b>   |                  | <b>2'100.00</b>   |                  | <b>1'893.75</b>   |                  |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 1'517.65         |                   | 2'100.00         |                   | 1'893.75         |
| 7610.3130.01 | Aufwand Ölfeuerungskontrolle                 | 682.45            |                  | 1'100.00          |                  | 1'054.95          |                  |
| 7610.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen     | 835.20            |                  | 1'000.00          |                  | 838.80            |                  |
| <b>77</b>    | <b>Übriger Umweltschutz</b>                  | <b>201'101.35</b> | <b>29'818.55</b> | <b>206'500.00</b> | <b>23'700.00</b> | <b>202'785.62</b> | <b>30'929.95</b> |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 171'282.80       |                   | 182'800.00       |                   | 171'855.67       |
| <b>771</b>   | <b>Friedhof und Bestattung</b>               | <b>131'279.40</b> | <b>2'515.80</b>  | <b>143'000.00</b> |                  | <b>145'681.10</b> | <b>3'699.00</b>  |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 128'763.60       |                   | 143'000.00       |                   | 141'982.10       |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                     | Rechnung 2017     |                  | Budget 2017       |                  | Rechnung 2016     |                  |
|--------------|------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |                                                                  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>7716</b>  | <b>Regionale Friedhoforganisation</b>                            | <b>131'279.40</b> | <b>2'515.80</b>  | <b>143'000.00</b> |                  | <b>145'681.10</b> | <b>3'699.00</b>  |
|              | Netto Aufwand                                                    |                   | 128'763.60       |                   | 143'000.00       |                   | 141'982.10       |
| 7716.3109.01 | Übriger Material- und Warenaufwand                               |                   |                  | 12'000.00         |                  | 3'755.15          |                  |
| 7716.3632.01 | Beitrag an Begräbnisbezirk                                       | 131'279.40        |                  | 131'000.00        |                  | 141'925.95        |                  |
| 7716.4260.01 | Rückerstattungen Dritter                                         |                   | 2'515.80         |                   |                  |                   | 3'699.00         |
| <b>779</b>   | <b>Umweltschutz</b>                                              | <b>69'821.95</b>  | <b>27'302.75</b> | <b>63'500.00</b>  | <b>23'700.00</b> | <b>57'104.52</b>  | <b>27'230.95</b> |
|              | Netto Aufwand                                                    |                   | 42'519.20        |                   | 39'800.00        |                   | 29'873.57        |
| <b>7791</b>  | <b>Öffentliche Toilettenanlagen</b>                              | <b>38'955.65</b>  | <b>2'422.75</b>  | <b>38'500.00</b>  | <b>500.00</b>    | <b>37'936.45</b>  | <b>2'510.95</b>  |
|              | Netto Aufwand                                                    |                   | 36'532.90        |                   | 38'000.00        |                   | 35'425.50        |
| 7791.3101.01 | Verbrauchs-, Hilfs- und Reinigungsmaterial                       | 2'498.30          |                  | 4'000.00          |                  | 5'317.35          |                  |
| 7791.3120.01 | Ver- und Entsorgung                                              | 2'902.30          |                  | 3'300.00          |                  | 3'024.35          |                  |
| 7791.3134.01 | Sachversicherungsprämien                                         | 140.30            |                  | 200.00            |                  | 132.25            |                  |
| 7791.3137.01 | Schwellentell                                                    |                   |                  |                   |                  | 47.50             |                  |
| 7791.3144.01 | Unterhalt Gebäude                                                |                   |                  | 1'000.00          |                  |                   |                  |
| 7791.3151.01 | Unterhalt Anlagen                                                | 2'274.75          |                  | 1'000.00          |                  |                   |                  |
| 7791.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                         | 31'140.00         |                  | 29'000.00         |                  | 29'415.00         |                  |
| 7791.4260.01 | Rückerstattungen Dritter                                         |                   | 2'422.75         |                   | 500.00           |                   | 2'510.95         |
| <b>7792</b>  | <b>Hundetoiletten</b>                                            | <b>30'866.30</b>  | <b>24'880.00</b> | <b>25'000.00</b>  | <b>23'200.00</b> | <b>19'168.07</b>  | <b>24'720.00</b> |
|              | Netto Aufwand                                                    |                   | 5'986.30         |                   | 1'800.00         |                   |                  |
|              | Netto Ertrag                                                     |                   |                  |                   |                  | 5'551.93          |                  |
| 7792.3101.01 | Verbrauchs-, Hilfs- und Reinigungsmaterial                       | 2'937.60          |                  | 3'000.00          |                  | 2'088.07          |                  |
| 7792.3151.01 | Unterhalt Hundetoiletten                                         | 2'263.70          |                  | 7'000.00          |                  |                   |                  |
| 7792.3181.01 | Forderungsverluste Hundetaxe                                     | 640.00            |                  |                   |                  | 240.00            |                  |
| 7792.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                         | 25'025.00         |                  | 15'000.00         |                  | 16'840.00         |                  |
| 7792.4033.01 | Hundetaxe                                                        |                   | 24'880.00        |                   | 23'200.00        |                   | 24'720.00        |
| <b>79</b>    | <b>Raumordnung</b>                                               | <b>72'632.35</b>  | <b>966.95</b>    | <b>91'200.00</b>  |                  | <b>65'879.30</b>  |                  |
|              | Netto Aufwand                                                    |                   | 71'665.40        |                   | 91'200.00        |                   | 65'879.30        |
| <b>790</b>   | <b>Raumordnung</b>                                               | <b>72'632.35</b>  | <b>966.95</b>    | <b>91'200.00</b>  |                  | <b>65'879.30</b>  |                  |
|              | Netto Aufwand                                                    |                   | 71'665.40        |                   | 91'200.00        |                   | 65'879.30        |
| <b>7900</b>  | <b>Raumordnung allgemein</b>                                     | <b>22'855.95</b>  | <b>966.95</b>    | <b>43'000.00</b>  |                  | <b>23'553.30</b>  |                  |
|              | Netto Aufwand                                                    |                   | 21'889.00        |                   | 43'000.00        |                   | 23'553.30        |
| 7900.3130.01 | Planung und Projektierungen Dritter, Nachführung Vermessungswerk | 16'960.20         |                  | 18'000.00         |                  | 14'061.80         |                  |
| 7900.3131.01 | Planungen und Dienstleistungen                                   | 3'590.15          |                  | 4'000.00          |                  | 5'456.85          |                  |
| 7900.3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten                | 1'891.60          |                  | 4'000.00          |                  | 3'709.35          |                  |
| 7900.3320.90 | Planmässige Abschreibungen Immaterielle Anlagen                  |                   |                  | 15'000.00         |                  |                   |                  |
| 7900.3940.01 | Verrechnete Zinsen                                               | 414.00            |                  | 2'000.00          |                  | 325.30            |                  |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Rechnung 2017    |           | Budget 2017      |           | Rechnung 2016    |           |
