



Vorbericht Budget 2018

Nach HRM2

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

September 2017

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Abschreibungen	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	5
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	7
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	7
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand	7
2.2.3	Betrieblicher Ertrag	8
2.2.4	Bemerkungen zu den einzelnen Aufgabengebieten nach Funktionen	9
3	Ergebnis	18
3.1	Allgemeine Übersicht	18
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	18
3.2.1	Erfolgsrechnung	18
3.2.2	Investitionsrechnung	18
3.2.3	Finanzierungsergebnis	19
3.3	Ergebnis allgemeiner Haushalt	19
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung	20
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	20
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	21
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr	21
3.8	Ergebnis Spezialfinanzierung Begräbniswesen	22
4	Erfolgsrechnung	23
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	23
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	24
5	Investitionsrechnung	25
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	25
6	Eigenkapitalnachweis	26
6.1	Auswertungen	26
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	27
7	Finanzkennzahlen	28
7.1	Selbstfinanzierungsgrad	28
7.2	Zinsbelastungsanteil	28

7.3	Kapitaldienstanteil	28
8	Antrag des Gemeinderates	29
9	Genehmigung Budget	30

Vorbericht Budget 2018

0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Der allgemeine Haushalt schliesst bei einem Gesamtaufwand bzw. Gesamtertrag von CHF 2'608'970.00, nach Vornahme von gesetzlichen vorgeschriebenen zusätzlichen Abschreibungen gemäss Art. 84 Gemeindeverordnung (GV) im Umfang von CHF 16'386.10, ausgeglichen ab.
- Die Aufwendungen der Bildung steigen an. Dies aufgrund höherer Schülerzahlen, Investitionen infolge Lehrplan 21, mehr Lehrerbesoldungen/Pensen infolge höherer Auslastung der Klassen und infolge Lehrplan 21 und der Eröffnung einer weiteren Klasse in der Oberstufe.
- Ein 3-jähriges-Pilotprojekt „Einführung Schulsozialarbeit“ wird in Angriff genommen.
- Investitionen aus dem allgemeinen Haushalt sind geplant für Strassen, Planung Um- und Einzonung Galgacker, Sanierung Kugelfang und die Einführung des ÖREB-Katasters.
- Die Belastung für den Lastenausgleich Sozialhilfe steigt weiter an. Ebenfalls werden höhere Beiträge für den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr fällig.
- Die Zuschüsse für die Mindestausstattung und für den Disparitätsabbau steigen an. Dies aufgrund von tieferen Steuereinnahmen.
- Der Bilanzüberschuss (alt: Eigenkapital) hat eine kritische Grenze erreicht. Der Bilanzüberschuss liegt mit CHF 250'107.70 bereits unter dem vom Kanton empfohlenen Mindestkapital von 3 Steuerzehnteln. Aufgrund der stetig steigenden unumgänglichen Aufwendungen und den geplanten Investitionen (Folgekosten), muss die Steueranlage erhöht werden. Der Gemeinderat hat sich aufgrund der aktuellen Lage dafür ausgesprochen die Steueranlage von 1.74 auf 1.85 zu erhöhen.
- Für die Erneuerung des Wasserleitungsnetzes sind im 2018 total CHF 250'000.00 vorgesehen.
- Für die Zustandsuntersuchung der Abwasserleitungen sind Ausgaben von CHF 103'000.00 geplant.
- Per 31.12.2017 wird der Begräbnisverband aufgelöst. Neu führt die Einwohnergemeinde Amsoldingen das Begräbniswesen der Gemeinden Zwieselberg, Stocken-Höfen (Ortsteil Höfen) und Amsoldingen im Sitzgemeindemodell als Spezialfinanzierung.

• Entwicklung Bilanzüberschuss (alt: Eigenkapital)	Per 01.01.2017	CHF	250'107.70
	Ertragsüberschuss Budget 2017	CHF	27'017.00
	Ertragsüberschuss Budget 2018	CHF	0.00
	Bestand per 31.12.2018	CHF	277'124.70
• Entwicklung zusätzliche Abschreibungen (finanzpolitische Reserve)	Per 01.01.2017	CHF	0.00
	Einlage 2017	CHF	0.00
	Einlage 2018	CHF	16'386.10
	Bestand per 31.12.2018	CHF	16'386.10

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

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

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	CHF 1'124'164.80
wird innert	14 Jahren
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2029	
linear abgeschrieben.	

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von	7,14 %
oder	CHF 80'300.00

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.

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

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

Für das Jahr 2018 müssen zusätzliche Abschreibungen (finanzpolitische Reserve) im Umfang des Ertragsüberschusses budgetiert werden, weil die planmässigen Abschreibungen kleiner sind als die Nettoinvestitionen (max. die Differenz zwischen planmässigen Abschreibungen und Nettoinvestitionen).

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen des allgemeinen Haushalts bis zum Betrag von CHF 10'000.00, resp. für Investitionen der Spezialfinanzierungen bis zum Betrag von CHF 10'000.00 (*maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV*) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Das Budget 2018 basiert auf folgenden Ansätzen:

Gemeindesteueranlage	1.85		
Liegenschaftssteuern	1,2 ‰ des amtlichen Wertes		
Feuerwehrdienstpflichtersatz	9.0 % der einfachen Kantons- und Gemeindesteuer (mind. CHF 20.-, max. CHF 450.-)		
Hundetaxe	CHF 60.-- pro Tier		
Abwassergebühren	Grundgebühr pro Wohnung	CHF	175.00
	Grundgebühr Gewerbe		
	- bis zu 300 m3	CHF	80.00
	- über 300 m3 bis 1'000 m3	CHF	150.00
	- über 1'000 m3	CHF	300.00
	Verbrauchsgebühr pro m3	CHF	1.30
	Regenabwassergebühr		
	- bis 100 m2 entwässerte Fläche	CHF	50.00
	- bis 200 m2 entwässerte Fläche	CHF	100.00
	- bis 300 m2 entwässerte Fläche	CHF	150.00
	- bis 400 m2 entwässerte Fläche	CHF	200.00
	- bis 500 m2 entwässerte Fläche	CHF	250.00
	- pro weitere 200 m2 Fläche	CHF	50.00
Wassergebühren	Grundgebühr pro Wohnung	CHF	175.00
	Grundgebühr Gewerbe		
	- bis zu 300 m3	CHF	80.00
	- über 300 m3 bis 1'000 m3	CHF	175.00
	- über 1'000 m3	CHF	350.00
	Verbrauchsgebühr		
	- bis 1'000 m3 jährlich pro m3	CHF	1.10
	- für alle weiteren m3	CHF	0.65
Abfallgebühren	Grundgebühren		
	- Wohnung Einpersonenhaushalt	CHF	50.00
	- Wohnung Mehrpersonenhaushalt	CHF	50.00
	- Pro Kleingewerbe mit Wohnsitz	CHF	0.00
	- Pro Kleingewerbe ohne Wohnsitz	CHF	80.00

2.2 Erfolgsrechnung

Wenn nicht anders vermerkt, wird jeweils mit dem Budget 2017 verglichen. Ausnahmsweise kann auch die Rechnung 2016 zum Vergleich genommen werden. Das wird jedoch ausdrücklich erwähnt.

