

MEIRINGEN



Budget 2017

Nach HRM2

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

Meiringen, Oktober 2016

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	4
1.1	Allgemeines	4
1.2	Abschreibungen	4
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	4
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	5
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen.....	5
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines	6
2.2	Erfolgsrechnung.....	6
2.2.1	Entwicklung Personalaufwand.....	6
2.2.2	Entwicklung Sachaufwand.....	6
2.2.3	Entwicklung Abschreibungen.....	6
2.2.4	Entwicklung Steuerertrag.....	6
2.3	Investitionen.....	7
3	Ergebnis	8
3.1	Allgemeine Übersicht.....	8
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	8
3.2.1	Erfolgsrechnung.....	8
3.2.2	Investitionsrechnung	9
3.2.3	Finanzierungsergebnis	9
3.3	Ergebnis allgemeiner Haushalt.....	10

3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	11
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	12
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Seilbahnerkompetenzzentrum	13
4	Erfolgsrechnung	14
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung.....	14
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	15
5	Investitionsrechnung	16
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	16
6	Antrag des Gemeinderates	17
7	Genehmigung Budget	18
Anhang:	19

Vorbericht Budget 2017

0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Steueranlage 1.94 unverändert
- Aufwandüberschuss Gesamthaushalt CHF 204'400.00
- Aufwandüberschuss allgemeiner Haushalt CHF 195'800.00
- Finanzierungsergebnis Gesamthaushalt CHF -1'531'100.00
- Bruttoinvestitionen CHF 3'460'000.00
- Nettoinvestitionen CHF 3'385'000.00

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2017 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

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

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

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

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

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

Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser:

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

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den allgemeinen Haushalt und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

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

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzliche Abschreibungen (SG 9000)		-195'800.00
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	2'255'000.00	
./. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	124'245.00	
Differenz	2'130'755.00	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		0.00
Ergebnis Budget (SG 9000)		-195'800.00

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

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

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Das Budget für das Jahr 2017 rechnet mit einem Aufwandüberschuss von CHF 195'800.00, dies ist CHF 253'750.00 schlechter als gegenüber dem Budget 2016 und rund CHF 574'800.00 schlechter als im Finanzplan 2016-2020 prognostiziert. Hauptgrund dafür sind die effektiven Kosten im Bereich Bildung (Mehraufwand CHF 540'550.00) und die Kostenentwicklung der sozialen Sicherheit (Mehraufwand CHF 129'250.00). Der Mehraufwand konnte durch Sparmassnahmen im Bereich Sachaufwand, konsequente Verrechnung von Aufwand an die Spezialfinanzierungen und mit Mehreinnahmen im Bereich der Finanzen und Steuern nur teilweise kompensiert werden.

Als Ausgangslage diente die Jahresrechnung 2015, welche nach Vornahme von zusätzlichen Abschreibungen von CHF 1 Mio. mit einem Ertragsüberschuss von CHF 408'300.38 abschloss und das Budget 2016, welches mit einem Ertragsüberschuss von CHF 58'000.00 rechnet.

Das Budget 2017 sieht eine unveränderte Steueranlage vor und ist mit folgenden Sätzen berechnet worden:

Gemeindesteueranlage	1.94
Liegenschaftssteuer	1.3 Promille
Feuerwehersatzabgabe	6% der Kantonssteuer, mind. CHF 50.00, max. CHF 450.00

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

Insgesamt wurden CHF 2'750.00 mehr budgetiert. Für die Teuerung und die individuellen Lohnerhöhungen wurden 1.5% berücksichtigt.

2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 22'750.00 ab.

2.2.3 Entwicklung Abschreibungen

Mit HRM2 wird nach Nutzungsdauer abgeschrieben und zusätzliche Abschreibungen sind nur noch bei einem Ertragsüberschuss möglich, sofern die Nettoinvestitionen höher sind als die ordentlichen Abschreibungen. Mit HRM2 werden in den Anfangsjahren auf den neuen Investitionen weniger Abschreibungen getätigt, diese nehmen aber stetig zu. Die Abschreibung des bestehenden Verwaltungsvermögens innert 8 Jahren belastet die Erfolgsrechnung mit CHF 1'480'980.50.

2.2.4 Entwicklung Steuerertrag

Gegenüber dem Budget 2016 rechnen wir mit einer Zunahme von CHF 328'200.00 oder 2.8% und gegenüber der Jahresrechnung 2015 mit einer Abnahme von CHF 592'000.00 oder 4.8%. Der budgetierte Steuerertrag fällt gegenüber der Jahresrechnung 2015 tiefer aus, da die ausserordentlichen Steuererträge aus den Vorjahren im Budget eliminiert wurden.

2.3 Investitionen

Das Budget 2017 sieht Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 3'385'000.00 vor. Zu Lasten des allgemeinen Haushalts fallen Nettoinvestitionen von CHF 2'255'000.00 und zu Lasten der Spezialfinanzierungen CHF 1'130'000.00 an. Diese Werte entsprechen dem Investitionsplan 2017-2021, vorbehalten bleiben die Beschlüsse der kreditkompetenten Organe.

Die grössten Investitionen im Jahr 2017:

Steuerfinanziert

Schulhaus Unterbach, Sanierung Dach	CHF	130'000.00
MSA Kindergarten, Mittagstisch; 1. Etappe	CHF	1'200'000.00
Strassensanierungen Total	CHF	370'000.00
Umgestaltung Bahnhofplatz	CHF	225'000.00

Spezialfinanziert

Kanalisationssanierungen nach GEP	CHF	400'000.00
Übernahme altrechtliche Abwasserleitungen	CHF	200'000.00
Kanalisation Hausen Heeji inkl. GEP	CHF	180'000.00
Kanalisation Ferienhaus Brünig	CHF	300'000.00

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2017	Budget Vorjahr 2016	Jahresrechnung 2015
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-204'400.00	138'300.00	
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	-195'800.00	0.00	
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	-8'600.00	138'300.00	
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	9'659'000.00	9'378'500.00	10'156'786.00
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	379'000.00	342'200.00	494'223.00
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	1'165'000.00	1'200'000.00	1'162'869.00
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	3'385'000.00	2'273'000.00	4'450'382.00

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	-19'334'900.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	18'696'500.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-638'400.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	-528'500.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	972'500.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	444'000.00
Operatives Ergebnis	CHF	-194'400.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	-10'000.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-204'400.00

3.2.2 Investitionsrechnung

Aktivierte Investitionsausgaben (SG 690)		CHF	3'460'000.00
Passivierte Investitionseinnahmen (SG 590)		CHF	75'000.00

Ergebnis Investitionsrechnung		CHF	3'385'000.00
--------------------------------------	--	------------	---------------------

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Ergebnis Gesamthaushalt	90		CHF	-204'400.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	CHF	1'625'000.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	CHF	451'800.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	CHF	-28'500.00
WB Darlehen VV	364	+	CHF	0.00
WB Beteiligungen VV	365	+	CHF	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	CHF	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+	CHF	10'000.00
Aufwertung Finanzvermögen	4490	-	CHF	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	CHF	0.00
Selbstfinanzierung			CHF	1'853'900.00

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)			CHF	-3'385'000.00
--	--	--	-----	---------------

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

Unsere Selbstfinanzierung beträgt CHF 1'853'900.00. Damit können die Nettoinvestitionen nicht gedeckt werden. Der Finanzierungsfehlbetrag liegt bei CHF 1'531'100.00 und muss mit Fremdkapital gedeckt werden.

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	-17'281'100.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	16'438'200.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-842'900.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	-314'000.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	971'100.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	657'100.00
Operatives Ergebnis	CHF	-185'800.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	-10'000.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-10'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-195'800.00

Der allgemeine Haushalt schliesst gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 253'800.00 schlechter ab.

Der Hauptgrund für die Schlechterstellung ist der höhere Nettoaufwand im Bereich der Bildung, welcher um CHF 540'550.00 zunimmt und effektiv CHF 3'693'500.00 beträgt. Die Aussagen im Budget 2015 und 2016 erfüllen sich nicht, wo mit einem deutlich tieferen Nettoaufwand aufgrund der neuen Schulorganisation gerechnet wurde. Wie bereits im Budget 2015 wurden auch für das Jahr 2016 die Lehrergehaltskosten nicht korrekt berechnet, im Budget 2017 mussten insgesamt CHF 846'000.00 mehr Lehrergehaltskosten berücksichtigt werden. Der höhere Aufwand wird nur teilweise kompensiert durch höhere Kostenanteile der Vertragsgemeinden (CHF 431'700.00). Erstmals sind nach der Korrektur im Jahr 2016 die Kosten für die BMV (Besondere Massnahmen Volksschule) in der Funktion 2121 enthalten. Der Nettoaufwand für Meiringen beträgt CHF 203'900.00.

Der höhere Nettoaufwand bei der sozialen Sicherheit ist auf die Mehrbelastung durch den Lastenausgleich Sozialhilfe zurück zu führen. Entgegen der Prognose des Kantons, CHF 505.00 pro Einwohner zu budgetieren, wurden im Budget 2017 CHF 515.00 berücksichtigt, womit der Aufwand um CHF 48'000.00 höher eingesetzt wird.

Bei den allgemeinen Diensten wurden die Softwaregebühren und die Unterhaltsaufwendungen konsequent auf die spezialfinanzierten Funktionen und Funktionen in Zusammenarbeit mit Gemeinden umgelegt. Dadurch konnten vom Gesamtaufwand CHF 42'000.00 verursachergerechter verbucht werden. Weitere Beachtung wurde den internen Verrechnungen geschenkt und ein zusätzlicher Aufwand von CHF 35'000.00 weiterverrechnet.

Im Bereich der Steuern und Finanzen wird mit Mehreinnahmen gerechnet. Bei den natürlichen Personen werden CHF 8'514'000.00 Steuerertrag erwartet, ein Mehrertrag von CHF 304'000.00 gegenüber dem Budget 2016. Aufgrund der hohen Steuererträge nehmen die Zahlungen aus dem Finanzausgleich jedoch ab. Der Zuschuss Mindestausstattung wird ganz entfallen (CHF -167'000.00) und der Disparitätenabbau nimmt um CHF 76'000.00 ab. Die Belastung durch die Fremdfinanzierung wird durch das tiefe Zinsniveau und günstigen Refinanzierungen zurückgehen (CHF -94'000.00).

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	-1'291'700.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	1'287'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-4'700.00
Finanzaufwand(SG 34)	CHF	0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	900.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	900.00
Operatives Ergebnis	CHF	-3'800.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-3'800.00

Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3'800.00 ab. Im Gegensatz zum Budget 2016 wurde die Einlage in die SF Werterhalt im Hinblick auf anstehende Investitionen und den Bestand SF Rechnungsausgleich auf 100% belassen, wodurch die Spezialfinanzierung um CHF 130'700.00 mehr belastet wird. Wie bereits erwähnt, wurden den Spezialfinanzierungen Aufwände aus dem Steuerhaushalt verursachergerecht belastet (Unterhalt Informatik, Sachversicherungen, interne Verrechnung Personalaufwand).

Der Kostendeckungsgrad beträgt 99.7%.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	-546'100.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	439'800.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-106'300.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	500.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	500.00
Operatives Ergebnis	CHF	-105'800.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-105'800.00

Die Spezialfinanzierung Kehrichtentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 105'800.00 ab, CHF 47'600.00 höher als im Budget 2016. Im Vorjahresbudget wurden die Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens von CHF 26'000.00 nicht berücksichtigt. Wie bei der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung erfolgte die Verrechnung von Sach- und Personalaufwand verursachergerecht, Mehraufwand dadurch CHF 17'000.00. Mit dem neuen Kostenteiler, in Kraft seit 2015, werden auch im nächsten Jahr die Sackgebühren der AVAG um CHF 10'000.00 tiefer ausfallen. Das negative Ergebnis wird mit dem hohen Eigenkapital der SF Abfallentsorgung verrechnet.

Der Kostendeckungsgrad beträgt 80.6%.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Seilbahnerkompetenzzentrum

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	-216'000.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	531'500.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	315'500.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	-214'500.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-214'500.00
Operatives Ergebnis	CHF	101'000.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	101'000.00

Die Spezialfinanzierung SKZ schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 101'000.00 ab. Der hohe Bestand der Spezialfinanzierung SKZ würde eine Entnahme aus der Verpflichtung Spezialfinanzierung SKZ gemäss Reglement erlauben, es wird jedoch in Berücksichtigung der guten allgemeinen finanziellen Situation empfohlen, keine Entnahme zu budgetieren.