|--------------|----------------------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|              |                                              | Aufwand          | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag    |
| 7900.4631.01 | Beiträge vom Kanton                          |                  | 966.95    |                  |           |                  |           |
| <b>7906</b>  | <b>Regionale Planungsgruppen</b>             | <b>1'900.00</b>  |           | <b>1'900.00</b>  |           | <b>1'900.00</b>  |           |
|              | Netto Aufwand                                |                  | 1'900.00  |                  | 1'900.00  |                  | 1'900.00  |
| 7906.3636.01 | Beitrag Planungsgruppe Kanton                | 1'900.00         |           | 1'900.00         |           | 1'900.00         |           |
| <b>7907</b>  | <b>Regionalkonferenzen</b>                   | <b>47'876.40</b> |           | <b>46'300.00</b> |           | <b>40'426.00</b> |           |
|              | Netto Aufwand                                |                  | 47'876.40 |                  | 46'300.00 |                  | 40'426.00 |
| 7907.3632.01 | Beitrag Regionalkonferenz                    | 47'876.40        |           | 46'300.00        |           | 40'426.00        |           |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                                    | Rechnung 2017     |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016     |                  |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|              |                                                                                 | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>8</b>     | <b>Volkswirtschaft</b>                                                          | <b>426'721.24</b> | <b>248'863.69</b> | <b>384'200.00</b> | <b>196'500.00</b> | <b>354'332.20</b> | <b>61'081.60</b> |
|              | Netto Aufwand                                                                   |                   | 177'857.55        |                   | 187'700.00        |                   | 293'250.60       |
| <b>81</b>    | <b>Landwirtschaft</b>                                                           | <b>2'513.65</b>   |                   | <b>3'300.00</b>   |                   | <b>2'422.25</b>   | <b>200.00</b>    |
|              | Netto Aufwand                                                                   |                   | 2'513.65          |                   | 3'300.00          |                   | 2'222.25         |
| <b>811</b>   | <b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>                                        | <b>2'513.65</b>   |                   | <b>3'300.00</b>   |                   | <b>2'422.25</b>   |                  |
|              | Netto Aufwand                                                                   |                   | 2'513.65          |                   | 3'300.00          |                   | 2'422.25         |
| <b>8110</b>  | <b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>                                        | <b>2'513.65</b>   |                   | <b>3'300.00</b>   |                   | <b>2'422.25</b>   |                  |
|              | Netto Aufwand                                                                   |                   | 2'513.65          |                   | 3'300.00          |                   | 2'422.25         |
| 8110.3010.01 | Lohn Ackerbaustelle                                                             | 925.65            |                   | 1'500.00          |                   | 831.10            |                  |
| 8110.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen                                                |                   |                   |                   |                   | 1.75              |                  |
| 8110.3170.01 | Reisekosten und Spesen                                                          | 63.00             |                   | 100.00            |                   | 64.40             |                  |
| 8110.3636.01 | Verschiedene Beiträge                                                           | 1'525.00          |                   | 1'700.00          |                   | 1'525.00          |                  |
| <b>814</b>   | <b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>                                       |                   |                   |                   |                   |                   | <b>200.00</b>    |
|              | Netto Ertrag                                                                    |                   |                   |                   |                   | 200.00            |                  |
| <b>8140</b>  | <b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>                                       |                   |                   |                   |                   |                   | <b>200.00</b>    |
|              | Netto Ertrag                                                                    |                   |                   |                   |                   | 200.00            |                  |
| 8140.4611.01 | Entschädigung vom Kanton                                                        |                   |                   |                   |                   |                   | 200.00           |
| <b>82</b>    | <b>Forstwirtschaft</b>                                                          | <b>33'653.70</b>  |                   | <b>34'000.00</b>  |                   | <b>33'915.00</b>  |                  |
|              | Netto Aufwand                                                                   |                   | 33'653.70         |                   | 34'000.00         |                   | 33'915.00        |
| <b>820</b>   | <b>Forstwirtschaft</b>                                                          | <b>33'653.70</b>  |                   | <b>34'000.00</b>  |                   | <b>33'915.00</b>  |                  |
|              | Netto Aufwand                                                                   |                   | 33'653.70         |                   | 34'000.00         |                   | 33'915.00        |
| <b>8200</b>  | <b>Forstwirtschaft</b>                                                          | <b>33'653.70</b>  |                   | <b>34'000.00</b>  |                   | <b>33'915.00</b>  |                  |
|              | Netto Aufwand                                                                   |                   | 33'653.70         |                   | 34'000.00         |                   | 33'915.00        |
| 8200.3300.50 | Planmässige Abschreibungen Waldungen                                            | -11.00            |                   |                   |                   | -11.00            |                  |
| 8200.3632.01 | Beitrag Gemeindeverband für die Erhaltung der Wälder in der Region Oberland-Ost | 33'664.70         |                   | 34'000.00         |                   | 33'926.00         |                  |
| <b>84</b>    | <b>Tourismus</b>                                                                | <b>108'061.40</b> | <b>2'500.00</b>   | <b>103'000.00</b> |                   | <b>94'113.80</b>  |                  |
|              | Netto Aufwand                                                                   |                   | 105'561.40        |                   | 103'000.00        |                   | 94'113.80        |
| <b>840</b>   | <b>Tourismus</b>                                                                | <b>108'061.40</b> | <b>2'500.00</b>   | <b>103'000.00</b> |                   | <b>94'113.80</b>  |                  |
|              | Netto Aufwand                                                                   |                   | 105'561.40        |                   | 103'000.00        |                   | 94'113.80        |
| <b>8406</b>  | <b>Regionaler Tourismus</b>                                                     | <b>108'061.40</b> | <b>2'500.00</b>   | <b>103'000.00</b> |                   | <b>94'113.80</b>  |                  |
|              | Netto Aufwand                                                                   |                   | 105'561.40        |                   | 103'000.00        |                   | 94'113.80        |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER        | Rechnung 2017     |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016     |                  |
|--------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|              |                                                     | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag           |
| 8406.3634.01 | Beitrag Haslital Tourismus                          | 68'400.00         |                   | 68'400.00         |                   | 68'400.00         |                  |
| 8406.3634.02 | Stiftungsbeitrag UNESCO Welterbe                    | 9'375.00          |                   | 9'300.00          |                   | 6'250.00          |                  |