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

30 Personalaufwand	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
	492'225.00	487'180.00	515'699.45

Allgemeine Dienste

Der Personalaufwand ist fast identisch wie das Budget 2017. Die Erhöhung betrifft der individuelle Lohnanstieg aus den Mitarbeitergesprächen.

Mehrzweckanlage

Der Personalaufwand für die Mehrzweckanlage wurde im Jahr 2017 zu tief budgetiert und musste um CHF 5'000.00 nach oben angepasst werden.

Begräbniswesen

Neu enthalten unter Personalaufwand ist ein Lohn von rund CHF 700.00 für die Abwärtsarbeiten bei der Aufbahrungshalle (spezialfinanziert).

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
	472'559.00	372'925.00	449'628.24

Die grössten Abweichungen:

3118 Immaterielle Anlagen

Im Jahr 2018 sind CHF 6'500.00 für eine neue Homepage vorgesehen. Die Homepage ist in die Jahre gekommen und wurde bereits Opfer von mehreren Hackerangriffen. Um zukünftig hohe Folgekosten zu vermeiden, ist die Erneuerung notwendig.

3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV

Die neu installierte Heizung der BKW in der Hohle (Zivilschutzraum und Vereinsraum) wird dauerhaft zu deutlichen Mehrausgaben führen. Deshalb wurden im Budget 2018 rund CHF 4'000.00 mehr eingestellt. Früher konnte von Abwärme profitiert werden. Neu dazu kommen rund CHF 4'000.00 für die Ver- und Entsorgung der Liegenschaften des Begräbniswesens. Zudem wird aufgrund des zunehmenden Heizölpreises davon ausgegangen, dass die Heizkosten ansteigen werden. Die Kosten für den Strom der Strassenbeleuchtung sinken.

3130 Dienstleistungen Dritter

Durch die Übernahme des Begräbniswesens entstehen in dieser Sachgruppe rund CHF 43'000.00 Mehraufwand. Das Begräbniswesen wird als Spezialfinanzierung geführt und tangiert den allgemeinen Haushalt nicht. Lediglich der Beitrag der Gemeinde wird dem allgemeinen Haushalt belastet. Die restliche Differenz ergibt sich aus diversen Mehraufwendungen.

3132 Honorare, externe Berater

Es wird mit rund CHF 4'000.00 tieferen Auslagen für Honorare und externe Berater gerechnet.

3143 Unterhalt übrige Tiefbauten

Für den Unterhalt der Wasser- und Abwasserleitungen wurde ein Durchschnittswert der letzten Jahre eingesetzt. Daraus ergeben sich Mehrkosten von CHF 12'000.00.

3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Für die Umnutzung eines KPs in einen Schutzraum sind CHF 16'500.00 vorgesehen. Es wird geprüft, ob diese Gelder aus dem Zivilschutzfonds entnommen werden können.

3180 Wertberichtigungen auf Forderungen

Aufgrund von Erfahrungszahlen wurden rund CHF 6'000.00 mehr Wertberichtigungen von zweifelhaften oder uneinbringlichen Steuerforderungen budgetiert.

2.2.3. Betrieblicher Ertrag

40	Fiskalertrag	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
		1'819'840.00	1'777'250.00	1'747'715.81
4000	Einkommenssteuern	1'477'500.00	1'435'500.00	1'354'829.50
	Die Einkommenssteuern wurden mit einer Steueranlage von 1.85 berechnet. Dies entspricht einer Steuererhöhung von 1.1 Steuerzehnteln (von 1.74 auf 1.85). Aufgrund der finanziellen Lage ist eine Steuererhöhung unumgänglich. Es wurden diverse Berechnungen für die Einkommenssteuern vorgenommen und daraus wurde ein Durchschnittswert eingesetzt (+ CHF 76'000.00). In den letzten Jahren hatte unsere Gemeinde mit hohen Belastungen bei den Steuerteilungen zu kämpfen. Aus diesem Grund sind für das Budget 2018 Steuerteilungen von CHF 129'000.00 (netto) vorgesehen. Das sind CHF 34'000 mehr als im Budget 2017.			
4001	Vermögenssteuern	96'590.00	110'000.00	82'655.55
	Die Vermögenssteuern wurden mit einer Steueranlage von 1.85 berechnet. Dies entspricht einer Steuererhöhung von 1.1 Steuerzehnteln (von 1.74 auf 1.85). Das macht rund CHF 7'000.00 aus. Da in den vorangehenden Jahren auch immer eine Steuerteilung der Vermögenssteuern erfolgte, wurde für das Jahr 2018 ein Betrag von CHF 21'000.00 vorgesehen.			
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	28'000.00	10'000.00	33'743.75
	Aufgrund von Vorjahreszahlen wurden im Budget 2018 CHF 18'000.00 mehr eingestellt.			
4021	Liegenschaftssteuern	145'000.00	131'000.00	146'203.70
	Die zu erwartenden Einnahmen wurden aus der Rechnung 2016 entnommen.			
4022	Vermögensgewinnsteuern	60'000.00	80'000.00	112'656.60
	Unter dieser Steuerart sind einerseits die Grundstücksgewinnsteuern mit CHF 40'000.00 und andererseits die Sonderveranlagungen mit CHF 20'000.00 enthalten.			
41	Konzessionen und Regalien	36'000.00	37'200.00	35'485.00
	In dieser Sachgruppe ist die Konzessionsgebühr der BKW enthalten.			
42	Entgelte	420'500.00	420'150.00	481'426.30
44	Finanzertrag	71'346.00	70'350.00	91'137.15
45	Entnahmen aus Spezialfinanz.	32'481.00	167'345.00	10'620.80
	Die Entnahmen entsprechen den Abschreibungen Wasser und Abwasser. Sowie den Entnahmen aus dem Zivilschutzfonds und dem Grabfonds.			
46	Transferbetrag	617'581.30	518'475.00	424'034.65
	Unter diese Sachgruppe fallen alle Rückerstattungen vom Kanton, Entschädigungen von Gemeinden sowie der Finanz- und Lastenausgleich. Der höhere Ertrag ist durch die Rückerstattung des Kantons für die Lehrerbesoldung, den höheren Finanz- und Lastenausgleich, die Entschädigung Begräbniswesen, die Beiträge Begräbniswesen und die Vermietung des Schulbusses begründet.			
4612	Entschädigung von Gemeinden	63'100.00	49'000.00	74'047.70
	Entschädigung Begräbniswesen + CHF 6'000.00. Entschädigung Busmiete (Dritter und Pauschal) + CHF 7'000.00.			
4621	Finanz- und Lastenausgleich Kt.	85'809.00	41'100.00	28'539.00
	Aus dem Finanz- und Lastenausgleich können wir aufgrund tieferer Steuereinnahmen in den letzten Jahren einen höheren Betrag erwarten.			
4622	Finanz- und Lastenausgleich Gde.	209'475.00	178'000.00	168'637.00
	Aus dem Finanz- und Lastenausgleich können wir aufgrund tieferer Steuereinnahmen in den letzten Jahren einen höheren Betrag erwarten.			