Durch die Neubewertung des Finanzvermögens aufgrund der Vorschriften nach HRM2 werden die Liegenschaften des SKZ neu mit CHF 12 Mio. bilanziert, rund CHF 4,5 Mio. höher als bisher. Durch die Aufwertung der Liegenschaften und unter Berücksichtigung der gesetzlichen Grundlagen und Voraussetzungen drängen sich strategische Fragen auf. Unter anderem muss der Bestand der Spezialfinanzierung überprüft werden, um mit Einlagen in den Wertehalt genügend Mittel für zukünftige Investitionen bereitzustellen.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2017		Budget 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	21'239'600.00		20'408'550.00	
30	Personalaufwand	4'316'900.00		4'314'150.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'969'400.00		3'992'150.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'625'000.00		1'626'650.00	
34	Finanzaufwand	528'500.00		430'000.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	451'800.00		271'100.00	
36	Transferaufwand	8'971'800.00		7'759'650.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	10'000.00		79'950.00	
39	Interne Verrechnungen	1'366'200.00		1'934'900.00	
4	Ertrag		21'035'200.00		20'546'850.00
40	Fiskalertrag		11'606'200.00		11'278'000.00
42	Entgelte		2'966'100.00		2'881'350.00
43	Verschiedene Erträge		133'000.00		134'300.00
44	Finanzertrag		972'500.00		820'500.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		28'500.00		17'250.00
46	Transferertrag		3'962'700.00		3'480'550.00
49	Interne Verrechnungen		1'366'200.00		1'934'900.00
9	Abschlusskonten	101'000.00	305'400.00	196'500.00	58'200.00
90	Abschluss E rfolgsrechnung	101'000.00	305'400.00	196'500.00	58'200.00
	Total	21'340'600.00	21'340'600.00	20'605'050.00	20'605'050.00
	Gesamttotal	21'340'600.00	21'340'600.00	20'605'050.00	20'605'050.00

Nach HRM2 wird die Erfolgsrechnung ausgeglichen abgeschlossen, bisher wurde das Ergebnis des Steuerhaushalts separat ausgewiesen. Die Ergebnisse der Spezialfinanzierungen werden in den entsprechenden Funktionen und das Ergebnis des allgemeinen Haushalts wird in der Funktion 9 unter Konto 9990.9001.01 verbucht. In der Sachgruppengliederung 90 (Abschluss Erfolgsrechnung) sind die Ergebnisse vom allgemeinen Haushalt und der Spezialfinanzierungen enthalten.

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Netto Aufwand	2'494'800.00	577'700.00	2'607'900.00	559'000.00
			1'917'100.00		2'048'900.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Aufwand	1'385'200.00	1'188'400.00	1'310'800.00	1'053'100.00
			196'800.00		257'700.00
2	Bildung Netto Aufwand	5'632'300.00	1'938'800.00	4'639'850.00	1'486'900.00
			3'693'500.00		3'152'950.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto Aufwand	874'300.00	407'500.00	863'200.00	447'100.00
			466'800.00		416'100.00
4	Gesundheit Netto Aufwand	23'700.00	7'000.00	26'100.00	4'000.00
			16'700.00		22'100.00
5	Soziale Sicherheit Netto Aufwand	4'207'800.00	293'600.00	4'259'450.00	474'500.00
			3'914'200.00		3'784'950.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand	2'234'500.00	873'700.00	2'296'850.00	840'100.00
			1'360'800.00		1'456'750.00
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand	2'348'000.00	1'904'200.00	2'201'900.00	1'745'400.00
			443'800.00		456'500.00
8	Volkswirtschaft Netto Aufwand	384'200.00	196'500.00	404'750.00	196'400.00
			187'700.00		208'350.00
9	Finanzen und Steuern Netto Ertrag	1'755'800.00	13'757'400.00	1'994'250.00	13'798'550.00
		12'001'600.00		11'804'300.00	
	Total	21'340'600.00	21'144'800.00	20'605'050.00	20'605'050.00
	Netto Aufwand		195'800.00		
	Gesamttotal	21'340'600.00	21'340'600.00	20'605'050.00	20'605'050.00

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2017		Budget 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Netto Ertrag			50'000.00	50'000.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Aufwand	55'000.00	55'000.00		
2	Bildung Netto Aufwand	1'465'000.00	1'465'000.00	1'015'000.00	1'015'000.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto Aufwand	90'000.00	90'000.00	50'000.00	50'000.00
4	Gesundheit Netto Aufwand			400'000.00	400'000.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand	670'000.00	75'000.00 595'000.00	390'000.00	390'000.00
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand	1'180'000.00	1'180'000.00	233'000.00	233'000.00
8	Volkswirtschaft Netto Aufwand			10'000.00	10'000.00
9	Finanzen und Steuern Netto Aufwand			225'000.00	225'000.00
	Total	3'460'000.00	75'000.00	2'323'000.00	50'000.00
	Netto Aufwand		3'385'000.00		2'273'000.00
	Gesamttotal	3'460'000.00	3'460'000.00	2'323'000.00	2'323'000.00

6 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung der Steueranlage von 1.94 für die Gemeindesteuern
- b) Genehmigung der Steueranlage von 1.3 Promille für die Liegenschaftssteuern
- c) Genehmigung Budget 2017 bestehend aus:

	<u>Aufwand</u>		<u>Ertrag</u>	
Gesamthaushalt	CHF	21'239'600.00	CHF	21'035'200.00
Aufwandüberschuss			CHF	204'400.00
Allgemeiner Haushalt	CHF	18'971'300.00	CHF	18'775'500.00
Aufwandüberschuss			CHF	195'800.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	1'291'700.00	CHF	1'287'900.00
Aufwandüberschuss			CHF	3'800.00
SF Abfall	CHF	546'100.00	CHF	440'300.00
Aufwandüberschuss			CHF	105'800.00
SF Seilbahnerkompetenzzentrum	CHF	430'500.00	CHF	531'500.00
Ertragsüberschuss	CHF	101'000.00		

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Meiringen, 17. Oktober 2016

Einwohnergemeinde Meiringen



Roland Frutiger
Gemeindepräsident



Stephan Dummermuth
Geschäftsleiter



Bernhard Jakob
Abteilungsleiter Finanzen

7 Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Meiringen hat das Budget 2017 am 24. November 2016 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 17. Oktober 2016 genehmigt.

Meiringen, 24. November 2016

Einwohnergemeinde Meiringen

Roland Frutiger
Gemeindepräsident

Stephan Dummermuth
Geschäftsleiter

Anhang:

Budget Erfolgsrechnung	20 - 56
Budget Investitionsrechnung	57 - 60



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Netto Aufwand	2'494'800.00	577'700.00	2'607'900	559'000		
			1'917'100.00		2'048'900		
01	Legislative und Exekutive	251'000.00	6'500.00	266'900			
0110	Legislative Netto Aufwand	45'800.00		46'400			
			45'800.00		46'400		
0110.3000.01	Sitzungsgelder	1'600.00		2'500			
0110.3102.01	Drucksachen und Publikationen	23'900.00		32'000			
0110.3118.11	Anschaffungen und Lizenzen Software	400.00		300			
0110.3130.01	Telefon, Alarm, Porti	7'800.00					
0110.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'100.00		9'600			
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000			
0120	Exekutive Netto Aufwand	205'200.00	6'500.00	220'500			
			198'700.00		220'500		
0120.3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder Gemeinderat	146'600.00		148'000			
0120.3000.02	Sitzungsgelder Kommissionen	3'200.00		4'300			
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'600.00		8'700			
0120.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'000.00		1'050			
0120.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'400.00		2'500			
0120.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	400.00		450			
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000			
0120.3118.01	Neuzuzüger-Anlass	4'000.00		5'000			
0120.3170.01	Gemeinderatskredit	27'000.00		37'000			
0120.3170.02	Reisekosten und Spesen	10'000.00		11'500			
0120.4612.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		6'500.00				
02	Allgemeine Dienste	2'243'800.00	571'200.00	2'341'000	559'000		
0220	Allgemeine Dienste Netto Aufwand	1'749'300.00	568'300.00	1'834'700	553'300		
			1'181'000.00		1'281'400		
0220.3010.01	Löhne	1'274'200.00		1'202'000			
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	80'200.00		77'000			
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	110'600.00		132'000			
0220.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	15'200.00		16'600			
0220.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	23'000.00		22'000			
0220.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	5'400.00		7'500			



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung	26'100.00		20'000			
0220.3091.01	Personalwerbung	3'000.00		3'000			
0220.3100.01	Büromaterial	10'000.00		12'000			
0220.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'000			
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		3'500			
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		3'000			
0220.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand			800			
0220.3110.01	Anschaffungen Geräte, Mobilien	5'000.00		58'000			
0220.3113.11	Anschaffungen Informatik (Hardware)	12'000.00		15'000			
0220.3118.11	Anschaffungen und Lizenzen Software	49'000.00		82'000			
0220.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation, Mitgliederbeiträge	17'800.00		16'800			
0220.3130.02	Bank-, Postspesen, Frachten, Datarec	16'800.00		19'500			
0220.3130.09	Betriebskosten	3'000.00		3'000			
0220.3130.11	Unterhalt Informatik	29'600.00		36'500			
0220.3130.19	Erstattungen Dienstleistungen Dritter			3'500			
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000.00		7'000			
0220.3132.02	Honorare für amtliche Bewertung	7'000.00		7'000			
0220.3134.01	Sachversicherungsprämien	10'100.00		12'000			
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel, Bürogeräte, Büromaschinen	1'500.00		4'000			
0220.3150.02	Servicegebühren Fotokopierer	8'800.00		7'800			
0220.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen	700.00					
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	7'000.00		7'000			
0220.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			4'500			
0220.3611.01	Entschädigung Kanton (Bewan, Servicegebühren, Quellensteuerprovisionen)	24'500.00		50'000			
0220.3940.01	Verrechnete Zinsen			700			
0220.4250.01	Verkäufe				2'800		
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter		9'000.00		10'000		
0220.4611.01	Entschädigung Kanton (Steuererfassung)				31'000		
0220.4611.02	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern		5'300.00		5'400		
0220.4611.03	Entschädigung Kanton Quellensteuerbezug		900.00		1'000		
0220.4612.01	Entschädigung Gemeinden		135'700.00		130'750		
0220.4612.02	Entschädigung Gemeindeverbände und Korporationen		31'900.00		23'000		
0220.4612.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		88'000.00				
0220.4612.11	Interne Verrechnung von Sachaufwand SF		9'500.00				
0220.4900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand		5'000.00		2'750		
0220.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		276'000.00		341'100		
0220.4920.01	Interne Verrechnung von Mieten		7'000.00		5'500		
0290	Verwaltungsliegenschaften	494'500.00	2'900.00	506'300	5'700		
	Netto Aufwand		491'600.00		500'600		



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3010.01	Löhne	11'800.00		10'000			
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	800.00		800			
0290.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	200.00		150			
0290.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		200			
0290.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	100.00		50			
0290.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'700			
0290.3109.01	Übriger Material und Warenaufwand			300			
0290.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	500.00		2'000			
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung			17'200			
0290.3120.10	Heizkosten	9'000.00					
0290.3120.20	Elektrizität	9'000.00					
0290.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	1'900.00					
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	3'100.00		2'400			
0290.3137.01	Schwellentell	2'500.00		2'500			
0290.3144.01	Baulicher Unterhalt	5'500.00		7'500			
0290.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	5'900.00					
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			395'900			
0290.3300.90	Bestehendes VV Verwaltungsliegenschaft	387'500.00					
0290.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		1'800			
0290.3940.01	Verrechnete Zinsen	48'500.00		59'800			
0290.4470.01	Mietertrag		400.00				
0290.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'500.00		5'700		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'385'200.00	1'188'400.00	1'310'800	1'053'100		
	Netto Aufwand		196'800.00		257'700		
11	Öffentliche Sicherheit	314'700.00	206'500.00	310'550	187'800		
1110	Polizei	314'700.00	206'500.00	310'550	187'800		
	Netto Aufwand		108'200.00		122'750		
1110.3000.01	Sitzungsgelder Kommissionen	2'700.00		3'300			
1110.3010.01	Löhne	156'200.00		154'000			
1110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	9'800.00		10'000			
1110.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	10'000.00		14'500			
1110.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'200.00		1'300			
1110.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'800.00		2'700			
1110.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	600.00		550			
1110.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'600.00		2'000			