| 8406.3635.03 | Beitrag Skibus                                      | 5'900.00          |                   | 5'900.00          |                   | 5'900.00          |                  |
| 8406.3636.01 | Verschiedene Beiträge                               | 10'361.40         |                   | 5'400.00          |                   | 933.80            |                  |
| 8406.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen            | 14'025.00         |                   | 14'000.00         |                   | 12'630.00         |                  |
| 8406.4260.01 | Rückerstattungen Dritter                            |                   | 2'500.00          |                   |                   |                   |                  |
| <b>85</b>    | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>                   | <b>282'492.49</b> | <b>246'363.69</b> | <b>243'900.00</b> | <b>196'500.00</b> | <b>223'881.15</b> | <b>60'881.60</b> |
|              | Netto Aufwand                                       |                   | 36'128.80         |                   | 47'400.00         |                   | 162'999.55       |
| <b>850</b>   | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>                   | <b>282'492.49</b> | <b>246'363.69</b> | <b>243'900.00</b> | <b>196'500.00</b> | <b>223'881.15</b> | <b>60'881.60</b> |
|              | Netto Aufwand                                       |                   | 36'128.80         |                   | 47'400.00         |                   | 162'999.55       |
| <b>8500</b>  | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>                   | <b>23'938.80</b>  | <b>9'000.00</b>   | <b>45'800.00</b>  | <b>19'600.00</b>  | <b>17'621.50</b>  |                  |
|              | Netto Aufwand                                       |                   | 14'938.80         |                   | 26'200.00         |                   | 17'621.50        |
| 8500.3000.01 | Sitzungsgelder Wirtschafts- und Tourismuskommission | 2'103.30          |                   | 2'800.00          |                   | 2'550.00          |                  |
| 8500.3130.01 | Projekt Energiestadt                                | 12'369.50         |                   | 32'800.00         |                   | 5'131.70          |                  |
| 8500.3631.01 | Beitrag Energieberatungsstelle                      | 4'352.40          |                   | 4'300.00          |                   | 4'280.40          |                  |
| 8500.3636.01 | Verschiedene Beiträge                               | 2'534.50          |                   | 2'600.00          |                   | 2'534.50          |                  |
| 8500.3636.02 | Standortförderung                                   | 1'279.10          |                   | 2'000.00          |                   | 1'824.90          |                  |
| 8500.3636.03 | Beitrag Verein Energiestadt                         | 1'300.00          |                   | 1'300.00          |                   | 1'300.00          |                  |
| 8500.4630.01 | Bundesbeitrag NRP Konzeptionsarbeiten               |                   | 9'000.00          |                   |                   |                   |                  |
| 8500.4631.01 | Kantonsbeitrag Energiestadt                         |                   |                   |                   | 19'600.00         |                   |                  |
| <b>8501</b>  | <b>Standortmarketing</b>                            | <b>258'553.69</b> | <b>237'363.69</b> | <b>198'100.00</b> | <b>176'900.00</b> | <b>206'259.65</b> | <b>60'881.60</b> |
|              | Netto Aufwand                                       |                   | 21'190.00         |                   | 21'200.00         |                   | 145'378.05       |
| 8501.3010.01 | Löhne                                               | 161'363.10        |                   | 123'600.00        |                   | 115'387.20        |                  |
| 8501.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                        | 4'313.65          |                   | 7'800.00          |                   | 7'616.55          |                  |
| 8501.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse                           | 13'054.95         |                   | 9'200.00          |                   | 8'877.65          |                  |
| 8501.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen                    | 795.20            |                   | 1'200.00          |                   | 851.65            |                  |
| 8501.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse                 | 1'909.20          |                   | 2'200.00          |                   | 2'153.70          |                  |
| 8501.3055.01 | AG-Beiträge KTG-Versicherung                        | 1'661.35          |                   | 600.00            |                   | 1'594.70          |                  |
| 8501.3130.02 | Aufwand Standortmarketing                           | 40'456.24         |                   | 18'500.00         |                   | 34'438.05         |                  |
| 8501.3170.01 | Reisekosten und Spesen                              |                   |                   |                   |                   | 340.15            |                  |
| 8501.3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen            | 35'000.00         |                   | 35'000.00         |                   | 35'000.00         |                  |
| 8501.4309.01 | Übrige Einnahmen                                    |                   | 60'173.70         |                   | 1'000.00          |                   |                  |
| 8501.4630.01 | Beiträge Bund                                       |                   | 100'000.00        |                   | 100'000.00        |                   | 100'000.00       |
| 8501.4630.02 | Beiträge Neue Regionalpolitik (NRP)                 |                   | 10'000.00         |                   | 6'000.00          |                   | 5'190.00         |
| 8501.4632.01 | Beiträge Gemeinden                                  |                   | 29'689.99         |                   | 32'400.00         |                   | -81'808.40       |
| 8501.4635.01 | Beiträge Unternehmungen                             |                   | 37'500.00         |                   | 37'500.00         |                   | 37'500.00        |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER         | Rechnung 2017       |                      | Budget 2017         |                      | Rechnung 2016       |                      |
|--------------|------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|              |                                                      | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               |
| <b>9</b>     | <b>Finanzen und Steuern</b>                          | <b>2'903'776.57</b> | <b>14'541'546.87</b> | <b>1'755'800.00</b> | <b>13'953'200.00</b> | <b>3'180'195.26</b> | <b>14'270'632.34</b> |
|              | Netto Ertrag                                         | 11'637'770.30       |                      | 12'197'400.00       |                      | 11'090'437.08       |                      |
| <b>91</b>    | <b>Steuern</b>                                       | <b>320'643.16</b>   | <b>12'423'162.65</b> | <b>75'000.00</b>    | <b>11'563'000.00</b> | <b>168'692.42</b>   | <b>11'993'306.81</b> |
|              | Netto Ertrag                                         | 12'102'519.49       |                      | 11'488'000.00       |                      | 11'824'614.39       |                      |
| <b>910</b>   | <b>Steuern</b>                                       | <b>320'643.16</b>   | <b>12'423'162.65</b> | <b>75'000.00</b>    | <b>11'563'000.00</b> | <b>168'692.42</b>   | <b>11'993'306.81</b> |
|              | Netto Ertrag                                         | 12'102'519.49       |                      | 11'488'000.00       |                      | 11'824'614.39       |                      |
| <b>9100</b>  | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                    | <b>320'179.31</b>   | <b>10'715'778.50</b> | <b>75'000.00</b>    | <b>10'047'000.00</b> | <b>167'075.45</b>   | <b>10'558'944.66</b> |
|              | Netto Ertrag                                         | 10'395'599.19       |                      | 9'972'000.00        |                      | 10'391'869.21       |                      |
| 9100.3180.01 | Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben           | 268'000.00          |                      |                     |                      | 101'000.00          |                      |
| 9100.3181.01 | Forderungsverluste und Steuererlasse Gemeindesteuern | 52'179.31           |                      | 75'000.00           |                      | 66'075.45           |                      |