2.2.4. Bemerkungen zu den einzelnen Aufgabengebieten nach Funktionen

0 Allg. Verwaltung

Aufgabenbereiche		Budget 2018	Budget 2017	Veränderung
0110	Legislative	10'525.00	10'340.00	185.00
0120	Exekutive	60'100.00	58'950.00	1'150.00
0220	Allgemeine Dienste (Verwaltung)	254'249.00	256'565.00	-2'316.00
0290	Verwaltungsliegenschaft	-1'550.00	1'610.00	-3'160.00
TOTAL Nettoaufwand		323'324.00	327'465.00	-4'141.00

0110 Legislative

Die Stimmkarten für Wahlen und Abstimmungen müssen gemäss Entlastungspaket des Kantons neu durch die Gemeinde gedruckt werden.

0120 Exekutive

Die Sitzungsgelder und Spesen der Schulkommission werden neu auch unter dieser Funktion geführt und nicht mehr unter der Schule. Neu hinzu kommen die Sitzungsgelder für das Begräbniswesen.

0220 Allgemeine Dienste

Im Budget 2018 sind CHF 6'500.00 für eine neue Homepage enthalten. Die Homepage ist in die Jahre gekommen und wurde bereits Opfer von mehreren Hackerangriffen. Um zukünftig hohe Folgekosten zu vermeiden, ist die Erneuerung notwendig. Insgesamt CHF 9'000.00 werden der Verwaltung infolge der Übernahme des Begräbniswesens gutgeschrieben (davon sind CHF 3'000.00 interne Verrechnungen).

0290 Verwaltungsliegenschaften

Weniger Ausgaben fallen für Löhne sowie für den Gebäudeunterhalt an.

1 Öffentliche Sicherheit

Aufgabenbereiche	Budget 2018	Budget 2017	Veränderung
1400 Allgemeines Rechtswesen	22'722.00	17'800.00	4'922.00
1500 Feuerwehr (ausgegl. Spezialfinanzierung)	(-120.00)	(-620.00)	(-500.00)
1610 Militärische Verteidigung	9'800.00	0.00	9'800.00
1620 Zivilschutz	34'640.00	10'880.00	23'760.00
1627 Regionaler Führungsstab	3'350.00	3'400.00	-50.00
TOTAL Nettoaufwand	70'512.00	32'080.00	38'432.00

1400 Allgemeines Rechtswesen

Die Differenz ergibt sich aus den tieferen Einnahmen aus dem Bauwesen. Es wird nicht mehr mit so hohen Erträgen gerechnet. Die Abschreibungen der Vermessung sind tiefer als im Jahr 2017 budgetiert.

1500 Feuerwehr

Die Ausgaben resp. Einnahmen bleiben in etwa wie im Jahr 2017.

1610 Militärische Verteidigung

Im Jahr 2018 müssen Abschreibungen von rund CHF 10'000.00 für die Untersuchung sowie die Sanierung des Kugelfanges vorgenommen werden.

1620 Zivilschutz

Der Baurechtszins zu Lasten der Gemeinde (CHF 20'000.00) wird neu unter der Funktion 1620 geführt.

1627 Regionaler Führungsstab

Ähnlich wie im Jahr 2017.

2 Bildung

Aufgabenbereiche	Budget 2018	Budget 2017	Veränderung
2110 Kindergarten	60'080.00	61'342.00	-1'262.00
2120 Primarschule alt	0.00	-24'100.00	24'100.00
2121 Primarschule	277'880.00	209'006.00	68'874.00
2130 Sekundarschule	129'540.00	180'900.00	-51'360.00
2140 Musikschule	25'000.00	20'000.00	5'000.00
2170 Schulliegenschaften	38'670.00	39'010.00	-340.00
2171 Mehrzweckanlage	74'240.00	67'330.00	6'910.00
2180 Tagesbetreuung	1'900.00	0.00	1'900.00
2195 Schülertransporte	11'537.00	19'600.00	-8'063.00
2197 Schulsozialarbeit	14'000.00	600.00	13'400.00
TOTAL Nettoaufwand	632'847.00	573'688.00	59'159.00

Ein Vergleich der Schule (Funktion: 2110, 2120, 2121, 2130) ist aktuell schwierig, da noch kein vollständiges Rechnungsjahr nur mit der Schule Thierachern abgerechnet ist. Die Zahlen im Budget 2017 sind aufgrund der damaligen Situation schwer nachvollziehbar. In der Funktion 2120 (alte Primarschule) wurde noch Aufwand und Ertrag für die besonderen Massnahmen und die Rückerstattungen des Kantons (Kiga, Prim und Sek) budgetiert. Auf dieser Funktion erfolgen ab dem Jahr 2017 keine Buchungen mehr.

Grundsätzlich kann gesagt werden, dass, aufgrund der Neuanschaffung der ganzen Informatik in Thierachern, die Betriebskosten infolge Abschreibungen ansteigen. Die Lehrerbesoldung erfährt einen Zuschlag von 1 - 3% erfährt (gemäss Empfehlung der Erziehungsdirektion) und die Schülerzahlen von Amsoldingen steigen an.

2110 Kindergarten

Die Betriebskosten bleiben im ähnlichen Rahmen.

Bei der Lehrerbesoldung wurde für das Schuljahr 17/18 ein Zuschlag von 1 % und für das Schuljahr 18/19 ein Zuschlag von 3 % (inkl. Mehrkosten Lehrplan 21) gerechnet. Die Schülerzahlen sind im Schuljahr 17/18 etwas tiefer als im Schuljahr 16/17 und im Schuljahr 18/19 gleich wie im Schuljahr 16/17.