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110.3100.01	Büromaterial	300.00		300			
1110.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Treibstoff	1'000.00		1'200			
1110.3109.01	Übriger Material und Warenaufwand			100			
1110.3111.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	500.00		500			
1110.3112.01	Kleider und Wäsche	600.00		900			
1110.3130.01	Kontrollen ruhender Verkehr	9'500.00		9'500			
1110.3130.02	Sicherheitsdienst Nachtruhe	113'000.00		105'000			
1110.3130.03	Interventionen Kantonspolizei	2'100.00		2'000			
1110.3134.01	Sachversicherungsprämien	600.00		500			
1110.3137.02	Steuern und Abgaben	400.00		400			
1110.3151.01	Unterhalt und Reparaturen Fahrzeuge	1'500.00		1'500			
1110.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300			
1110.4270.01	Bussen		30'800.00		35'500		
1110.4309.01	Übrige Einnahmen		1'700.00		1'500		
1110.4309.02	Rückerstattung Sicherheitsdienst Nachtruhe		76'000.00		70'000		
1110.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		98'000.00		80'800		
14	Allgemeines Rechtswesen	90'100.00	168'800.00	59'400	160'600		
1400	Allgemeines Rechtswesen	90'100.00	168'800.00	59'400	160'600		
	Netto Ertrag	78'700.00		101'200			
1400.3102.01	Marktinsere und Plakate	14'200.00		2'000			
1400.3130.01	Gebührenaufwand Verwaltung, Fremdenpolizei	28'000.00		14'500			
1400.3130.02	Gebührenaufwand Verwaltung, Baubewilligungsgebühren	16'500.00		26'500			
1400.3130.03	Aufwand Trauungslokal	700.00		800			
1400.3130.04	Aufwand Feuerschau	4'700.00		4'700			
1400.3160.01	Miet- und Pachtzins Viehschauplatz			300			
1400.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'000.00		2'800			
1400.3910.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			7'800			
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Verwaltung, Heimatscheine, Ausländerausweise, Siegelung)		62'000.00		97'000		
1400.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		93'000.00		49'000		
1400.4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Marktgebühren)		8'500.00		7'000		
1400.4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Feuerschau)		5'300.00		6'500		
1400.4210.05	Konzessionen, Automaten, Kino, Tanzbetriebe, Patente				700		
1400.4309.01	Übrige Einnahmen Märkte				400		
15	Feuerwehr	514'900.00	483'800.00	580'950	484'200		
1500	Feuerwehr	514'900.00	483'800.00	580'950	484'200		
	Netto Aufwand		31'100.00		96'750		



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3000.01	Sitzungsgelder	3'000.00		4'000			
1500.3010.01	Löhne	51'800.00		32'000			
1500.3010.02	Einsatzentschädigungen	30'000.00		30'000			
1500.3010.03	Entschädigung Übungen	41'000.00		60'000			
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'200.00		1'500			
1500.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	1'600.00					
1500.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	800.00		500			
1500.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'000.00		350			
1500.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	200.00		200			
1500.3090.01	Kurs- und Ausbildungskosten	23'000.00		15'000			
1500.3100.01	Büromaterial	200.00		1'400			
1500.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000.00		8'500			
1500.3102.01	Drucksachen und Publikationen	1'000.00		1'700			
1500.3103.01	Fachliteratur und Zeitschriften	4'000.00		2'500			
1500.3109.01	Brandschutzschulungen	5'000.00		6'000			
1500.3109.02	Übriger Material und Warenaufwand			500			
1500.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	26'800.00		78'500			
1500.3110.02	Anschaffungen PbU	5'300.00		350			
1500.3112.01	Anschaffungen Ausrüstungs- und Korpsmaterial	5'000.00		5'000			
1500.3120.01	Ver- und Entsorgung			15'600			
1500.3120.10	Heizkosten	8'500.00					
1500.3120.20	Elektrizität	4'400.00					
1500.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	4'300.00					
1500.3130.01	Telefon, Alarm, Porti	3'400.00		4'500			
1500.3130.02	Kosten Dritter für Einsätze	2'000.00		2'000			
1500.3130.03	Öffentlichkeitsarbeit	500.00		3'000			
1500.3130.04	Entschädigungen an Gemeinden für Einsätze			1'000			
1500.3130.11	Unterhalt Informatik	5'000.00		3'200			
1500.3134.01	Sachversicherungsprämien	10'500.00		9'000			
1500.3137.01	Schwellentell	3'500.00		3'500			
1500.3137.02	Verkehrsabgaben	3'100.00		4'000			
1500.3144.01	Baulicher Unterhalt	38'500.00		14'300			
1500.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	5'000.00					
1500.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Korpsmaterial	17'500.00		26'000			
1500.3160.01	Miete Magazin Schattenhalb inkl. Nebenkosten			45'000			
1500.3170.01	Spesenentschädigungen	4'000.00		1'000			
1500.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	4'700.00		5'000			
1500.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'400.00		76'500			
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			67'300			
1500.3300.90	Bestehendes VV Feuerwehr	132'300.00					



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF	16'500.00					
1500.3612.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF	37'000.00					
1500.3612.11	Interne Verrechnung von Sachaufwand SF	500.00					
1500.3635.01	Beiträge an Feuerwehrverbände	3'400.00		3'000			
1500.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			27'400			
1500.3940.01	Verrechnete Zinsen			21'650			
1500.4200.01	Feuerwehropflichtersatzabgaben		308'000.00		285'000		
1500.4260.01	Rückerstattung für Einsätze und Brandschutzschulungen		55'000.00		55'000		
1500.4270.01	Bussen		1'000.00		500		
1500.4309.01	Übrige Einnahmen		1'000.00		3'000		
1500.4470.01	Miet- und Pachtzinse		14'000.00		14'000		
1500.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinde		7'800.00		24'200		
1500.4613.01	Beiträge Gebäudeversicherung		97'000.00		102'500		
16	Verteidigung	465'500.00	329'300.00	359'900	220'500		
1610	Militärische Verteidigung	91'500.00	47'000.00	89'700	50'000		
	Netto Aufwand		44'500.00		39'700		
1610.3101.01	Verbrauchs- und Reinigungsmaterial	6'500.00		3'700			
1610.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	6'600.00		6'300			
1610.3120.01	Ver- und Entsorgung	8'800.00		8'800			
1610.3130.01	Kurtaxen und andere Vergütungen	4'300.00		4'500			
1610.3134.01	Sachversicherungsprämien	300.00		300			
1610.3144.01	Baulicher Unterhalt	4'000.00		4'000			
1610.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	4'500.00		9'500			
1610.3199.01	Übriger Sachaufwand	300.00		300			
1610.3635.01	Beiträge an Schützengesellschaften	19'700.00		19'700			
1610.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	36'500.00		32'600			
1610.4260.01	Unterkunftsvergütung Truppen		25'000.00		27'000		
1610.4309.01	Übrige Einnahmen		22'000.00		23'000		
1620	Zivilschutzbauten Meiringen	98'000.00	10'000.00	261'700	165'500		
	Netto Aufwand		88'000.00		96'200		
1620.3000.01	Sitzungsgelder Zivilschutz-Kommission			5'000			
1620.3010.01	Löhne			65'000			
1620.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			4'000			
1620.3050.09	Erwerbsausfallentschädigung			2'400			
1620.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			5'200			
1620.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen			1'300			



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			1'300			
1620.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung			500			
1620.3090.01	Ausbildungskosten RKZ			21'000			
1620.3100.01	Büromaterial			1'600			
1620.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			3'500			
1620.3102.01	Drucksachen, Publikationen			200			
1620.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien			1'500			
1620.3112.01	Anschaffungen Ausrüstungs- und Korpsmaterial			15'000			
1620.3120.01	Ver- und Entsorgung	13'000.00		12'000			
1620.3130.01	Telefon, Alarm, Porti	500.00		4'200			
1620.3130.02	Zivilschutzzeinsätze			20'000			
1620.3130.03	Übungs- und WK-Kosten			15'000			
1620.3130.04	Beiträge an RAZ/RKZ			34'300			
1620.3130.11	Unterhalt Informatik	200.00		4'500			
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'400.00		4'200			
1620.3137.01	Schwellentell	2'900.00		2'900			
1620.3137.02	Verkehrsabgaben			3'300			
1620.3144.01	Baulicher Unterhalt	9'500.00		4'000			
1620.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Korpsmaterial			6'000			
1620.3170.01	Spesenentschädigungen			100			
1620.3199.01	Übriger Material und Warenaufwand			500			
1620.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			11'900			
1620.3612.01	Kostenanteil Meiringen an ZSO	65'500.00					
1620.3900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand			2'000			
1620.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		3'500			
1620.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten	4'000.00		4'000			
1620.3940.01	Verrechnete Zinsen			1'800			
1620.4260.01	Einnahmen Zivilschutzzeinsätze				20'000		
1620.4309.01	Übrige Einnahmen				3'500		
1620.4501.01	Entnahme aus Fonds Schutzraumersatzabgaben		6'500.00		15'000		
1620.4611.01	Kantonsbeitrag		3'500.00				
1620.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden				127'000		
1626	Regionale Zivilschutzorganisation ZSO	266'200.00	266'200.00				
1626.3000.01	Sitzungsgelder Zivilschutz-Kommission	2'000.00					
1626.3010.01	Löhne	62'600.00					
1626.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'000.00					
1626.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	4'400.00					
1626.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'400.00					



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1626.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichs	1'200.00					
1626.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	200.00					
1626.3090.01	Ausbildungskosten RKZ	18'000.00					
1626.3100.01	Büromaterial	1'500.00					
1626.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00					
1626.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	500.00					
1626.3112.01	Anschaffungen Ausrüstungs- und Korpsmaterial	56'000.00					
1626.3130.01	Telefon, Alarm, Porti	2'500.00					
1626.3130.02	Zivilschutzzeinsätze	20'000.00					
1626.3130.03	Übungs- und WK-Kosten	16'200.00					
1626.3130.04	Beiträge an RAZ/RKZ	34'900.00					
1626.3130.11	Unterhalt Informatik	5'800.00					
1626.3134.01	Sachversicherungsprämien	3'700.00					
1626.3137.02	Verkehrsabgaben	3'500.00					
1626.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Korpsmaterial	7'000.00					
1626.3300.90	Bestehendes VV Zivilschutz	11'800.00					
1626.3900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand	2'000.00					
1626.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00					
1626.3940.01	Verrechnete Zinsen	1'500.00					
1626.4260.01	Einnahmen Zivilschutzzeinsätze		20'000.00				
1626.4260.02	Rückerstattung Dritter (EO)		2'500.00				
1626.4611.01	Kantonsbeiträge		56'000.00				
1626.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		187'200.00				
1626.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		500.00				
1627	Regionaler Führungsstab	9'800.00	6'100.00	8'500	5'000		
	Netto Aufwand		3'700.00		3'500		
1627.3000.01	Sitzungsgelder RFO	8'000.00		6'000			
1627.3199.01	Übriger Sachaufwand RFO	1'800.00		2'500			
1627.4612.01	Kostenbeteiligung Vertragsgemeinden		6'100.00			5'000	
2	Bildung	5'632'300.00	1'938'800.00	4'639'850	1'486'900		
	Netto Aufwand		3'693'500.00		3'152'950		
21	Obligatorische Schule	5'611'300.00	1'938'800.00	4'618'850	1'486'900		
2110	Kindergarten	177'000.00	33'000.00	130'300	14'300		
	Netto Aufwand		144'000.00		116'000		
2110.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	900.00		900			



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	500.00		400			
2110.3130.11	Unterhalt Informatik	1'500.00					
2110.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	5'000.00					
2110.3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	144'000.00		108'500			
2110.3900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand	1'500.00					
2110.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'600.00		20'500			
2110.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten	1'000.00					
2110.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinde		33'000.00			14'300	
2120	Primarstufe	1'252'800.00	196'000.00	979'800	108'200		
	Netto Aufwand		1'056'800.00			871'600	
2120.3000.01	Anteil Sitzungsgelder Kommssion Schule Oberhasli	3'000.00		4'000			
2120.3090.01	Aus- und Weiterbildung	6'900.00					
2120.3100.01	Büromaterial Pfrundmatte	600.00		2'600			
2120.3100.02	Büromaterial Hausen	300.00		240			
2120.3100.03	Büromaterial Schattenhalb	400.00		400			
2120.3102.01	Drucksachen und Publikationen Pfrundmatte	1'500.00		900			
2120.3102.02	Drucksachen und Publikationen Hausen	200.00		180			
2120.3102.03	Drucksachen und Publikationen Schattenhalb	200.00		300			
2120.3103.01	Fachliteratur und Zeitschriften Pfrundmatte	900.00		900			
2120.3103.02	Fachliteratur und Zeitschriften Hausen			180			
2120.3103.03	Fachliteratur und Zeitschriften Schattenhalb	400.00		300			
2120.3104.01	Lehrmittel und Toner Pfrundmatte	33'000.00		33'000			
2120.3104.02	Lehrmittel und Toner Hausen	10'600.00		10'200			
2120.3104.03	Lehrmittel und Toner Schattehalb	7'400.00		5'000			
2120.3104.11	Material Handarbeiten und Werken Pfrundmatte	12'500.00		13'600			
2120.3104.12	Material Handarbeiten und Werken Hausen	2'000.00		3'800			
2120.3104.13	Material Handarbeiten und Werken Schattenhalb	2'900.00		2'300			
2120.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand Pfrundmatte			3'500			
2120.3109.02	Übriger Material- und Warenaufwand Hausen			200			
2120.3109.03	Übriger Material- und Warenaufwand Schattenhalb			200			
2120.3110.01	Anschaffungen Schulmobiliar Pfrundmatte	500.00		1'000			
2120.3110.02	Anschaffungen Schulmobiliar Hausen	500.00		500			
2120.3110.03	Anschaffungen Schulmobiliar Schattenhalb	500.00		500			
2120.3110.11	Anschaffungen Schulgeräte, Werkzeug, Orchestermaterial Pfrundmatte	6'800.00		3'700			
2120.3110.12	Anschaffungen Schulgeräte, Werkzeug, Orchestermaterial Hausen	500.00		2'300			
2120.3110.13	Anschaffungen Schulgeräte, Werkzeug, Orchestermaterial Schattenhalb	1'600.00		500			
2120.3113.11	Anschaffungen Informatik (Hardware) Pfrundmatte	7'900.00		5'500			
2120.3113.12	Anschaffungen Informatik (Hardware) Hausen	8'600.00		3'000			