| 9100.4000.01 | Einkommenssteuern                                    |                     | 8'602'433.00         |                     | 8'514'000.00         |                     | 8'915'101.65         |
| 9100.4000.21 | Nachsteuern und Bussen                               |                     | 13'208.65            |                     | 10'000.00            |                     | 11'513.00            |
| 9100.4000.41 | Aktive Steuerauscheidungen Einkommen                 |                     | 156'645.60           |                     | 140'000.00           |                     | 162'479.55           |
| 9100.4000.51 | Passive Steuerauscheidungen Einkommen                |                     | -195'970.40          |                     | -110'000.00          |                     | -125'312.85          |
| 9100.4000.61 | Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen       |                     | -3'236.80            |                     |                      |                     | -3'384.30            |
| 9100.4001.01 | Vermögenssteuern                                     |                     | 720'086.70           |                     | 686'000.00           |                     | 723'621.75           |
| 9100.4002.01 | Quellensteuern                                       |                     | 396'156.00           |                     | 417'000.00           |                     | 433'279.15           |
| 9100.4002.11 | Quellensteuern aus BGSA                              |                     | 1'837.70             |                     | 1'000.00             |                     | 967.06               |
| 9100.4010.01 | JP Gewinnsteuern                                     |                     | 438'544.65           |                     | 271'000.00           |                     | 265'643.85           |
| 9100.4010.41 | JP aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern          |                     | 628'687.95           |                     | 165'000.00           |                     | 175'421.20           |
| 9100.4010.51 | JP passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern           |                     | -76'586.65           |                     | -75'000.00           |                     | -36'206.50           |
| 9100.4011.01 | JP Kapitalsteuern                                    |                     | 17'199.80            |                     | 17'000.00            |                     | 14'936.65            |
| 9100.4019.01 | Holdingsteuern                                       |                     | 1'816.35             |                     | 1'000.00             |                     | 1'355.75             |
| 9100.4029.01 | Eingang abgeschriebene Steuern                       |                     | 14'955.95            |                     | 10'000.00            |                     | 19'528.70            |
| <b>9101</b>  | <b>Sondersteuern</b>                                 | <b>462.25</b>       | <b>536'475.25</b>    |                     | <b>351'000.00</b>    | <b>1'637.15</b>     | <b>275'091.15</b>    |
|              | Netto Ertrag                                         | 536'013.00          |                      | 351'000.00          |                      | 273'454.00          |                      |
| 9101.3181.01 | Forderungsverluste Sondersteuern                     | 462.25              |                      |                     |                      | 1'637.15            |                      |
| 9101.4000.81 | Lotteriegewinnsteuern                                |                     | 2'370.00             |                     | 1'000.00             |                     |                      |
| 9101.4022.01 | Grundstückgewinnsteuern                              |                     | 224'925.60           |                     | 140'000.00           |                     | 106'715.55           |
| 9101.4022.11 | Sonderveranlagungen                                  |                     | 309'179.65           |                     | 210'000.00           |                     | 168'375.60           |
| <b>9102</b>  | <b>Liegenschaftssteuern</b>                          | <b>1.60</b>         | <b>1'170'908.90</b>  |                     | <b>1'165'000.00</b>  | <b>-20.18</b>       | <b>1'159'271.00</b>  |
|              | Netto Ertrag                                         | 1'170'907.30        |                      | 1'165'000.00        |                      | 1'159'291.18        |                      |
| 9102.3181.01 | Forderungsverluste Liegenschaftssteuern              | 1.60                |                      |                     |                      | -20.18              |                      |
| 9102.4021.01 | Liegenschaftssteuern                                 |                     | 1'170'908.90         |                     | 1'165'000.00         |                     | 1'159'271.00         |
| <b>93</b>    | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                   | <b>876'317.00</b>   | <b>1'073'787.00</b>  | <b>895'000.00</b>   | <b>1'142'000.00</b>  | <b>895'963.00</b>   | <b>1'116'872.00</b>  |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER    | Rechnung 2017     |                     | Budget 2017       |                     | Rechnung 2016     |                     |
|--------------|-------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|              |                                                 | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              |
|              | Netto Ertrag                                    | 197'470.00        |                     | 247'000.00        |                     | 220'909.00        |                     |
| <b>930</b>   | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>              | <b>876'317.00</b> | <b>1'073'787.00</b> | <b>895'000.00</b> | <b>1'142'000.00</b> | <b>895'963.00</b> | <b>1'116'872.00</b> |
|              | Netto Ertrag                                    | 197'470.00        |                     | 247'000.00        |                     | 220'909.00        |                     |
| <b>9300</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>              | <b>876'317.00</b> | <b>1'073'787.00</b> | <b>895'000.00</b> | <b>1'142'000.00</b> | <b>895'963.00</b> | <b>1'116'872.00</b> |
|              | Netto Ertrag                                    | 197'470.00        |                     | 247'000.00        |                     | 220'909.00        |                     |
| 9300.3621.61 | Lastenausgleich neue Aufgabenteilung            | 876'317.00        |                     | 895'000.00        |                     | 895'963.00        |                     |
| 9300.4621.51 | Mindestausstattung                              |                   |                     |                   | 1'000.00            |                   |                     |
| 9300.4621.61 | Zuschuss geografisch-topografische Lasten       |                   | 80'602.00           |                   | 81'000.00           |                   | 74'684.00           |
| 9300.4621.62 | Zuschuss soziodemografischen Lasten             |                   | 54'206.00           |                   | 52'000.00           |                   | 52'194.00           |
| 9300.4622.71 | Zuschuss Disparitätenabbau                      |                   | 938'979.00          |                   | 1'008'000.00        |                   | 989'994.00          |
| <b>95</b>    | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                   |                   | <b>6'204.25</b>     |                   | <b>20'000.00</b>    |                   | <b>8'069.95</b>     |
|              | Netto Ertrag                                    | 6'204.25          |                     | 20'000.00         |                     | 8'069.95          |                     |
| <b>950</b>   | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                   |                   | <b>6'204.25</b>     |                   | <b>20'000.00</b>    |                   | <b>8'069.95</b>     |
|              | Netto Ertrag                                    | 6'204.25          |                     | 20'000.00         |                     | 8'069.95          |                     |
| <b>9500</b>  | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                   |                   | <b>6'204.25</b>     |                   | <b>20'000.00</b>    |                   | <b>8'069.95</b>     |
|              | Netto Ertrag                                    | 6'204.25          |                     | 20'000.00         |                     | 8'069.95          |                     |
| 9500.4024.01 | Erbschafts- und Schenkungssteuer                |                   | 6'204.25            |                   | 20'000.00           |                   | 8'069.95            |
| <b>96</b>    | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>        | <b>854'664.62</b> | <b>1'035'811.57</b> | <b>785'300.00</b> | <b>1'030'500.00</b> | <b>917'858.38</b> | <b>1'150'134.98</b> |