2121 Primarschule

Aufgrund der Abschreibungen der neuen Informatik und höheren Schülerzahlen, steigen die Betriebskosten an.

Die Infrastrukturkosten steigen aufgrund der Schülerzahlen (16/17 = 25 Schüler, 17/18 = 28 Schüler, 18/19 = 37 Schüler). Das ergibt rund 8 Schüler mehr.

Bei der Lehrerbesoldung wurde für das Schuljahr 17/18 ein Zuschlag von 1 % und für das Schuljahr 18/19 ein Zuschlag von 3 % (inkl. Mehrkosten Lehrplan 21) gerechnet. Die Schülerzahlen sind im Schuljahr 17/18 höher als im Schuljahr 16/17 (6 Schüler) und im Schuljahr 18/19 nochmals höher als im Schuljahr 16/17 (10 Schüler). Je mehr Schüler in einer Klasse geführt werden, umso mehr zusätzliche Lektionen werden gesprochen. Der Klassendurchschnitt ist mit 22,4 Kindern pro Klasse mehr als optimal. Es könnte problemlos eine Klasse eröffnet werden, was aber sehr viel teurer käme. Mehr Lektionen pro Schulwoche bedeuten auch höhere Lohnkosten bei den Lehrpersonen.

2130 Sekundarschule

Die Betriebskosten pro Schüler werden höher. Dies ebenfalls aufgrund der neuen Informatik (Abschreibungen). Da weniger Schüler an der Oberstufenschule sind als im Schuljahr 16/17, resultieren gesamthaft tiefere Betriebskosten als im Budget 2017.

Die Infrastrukturkosten wurden im Budget 2017 nicht korrekt budgetiert. Es ist davon auszugehen, dass die Rechnung 2017 rund CHF 45'000.00 ausweisen wird. Von dieser Position aus gesehen, bleiben die Kosten ähnlich.

Bei der Lehrerbesoldung wurde für das Schuljahr 17/18 ein Zuschlag von 1 % und für das Schuljahr 18/19 ein Zuschlag von 3 % (inkl. Mehrkosten Lehrplan 21) gerechnet. Die Schülerzahlen sind im Schuljahr 17/18 tiefer als im Schuljahr 16/17 (2 Schüler) und im Schuljahr 18/19 nochmals tiefer als im Schuljahr 16/17 (6 Schüler).

Im Schuljahr 18/19 besucht voraussichtlich 1 Schüler den gymnasialen Unterricht. Daher ist dort mit CHF 20'000.00 tieferen Kosten zu rechnen als im Budget 2017.

2171 Mehrzweckanlage

Die Anschaffung und Installation eines Steamers ist vorgesehen. Zudem fallen höhere Lohnkosten an als im Jahr 2017 budgetiert.

2195 Schülertransporte

Die Vermietung des Schulbusses führt zu rund CHF 7'000.00 Mehreinnahmen. Aufgrund von Erfahrungswerten konnte der Schulbus für das Jahr 2018 genauer budgetiert werden.

2197 Schulsozialarbeit

Ein 3-jähriges Pilotprojekt „Einführung Schulsozialarbeit“ wird in Angriff genommen. Die Gemeinden Thierachern, Uebeschi, Stocken-Höfen und Uttigen beteiligen sich ebenfalls. Für das erste Jahr ist ein Betrag von CHF 14'000.00 vorgesehen. Darin enthalten sind einmalige Investitionskosten von rund CHF 3'000.00.

3 Kultur, Sport, Freizeit

Aufgabenbereiche	Budget 2018	Budget 2017	Veränderung
3290 Übrige Kultur	13'130.00	27'730.00	-14'600.00
3420 Freizeit	1'480.00	1'980.00	-500.00
Total Nettoaufwand	14'610.00	29'710.00	-15'100.00

3290 Übrige Kultur

Die höheren Kosten betreffen insbesondere die Heizkosten für den Freizeitraum Hohle. Diese sind seit der Installation der neuen Heizung gemäss BKW unvermeidbar (früher konnten wir von Abwärme profitieren). Der Aufwand für den Baurechtszins der BKW (CHF 20'000.00) ist unter der Funktion 1620 Zivilschutz zu finden.

3420 Freizeit

Unter diese Funktion fallen CHF 500.00 für den Unterhalt des Spielplatzes sowie der Beitrag an die Berner Wanderwege und den Ferienpass.

4 Gesundheit

Aufgabenbereiche	Budget 2018	Budget 2017	Veränderung
4330 Schulgesundheitsdienst	1'200.00	1'600.00	-400.00
4331 Schulzahnpflege	2'500.00	2'450.00	50.00
Total Nettoaufwand	3'700.00	4'050.00	-350.00

4330 Schulgesundheit

Erfahrungsgemäss wird dieser Beitrag nicht von allen Eltern zurückgefordert. Daher ist im Jahr 2018 etwas weniger budgetiert.

4331 Schulzahnpflege

Die Kosten richten sich nach den Schülerzahlen.

5 Soziale Sicherheit

Aufgabenbereiche	Budget 2018	Budget 2017	Veränderung
5310 Alters- und Hinterlassenenvers. AHV	13'850.00	13'750.00	100.00
5320 Ergänzungsleistungen AHV/IV	176'580.00	181'600.00	-5'020.00
5410 Familienzulagen	3'240.00	3'200.00	40.00
5440 Jugendschutz allg.	3'250.00	3'200.00	50.00
5450 Leistungen an Familien allg.	5'600.00	1'500.00	4'100.00
5710 Beihilfen	120.00	100.00	20.00
5790 Sozialhilfe	700.00	700.00	-
5796 Regionaler Sozialdienst	12'630.00	12'960.00	-330.00
5799 Lastenausgleich Soziales	426'870.00	404'000.00	22'870.00
Total Nettoaufwand	642'840.00	621'010.00	21'830.00

5320 Ergänzungsleistungen

Die Beiträge an den Lastenausgleich EL sind etwas tiefer.

5450 Leistungen an Familien allg.

Für das Jahr 2018 wurden zwei Kostengutsprachen zum Besuch einer Kita erteilt. Für diese Plätze werden eine Pauschale und ein Selbstbehalt übernommen. Ebenfalls ist ein Beitrag vorgesehen an die Einwohnergemeinde Seftigen, für die Führung der Tageseltern Thuner Westamt.

5796 Regionaler Sozialdienst

Die Kosten für den regionalen Sozialdienst Uetendorf sind etwas gesunken.