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3113.13	Anschaffungen Informatik (Hardware) Schattenhalb	11'200.00		3'000			
2120.3118.11	Anschaffungen und Lizenzen Software Pfrundmatte			5'000			
2120.3118.12	Anschaffungen und Lizenzen Software Hausen			1'500			
2120.3118.13	Anschaffungen und Lizenzen Software Schattenhalb			1'500			
2120.3119.01	Anschaffungen Turngeräte Pfrundmatte	1'000.00		1'000			
2120.3119.02	Anschaffungen Turngeräte Hausen	800.00		1'000			
2120.3119.03	Anschaffungen Turngeräte Schattenhalb	500.00		500			
2120.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation Pfrundmatte	1'700.00		1'000			
2120.3130.02	Telefonie, Internet, Kommunikation Hausen	1'000.00		700			
2120.3130.03	Telefonie, Internet, Kommunikation Schattenhalb	600.00		600			
2120.3130.11	Unterhalt Informatik Pfrundmatte	32'600.00		14'400			
2120.3130.12	Unterhalt Informatik Hausen	5'500.00		4'500			
2120.3130.13	Unterhalt Informatik Schattenhalb	5'500.00		4'000			
2120.3150.02	Servicegebühren Kopiergeräte	9'700.00		6'000			
2120.3159.01	Unterhalt Mobilien, Geräte, Maschinen, Orchestermaterial Pfrundmatte	5'000.00		5'800			
2120.3159.02	Unterhalt Mobilien, Geräte, Maschinen, Orchestermaterial Hausen	1'100.00		1'000			
2120.3159.03	Unterhalt Mobilien, Geräte, Maschinen, Orchestermaterial Schattenhalb	500.00		500			
2120.3161.01	Benutzungsgebühren	4'000.00		5'000			
2120.3170.01	Reisekosten und Spesen Pfrundmatte	1'500.00		700			
2120.3170.02	Reisekosten und Spesen Hausen	200.00		200			
2120.3170.03	Reisekosten und Spesen Schattenhalb	200.00		100			
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Veranstaltungen Pfrundmatte	13'300.00		12'600			
2120.3171.02	Exkursionen, Schulreisen, Veranstaltungen Hausen	3'700.00		3'500			
2120.3171.03	Exkursionen, Schulreisen, Veranstaltungen Schattenhalb	1'000.00		1'100			
2120.3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	850'000.00		625'000			
2120.3612.01	Schulkostenbeitrag an Gemeinden	20'000.00					
2120.3900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand	3'500.00		500			
2120.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	168'000.00		170'300			
2120.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten	1'000.00		10'000			
2120.4309.01	Übrige Einnahmen		2'000.00		500		
2120.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinde		194'000.00		107'700		
2121	BMV	418'900.00	215'000.00	28'900	6'500		
	Netto Aufwand		203'900.00		22'400		
2121.3104.01	Lehrmittel, Toner, Büromaterial	9'700.00		8'400			
2121.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand			200			
2121.3110.01	Anschaffung Schulgeräte, Werkzeug, Orchestermaterial	900.00		1'500			
2121.3113.11	Anschaffungen Informatik (Hardware)	1'000.00		3'000			
2121.3118.11	Anschaffungen und Lizenzen Software			500			



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2121.3130.11	Unterhalt Informatik	3'000.00		1'300			
2121.3159.01	Unterhalt Mobilien, Geräte, Maschinen, Orchestermaterial			200			
2121.3170.01	Reisekosten und Spesen	6'000.00		6'000			
2121.3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	390'000.00					
2121.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00					
2121.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten	7'800.00		7'800			
2121.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinde		215'000.00		6'500		
2130	Sekundarstufe I	1'360'600.00	845'200.00	1'083'500	708'300		
	Netto Aufwand		515'400.00		375'200		
2130.3000.01	Sitzungsgelder Kommission Schule Oberhasli	6'000.00		6'000			
2130.3000.02	Sitzungsgelder Haslitalent			500			
2130.3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'500.00		2'500			
2130.3100.01	Büromaterial	1'200.00		1'250			
2130.3102.01	Drucksachen, Publikationen	800.00		500			
2130.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500			
2130.3104.01	Lehrmittel und Toner	60'600.00		72'500			
2130.3104.02	Material Handarbeiten und Werken	20'000.00		23'500			
2130.3104.03	Lehrmittel Hauswirtschaft			1'200			
2130.3105.01	Lebensmittel Hauswirtschaft	20'500.00		15'200			
2130.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand			2'000			
2130.3109.02	Ententeich, Futter und Diverse			600			
2130.3110.01	Anschaffungen Schulmobiliar	500.00		500			
2130.3111.01	Anschaffungen Schulgeräte, Werkzeug, Orchestermaterial	7'700.00		7'200			
2130.3111.02	Anschaffungen Geräte Hauswirtschaft			3'000			
2130.3113.11	Anschaffungen Informatik (Hardware)	18'100.00		9'000			
2130.3118.11	Anschaffungen und Lizenzen Software			3'500			
2130.3119.01	Anschaffungen Turngeräte	2'600.00		3'000			
2130.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation	2'500.00		2'000			
2130.3130.02	Dienstleistungen Dritter	1'000.00					
2130.3130.11	Unterhalt Informatik	26'500.00		18'000			
2130.3150.02	Servicegebühren Kopiergeräte	4'200.00		4'000			
2130.3159.01	Unterhalt Mobilien, Geräte, Maschinen, Orchestermaterial	5'400.00		5'900			
2130.3159.02	Unterhalt Mobilien, Geräte, Maschinen Hauswirtschaft	1'000.00		800			
2130.3161.01	Benutzungsgebühren	5'000.00		5'000			
2130.3170.01	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000			
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Veranstaltungen	21'100.00		21'400			
2130.3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	938'500.00		743'000			
2130.3612.01	Schulkostenbeitrag an Gemeinden	87'800.00		12'000			



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3635.01	Mitgliederbeiträge	200.00		900			
2130.3900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand	2'500.00		250			
2130.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	119'900.00		116'300			
2130.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten	1'000.00		500			
2130.4309.01	Übrige Einnahmen		300.00		300		
2130.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		844'900.00		554'000		
2130.4612.02	Kostenanteil Vertragsgemeinden Realklassen				154'000		
2140	Musikschulen	52'000.00		72'000			
	Netto Aufwand		52'000.00		72'000		
2140.3636.01	Beitrag Musikschule Oberland Ost	52'000.00		72'000			
2170	Schulanlagen Hausen und Schattenhalb	174'900.00	31'200.00				
	Netto Aufwand		143'700.00				
2170.3010.01	Löhne	20'600.00					
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'200.00					
2170.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	600.00					
2170.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400.00					
2170.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	100.00					
2170.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00					
2170.3110.01	Anschaffungen Mobilien und Geräte	500.00					
2170.3120.10	Heizkosten	7'000.00					
2170.3120.20	Elektrizität	4'000.00					
2170.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	4'200.00					
2170.3134.01	Sachversicherungsprämie	2'800.00					
2170.3137.01	Schwellentell	3'500.00					
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt	11'000.00					
2170.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	3'000.00					
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00					
2170.3160.01	Miete Schulhaus Schattenhalb	103'000.00					
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	6'000.00					
2170.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00					
2170.3940.01	Verrechnete Zinsen	2'000.00					
2170.4470.01	Pacht- und Mietzinse		13'700.00				
2170.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinde		17'500.00				
2171	Schulliegenschaften Kindergarten			90'850	10'300		
	Netto Aufwand				80'550		



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3120.01	Ver- und Entsorgung			16'350			
2171.3134.01	Sachversicherungsprämien			2'200			
2171.3137.01	Schwellentell			1'400			
2171.3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten			4'000			
2171.3170.01	Reisekosten und Spesen			300			
2171.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			30'000			
2171.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			29'500			
2171.3940.01	Verrechnete Zinsen			7'100			
2171.4470.01	Mietertrag MSA				4'000		
2171.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinde				6'300		
2172	Schulanlagen Pfrundmatte	396'800.00	72'300.00	560'250	136'800		
	Netto Aufwand		324'500.00		423'450		
2172.3010.01	Löhne	100'600.00		114'000			
2172.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	6'400.00		6'800			
2172.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	9'600.00		13'500			
2172.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'600.00		3'200			
2172.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'800.00		2'000			
2172.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	400.00		1'400			
2172.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		4'500			
2172.3109.01	Übriger Material und Warenaufwand	500.00		500			
2172.3110.01	Anschaffungen Mobilen und Geräte Pfrundmatte und Hausen	1'000.00		6'500			
2172.3112.01	Dienstkleider	400.00		400			
2172.3120.01	Ver- und Entsorgung Pfrundmatte und Hausen			66'500			
2172.3120.10	Heizkosten	22'000.00					
2172.3120.20	Elektrizität	4'000.00					
2172.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	10'700.00					
2172.3134.01	Sachversicherungsprämie Pfrundmatte und Hausen	7'400.00		16'900			
2172.3137.01	Schwellentell Pfrundmatte und Hausen	10'100.00		14'600			
2172.3144.01	Baulicher Unterhalt	66'200.00		38'000			
2172.3144.02	Baulicher Unterhalt Schattenhalb (Hauswartung)			38'500			
2172.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	8'000.00					
2172.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Pfrundmatte und Hausen	2'000.00		2'000			
2172.3160.01	Miete Schulhaus Schattenhalb			68'000			
2172.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	2'600.00		104'000			
2172.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			19'800			
2172.3300.90	Bestehendes VV Schulhaus Pfrundmatte	109'000.00					
2172.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000.00		19'600			
2172.3940.01	Verrechnete Zinsen	14'000.00		19'550			



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		2'000.00		53'000		
2172.4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften		3'000.00		3'500		
2172.4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften				2'100		
2172.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinde		39'500.00		52'200		
2172.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'000.00		18'200		
2172.4920.01	Interne Verrechnung von Mieten		7'800.00		7'800		
2173	Schulanlagen Kapellen	796'400.00	57'800.00	827'900	52'700		
	Netto Aufwand		738'600.00		775'200		
2173.3010.01	Löhne	189'800.00		184'000			
2173.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	12'000.00		11'000			
2173.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	18'200.00		24'000			
2173.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'800.00		3'900			
2173.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'400.00		3'100			
2173.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	800.00		1'700			
2173.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000			
2173.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	11'000.00		11'000			
2173.3109.01	Übriger Material und Warenaufwand	2'000.00		1'500			
2173.3110.01	Anschaffung Geräte, Mobilien	3'200.00		1'800			
2173.3112.01	Dienstkleider	600.00		600			
2173.3120.01	Ver- und Entsorgung			59'800			
2173.3120.10	Heizkosten	40'000.00					
2173.3120.20	Elektrizität	7'600.00					
2173.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	11'900.00					
2173.3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00					
2173.3134.01	Sachversicherungsprämie	10'300.00		11'900			
2173.3137.01	Schwellentell	10'100.00		10'000			
2173.3144.01	Baulicher Unterhalt	30'500.00		45'000			
2173.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	7'000.00					
2173.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'000.00		5'500			
2173.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			379'500			
2173.3300.90	Bestehendes VV Schulhaus Kapellen	365'200.00					
2173.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'500.00		14'500			
2173.3940.01	Verrechnete Zinsen	45'500.00		57'100			
2173.4309.01	Übrige Einnahmen				4'500		
2173.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		30'300.00		29'300		
2173.4612.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		5'000.00				
2173.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		22'500.00		18'900		



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2174	Schulliegenschaft Mittagstisch Netto Aufwand			50'850			
2174.3120.01	Ver- und Entsorgung			2'000			50'850
2174.3130.01	Projektkosten und Honorare			45'000			
2174.3134.01	Sachversicherungsprämien			500			
2174.3137.01	Schwellentell			350			
2174.3144.01	Baulicher Unterhalt			3'000			
2175	Schulanlagen Turnhalle Meiringen Netto Aufwand	141'900.00	91'000.00	143'850	103'500		
			50'900.00		40'350		
2175.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000			
2175.3110.01	Anschaffung Mobilen und Turngeräte	2'000.00		19'500			
2175.3120.01	Ver- und Entsorgung			5'000			
2175.3120.20	Elektrizität	5'000.00					
2175.3137.01	Schwellentell	5'400.00		5'350			
2175.3144.01	Baulicher Unterhalt	8'000.00		3'000			
2175.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	3'000.00					
2175.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	7'000.00		7'000			
2175.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	106'500.00		99'000			
2175.4309.01	Übrige Einnahmen		1'000.00				1'500
2175.4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften		6'000.00				6'000
2175.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		84'000.00				87'000
2175.4920.01	Interne Verrechnung von Mieten						9'000
2176	Schulanlagen Unterbach inkl. Aussenanlagen Netto Aufwand	118'300.00	62'100.00	87'600	32'100		
			56'200.00		55'500		
2176.3010.01	Löhne	12'400.00		18'500			
2176.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	800.00		1'200			
2176.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			2'700			
2176.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	400.00		400			
2176.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		400			
2176.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	100.00		200			
2176.3100.01	Büromaterial			200			
2176.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'500			
2176.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	1'000.00		1'000			
2176.3120.01	Ver- und Entsorgung			14'600			
2176.3120.10	Heizkosten	22'500.00					
2176.3120.20	Elektrizität	9'500.00					