|              | Netto Ertrag                                    | 181'146.95        |                     | 245'200.00        |                     | 232'276.60        |                     |
| <b>961</b>   | <b>Zinsen</b>                                   | <b>221'611.20</b> | <b>416'876.70</b>   | <b>238'500.00</b> | <b>484'100.00</b>   | <b>288'528.84</b> | <b>530'804.23</b>   |
|              | Netto Ertrag                                    | 195'265.50        |                     | 245'600.00        |                     | 242'275.39        |                     |
| <b>9610</b>  | <b>Zinsen</b>                                   | <b>221'611.20</b> | <b>416'876.70</b>   | <b>238'500.00</b> | <b>484'100.00</b>   | <b>288'528.84</b> | <b>530'804.23</b>   |
|              | Netto Ertrag                                    | 195'265.50        |                     | 245'600.00        |                     | 242'275.39        |                     |
| 9610.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste                 | 2'046.50          |                     |                   |                     | 2'571.54          |                     |
| 9610.3401.01 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 306.65            |                     | 4'000.00          |                     | 4'475.20          |                     |
| 9610.3406.01 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 186'293.85        |                     | 206'000.00        |                     | 250'989.45        |                     |
| 9610.3409.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF         | 1'219.35          |                     | 1'400.00          |                     | 1'055.20          |                     |
| 9610.3409.02 | Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)          | 29.20             |                     | 100.00            |                     | 26.80             |                     |
| 9610.3499.01 | Vergütungszinsen (NESKO)                        | 31'715.65         |                     | 27'000.00         |                     | 29'410.65         |                     |
| 9610.4400.01 | Zinsen flüssige Mittel                          |                   | 52.40               |                   | 100.00              |                   | 69.55               |
| 9610.4401.01 | Verzugszinsen (NESKO)                           |                   | 51'465.60           |                   | 45'000.00           |                   | 49'343.78           |
| 9610.4407.01 | Zinsen auf Finanzanlagen                        |                   | 7'034.65            |                   | 500.00              |                   | 573.00              |
| 9610.4409.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF         |                   | 226'445.75          |                   | 231'500.00          |                   | 259'269.70          |
| 9610.4940.01 | Verrechnete Zinsen                              |                   | 131'878.30          |                   | 207'000.00          |                   | 221'548.20          |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Rechnung 2017     |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016     |                   |
|--------------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                              | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>963</b>   | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>    | <b>608'053.42</b> | <b>618'934.87</b> | <b>546'800.00</b> | <b>546'400.00</b> | <b>608'329.54</b> | <b>619'330.75</b> |
|              | Netto Aufwand                                |                   |                   |                   | 400.00            |                   |                   |
|              | Netto Ertrag                                 | 10'881.45         |                   |                   |                   | 11'001.21         |                   |
| <b>9630</b>  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>    | <b>26'122.02</b>  | <b>37'003.47</b>  | <b>15'300.00</b>  | <b>14'900.00</b>  | <b>28'979.24</b>  | <b>39'980.45</b>  |
|              | Netto Aufwand                                |                   |                   |                   | 400.00            |                   |                   |
|              | Netto Ertrag                                 | 10'881.45         |                   |                   |                   | 11'001.21         |                   |
| 9630.3120.01 | Ver- und Entsorgung                          | 1'019.35          |                   | 1'800.00          |                   | 1'669.50          |                   |
| 9630.3134.01 | Sachversicherungsprämien                     | 336.80            |                   | 300.00            |                   | 109.29            |                   |
| 9630.3137.01 | Schwellentell                                | 345.80            |                   | 1'200.00          |                   | 494.00            |                   |
| 9630.3430.02 | Baulicher Unterhalt Haslimuseum              |                   |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 9630.3430.03 | Baulicher Unterhalt Schlachthof              |                   |                   | 1'500.00          |                   | 13'295.35         |                   |
| 9630.3893.01 | Einlagen in SF Schlachthof                   | 24'420.07         |                   | 10'000.00         |                   | 13'411.10         |                   |
| 9630.4411.01 | Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken        |                   | 390.00            |                   |                   |                   |                   |
| 9630.4420.01 | Gewinnanteil Betrieb Schlachthof             |                   | 24'420.07         |                   |                   |                   | 26'706.45         |
| 9630.4430.02 | Miet- und Pachtzinse                         |                   | 12'193.40         |                   | 14'900.00         |                   | 13'273.20         |
| 9630.4439.02 | Übrige Einnahmen                             |                   |                   |                   |                   |                   | 0.80              |
| <b>9631</b>  | <b>Seilbahnkompetenzzentrum</b>              | <b>581'931.40</b> | <b>581'931.40</b> | <b>531'500.00</b> | <b>531'500.00</b> | <b>579'350.30</b> | <b>579'350.30</b> |
| 9631.3010.01 | Löhne                                        | 36'747.60         |                   | 33'400.00         |                   | 34'070.80         |                   |
| 9631.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                 | 2'055.30          |                   | 2'200.00          |                   | 2'135.25          |                   |
| 9631.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse                    | 3'342.60          |                   | 3'600.00          |                   | 3'051.60          |                   |
| 9631.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen             | 802.90            |                   | 600.00            |                   | 863.40            |                   |
| 9631.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse          | 589.50            |                   | 600.00            |                   | 609.40            |                   |
| 9631.3055.01 | AG-Beiträge KTG-Versicherung                 | 358.25            |                   | 100.00            |                   | 422.40            |                   |
| 9631.3090.01 | Aus- und Weiterbildung                       | 713.90            |                   | 400.00            |                   | 424.25            |                   |
| 9631.3100.01 | Büromaterial                                 |                   |                   |                   |                   | 161.20            |                   |
| 9631.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchs-, Reinigungsmaterial   | 266.95            |                   | 1'700.00          |                   | 785.60            |                   |
| 9631.3102.01 | Drucksachen und Publikationen                | 3'868.35          |                   | 500.00            |                   | 564.15            |                   |
| 9631.3109.01 | Übriger Material- und Warenaufwand           | 26.00             |                   | 300.00            |                   |                   |                   |
| 9631.3111.01 | Anschaffungen Geräte, Mobilien und Fahrzeuge | 430.95            |                   | 1'000.00          |                   | 53.55             |                   |
| 9631.3120.01 | Ver- und Entsorgung                          |                   |                   |                   |                   | 24'622.00         |                   |