5799 Lastenausgleich Soziales

Es wird erneut mit höheren Beiträgen gerechnet (rund CHF 23'000.00).

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Aufgabenbereiche	Budget 2018	Budget 2017	Veränderung
6150 Gemeindestrassen	105'805.00	96'200.00	9'605.00
6290 Öffentlicher Verkehr	4'300.00	3'350.00	950.00
6291 Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	76'734.00	68'000.00	8'734.00
Total Nettoaufwand	186'839.00	167'550.00	19'289.00

6150 Gemeindestrassen

Grundsätzlich wurden die Unterhaltskosten für die Strassenbeleuchtung, Maschinen und Strassen erhöht, weil das Budget in den letzten Jahren selten ausgereicht hat. Zudem sind etwas mehr Abschreibungen zu verbuchen.

6290 Öffentlicher Verkehr

Die Gemeinde wird auch im kommenden Jahr ein Generalabonnement der SBB kaufen und den Einwohnerinnen und Einwohnern gemäss Reglement zur Verfügung stellen. Der Preis pro Tageskarte wurde vom Gemeinderat auf CHF 49.00 erhöht.

6291 Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr

Der Lastenausgleich öffentlicher Verkehr steigt um rund CHF 9'000.00 an.

7 Umwelt und Raumordnung

Aufgabenbereiche	Budget 2018	Budget 2017	Veränderung
7101 Wasserversorgung	(20'400.00.00)	(19'645.00)	(755.00)
7201 Abwasserentsorgung	(6'142.00)	(1'530.00)	(4'612.00)
7301 Abfallentsorgung	(11'710.00)	(4'670.00)	(7'040.00)
7410 Gewässerverbauungen	1'000.00	0.00	1'000.00
7710 Friedhof und Bestattung allgemein	23'259.15	33'000.00	-9'740.85
7716 Regionale Friedhoforganisation (Spez.Fi)	(39'227.30)	0	(39'227.30)
7900 Raumordnung allgemein	3'014.00	0.00	3'014.00
7906 Regionale Planungsgruppen	2'700.00	2'700.00	0.00
Total Nettoaufwand	29'973.15	35'700.00	-5'726.85

7101 Wasserversorgung

Die Anschlussgebühren werden der Einlage in den Werterhalt angerechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Die Entnahme aus dem Werterhalt entspricht den Abschreibungen. Das Verwaltungsvermögen sowie der Werterhalt und der Rechnungsausgleich werden verzinst. Der Werterhalt wird ansteigen und dem Rechnungsausgleich werden rund CHF 20'000.00 entnommen. Somit sinkt der Rechnungsausgleich auf rund CHF 124'000.00. Die Gebühren müssen vorerst nicht angepasst werden.

7101 Abwasserentsorgung

Die Anschlussgebühren werden der Einlage in den Werterhalt angerechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Die Entnahme aus dem Werterhalt entspricht den Abschreibungen. Das Verwaltungsvermögen sowie der Werterhalt und der Rechnungsausgleich werden verzinst. Im Jahr 2018 fallen mehr Unterhaltskosten an. Der Werterhalt wird ansteigen und dem Rechnungsausgleich werden rund CHF 6'000.00 entnommen. Somit sinkt der Rechnungsausgleich auf rund CHF 152'000.00. Die Gebühren müssen vorerst nicht angepasst werden.

7301 Abfallentsorgung

Bei der Abfallentsorgung haben wir höhere Betriebskosten und weniger Rückerstattungen. Was zu einer höheren Entnahme aus dem Rechnungsausgleich führt. Der Rechnungsausgleich sinkt somit auf rund CHF 12'000.00. Im Jahr 2018 müssen die Gebühren überprüft und allenfalls erhöht werden, denn der Rechnungsausgleich erreicht eine alarmierende Grenze.

7410 Gewässerverbauungen

CHF 1'000.00 sind für den Unterhalt des Amsoldingersees vorgesehen.

7710 Friedhof und Bestattung allgemein

Dies ist der Betriebsbeitrag, welcher zu Lasten des allgemeinen Haushalts fällt.

7716 Regionale Friedhoforganisation*

Neu wird das Begräbniswesen als Sitzgemeindemodell von der Gemeinde Amsoldingen geführt. Das Begräbniswesen wird als Spezialfinanzierung geführt. Der entstandene Aufwandüberschuss wird auf die drei Gemeinden (Zwieselberg, Stocken-Höfen [Ortsteil Höfen] und Amsoldingen) nach Einwohnerzahlen aufgeteilt (vgl. Funktion 7710).

*Unter Vorbehalt, dass die Reorganisation bei allen betreffenden Gemeinden und beim Begräbnisverband beschlossen wird.

8 Volkswirtschaft

Aufgabenbereiche	Budget 2018	Budget 2017	Veränderung
8110 Verwaltung, Vollzug, Kontrolle	800.00	-600.00	1'400.00
8406 Tourismus	200.00	200.00	0.00
8710 Elektrizität (Konzession BKW)	-36'000.00	-37'200.00	1'200.00
Total Nettoertrag	-35'000.00	-37'600.00	2'600.00

8110 Verwaltung, Vollzug, Kontrolle

Die Rückerstattungen Dritter (Feuerbrand) wurden aufgrund von Erfahrungszahlen tiefer angesetzt.

8710 Elektrizität

Die Konzessionsgebühr der BKW wurde aufgrund der Rechnung 2016 etwas herabgesetzt.

9 Finanzen und Steuern

Aufgabenbereiche	Budget 2018	Budget 2017	Veränderung
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	-1'603'640.00	-1'559'750.00	-43'890.00
9101 Sondersteuern	-60'000.00	-80'000.00	20'000.00
9102 Liegenschaftssteuern	-145'000.00	-131'000.00	-14'000.00
9103 Hundesteuern	-3'200.00	-3'200.00	0.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	-147'054.00	-71'100.00	-75'954.00
9610 Zinsen	12'912.75	4'370.00	8'542.75
9630 Liegenschaften FV	-20'000.00	-20'000.00	0.00
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe	-350.00	-290.00	-60.00
9901 Abschreibung altes VV	80'300.00	80'300.00	0.00
TOTAL Nettoertrag	-1'886'031.25	-1'780'670.00	-105'361.25

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Die Einkommens- und Vermögenssteuern wurden mit einer Steueranlage von 1.85 berechnet. Dies entspricht einer Steuererhöhung von 1.1 Steuerzehntel. Es wurden verschiedene Berechnungen vorgenommen und schlussendlich wurde daraus ein Durchschnitt gewählt (rund CHF 83'000.00 Mehrertrag, CHF 76'000.00 Einkommenssteuer und CHF 7'000.00 Vermögenssteuer). Bei den Steuerteilungen juristische Personen resultiert ein Mehrertrag von CHF 10'000.00. Mehraufwand wurde bei den Positionen Wertberichtigung (CHF 6'000.00) und Steuerteilungen zu Lasten natürlicher Personen (Einkommen/Vermögen CHF 45'000.00) budgetiert.