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2176.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	9'100.00					
2176.3134.01	Sachversicherungsprämie	6'300.00		3'300			
2176.3137.01	Schwellentell	3'300.00		2'300			
2176.3144.01	Baulicher Unterhalt	20'000.00		25'000			
2176.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	4'000.00					
2176.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'500.00		2'000			
2176.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	5'200.00					
2176.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'000.00		14'300			
2176.3940.01	Verrechnete Zinsen	1'000.00					
2176.4309.01	Übrige Einnahmen, Geschirr					300	
2176.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		34'100.00				
2176.4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften					2'500	
2176.4479.01	Beitrag armasuisse an Betriebs- und Zinskosten		27'000.00			29'300	
2176.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'000.00				
2177	Schulanlagen Sportanlagen	153'500.00	84'200.00	120'200	87'200		
	Netto Aufwand		69'300.00			33'000	
2177.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000			
2177.3109.01	Übriger Material und Warenaufwand			300			
2177.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	3'000.00		1'000			
2177.3120.01	Ver- und Entsorgung	3'400.00		2'600			
2177.3137.01	Schwellentell	1'500.00		1'500			
2177.3144.01	Baulicher Unterhalt	16'000.00		14'000			
2177.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			27'100			
2177.3300.90	Bestehendes VV Sportanlagen	27'100.00					
2177.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	98'000.00		68'600			
2177.3940.01	Verrechnete Zinsen	3'500.00		4'100			
2177.4309.01	Übrige Einnahmen		200.00			200	
2177.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		84'000.00			87'000	
2178	Schulanlagen Kindergarten/Mittagstisch Amtshausgasse 27	62'400.00	31'500.00				
	Netto Aufwand		30'900.00				
2178.3120.10	Heizkosten	8'700.00					
2178.3120.20	Elektrizität	1'700.00					
2178.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	3'500.00					
2178.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'900.00					
2178.3137.01	Schwellentell	1'200.00					
2178.3144.01	Baulicher Unterhalt	7'000.00					



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2178.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	1'000.00					
2178.3300.90	Bestehendes VV Tagesbetreuung	5'900.00					
2178.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'500.00					
2178.3940.01	Verrechnete Zinsen	11'000.00					
2178.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		2'300.00				
2178.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinde		9'500.00				
2178.4920.01	Interne Verrechnung von Mieten		19'700.00				
2179	Schulanlagen Kindergarten Amtshausgasse 6	82'100.00	9'000.00				
	Netto Aufwand		73'100.00				
2179.3120.10	Heizkosten	7'800.00					
2179.3120.20	Elektrizität	1'600.00					
2179.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	1'400.00					
2179.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'100.00					
2179.3137.01	Schwellentell	600.00					
2179.3144.01	Baulicher Unterhalt	2'000.00					
2179.3144.10	Ordentlicher Unterhalt	1'500.00					
2179.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	31'600.00					
2179.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00					
2179.3940.01	Verrechnete Zinsen	14'500.00					
2179.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinde		9'000.00				
2180	Tagesbetreuung	224'600.00	158'000.00	215'100	170'000		
	Netto Aufwand		66'600.00		45'100		
2180.3010.01	Löhne	134'600.00		129'000			
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'400.00		7'900			
2180.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	11'200.00		15'800			
2180.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'800.00		2'800			
2180.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'400.00		2'300			
2180.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	600.00		1'200			
2180.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		4'000			
2180.3100.01	Büromaterial	2'500.00		1'500			
2180.3105.01	Lebensmittel	12'000.00		12'000			
2180.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		1'500			
2180.3111.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	2'000.00		2'000			
2180.3130.01	Telefon	1'700.00		800			
2180.3151.01	Unterhalt Maschinen und Geräte	500.00		1'000			
2180.3170.01	Reisekosten und Spesen	700.00		500			



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'500.00		32'800			
2180.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten	19'700.00					
2180.4230.01	Elternbeiträge Betreuungsmodule		37'000.00			40'000	
2180.4260.04	Elternbeiträge Mittagstisch		17'000.00			20'000	
2180.4612.01	Beiträge Gemeinden		14'000.00			10'000	
2180.4631.01	Beiträge Kanton		90'000.00			100'000	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	96'400.00	17'500.00	88'750	22'000		
	Netto Aufwand		78'900.00		66'750		
2190.3010.01	Löhne	64'600.00		71'000			
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'000.00		4'600			
2190.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	4'800.00		6'750			
2190.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	800.00		1'100			
2190.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'200.00		1'350			
2190.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	200.00		450			
2190.3113.11	Anschaffungen Informatik (Hardware)	1'000.00		500			
2190.3118.11	Anschaffungen und Lizenzen Software			500			
2190.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation	500.00		1'500			
2190.3130.11	Unterhalt Informatik	4'300.00		1'000			
2190.3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter	15'000.00					
2190.4612.01	Kostenanteil Vertragsgemeinden		17'500.00			22'000	
2192	Schulbibliothek	2'700.00		4'000			
	Netto Aufwand		2'700.00		4'000		
2192.3103.01	Bibliothekbücher Pfrundmatte	1'800.00		1'800			
2192.3103.02	Bibliothekbücher Hausen	500.00		600			
2192.3103.03	Bibliothekbücher Schattenhalb	400.00		400			
2192.3103.04	Bibliothekbücher Oberstufe			1'200			
2195	Schülertransporte	100'000.00	35'000.00	135'000	35'000		
	Netto Aufwand		65'000.00		100'000		
2195.3130.01	Transportkosten Kindergarten			16'000			
2195.3130.02	Transportkosten Primarschule			77'000			
2195.3130.03	Transportkosten Oberstufe			42'000			
2195.3130.10	Transportkosten Schule Meiringen	100'000.00					
2195.4611.01	Kantonsbeitrag Transportkosten Kindergarten					4'000	
2195.4611.02	Kantonsbeitrag Transportkosten Primarschule					20'000	
2195.4611.03	Kantonsbeitrag Transportkosten Oberstufe					11'000	



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2195.4611.10	Kantonsbeitrag Schule Meiringen		35'000.00				
29	Übriges Bildungswesen	21'000.00		21'000			
2990	Übrige Bildung	2'000.00		2'000			
	Netto Aufwand		2'000.00		2'000		
2990.3635.01	Beitrag Hasliolympiade	2'000.00		2'000			
2991	Erwachsenenbildung	19'000.00		19'000			
	Netto Aufwand		19'000.00		19'000		
2991.3636.01	Beitrag Volkshochschule	19'000.00		19'000			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	874'300.00	407'500.00	863'200	447'100		
	Netto Aufwand		466'800.00		416'100		
31	Kulturerbe	8'000.00		8'000			
3110	Museen und bildende Kunst	8'000.00		8'000			
	Netto Aufwand		8'000.00		8'000		
3110.3636.01	Naturkundliche Sammlung	4'900.00		4'900			
3110.3636.02	Verschiedene Beiträge	3'100.00		3'100			
32	Kultur, übrige	78'200.00	32'500.00	68'600	30'600		
3210	Bibliotheken	32'500.00	32'500.00	30'600	30'600		
3210.3010.01	Löhne	14'400.00		10'000			
3210.3010.02	Löhne Hilfskräfte			500			
3210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000.00		650			
3210.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	400.00					
3210.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	200.00		100			
3210.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		200			
3210.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	100.00		50			
3210.3090.01	Aus- und Weiterbildung	200.00		700			
3210.3100.01	Büromaterial	400.00		1'000			
3210.3100.02	Drucksachen, Publikationen	700.00		1'000			
3210.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'200.00		1'500			
3210.3113.11	Anschaffungen Informatik (Hardware)	2'100.00		200			
3210.3118.01	Anschaffungen und Lizenzen Software			700			
3210.3119.01	Anschaffungen Bücher, Abos, Nonbooks	9'000.00		6'000			



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3119.02	Anschaffungen Nonbooks			6'000			
3210.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation, Porti	700.00		500			
3210.3130.11	Unterhalt Informatik	1'600.00		500			
3210.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		1'000			
3210.4240.01	Mitgliederbeiträge		12'500.00		12'500		
3210.4309.01	Übrige Erträge		1'000.00		1'000		
3210.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		19'000.00		17'100		
3220	Konzert und Theater	17'200.00		18'000			
	Netto Aufwand		17'200.00		18'000		
3220.3635.01	Beitrag Musikgesellschaft Meiringen	3'500.00		3'500			
3220.3635.02	Beitrag Jugendmusik Meiringen	2'500.00		2'500			
3220.3635.03	Beitrag Musikfestwochen Meiringen	5'400.00		10'000			
3220.3636.01	Verschiedene Beiträge	5'800.00		2'000			
3290	Übrige Kultur	28'500.00		20'000			
	Netto Aufwand		28'500.00		20'000		
3290.3636.01	Beitrag Dorfkommision	16'000.00		16'000			
3290.3636.02	Verschiedene Beiträge	12'500.00		4'000			
34	Sport und Freizeit	788'100.00	375'000.00	786'600	416'500		
3410	Sport	25'000.00	6'000.00	15'000	6'000		
	Netto Aufwand		19'000.00		9'000		
3410.3636.01	Beiträge an Vereine und Veranstaltungen	25'000.00		15'000			
3410.4900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand		6'000.00				
3410.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				6'000		
3411	Hallenschwimmbad	600'200.00	361'400.00	589'600	388'600		
	Netto Aufwand		238'800.00		201'000		
3411.3010.01	Löhne	308'200.00		307'000			
3411.3010.02	Löhne Hilfskräfte			10'000			
3411.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	19'400.00		20'000			
3411.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	21'200.00		30'500			
3411.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	7'800.00		6'500			
3411.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'600.00					
3411.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	1'200.00		8'300			
3411.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'500.00		1'500			



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411.3100.01	Büromaterial	500.00		1'200			
3411.3100.02	Drucksachen, Publikationen, Werbung	2'100.00		1'500			
3411.3105.01	Waren für Automat	1'500.00		1'500			
3411.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand			1'000			
3411.3109.02	Verbrauchs- und Hilfsmaterial, Reinigungsmaterial	5'100.00		5'100			
3411.3109.03	Desinfektionsmaterial	6'000.00		5'500			
3411.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	500.00		1'700			
3411.3119.02	Dienstkleider	1'400.00		1'000			
3411.3120.01	Ver- und Entsorgung			150'900			
3411.3120.10	Heizkosten	104'000.00					
3411.3120.20	Elektrizität	38'000.00					
3411.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	10'700.00					
3411.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation, Porti	1'200.00		1'200			
3411.3130.11	Unterhalt Informatik	1'400.00					
3411.3134.01	Sachversicherungsprämien	7'100.00		6'600			
3411.3144.01	Unterhalt Liegenschaft und Anlagen	15'000.00		6'000			
3411.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	18'000.00		13'000			
3411.3170.01	Spesenentschädigungen	300.00		300			
3411.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	18'000.00		7'250			
3411.3900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand	500.00					
3411.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		1'200			
3411.3940.01	Verrechnete Zinsen	1'000.00		850			
3411.4240.01	Eintrittsgelder Hallenbad		66'000.00		63'000		
3411.4240.02	Eintrittsgelder Sauna		14'000.00				
3411.4250.01	Erlös aus Automat		2'000.00		2'000		
3411.4309.01	Übrige Erträge, Duschen, Diverses		400.00		400		
3411.4470.01	Mietertrag		1'000.00		1'000		
3411.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		278'000.00		322'200		
3412	Sauna			55'300	13'500		
	Netto Aufwand				41'800		
3412.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Reinigungsmaterial			500			
3412.3120.01	Ver- und Entsorgung			3'800			
3412.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			1'000			
3412.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			50'000			
3412.4240.01	Eintrittsgelder				13'500		
3420	Parkanlagen/Wanderwege	147'400.00	800.00	115'700	800		
	Netto Aufwand		146'600.00		114'900		