| 9631.3120.10 | Heizkosten                                   | 14'883.45         |                   | 17'000.00         |                   |                   |                   |
| 9631.3120.20 | Elektrizität                                 | 4'002.20          |                   | 2'500.00          |                   |                   |                   |
| 9631.3120.30 | Wasser, Abwasser, Kehricht                   | 3'244.25          |                   | 4'000.00          |                   |                   |                   |
| 9631.3130.01 | Telefonie und Alarmübermittlung              | 11'091.05         |                   | 11'500.00         |                   | 10'889.25         |                   |
| 9631.3130.02 | Projektkosten und Honorare                   | 6'994.80          |                   | 15'000.00         |                   | 11'037.20         |                   |
| 9631.3130.11 | Unterhalt Informatik                         | 2'807.25          |                   | 3'600.00          |                   | 628.60            |                   |
| 9631.3134.01 | Sachversicherungsprämien                     | 19'132.25         |                   | 19'000.00         |                   | 18'318.03         |                   |
| 9631.3137.01 | Schwellentell                                | 6'706.65          |                   | 15'000.00         |                   | 9'715.90          |                   |
| 9631.3151.01 | Unterhalt Maschinen, Mobilien, Geräte        | 13.70             |                   | 1'000.00          |                   | 363.50            |                   |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Rechnung 2017     |                 | Budget 2017   |                   | Rechnung 2016       |                 |
|--------------|----------------------------------------------|-------------------|-----------------|---------------|-------------------|---------------------|-----------------|
|              |                                              | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand       | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag          |
| 9631.3409.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF      | 213'861.45        |                 | 214'500.00    |                   | 237'090.00          |                 |
| 9631.3430.01 | Baulicher Unterhalt                          | 88'997.80         |                 | 21'500.00     |                   | 76'423.50           |                 |
| 9631.3431.01 | Nicht baulicher Unterhalt                    | 13'616.70         |                 | 35'000.00     |                   |                     |                 |
| 9631.3612.10 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF  | 21'651.15         |                 | 25'500.00     |                   | 32'957.70           |                 |
| 9631.3612.11 | Interne Verrechnung von Sachaufwand SF       | 1'000.00          |                 | 1'000.00      |                   | 1'000.00            |                 |
| 9631.4430.01 | Mietzinse                                    |                   | 548'419.00      |               | 500'000.00        |                     | 539'440.00      |
| 9631.4439.01 | Nebenkosten                                  |                   | 27'811.00       |               | 26'000.00         |                     | 30'710.85       |
| 9631.4439.11 | Übrige Einnahmen                             |                   | 5'701.40        |               | 5'500.00          |                     | 9'199.45        |
| 9631.9010.01 | Abschluss SF, Ertragsüberschuss              | 124'726.40        |                 | 101'000.00    |                   | 113'163.02          |                 |
| <b>969</b>   | <b>Finanzvermögen</b>                        | <b>25'000.00</b>  |                 |               |                   | <b>21'000.00</b>    |                 |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 25'000.00       |               |                   |                     | 21'000.00       |
| <b>9690</b>  | <b>Finanzvermögen</b>                        | <b>25'000.00</b>  |                 |               |                   | <b>21'000.00</b>    |                 |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 25'000.00       |               |                   |                     | 21'000.00       |
| 9690.3180.01 | Wertberichtigung auf gefährdeten Debitoren   | 25'000.00         |                 |               |                   | 21'000.00           |                 |
| <b>97</b>    | <b>Rückverteilungen</b>                      |                   | <b>2'581.40</b> |               | <b>1'900.00</b>   |                     | <b>2'248.60</b> |
|              | Netto Ertrag                                 | 2'581.40          |                 | 1'900.00      |                   | 2'248.60            |                 |
| <b>971</b>   | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>       |                   | <b>2'581.40</b> |               | <b>1'900.00</b>   |                     | <b>2'248.60</b> |
|              | Netto Ertrag                                 | 2'581.40          |                 | 1'900.00      |                   | 2'248.60            |                 |
| <b>9710</b>  | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>       |                   | <b>2'581.40</b> |               | <b>1'900.00</b>   |                     | <b>2'248.60</b> |
|              | Netto Ertrag                                 | 2'581.40          |                 | 1'900.00      |                   | 2'248.60            |                 |
| 9710.4699.01 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe              |                   | 2'581.40        |               | 1'900.00          |                     | 2'248.60        |
| <b>99</b>    | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>              | <b>852'151.79</b> |                 | <b>500.00</b> | <b>195'800.00</b> | <b>1'197'681.46</b> |                 |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 852'151.79      |               |                   |                     | 1'197'681.46    |
|              | Netto Ertrag                                 |                   |                 | 195'300.00    |                   |                     |                 |
| <b>990</b>   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>              | <b>292.10</b>     |                 | <b>500.00</b> |                   | <b>211'121.32</b>   |                 |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 292.10          |               | 500.00            |                     | 211'121.32      |
| <b>9900</b>  | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>              | <b>292.10</b>     |                 | <b>500.00</b> |                   | <b>211'121.32</b>   |                 |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 292.10          |               | 500.00            |                     | 211'121.32      |
| 9900.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste              | 292.10            |                 | 500.00        |                   | 597.20              |                 |
| 9900.3894.01 | Einlagen in finanzpolitische Reserven        |                   |                 |               |                   | 210'524.12          |                 |
| <b>999</b>   | <b>Abschluss</b>                             | <b>851'859.69</b> |                 |               | <b>195'800.00</b> | <b>986'560.14</b>   |                 |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 851'859.69      |               |                   |                     | 986'560.14      |
|              | Netto Ertrag                                 |                   |                 | 195'800.00    |                   |                     |                 |



## 12.2 Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Rechnung 2017 |               | Budget 2017   |               | Rechnung 2016 |               |
|--------------|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|              |                                              | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        |
| 9990         | Abschluss                                    | 851'859.69    |               |               | 195'800.00    | 986'560.14    |               |
|              | Netto Aufwand                                |               | 851'859.69    |               |               |               | 986'560.14    |
| 9990.9000.01 | Netto Ertrag                                 |               |               | 195'800.00    |               |               |               |
| 9990.9001.01 | Ertragsüberschuss allgemeiner Haushalt       | 851'859.69    |               |               | 195'800.00    | 986'560.14    |               |
|              | Aufwandüberschuss allgemeiner Haushalt       |               |               |               |               |               |               |