9101 Sondersteuern

Die Grundstücksgewinnsteuern sind CHF 10'000.00 tiefer budgetiert, wie auch die Sonderveranlagungen. Beide Steuerarten sind sehr schwierig zu schätzen.

9102 Liegenschaftssteuern

Die Liegenschaftssteuern wurden aufgrund der Rechnung 2016 rund CHF 14'000.00 höher budgetiert als im Budget 2017.

9103 Hundesteuern

Diese wurden aus Erfahrung der letzten Jahre mit CHF 3'200.00 budgetiert.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Der Lastenausgleich neue Aufgabenteilung zu unseren Lasten ist mit CHF 148'230.00 ähnlich wie im Budget 2017. Die Berechnung erfolgte mittels des Kalkulationstools des Kantons.

Der Finanzausgleich Kanton zu unseren Gunsten steigt um CHF 75'000.00 auf CHF 295'000.00 an. Die Berechnung basiert auf den Steuereinnahmen der letzten drei Jahre.

9610 Zinsen

Die Zinsbelastungen nehmen zu. Bei der Postfinance konnte im Jahr 2016 ein Kredit über CHF 1 Mio. zu 0.5 % für 8 Jahre fest aufgenommen werden. Diese Mittel sind für die geplanten hohen Investitionen aufgenommen worden. Es ist davon auszugehen, dass ein weiterer Kredit aufgenommen werden muss (+ CHF 7'000.00 Zinsen). Die Zinsen, die wir an die Spezialfinanzierungen zu bezahlen haben, sind mit CHF 1'900.00 berücksichtigt. Ebenfalls berücksichtigt sind die kalkulatorischen Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen (rund CHF 1'300.00 zu Gunsten des allgemeinen Haushalts).

9901 Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen

Die Gemeindeversammlung hat bei der Budgetabstimmung vom 26. November 2015 einer Abschreibungsdauer des alten Verwaltungsvermögens von 14 Jahren zugestimmt. Dies belastet das Budget 2018 mit CHF 80'300.00.

Die Abschreibungsbeträge der neuen Investitionen werden direkt der entsprechenden Funktion in der Erfolgsrechnung belastet. Im Jahr 2018 sind rund CHF 118'581.30 Abschreibungen in den entsprechenden Funktionen enthalten:

Reorganisation Verwaltung	CHF	220.00
Kugelfang Sanierung	CHF	5'000.00
Planung MZA	CHF	873.00
Zaunersatz MZA	CHF	1'017.00
Abschreibung Schulbus	CHF	6'367.00
Abschreibung Strassen	CHF	3'000.00
Abschreibung Aebi	CHF	7'314.00
Strassenbeleuchtung	CHF	2'093.00
VV Begräbniswesen	CHF	2'482.30
Bestehendes Verwaltungsvermögen	CHF	80'300.00
ÖREB-Kataster + Vermessung Los 5	CHF	17'844.00
Untersuchung Kugelfang	CHF	4'800.00
Erhebung Strassenzustand	CHF	1'648.00
Umsetzung Ortsplanung	CHF	714.00
Um- und Einzonung Galgacker	CHF	2'300.00
Wasser	CHF	8'688.00
Abwasser	CHF	1'227.00

Im Budget 2017 sind bei den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser noch Abschreibungen in Höhe der Einlage in den Werterhalt enthalten (CHF 65'000.00 und CHF 74'000.00). Dies ist jedoch nach HRM2 nicht mehr möglich. Die Abschreibungen beim Wasser und Abwasser erfolgen ebenfalls linear nach Nutzungsdauer.

2.3. Investitionen

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 3. Juli 2017 den folgenden Investitionsplan verabschiedet:

Investitionen allgemeiner Haushalt	2018	Subv.	Nettoinvestition	Nutzungsjahre
Planung Um- und Einzonung Galgacker	23		23	10
Sanierung Kugelfang	180			
Subvention Kugelfang		-130	50	10
Strassen Seegässli	86		86	40
Einführung ÖREB-Kataster	20			
Subvention ÖREB-Kataster		-10	10	5
TOTAL	309	-140	169	

Investitionen Spezialfinanzierungen	2018	Subv.	Nettoinvestition	Nutzung Jahre
Erneuerung Wasserleitungen	250		250	80
Zustandsuntersuchung Abwasser	103		103	80
Investitionsbeitrag ARA	10		10	variabel
TOTAL	363	0	363	

Gesamtinvestitionen	672	-140	532
----------------------------	------------	-------------	------------

Vorbehalten bleiben die Beschlüsse durch das entsprechende Kreditbewilligungsorgan.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-38'132.00	27'017.00	27'865.37
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	0.00	27'017.00	-12'353.96
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	-38'132.00	-25'225.00	40'219.33
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	1'582'640.00	1'551'550.00	1'447'156.41
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	28'500.00	10'500.00	35'868.00
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	145'000.00	131'000.00	146'203.70
Nettoinvestitionen (SG 5 ./. 6)	532'000.00	532'000.00	385'262.44

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2018
Betrieblicher Aufwand	2'996'689.45
30 Personalaufwand	492'225.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	472'559.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	137'965.30
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	138'226.00
36 Transferaufwand	1'755'714.15
37 Durchlaufende Beiträge	
Betrieblicher Ertrag	2'926'402.30
40 Fiskalertrag	1'819'840.00
41 Regalien und Konzessionen	36'000.00
42 Entgelte	420'500.00
43 Verschiedene Erträge	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	32'481.00
46 Transferertrag	617'581.30
47 Durchlaufende Beiträge	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-70'287.15
34 Finanzaufwand	22'804.75
44 Finanzertrag	71'346.00
Ergebnis aus Finanzierung	48'541.25
Operatives Ergebnis	-21'745.90
38 Ausserordentlicher Aufwand	16'386.10
48 Ausserordentlicher Ertrag	
Ausserordentliches Ergebnis	-16'386.10
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-38'132.00

3.2.2 Investitionsrechnung

Aktivierte Investitionsausgaben (SG 690)	CHF	672'000.00
Passivierte Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF	140'000.00

Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	532'000.00
--------------------------------------	------------	-------------------