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.3109.01	Verbrauchs- und Hilfsmaterial			500			
3420.3140.01	Unterhalt Parkanlagen und Spielplätze	25'400.00		19'000			
3420.3144.01	Unterhalt Betriebsgebäude Casinoplatz	6'000.00		2'000			
3420.3149.01	Unterhalt und Ausbau Wanderwege	35'500.00		22'000			
3420.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	5'000.00					
3420.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	75'000.00		72'200			
3420.3940.01	Verrechnete Zinsen	500.00					
3420.4309.01	Übrige Einnahmen		800.00		800		
3421	Übrige Freizeitgestaltung	500.00		500			
	Netto Aufwand		500.00		500		
3421.3635.01	Verschiedene Beiträge, Ferienpass	500.00		500			
3422	Tramhalle - Kulturtreff	13'500.00	6'800.00	8'200	7'600		
	Netto Aufwand		6'700.00		600		
3422.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Reinigungsmaterial	800.00		500			
3422.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand			500			
3422.3120.01	Ver- und Entsorgung	6'000.00		450			
3422.3134.01	Sachversicherungsprämie	1'200.00		1'200			
3422.3137.01	Schwellentell	500.00		550			
3422.3144.01	Unterhalt Liegenschaft und Anlagen	5'000.00		5'000			
3422.4470.01	Pachtzins		3'600.00			3'600	
3422.4472.01	Gebühren Raumbenützung		3'200.00			4'000	
3423	Jugend Freizeitgestaltung	1'500.00		2'300			
	Netto Aufwand		1'500.00		2'300		
3423.3100.01	Jungbürgerfeier	1'000.00		1'800			
3423.3100.02	Jugendzentrum JZ	500.00		500			
4	Gesundheit	23'700.00	7'000.00	26'100	4'000		
	Netto Aufwand		16'700.00		22'100		
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime		7'000.00		4'000		
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime		7'000.00		4'000		
	Netto Ertrag	7'000.00		4'000			



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120.4450.01	Darlehenszins Stiftung Alpbach		7'000.00		4'000		
43	Gesundheit	23'700.00		26'000			
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	700.00					
	Netto Aufwand		700.00				
4310.3130.01	Suchtprävention	700.00					
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00		200			
	Netto Aufwand		100.00		200		
4320.3635.01	Beitrag Verein für langandauernde Krankheiten (TBC)	100.00		200			
4330	Schulgesundheitsdienst	10'000.00		13'500			
	Netto Aufwand		10'000.00		13'500		
4330.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000.00		5'500			
4330.3136.01	Honorare privatärztliche Tätigkeit	7'000.00		8'000			
4331	Schulzahnpflege	12'900.00		12'300			
	Netto Aufwand		12'900.00		12'300		
4331.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	200.00		100			
4331.3136.01	Aufklärungs- und Untersuchungskosten	11'000.00		10'500			
4331.3632.01	Kostenanteil an Gemeinde Innertkirchen	1'700.00		1'700			
49	Gesundheitswesen			100			
4900	Gesundheitswesen			100			
	Netto Aufwand				100		
4900.3109.01	Übriger Sachaufwand			100			
5	Soziale Sicherheit	4'207'800.00	293'600.00	4'259'450	474'500		
	Netto Aufwand		3'914'200.00		3'784'950		
53	Alter + Hinterlassene	1'239'800.00	16'000.00	1'230'150	17'000		
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	135'800.00	16'000.00	138'150	17'000		
	Netto Aufwand		119'800.00		121'150		
5310.3103.01	Zeitschriften			100			
5310.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	800.00		50			



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	135'000.00		138'000			
5310.4611.01	Rückerstattung des Kantons an die Verwaltungskosten		16'000.00		17'000		
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV Netto Aufwand	1'104'000.00		1'092'000		1'092'000	
5320.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'104'000.00		1'092'000			
54	Familie und Jugend	362'400.00	272'600.00	335'700	247'000		
5410	Familienzulagen Netto Aufwand	19'500.00		14'500		14'500	
5410.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	19'500.00		14'500			
5440	Jugendschutz allgemein Netto Aufwand	1'000.00		1'000		1'000	
5440.3636.09	Säuglingsfürsorge und Elternbriefe	1'000.00		1'000			
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit Netto Aufwand	288'500.00	272'600.00	274'400	247'000	27'400	
5444.3010.01	Löhne	176'000.00		175'000			
5444.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	11'000.00		11'000			
5444.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	15'400.00		23'000			
5444.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'600.00		1'300			
5444.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'200.00		3'100			
5444.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	600.00		600			
5444.3090.01	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		3'700			
5444.3100.01	Büromaterial	700.00		1'700			
5444.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Werbung	2'500.00		2'000			
5444.3109.02	Verbrauchs- und Hilfsmaterial	1'500.00		1'500			
5444.3110.01	Anschaffungen Geräte und Mobilien	6'800.00		1'000			
5444.3113.11	Anschaffungen Informatik (Hardware)	7'400.00		1'000			
5444.3117.01	Beiträge an Kurse, Lager, Projekte	18'500.00		18'500			
5444.3118.11	Anschaffungen und Lizenzen Software			300			
5444.3120.01	Ver- und Entsorgung	1'300.00		1'400			
5444.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation, Porti	2'800.00		2'500			
5444.3130.11	Unterhalt Informatik	1'900.00		1'000			
5444.3134.01	Sachversicherungsprämien	500.00		100			
5444.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00		500			



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5444.3160.01	Mietzins inkl. Nebenkosten	15'300.00		14'400			
5444.3170.01	Spesenentschädigungen	2'500.00		2'500			
5444.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	1'500.00		1'400			
5444.3900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand	500.00					
5444.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'500.00		6'900			
5444.4309.01	Übrige Erträge		2'000.00		800		
5444.4390.01	Beiträge von verschiedenen Institutionen		13'600.00		11'500		
5444.4612.01	Beiträge von Gemeinden		29'000.00		27'700		
5444.4621.01	Beitrag vom Kanton Lastenausgleich		228'000.00				
5444.4910.50	Verrechnung Lastenausgleichszahlungen an Sozialhilferechnung				207'000		
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	39'000.00		40'700			
	Netto Aufwand		39'000.00		40'700		
5451.3636.01	Beitrag Chinderhus Brienz	1'000.00		700			
5451.3636.02	Beitrag Kinderkrippe PM	38'000.00		40'000			
5458	Tageselternverein	14'400.00		5'100			
	Netto Aufwand		14'400.00		5'100		
5458.3636.01	Beitrag Verein Tagesfamilien			100			
5458.3636.02	Beitrag an Tagesfamilienverein Interlaken-Oberhasli	14'400.00		5'000			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'605'600.00	5'000.00	2'693'600	210'500		
5790	Sozialhilfe	3'200.00		6'400			
	Netto Aufwand		3'200.00		6'400		
5790.3636.01	Anlass Freiwilligenarbeit	2'000.00		5'000			
5790.3636.02	Verschiedene Beiträge	1'200.00		1'400			
5791	Sozialbehörde, Sekretariat	101'400.00	5'000.00	112'200	3'500		
	Netto Aufwand		96'400.00		108'700		
5791.3000.01	Sitzungsgelder	3'100.00		3'500			
5791.3109.02	Übriger Material- und Warenaufwand	800.00		800			
5791.3632.01	Beitrag Sozialdienste Oberhasli	89'000.00		100'000			
5791.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'500.00		7'900			
5791.4612.01	Beiträge von Gemeinden		5'000.00		3'500		
5799	Lastenausgleich Soziales	2'501'000.00		2'575'000	207'000		
	Netto Aufwand		2'501'000.00		2'368'000		



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5799.3611.01	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'501'000.00		2'368'000			
5799.3910.50	Verrechnung Lastenausgleichzahlungen an Sozialhilfeabrechnung			207'000			
5799.4611.01	Rückerstattung Lastenausgleich Sozialhilfe					207'000	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'234'500.00	873'700.00	2'296'850	840'100		
	Netto Aufwand		1'360'800.00		1'456'750		
61	Strassenverkehr	1'770'800.00	873'700.00	1'808'850	840'000		
6150	Gemeindestrassen	1'494'300.00	336'700.00	1'551'350	276'900		
	Netto Aufwand		1'157'600.00		1'274'450		
6150.3010.01	Löhne	598'200.00		588'000			
6150.3042.01	Verpflegungszulagen			700			
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	37'600.00		37'500			
6150.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	54'800.00		77'000			
6150.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	15'600.00		12'400			
6150.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	10'800.00		10'500			
6150.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	2'200.00		5'400			
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'500.00		4'100			
6150.3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000			
6150.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	38'000.00		42'800			
6150.3101.03	Treib- und Schmierstoffe	18'000.00		25'000			
6150.3101.05	Strassensignale und Gebäudenummern	10'000.00		19'000			
6150.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand			1'000			
6150.3111.01	Anschaffungen Geräte, Mobilien und Fahrzeuge	6'000.00		6'000			
6150.3112.01	Dienstkleider	4'000.00		3'500			
6150.3113.11	Anschaffungen Informatik (Hardware)	1'000.00		200			
6150.3118.11	Anschaffungen und Lizenzen Software			200			
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung	6'500.00		6'500			
6150.3120.02	Strom für Strassenbeleuchtung und Heizung Alpbach-Brücke	27'500.00		27'500			
6150.3130.01	Telefonie, Internet, Kommunikation	1'200.00		1'200			
6150.3130.02	Projektkosten und Honorare	10'000.00		10'000			
6150.3130.03	Transportkosten	3'000.00		3'000			
6150.3130.11	Unterhalt Informatik	2'200.00		1'000			
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	10'100.00		6'700			
6150.3137.01	Schwellentell	8'800.00		9'000			
6150.3137.02	Verkehrsabgaben und Fahrzeugausweise	8'000.00		8'000			
6150.3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen und Verkehrswege	105'000.00		101'500			



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3141.02	Baulicher Unterhalt Brücken	25'000.00		22'000			
6150.3141.03	Strassenmarkierungen	17'000.00		20'000			
6150.3141.04	Unterhalt Strassenbeleuchtungen	10'000.00		10'000			
6150.3141.05	Schneeräumung	105'000.00		100'000			
6150.3141.06	Unterhalt Anlagen, Dorfeingang, Allee- und Strassenbäume	14'100.00		10'000			
6150.3141.07	Unterhalt Werkhof	3'500.00		5'000			
6150.3141.08	Unterhalt Maschinen und Geräte			500			
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000.00		28'000			
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen	5'700.00		5'000			
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	26'000.00		239'300			
6150.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			23'350			
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			24'000			
6150.3300.90	Bestehendes VV Gemeindestrassen	237'500.00					
6150.3632.01	Beiträge an Gemeinden	3'500.00		3'500			
6150.3900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand	500.00					
6150.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00		8'000			
6150.3940.01	Verrechnete Zinsen	37'000.00		44'000			
6150.4250.01	Erlös aus Verkauf Baumaterial		1'200.00		1'400		
6150.4260.01	Erlös für ausgeführte Arbeiten		50'000.00		55'000		
6150.4309.01	Übrige Einnahmen		10'000.00		10'000		
6150.4612.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		59'000.00				
6150.4631.01	Beiträge vom Kanton für Strassenbeleuchtung		1'500.00		5'800		
6150.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		215'000.00		204'700		
6155	Parkplätze	118'000.00	454'000.00	88'800	460'100		
	Netto Ertrag	336'000.00		371'300			
6155.3101.01	Verbrauchs- und Hilfsmaterial	4'800.00		4'000			
6155.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand			300			
6155.3111.01	Anschaffungen Geräte, Mobilien und Fahrzeuge	1'000.00		2'000			
6155.3120.01	Ver- und Entsorgung	4'900.00		4'200			
6155.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'000.00		1'900			
6155.3137.01	Schwellentell	2'800.00		2'900			
6155.3144.02	Unterhalt Liegenschaft	7'000.00		2'000			
6155.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'500.00		1'000			
6155.3151.02	Unterhalt Parkuhren	6'000.00		4'000			
6155.3300.90	Bestehendes VV Parkplätze	12'500.00					
6155.3910.01	Interne Verrechnung von Dienststellen	72'000.00		66'500			
6155.3940.01	Verrechnete Zinsen	1'500.00					
6155.4220.01	Gebühren Parkplätze (nicht MwSt.-pflichtig)		286'000.00		295'000		