|              | Total                                        | 22'237'485.91 | 22'237'485.91 | 21'340'600.00 | 21'340'600.00 | 22'107'969.11 | 22'107'969.11 |
|              | Gesamttotal                                  | 22'237'485.91 | 22'237'485.91 | 21'340'600.00 | 21'340'600.00 | 22'107'969.11 | 22'107'969.11 |
|              |                                              |               |               |               |               |               |               |



## 12.4 Investitionsrechnung

| Konto        | Investitionsrechnung<br>Funktionale Gliederung IR        | Rechnung 2017       |              | Budget 2017         |              | Rechnung 2016     |                  |
|--------------|----------------------------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|-------------------|------------------|
|              |                                                          | Ausgaben            | Einnahmen    | Ausgaben            | Einnahmen    | Ausgaben          | Einnahmen        |
| <b>1</b>     | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>  | <b>103'481.60</b>   |              | <b>55'000.00</b>    |              | <b>33'042.40</b>  |                  |
|              | Netto Ausgaben                                           |                     | 103'481.60   |                     | 55'000.00    |                   | 33'042.40        |
| <b>15</b>    | <b>Feuerwehr</b>                                         | <b>103'481.60</b>   |              | <b>55'000.00</b>    |              | <b>33'042.40</b>  |                  |
| <b>150</b>   | <b>Feuerwehr</b>                                         | <b>103'481.60</b>   |              | <b>55'000.00</b>    |              | <b>33'042.40</b>  |                  |
| 1500.5040.01 | FW-Magazin Ersatz Tore 2. Etappe                         | 39'622.35           |              | 55'000.00           |              |                   |                  |
| 1500.5040.02 | FW-Magazin Anschluss Fernheizkraftwerk FHKWM             |                     |              |                     |              | 33'042.40         |                  |
| 1500.5060.01 | Ersatz Einsatzleiterfahrzeug                             | 63'859.25           |              |                     |              |                   |                  |
| <b>2</b>     | <b>Bildung</b>                                           | <b>1'093'130.80</b> |              | <b>1'465'000.00</b> |              | <b>947'814.42</b> | <b>15'500.00</b> |
|              | Netto Ausgaben                                           |                     | 1'093'130.80 |                     | 1'465'000.00 |                   | 932'314.42       |
| <b>21</b>    | <b>Obligatorische Schule</b>                             | <b>1'093'130.80</b> |              | <b>1'465'000.00</b> |              | <b>947'814.42</b> | <b>15'500.00</b> |
| <b>217</b>   | <b>Schulliegenschaften</b>                               | <b>1'093'130.80</b> |              | <b>1'465'000.00</b> |              | <b>947'814.42</b> | <b>15'500.00</b> |
| 2170.5040.01 | Schulhaus Hausen, Sanierungen und Anpassungen            | 47'633.70           |              | 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 | 65'658.70           |              | 65'000.00           |              | 5'646.00          |                  |
| 2175.5040.01 | Turnhalle Pfrundmatte Doppelturnhalle Typ B              | 61'884.00           |              |                     |              |                   |                  |
| 2176.5040.01 | Schulhaus Unterbach Sanierung Dach                       | 100'602.30          |              | 130'000.00          |              |                   |                  |
| 2177.5060.01 | Rasenpflegemaschine Sportplätze                          | 47'431.45           |              |                     |              |                   |                  |
| 2178.5040.01 | MSA Kindergarten, Mittagstisch                           | 769'920.65          |              | 1'200'000.00        |              | 39'252.60         |                  |
| <b>3</b>     | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>                | <b>40'358.75</b>    |              | <b>90'000.00</b>    |              | <b>65'649.10</b>  | <b>5'000.00</b>  |
|              | Netto Ausgaben                                           |                     | 40'358.75    |                     | 90'000.00    |                   | 60'649.10        |
| <b>34</b>    | <b>Sport und Freizeit</b>                                | <b>40'358.75</b>    |              | <b>90'000.00</b>    |              | <b>65'649.10</b>  | <b>5'000.00</b>  |
| <b>341</b>   | <b>Sport</b>                                             | <b>11'407.90</b>    |              | <b>40'000.00</b>    |              | <b>25'028.15</b>  | <b>5'000.00</b>  |
| 3411.5040.01 | Sofortmassnahmen Hallenbad                               | 11'407.90           |              | 40'000.00           |              | 25'028.15         |                  |
| 3411.6140.01 | Rückerstattungen Dritter Hallenbad                       |                     |              |                     |              |                   | 5'000.00         |
| <b>342</b>   | <b>Freizeit</b>                                          | <b>28'950.85</b>    |              | <b>50'000.00</b>    |              | <b>40'620.95</b>  |                  |
| 3420.5030.01 | Apassungen und Ausgestaltung Casinoplatz                 | 28'950.85           |              | 50'000.00           |              | 40'620.95         |                  |
| <b>4</b>     | <b>Gesundheit</b>                                        |                     |              |                     |              | <b>400'000.00</b> |                  |
|              | Netto Ausgaben                                           |                     |              |                     |              |                   | 400'000.00       |



## 12.4 Investitionsrechnung

| Konto        | Investitionsrechnung<br>Funktionale Gliederung IR    | Rechnung 2017     |            | Budget 2017         |                  | Rechnung 2016     |                  |
|--------------|------------------------------------------------------|-------------------|------------|---------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |                                                      | Ausgaben          | Einnahmen  | Ausgaben            | Einnahmen        | Ausgaben          | Einnahmen        |
| <b>41</b>    | <b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>            |                   |            |                     |                  | <b>400'000.00</b> |                  |
| <b>412</b>   | <b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b>             |                   |            |                     |                  | <b>400'000.00</b> |                  |
| 4120.5450.01 | Darlehen gerontopsychiatrisches Pflegeheim Meiringen |                   |            |                     |                  | 400'000.00        |                  |
| <b>6</b>     | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>           | <b>236'561.60</b> |            | <b>670'000.00</b>   | <b>75'000.00</b> | <b>252'838.75</b> |                  |
|              | Netto Ausgaben                                       |                   | 236'561.60 |                     | 595'000.00       |                   | 252'838.75       |
| <b>61</b>    | <b>Strassenverkehr</b>                               | <b>236'561.60</b> |            | <b>370'000.00</b>   |                  | <b>252'838.75</b> |                  |
| <b>615</b>   | <b>Gemeindestrassen</b>                              | <b>179'852.25</b> |            | <b>310'000.00</b>   |                  | <b>202'321.85</b> |                  |
| 6150.5010.03 | Sanierung Strassenbeleuchtungen 2016                 |                   |            |                     |                  | 33'180.50         |                  |
| 6150.5010.04 | Strassensanierungen 2016                             |                   |            |                     |                  | 169'141.35        |                  |
| 6150.5010.05 | Ortsdurchfahrt und Verkehrsberuhigung (Dorf 2025)    | 29'044.30         |            | 50'000.00           |                  |                   |                  |
| 6150.5010.06 | Sanierung Strassenbeleuchtung 2017                   |                   |            | 60'000.00           |                  |                   |                  |
| 6150.5010.07 | Strassensanierungen 2017                             | 98'551.75         |            | 200'000.00          |                  |                   |                  |
| 6150.5010.17 | Turenmattenstrasse Grenzbaubereinigung               | 35'211.00         |            |                     |                  |                   |                  |
| 6150.5010.18 | Erschliessung Mattenweg                              | 16'511.10         |            |                     |                  |                   |                  |