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Ergebnis Gesamthaushalt	90	CHF	-38'132.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	137'965.30
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	138'226.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	32'481.00
WB Darlehen VV	364	+ CHF	0.00
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	1'266.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	16'386.10
Aufwertung Finanzvermögen	4490	- CHF	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	0.00
Selbstfinanzierung		CHF	223'230.40

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)	CHF	532'000.00
--	-----	------------

Finanzierungsergebnis**CHF -308'769.60**

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

	Budget 2018
Betrieblicher Aufwand	2'511'575.15
30 Personalaufwand	491'440.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	287'219.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	125'568.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	
36 Transferaufwand	1'607'348.15
37 Durchlaufende Beiträge	
Betrieblicher Ertrag	2'479'394.00
40 Fiskalertrag	1'819'840.00
41 Regalien und Konzessionen	36'000.00
42 Entgelte	40'700.00
43 Verschiedene Erträge	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	16'500.00
46 Transferertrag	566'354.00
47 Durchlaufende Beiträge	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-32'181.15
34 Finanzaufwand	21'508.75
44 Finanzertrag	70'076.00
Ergebnis aus Finanzierung	48'567.25
Operatives Ergebnis	16'386.10
38 Ausserordentlicher Aufwand	16'386.10
48 Ausserordentlicher Ertrag	
Ausserordentliches Ergebnis	-16'386.10
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

	Budget 2018
Betrieblicher Aufwand	172'548.00
30 Personalaufwand	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	85'860.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'688.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	65'000.00
36 Transferaufwand	13'000.00
37 Durchlaufende Beiträge	
Betrieblicher Ertrag	151'888.00
40 Fiskalertrag	
41 Regalien und Konzessionen	
42 Entgelte	143'200.00
43 Verschiedene Erträge	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	8'688.00
46 Transferertrag	
47 Durchlaufende Beiträge	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-20'660.00
34 Finanzaufwand	440.00
44 Finanzertrag	700.00
Ergebnis aus Finanzierung	260.00
Operatives Ergebnis	-20'400.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	
48 Ausserordentlicher Ertrag	
Ausserordentliches Ergebnis	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-20'400.00

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Budget 2018
Betrieblicher Aufwand	138'019.00
30 Personalaufwand	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'300.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'227.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	73'226.00
36 Transferaufwand	51'266.00
37 Durchlaufende Beiträge	
Betrieblicher Ertrag	131'793.00
40 Fiskalertrag	
41 Regalien und Konzessionen	
42 Entgelte	129'300.00
43 Verschiedene Erträge	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'493.00
46 Transferertrag	
47 Durchlaufende Beiträge	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-6'226.00
34 Finanzaufwand	236.00
44 Finanzertrag	320.00
Ergebnis aus Finanzierung	84.00
Operatives Ergebnis	-6'142.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	
48 Ausserordentlicher Ertrag	
Ausserordentliches Ergebnis	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-6'142.00

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

	Budget 2018
Betrieblicher Aufwand	79'740.00
30 Personalaufwand	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	35'640.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	
36 Transferaufwand	44'100.00
37 Durchlaufende Beiträge	
Betrieblicher Ertrag	68'000.00
40 Fiskalertrag	
41 Regalien und Konzessionen	
42 Entgelte	68'000.00
43 Verschiedene Erträge	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	
46 Transferertrag	
47 Durchlaufende Beiträge	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-11'740.00
34 Finanzaufwand	
44 Finanzertrag	30.00
Ergebnis aus Finanzierung	30.00
Operatives Ergebnis	-11'710.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	
48 Ausserordentlicher Ertrag	
Ausserordentliches Ergebnis	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-11'710.00

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

	Budget 2018
Betrieblicher Aufwand	40'200.00
30 Personalaufwand	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	200.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	
36 Transferaufwand	40'000.00
37 Durchlaufende Beiträge	
Betrieblicher Ertrag	40'200.00
40 Fiskalertrag	
41 Regalien und Konzessionen	
42 Entgelte	28'200.00
43 Verschiedene Erträge	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	
46 Transferertrag	12'000.00
47 Durchlaufende Beiträge	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	
34 Finanzaufwand	
44 Finanzertrag	120.00
Ergebnis aus Finanzierung	120.00
Operatives Ergebnis	120.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	
48 Ausserordentlicher Ertrag	
Ausserordentliches Ergebnis	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	120.00

3.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Begräbniswesen

	Budget 2018	
Betrieblicher Aufwand	54'607.30	
30 Personalaufwand	785.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	51'340.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'482.30	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		
36 Transferaufwand		
37 Durchlaufende Beiträge		
Betrieblicher Ertrag	55'127.30	
40 Fiskalertrag		
41 Regalien und Konzessionen		
42 Entgelte	11'100.00	
43 Verschiedene Erträge		
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4'800.00	
46 Transferertrag	39'227.30	Beiträge Gemeinden Stocken-Höfen, Zwieselberg und Amsoldingen
47 Durchlaufende Beiträge		
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	520.00	
34 Finanzaufwand	620.00	
44 Finanzertrag	100.00	
Ergebnis aus Finanzierung	-520.00	
Operatives Ergebnis	0.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand		
48 Ausserordentlicher Ertrag		
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Amsoldingen HRM2

2018 Budget Sachgruppen 2-stufig

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand Netto 31.12.	3'095'380.30	3'095'380.30	3'020'253.00	3'020'253.00	2'819'466.84	2'819'466.84
30	Personalaufwand Netto 31.12.	492'225.00	492'225.00	487'180.00	487'180.00	515'699.45	515'699.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand Netto 31.12.	472'559.00	472'559.00	372'925.00	372'925.00	449'628.24	449'628.24
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen Netto 31.12.	137'965.30	137'965.30	249'950.00	249'950.00	100'584.15	100'584.15
34	Finanzaufwand Netto 31.12.	22'804.75	22'804.75	11'755.00	11'755.00	12'088.70	12'088.70
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen Netto 31.12.	138'226.00	138'226.00	149'620.00	149'620.00	138'229.00	138'229.00
36	Transferaufwand Netto 31.12.	1'755'714.15	1'755'714.15	1'692'323.00	1'692'323.00	1'546'737.30	1'546'737.30
38	Ausserordentlicher Aufwand Netto 31.12.	16'386.10	16'386.10				
39	Interne Verrechnungen Netto 31.12.	59'500.00	59'500.00	56'500.00	56'500.00	56'500.00	56'500.00
4	Ertrag Netto 31.12.	3'057'248.30	3'057'248.30	3'047'270.00	3'047'270.00	2'847'332.21	2'847'332.21
40	Fiskalertrag Netto 31.12.	1'819'840.00	1'819'840.00	1'777'250.00	1'777'250.00	1'747'715.81	1'747'715.81
41	Regalien und Konzessionen Netto 31.12.	36'000.00	36'000.00	37'200.00	37'200.00	35'485.00	35'485.00
42	Entgelte Netto 31.12.	420'500.00	420'500.00	420'150.00	420'150.00	481'426.30	481'426.30
43	Verschiedene Erträge Netto 31.12.					412.50	412.50
44	Finanzertrag Netto 31.12.	71'346.00	71'346.00	70'350.00	70'350.00	91'137.15	91'137.15
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen Netto 31.12.	32'481.00	32'481.00	167'345.00	167'345.00	10'620.80	10'620.80
46	Transferertrag Netto 31.12.	617'581.30	617'581.30	518'475.00	518'475.00	424'034.65	424'034.65
49	Interne Verrechnungen Netto 31.12.	59'500.00	59'500.00	56'500.00	56'500.00	56'500.00	56'500.00