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6155.4220.02	Gebühren Autoeinstellhalle (MwSt.-pflichtig)		66'000.00		60'000		
6155.4220.03	Gebühren-Parkplätze (MwSt.-pflichtig)		102'000.00		105'000		
6155.4309.01	Übrige Einnahmen				100		
6180	Scheideggstrasse	158'500.00	83'000.00	168'700	103'000		
	Netto Aufwand		75'500.00		65'700		
6180.3130.01	Kostenanteile Meiringen zu Gunsten Schattenhalb	121'000.00		121'000			
6180.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	3'000.00		39'300			
6180.3300.90	Bestehendes VV Scheideggstrasse	25'000.00					
6180.3910.01	Interne Verrechnung von Dienststellen	5'000.00		1'000			
6180.3940.01	Verrechnete Zinsen	4'500.00		7'400			
6180.4611.01	Kantonsbeiträge				20'000		
6180.4612.01	Kostenanteile Schattenhalb zu Gunsten Meiringen		52'000.00		52'000		
6180.4612.02	Beitrag Parkplatzbewirtschaftung Reichenbachtal		31'000.00		31'000		
62	Öffentlicher Verkehr	463'700.00		488'000	100		
6290	Öffentlicher Verkehr	7'700.00			100		
	Netto Aufwand		7'700.00				
	Netto Ertrag			100			
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				100		
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	456'000.00		488'000			
	Netto Aufwand		456'000.00		488'000		
6291.3631.01	Gemeindeanteil an Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	456'000.00		488'000			
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'348'000.00	1'904'200.00	2'201'900	1'745'400		
	Netto Aufwand		443'800.00		456'500		
72	Abwasserentsorgung	1'291'700.00	1'291'700.00	1'174'300	1'174'300		
7200	Abwasserentsorgung allgemein	1'291'700.00	1'291'700.00	1'174'300	1'174'300		
7200.3000.01	Sitzungsgelder	3'000.00		4'000			
7200.3102.01	Inserate Drucksachen	800.00		800			
7200.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	600.00		300			
7200.3120.01	Ver- und Entsorgung	12'000.00		12'000			



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7200.3130.11	Unterhalt Informatik	6'900.00					
7200.3131.01	Planungen und Dienstleistungen	40'000.00		30'000			
7200.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'100.00		1'600			
7200.3143.01	Baulicher Unterhalt Kanalisationsnetz	35'000.00		35'000			
7200.3144.01	Unterhalt Pumpwerke	16'500.00		2'500			
7200.3300.30	Planmässige Abschreibung Tiefbauten	17'000.00		2'550			
7200.3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	401'800.00		271'100			
7200.3510.50	Einlage in SF WE (Anschlussgebühren)	50'000.00					
7200.3612.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF	52'000.00					
7200.3612.11	Interne Verrechnung von Sachaufwand SF	4'000.00					
7200.3632.20	Betriebsbeitrag an ARA Region Meiringen	650'000.00		710'000			
7200.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			48'700			
7200.4240.20	Kanalisationsbenützungsgebühren		1'200'000.00		1'170'000		
7200.4240.21	Kanalisationsbenützungsgebühren (ohne MwSt.)		2'000.00		2'050		
7200.4240.52	Anschlussgebühren		50'000.00				
7200.4409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF		900.00				
7200.4510.10	Entnahme SF Werterhalt		22'000.00		2'250		
7200.4611.01	Entschädigungen von Kanton und Bund		13'000.00				
7200.9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss			55'750			
7200.9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss		3'800.00				
73	Abfall	581'300.00	581'300.00	541'100	541'100		
7300	Tierkörperbeseitigung	35'200.00	35'200.00	36'300	36'300		
7300.3130.01	Entschädigung Kadaverentsorgungsbetreiber	29'000.00		29'000			
7300.3144.01	Unterhalt Gebäude Kadaverentsorgung			200			
7300.3151.01	Unterhalt Anlagen			500			
7300.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			5'700			
7300.3300.90	Bestehendes VV Tierkörperbeseitigung	5'700.00					
7300.3409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF	500.00					
7300.3940.01	Verrechnete Zinsen			900			
7300.4632.01	Beiträge von Benützergemeinden		22'000.00		24'000		
7300.4910.01	Übertrag Nettoaufwand auf Abfallentsorgung		13'200.00		12'300		
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	546'100.00	546'100.00	504'800	504'800		
7301.3000.01	Sitzungsgelder	1'000.00					
7301.3101.01	Verbrauchs- und Hilfsmaterial	1'200.00		1'200			
7301.3102.01	Drucksachen und Publikationen	3'000.00		3'000			
7301.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand			150			



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3110.30	Anschaffungen Mobilien und Geräte	2'000.00		2'000			
7301.3130.01	Abfuhrkosten	108'000.00		110'000			
7301.3130.02	AVAG Deponiegebühren	190'000.00		190'000			
7301.3130.03	Altpapiersammlung	21'000.00		24'000			
7301.3130.04	Entsorgung Karton	23'000.00		21'000			
7301.3130.05	Entsorgung Sperrgut	1'500.00		700			
7301.3130.06	Entsorgung Weissblech und Aluminium	1'900.00		1'900			
7301.3130.07	Entsorgung Glas	17'000.00		17'000			
7301.3130.08	Entsorgung Grünabfälle	52'000.00		51'000			
7301.3130.09	Häckseldienst	2'500.00		2'500			
7301.3130.10	Entsorgung Sonderabfälle	1'500.00		700			
7301.3130.11	Entsorgung Windeln	6'000.00		6'000			
7301.3130.21	Unterhalt Informatik	6'400.00					
7301.3131.01	Planungen und Dienstleistungen	20'000.00		30'000			
7301.3134.01	Sachversicherungsprämie	700.00					
7301.3137.01	Schwellentell	200.00		150			
7301.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	2'000.00					
7301.3300.90	Bestehendes VV Kehrrichtentsorgung	24'000.00					
7301.3612.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF	44'000.00					
7301.3612.11	Interne Verrechnung von Sachaufwand SF	4'000.00					
7301.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			31'200			
7301.3910.02	Nettoaufwand Tierkörperbeseitigung	13'200.00		12'300			
7301.4240.01	Kehricht Grundgebühr		130'000.00		130'000		
7301.4240.02	AVAG-Gebühren (Sackgebühren)		165'000.00		175'000		
7301.4240.03	Gebühren Containerleerungen		110'000.00		102'000		
7301.4240.04	Gebühren Containerleerungen (ohne MwSt.)		1'000.00		1'000		
7301.4240.05	Kehricht Grundgebühr (ohne MwSt.)		200.00		1'000		
7301.4240.06	Erlös Altpapierentsorgung		14'500.00		17'000		
7301.4240.07	Erlös Kartonentsorgung		1'100.00		3'000		
7301.4260.30	Rückerstattung Dritter		1'000.00		300		
7301.4260.31	Rückerstattung Altglas		17'000.00		16'000		
7301.4409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF		500.00				
7301.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				1'300		
7301.9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss		105'800.00		58'200		
74	Verbauungen	175'200.00	7'500.00	198'750			
7410	Gewässerverbauungen	154'500.00		179'400			
	Netto Aufwand		154'500.00		179'400		
7410.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			155'900			



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.3300.90	Bestehendes VV Wasserbau	137'500.00					
7410.3940.01	Verrechnete Zinsen	17'000.00		23'500			
7450	Naturgefahren	20'700.00	7'500.00	19'350			
	Netto Aufwand		13'200.00		19'350		
7450.3130.01	Überwachung Rutsch Rotsteini / Englerbach	4'200.00		4'200			
7450.3130.02	Überwachung Steinschlaggebiet Zaunstrasse	4'000.00		2'600			
7450.3134.01	Einsatzkostenversicherung GVB	12'000.00		12'000			
7450.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	500.00					
7450.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			400			
7450.3940.01	Verrechnete Zinsen			150			
7450.4631.01	Kantonsbeitrag		7'500.00				
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'100.00		700			
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	2'100.00		700			
	Netto Aufwand		2'100.00		700		
7610.3130.01	Aufwand Ölfeuerungskontrolle	1'100.00		700			
7610.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00					
77	Übriger Umweltschutz	206'500.00	23'700.00	223'250	23'000		
7716	Regionale Friedhoforganisation	143'000.00		162'950			
	Netto Aufwand		143'000.00		162'950		
7716.3109.01	Übriger Material- und Sachaufwand	12'000.00		12'100			
7716.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			9'400			
7716.3632.01	Beitrag an Begräbnisbezirk	131'000.00		140'000			
7716.3940.01	Verrechnete Zinsen			1'450			
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	38'500.00	500.00	37'700	500		
	Netto Aufwand		38'000.00		37'200		
7791.3101.01	Verbrauchs-, Hilfs- und Reinigungsmaterial	4'000.00		7'000			
7791.3120.01	Ver- und Entsorgung	3'300.00		2'950			
7791.3134.01	Sachversicherungsprämie	200.00		100			
7791.3137.01	Schwellentell			50			
7791.3144.01	Unterhalt Gebäude	1'000.00		500			
7791.3151.01	Unterhalt Anlagen	1'000.00		1'000			
7791.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	29'000.00		26'100			
7791.4260.01	Rückerstattungen		500.00		500		



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7792	Hundetoiletten Netto Aufwand	25'000.00	23'200.00	22'600	22'500		
			1'800.00		100		
7792.3101.01	Verbrauchs-, Hilfs- und Reinigungsmaterial	3'000.00		3'000			
7792.3151.01	Unterhalt Hundetoiletten	7'000.00		3'000			
7792.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000.00		16'600			
7792.4033.01	Hundetaxe		23'200.00			22'500	
79	Raumordnung	91'200.00		63'800	7'000		
7900	Raumordnung allgemein Netto Aufwand	43'000.00		23'000	7'000		
			43'000.00		16'000		
7900.3130.01	Planung und Projektierungen Dritter, Nachführung Vermessungswerk	18'000.00		13'600			
7900.3131.01	Planungen und Dienstleistungen	4'000.00		3'200			
7900.3132.01	Honorare, Vorprojekte, Gutachten	4'000.00		4'000			
7900.3300.90	Planmässige Abschreibungen Raumordnung			2'000			
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen Immaterielle Anlagen	15'000.00					
7900.3940.01	Verrechnete Zinsen	2'000.00		200			
7900.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten					7'000	
7906	Regionale Planungsgruppen Netto Aufwand	1'900.00		1'900		1'900	
			1'900.00				
7906.3636.01	Beitrag Planungsgruppe Kanton	1'900.00		1'900			
7907	Regionalkonferenzen Netto Aufwand	46'300.00		38'900		38'900	
			46'300.00				
7907.3632.01	Beitrag Regionalkonferenz	46'300.00		38'900			
8	Volkswirtschaft Netto Aufwand	384'200.00	196'500.00	404'750	196'400		
			187'700.00		208'350		
81	Landwirtschaft	3'300.00		4'150	500		
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle Netto Aufwand	3'300.00		3'650		3'650	
			3'300.00				
8110.3010.01	Lohn Ackerbaustelle	1'500.00		1'600			
8110.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen			50			



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8110.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand			300			
8110.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00					
8110.3636.01	Verschiedene Beiträge	1'700.00		1'700			
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen			500	500		
8140.3130.01	Feuerbrandkontrolle			500			
8140.4611.01	Entschädigung vom Kanton				500		
82	Forstwirtschaft	34'000.00		34'000			
8200	Forstwirtschaft	34'000.00		34'000			
	Netto Aufwand		34'000.00		34'000		
8200.3632.01	Beitrag Gemeindeverband für die Erhaltung der Wälder in der Region Oberland-Ost	34'000.00		34'000			
84	Tourismus	103'000.00		92'150			
8406	Regionaler Tourismus	103'000.00		92'150			
	Netto Aufwand		103'000.00		92'150		
8406.3634.01	Beitrag Haslital Tourismus	68'400.00		68'400			
8406.3634.02	Stiftungsbeitrag UNESCO Welterbe	9'300.00		6'250			
8406.3635.03	Beitrag Skibus	5'900.00		5'900			
8406.3636.01	Verschiedene Beiträge	5'400.00		1'500			
8406.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'000.00		10'100			
85	Industrie, Gewerbe, Handel	243'900.00	196'500.00	274'450	195'900		
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	45'800.00	19'600.00	45'400	17'000		
	Netto Aufwand		26'200.00		28'400		
8500.3000.01	Sitzungsgelder Wirtschafts- und Tourismuskommission	2'800.00		3'300			
8500.3130.01	Projekt Energiestadt	32'800.00		23'000			
8500.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			1'000			
8500.3631.01	Beitrag Energieberatungsstelle	4'300.00		4'200			
8500.3636.01	Verschiedene Beiträge	2'600.00		2'500			
8500.3636.02	Standortförderung	2'000.00		10'000			
8500.3636.03	Beitrag Verein Energiestadt	1'300.00		1'300			
8500.3940.01	Verrechnete Zinsen			100			
8500.4631.01	Kantonsbeitrag Energiestadt		19'600.00		17'000		
8501	Standortmarketing	198'100.00	176'900.00	229'050	178'900		
	Netto Aufwand		21'200.00		50'150		