| 6155.5030.02 | Anpassungen Parkplätze für Feriendorf (Alpbach)      | 534.10            |            |                     |                  |                   |                  |
| <b>618</b>   | <b>Privatstrassen</b>                                | <b>56'709.35</b>  |            | <b>60'000.00</b>    |                  | <b>50'516.90</b>  |                  |
| 6180.5010.01 | Scheideggstrasse Sanierungen 2016                    |                   |            |                     |                  | 50'516.90         |                  |
| 6180.5010.03 | Scheideggstrasse Sanierungen 2017                    | 56'709.35         |            | 60'000.00           |                  |                   |                  |
| <b>62</b>    | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                          |                   |            | <b>300'000.00</b>   | <b>75'000.00</b> |                   |                  |
| <b>629</b>   | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                          |                   |            | <b>300'000.00</b>   | <b>75'000.00</b> |                   |                  |
| 6290.5030.01 | Umgestaltung Bahnhofplatz, Umsetzung                 |                   |            | 300'000.00          |                  |                   |                  |
| 6290.6130.01 | Umgestaltung Bahnhofplatz, Beiträge Dritter          |                   |            |                     | 75'000.00        |                   |                  |
| <b>7</b>     | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                  | <b>951'569.70</b> |            | <b>1'180'000.00</b> |                  | <b>231'144.60</b> | <b>37'183.00</b> |
|              | Netto Ausgaben                                       |                   | 951'569.70 |                     | 1'180'000.00     |                   | 193'961.60       |
| <b>72</b>    | <b>Abwasserentsorgung</b>                            | <b>947'301.25</b> |            | <b>1'080'000.00</b> |                  | <b>165'440.55</b> |                  |
| <b>720</b>   | <b>Abwasserentsorgung</b>                            | <b>947'301.25</b> |            | <b>1'080'000.00</b> |                  | <b>165'440.55</b> |                  |
| 7200.5032.01 | Kanalisationssanierungen gem. GEP                    | 468'749.55        |            | 400'000.00          |                  | 78'588.30         |                  |
| 7200.5032.02 | Übernahme altrechtliche Abwasserleitungen            | 175'419.10        |            | 200'000.00          |                  | 79'584.55         |                  |
| 7200.5032.03 | Kanalisation Hausen Heeji inkl. GEP                  | 49'260.00         |            | 180'000.00          |                  |                   |                  |
| 7200.5032.04 | Kanalisation Ferienhauszone Brünig                   | 182'906.95        |            | 300'000.00          |                  |                   |                  |
| 7200.5032.05 | Erschliessung Mattenweg (Kanalisation)               | 6'157.40          |            |                     |                  |                   |                  |



## 12.4 Investitionsrechnung

| Konto        | Investitionsrechnung<br>Funktionale Gliederung IR        | Rechnung 2017   |                     | Budget 2017      |                     | Rechnung 2016     |                     |
|--------------|----------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|              |                                                          | Ausgaben        | Einnahmen           | Ausgaben         | Einnahmen           | Ausgaben          | Einnahmen           |
| 7200.5032.06 | Pumpwerk Derfli Ersatz Steuerung                         | 64'808.25       |                     |                  |                     |                   |                     |
| 7200.5032.23 | Kanalisationsanpassungen Liechtenenstrasse/Gilliweg      |                 |                     |                  |                     | 7'267.70          |                     |
| <b>73</b>    | <b>Abfall</b>                                            |                 |                     | <b>50'000.00</b> |                     |                   |                     |
| <b>730</b>   | <b>Abfall</b>                                            |                 |                     | <b>50'000.00</b> |                     |                   |                     |
| 7301.5033.01 | Standorte Kehrichtentsorgung (Projekt)                   |                 |                     | 50'000.00        |                     |                   |                     |
| <b>74</b>    | <b>Verbauungen</b>                                       |                 |                     |                  |                     |                   | <b>4'337.65</b>     |
| <b>745</b>   | <b>Naturgefahren</b>                                     |                 |                     |                  |                     |                   | <b>4'337.65</b>     |
| 7450.6130.01 | Schutzwaldprojekt Chilchberg WBSF Rückerstattungen       |                 |                     |                  |                     |                   | 4'337.65            |
| <b>79</b>    | <b>Raumordnung</b>                                       | <b>4'268.45</b> |                     | <b>50'000.00</b> |                     | <b>65'704.05</b>  | <b>32'845.35</b>    |
| <b>790</b>   | <b>Raumordnung</b>                                       | <b>4'268.45</b> |                     | <b>50'000.00</b> |                     | <b>65'704.05</b>  | <b>32'845.35</b>    |
| 7900.5290.01 | Umgestaltung Bahnhofplatz, Planung                       | 4'268.45        |                     | 50'000.00        |                     | 65'704.05         |                     |
| 7900.6130.01 | Beiträge Umgestaltung Bahnhofplatz, Planung              |                 |                     |                  |                     |                   | 32'845.35           |
| <b>8</b>     | <b>Volkswirtschaft</b>                                   | <b>9'287.45</b> | <b>9'287.45</b>     |                  |                     | <b>72'947.30</b>  | <b>73'372.90</b>    |
|              | Netto Einnahmen                                          |                 |                     |                  |                     | 425.60            |                     |
| <b>82</b>    | <b>Forstwirtschaft</b>                                   | <b>9'287.45</b> | <b>9'287.45</b>     |                  |                     | <b>72'947.30</b>  | <b>73'372.90</b>    |
| <b>820</b>   | <b>Forstwirtschaft</b>                                   | <b>9'287.45</b> | <b>9'287.45</b>     |                  |                     | <b>72'947.30</b>  | <b>73'372.90</b>    |
| 8200.5050.01 | Waldbauliches Projekt Brünig A8                          | 9'287.45        |                     |                  |                     | 72'947.30         |                     |
| 8200.6310.01 | Waldbauliches Projekt Brünig A8 Kantonsbeitrag (5050.01) |                 | 9'287.45            |                  |                     |                   | 73'372.90           |
| <b>9</b>     | <b>Finanzen und Steuern</b>                              | <b>9'287.45</b> | <b>2'434'389.90</b> | <b>75'000.00</b> | <b>3'460'000.00</b> | <b>131'055.90</b> | <b>2'003'436.57</b> |
|              | Netto Einnahmen                                          | 2'425'102.45    |                     | 3'385'000.00     |                     | 1'872'380.67      |                     |
| <b>99</b>    | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                          | <b>9'287.45</b> | <b>2'434'389.90</b> | <b>75'000.00</b> | <b>3'460'000.00</b> | <b>131'055.90</b> | <b>2'003'436.57</b> |
| <b>999</b>   | <b>Abschluss</b>                                         | <b>9'287.45</b> | <b>2'434'389.90</b> | <b>75'000.00</b> | <b>3'460'000.00</b> | <b>131'055.90</b> | <b>2'003'436.57</b> |
| 9990.5900.01 | Passivierte Einnahmen                                    | 9'287.45        |                     | 75'000.00        |                     | 131'055.90        |                     |
| 9990.6900.01 | Aktivierte Ausgaben                                      |                 | 2'434'389.90        |                  | 3'460'000.00        |                   | 2'003'436.57        |
|              | Total                                                    | 2'443'677.35    | 2'443'677.35        | 3'535'000.00     | 3'535'000.00        | 2'134'492.47      | 2'134'492.47        |
|              | Gesamttotal                                              | 2'443'677.35    | 2'443'677.35        | 3'535'000.00     | 3'535'000.00        | 2'134'492.47      | 2'134'492.47        |
|              |                                                          |                 |                     |                  |                     |                   |                     |