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8501.3010.01	Löhne	123'600.00		123'000			
8501.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'800.00		8'000			
8501.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	9'200.00		13'000			
8501.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'200.00		1'800			
8501.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'200.00		2'500			
8501.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	600.00		750			
8501.3130.02	Aufwand Standortmarketing	18'500.00		45'000			
8501.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35'000.00		35'000			
8501.4309.01	Übrige Einnahmen		1'000.00		1'000		
8501.4630.01	Beiträge Bund		100'000.00		100'000		
8501.4630.02	Beiträge Neue Regionalpolitik (NRP)		6'000.00		8'000		
8501.4632.01	Beiträge Gemeinden		32'400.00		32'400		
8501.4635.01	Beiträge Unternehmungen		37'500.00		37'500		
9	Finanzen und Steuern	1'755'800.00	13'953'200.00	1'994'250	13'798'550		
	Netto Ertrag	12'197'400.00		11'804'300			
91	Steuern	75'000.00	11'563'000.00	70'000	11'230'500		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	75'000.00	10'047'000.00	70'000	9'727'500		
	Netto Ertrag	9'972'000.00		9'657'500			
9100.3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	75'000.00		70'000			
9100.4000.01	Einkommenssteuern		8'514'000.00		8'210'500		
9100.4000.21	Nachsteuern und Bussen		10'000.00		10'000		
9100.4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		140'000.00		180'000		
9100.4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-110'000.00		-105'000		
9100.4001.01	Vermögenssteuern		686'000.00		649'000		
9100.4002.01	Quellensteuern		417'000.00		430'000		
9100.4002.11	Quellensteuern aus BGSA		1'000.00		1'000		
9100.4010.01	JP Gewinnsteuern		271'000.00		180'000		
9100.4010.41	JP aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		165'000.00		195'000		
9100.4010.51	JP passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern		-75'000.00		-50'000		
9100.4011.01	JP Kapitalsteuern		17'000.00		17'000		
9100.4019.01	Holdingsteuern		1'000.00				
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		10'000.00		10'000		
9101	Sondersteuern		351'000.00		303'000		
	Netto Ertrag	351'000.00		303'000			



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101.4000.81	Lotteriegewinnsteuern		1'000.00		3'000		
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		140'000.00		100'000		
9101.4022.11	Sonderveranlagungen		210'000.00		200'000		
9102	Liegenschaftssteuern		1'165'000.00		1'200'000		
	Netto Ertrag	1'165'000.00		1'200'000			
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern		1'165'000.00		1'200'000		
93	Finanz- und Lastenausgleich	895'000.00	1'142'000.00	894'000	1'377'000		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	895'000.00	1'142'000.00	894'000	1'377'000		
	Netto Ertrag	247'000.00		483'000			
9300.3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	895'000.00		894'000			
9300.4621.51	Mindestausstattung		1'000.00		167'000		
9300.4621.61	Zuschuss geografisch-topografische Lasten		81'000.00		72'000		
9300.4621.62	Zuschuss soziodemografischen Lasten		52'000.00		54'000		
9300.4622.71	Zuschuss Disparitätenabbau		1'008'000.00		1'084'000		
95	Ertragsanteile, übrige		20'000.00		25'000		
9500	Ertragsanteile, übrige		20'000.00		25'000		
	Netto Ertrag	20'000.00		25'000			
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuer		20'000.00		25'000		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	785'300.00	1'030'500.00	972'300	1'164'750		
9610	Zinsen	238'500.00	484'100.00	343'200	551'050		
	Netto Ertrag	245'600.00		207'850			
9610.3181.06	Abschreibungen (Verzugszinsen NESKO)			1'000			
9610.3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000.00		8'000			
9610.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	206'000.00		300'000			
9610.3409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF	1'400.00					
9610.3409.02	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	100.00					
9610.3499.01	Vergütungszinsen (NESKO)	27'000.00		32'000			
9610.3940.01	Verrechnete Zinsen			2'200			
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		100.00		500		
9610.4401.01	Verzugszinsen (NESKO)		45'000.00		50'000		
9610.4407.01	Zinsen auf Finanzanlagen		500.00				
9610.4409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF		231'500.00				
9610.4940.01	Verrechnete Zinsen		207'000.00		500'550		



Budget 2017 - Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	15'300.00	14'900.00	30'600	15'200		
	Netto Aufwand		400.00		15'400		
9630.3109.02	Übriger Material- und Warenaufwand			2'300			
9630.3120.01	Ver- und Entsorgung	1'800.00		1'800			
9630.3134.01	Sachversicherungsprämien	300.00		1'300			
9630.3137.02	Schwellentell	1'200.00		1'200			
9630.3430.02	Baulicher Unterhalt Haslimuseum	500.00		500			
9630.3430.03	Baulicher Unterhalt Schlachthof	1'500.00		1'500			
9630.3893.01	Einlagen in SF Schlachthof	10'000.00		22'000			
9630.4430.02	Miet- und Pachtzinse		14'900.00		14'900		
9630.4439.02	Übrige Einnahmen				300		
9631	Seilbahnkompetenzzentrum	531'500.00	531'500.00	598'500	598'500		
9631.3010.01	Löhne	33'400.00		34'000			
9631.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'200.00		2'500			
9631.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	3'600.00		5'100			
9631.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	600.00		700			
9631.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	600.00		600			
9631.3055.01	AG-Beiträge KTG-Versicherung	100.00		300			
9631.3090.01	Aus- und Weiterbildung	400.00		500			
9631.3100.01	Büromaterial			100			
9631.3101.01	Betriebs-, Verbrauchs-, Reinigungsmaterial	1'700.00		1'700			
9631.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		100			
9631.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	300.00		300			
9631.3111.01	Anschaffungen Geräte, Mobilien und Fahrzeuge	1'000.00		1'500			
9631.3120.01	Ver- und Entsorgung			20'650			
9631.3120.10	Heizkosten	17'000.00					
9631.3120.20	Elektrizität	2'500.00					
9631.3120.30	Wasser, Abwasser, Kehricht	4'000.00					
9631.3130.01	Telefonie und Alarmübermittlung	11'500.00		10'000			
9631.3130.02	Projektkosten und Honorare	15'000.00					
9631.3130.11	Unterhalt Informatik	3'600.00					
9631.3134.01	Sachversicherungsprämien	19'000.00		22'000			
9631.3137.01	Schwellentell	15'000.00		11'400			
9631.3151.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien, Geräte	1'000.00		1'000			
9631.3409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen SF	214'500.00					
9631.3430.01	Baulicher Unterhalt	21'500.00		88'000			



Budget 2017 - Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9631.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt	35'000.00					
9631.3612.10	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF	25'500.00					
9631.3612.11	Interne Verrechnung von Sachaufwand SF	1'000.00					
9631.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			9'300			
9631.3940.01	Verrechnete Zinsen			248'000			
9631.4430.01	Mietzinse		500'000.00		570'000		
9631.4439.01	Nebenkosten		26'000.00		26'000		
9631.4439.11	Übrige Einnahmen		5'500.00		2'500		
9631.9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss	101'000.00		140'750			
97	Rückverteilungen		1'900.00		1'300		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'900.00		1'300		
	Netto Ertrag	1'900.00		1'300			
9710.4699.01	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'900.00		1'300		
99	Nicht aufgeteilte Posten	500.00	195'800.00	57'950			
9900	Nicht aufgeteilte Posten	500.00		57'950			
	Netto Aufwand		500.00		57'950		
9900.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00					
9900.3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven			57'950			
9990	Abschluss		195'800.00				
	Netto Ertrag	195'800.00					
9990.9001.01	Aufwandüberschuss allgemeiner Haushalt		195'800.00				
	Total	21'340'600.00	21'340'600.00	20'605'050	20'605'050		
	Gesamttotal	21'340'600.00	21'340'600.00	20'605'050	20'605'050	0.00	0.00



Budget 2017 - Investitionsrechnung

nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung				50'000.00		
	Netto Einnahmen			50'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften				50'000.00		
	Netto Einnahmen			50'000.00			
0290.6310.01	Sanierung Gemeindeverwaltung, Beiträge Kanton					50'000.00	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	55'000.00					
	Netto Ausgaben		55'000.00				
150	Feuerwehr	55'000.00					
	Netto Ausgaben		55'000.00				
1500.5040.01	FW-Magazin Ersatz Tore 2. Etappe	55'000.00					
2	Bildung	1'465'000.00		1'015'000.00			
	Netto Ausgaben		1'465'000.00		1'015'000.00		
217	Schulliegenschaften	1'465'000.00		1'015'000.00			
	Netto Ausgaben		1'465'000.00		1'015'000.00		
2170.5040.01	Schulhaus Hausen, Sanierungen und Anpassungen	70'000.00		150'000.00			
2171.5040.01	Kindergärten Pavillon, Gebäudehüllensanierung			790'000.00			
2172.5040.01	Schulhaus Pfrundmatte, Umbau Lehrerzimmer und Medienraum	65'000.00		75'000.00			
2176.5040.01	Schulhaus Unterbach Sanierung Dach	130'000.00					
2178.5040.01	MSA Kindergarten, Mittagstisch	1'200'000.00					
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	90'000.00		50'000.00			
	Netto Ausgaben		90'000.00		50'000.00		
341	Sport	40'000.00		50'000.00			
	Netto Ausgaben		40'000.00		50'000.00		
3411.5040.01	Sofortmassnahmen Hallenbad	40'000.00		50'000.00			
342	Freizeit	50'000.00					
	Netto Ausgaben		50'000.00				
3420.5030.01	Sanierung Casinoplatz	50'000.00					



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Gesundheit Netto Ausgaben			400'000.00			
					400'000.00		
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime Netto Ausgaben			400'000.00			
					400'000.00		
4120.5450.01	Darlehen gerontopsychiatrisches Pflegeheim Meiringen			400'000.00			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Ausgaben	670'000.00	75'000.00	390'000.00			
			595'000.00		390'000.00		
615	Gemeindestrassen Netto Ausgaben	310'000.00		330'000.00			
			310'000.00		330'000.00		
6150.5010.01	Verkehrsberuhigung, 2. Etappe, S-Kurve bis Schulhausgasse			50'000.00			
6150.5010.02	Konzept Strassenbeleuchtung			50'000.00			
6150.5010.03	Sanierung Strassenbeleuchtung 2016			60'000.00			
6150.5010.04	Strassensanierungen 2016			170'000.00			
6150.5010.05	Ortsdurchfahrt und Verkehrsberuhigung (Planungskredit)	50'000.00					
6150.5010.06	Sanierung Strassenbeleuchtung 2017	60'000.00					
6150.5010.07	Strassensanierungen 2017	200'000.00					
618	Privatstrassen Netto Ausgaben	60'000.00		60'000.00			
			60'000.00		60'000.00		
6180.5010.01	Scheideggstrasse Sanierungen 2016			60'000.00			
6180.5010.03	Scheideggstrasse Sanierungen 2017	60'000.00					
629	Öffentlicher Verkehr Netto Ausgaben	300'000.00	75'000.00				
			225'000.00				
6290.5030.01	Umgestaltung Bahnhofplatz, Umsetzung	300'000.00					
6290.6130.01	Umgestaltung Bahnhofplatz, Beiträge Dritter		75'000.00				
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Ausgaben	1'180'000.00		233'000.00			
			1'180'000.00		233'000.00		
720	Abwasserentsorgung Netto Ausgaben	1'080'000.00		200'000.00			
			1'080'000.00		200'000.00		



Budget 2017 - Investitionsrechnung

nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7200.5032.01	Kanalisationssanierungen gem. GEP	400'000.00		50'000.00			
7200.5032.02	Übernahme altrechtliche Abwasserleitungen	200'000.00		150'000.00			
7200.5032.03	Kanalisation Hausen Heeji inkl. GEP	180'000.00					
7200.5032.04	Kanalisation Ferienhaus Brüning	300'000.00					
730	Abfall	50'000.00					
	Netto Ausgaben		50'000.00				
7301.5033.01	Standorte Kehrichtentsorgung (Projekt)	50'000.00					
745	Naturgefahren			13'000.00			
	Netto Ausgaben				13'000.00		
7450.5030.01	Schutzwaldprojekt Chilchberg WBSF, Restkosten			13'000.00			
790	Raumordnung	50'000.00		20'000.00			
	Netto Ausgaben		50'000.00		20'000.00		
7900.5290.01	Umgestaltung Bahnhofplatz, Planung	50'000.00		20'000.00			
8	Volkswirtschaft			10'000.00			
	Netto Ausgaben				10'000.00		
850	Industrie, Gewerbe, Handel			10'000.00			
	Netto Ausgaben				10'000.00		
8500.5290.01	Investorendossier Sauvagematte			10'000.00			
9	Finanzen und Steuern	75'000.00	3'460'000.00	275'000.00	2'323'000.00		
	Netto Einnahmen	3'385'000.00		2'048'000.00			
963	Liegenschaften des Finanzvermögens			225'000.00			
	Netto Ausgaben				225'000.00		
9630.5000.01	Kauf Grundstücke Rudenz Ost / Gemeindematte			225'000.00			
999	Abschluss	75'000.00	3'460'000.00	50'000.00	2'323'000.00		
	Netto Einnahmen	3'385'000.00		2'273'000.00			
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen	75'000.00		50'000.00			
9990.6900.01	Aktiviert Ausgaben		3'460'000.00		2'323'000.00		



Budget 2017 - Investitionsrechnung

nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	3'535'000.00	3'535'000.00	2'373'000.00	2'373'000.00		
	Gesamttotal	3'535'000.00	3'535'000.00	2'373'000.00	2'373'000.00	0.00	0.00