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Einwohnergemeinde Amsoldingen HRM2

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	3'095'500.30	3'095'500.30	3'020'253.00	3'047'270.00	3'235'552.19	3'223'198.23
	Netto 31.12.			27'017.00			12'353.96
	Netto 31.12.						
0	Allgemeine Verwaltung	400'804.00	77'480.00	397'445.00	69'980.00	436'738.13	109'667.00
	Netto 31.12.		323'324.00		327'465.00		327'071.13
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	150'672.00	80'160.00	106'740.00	74'660.00	140'991.00	93'949.15
	Netto 31.12.		70'512.00		32'080.00		47'041.85
2	Bildung	867'377.00	234'530.00	828'883.00	255'195.00	761'131.24	176'506.60
	Netto 31.12.		632'847.00		573'688.00		584'624.64
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	22'810.00	8'200.00	39'710.00	10'000.00	23'831.30	11'256.20
	Netto 31.12.		14'610.00		29'710.00		12'575.10
4	Gesundheit	3'700.00		4'050.00		2'186.40	78.80
	Netto 31.12.		3'700.00		4'050.00		2'107.60
5	Soziale Sicherheit	643'590.00	750.00	621'860.00	850.00	609'045.75	1'070.15
	Netto 31.12.		642'840.00		621'010.00		607'975.60
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	253'939.00	67'100.00	233'000.00	65'450.00	258'617.85	80'710.10
	Netto 31.12.		186'839.00		167'550.00		177'907.75
7	Umweltschutz und Raumordnung	476'183.45	446'210.30	543'895.00	508'195.00	541'582.57	508'656.07
	Netto 31.12.		29'973.15		35'700.00		32'926.50
8	Volkswirtschaft	2'000.00	37'000.00	1'600.00	39'200.00	2'207.40	36'592.50
	Netto 31.12.	35'000.00		37'600.00		34'385.10	
9	Finanzen und Steuern	274'424.85	2'144'070.00	243'070.00	2'023'740.00	459'220.55	2'204'711.66
	Netto 31.12.	1'869'645.15		1'780'670.00		1'745'491.11	

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Einwohnergemeinde Amsoldingen HRM2

Budget 2018 IR

Funktionen Detail

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	672'000.00	140'000.00	556'000.00	24'000.00	366'666.24	366'666.24
	Netto 31.12.		532'000.00		532'000.00		
0220	Allgemeine Dienste					2'204.05	
	Netto 31.12.						2'204.05
0220.5290.01	Neustrukturierung Archivsystem					2'204.05	
1400	Allgemeines Rechtswesen	20'000.00	10'000.00	50'000.00	15'000.00	52'516.80	
	Netto 31.12.		10'000.00		35'000.00		52'516.80
1400.5290.01	Vermessung_Vermarchung			50'000.00		52'516.80	
1400.5290.02	ÖREB Kataster	20'000.00					
1400.6190.01	Rückerstattung Dritter (Kanton)				15'000.00		
1400.6190.02	Rückerstattung ÖREB		10'000.00				
1610	Militärische Verteidigung	180'000.00	130'000.00				
	Netto 31.12.		50'000.00				
1610.5090.01	Sanierung Kugelfang	180'000.00					
1610.6310.01	Kantonsbeitrag Sanierung Kugelfang		130'000.00				
2171	Mehrzweckanlage					47'263.40	
	Netto 31.12.						47'263.40
2171.5040.01	Planung MZA					21'834.05	
2171.5040.04	Zaunersatz MZA					25'429.35	
2195	Schülertransporte					63'673.34	
	Netto 31.12.						63'673.34
2195.5060.01	Kauf Schulbus					63'673.34	
6150	Gemeindestrassen	86'000.00		20'000.00		93'001.20	1.00
	Netto 31.12.		86'000.00		20'000.00		93'000.20
6150.5010.01	Strassenbeleuchtung					11'621.65	
6150.5010.02	Strassensanierung alt			20'000.00		8'237.30	
6150.5010.04	Strassensanierung Seegässli	86'000.00					
6150.5060.01	Kommunalfahrzeug Aebl					73'142.25	
6150.6060.01	Entwidmung Muli						1.00
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	250'000.00		350'000.00	9'000.00	4'030.55	
	Netto 31.12.		250'000.00		341'000.00		4'030.55
7101.5031.01	Erneuerung Wasserleitungsnetz	250'000.00		350'000.00		4'030.55	
7101.6310.01	Rückerstattung Kanton				9'000.00		
7200	Abwasserentsorgung allgemein			33'000.00		115'436.70	
	Netto 31.12.				33'000.00		115'436.70
7200.5032.01	Abwasserbeseitigung GEP					77'422.25	
7200.5620.01	Investitionsbeitrag ARA Thun			33'000.00		38'014.45	
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	113'000.00		103'000.00			
	Netto 31.12.		113'000.00		103'000.00		
7201.5292.01	Zustandsuntersuchung Abwasser	103'000.00		103'000.00			
7201.5620.01	Investitionsbeitrag ARA Thun (ab 2018)	10'000.00					
7900	Raumordnung allgemein	23'000.00				7'137.40	
	Netto 31.12.		23'000.00				7'137.40
7900.5290.01	Ortsplanung Umsetzung					7'137.40	
7900.5290.02	Planung Um- und Einzonung Galgacker	23'000.00					
9990	Abschluss					1'402.60	366'665.24
	Netto 31.12.					385'262.44	
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen					1'402.60	
9990.6900.01	Aktiviert Ausgaben						366'665.24

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Eigenkapital per 01.01.2017		Veränderungsnachweis				Eigenkapital 31.12.2018		
		aus Budget laufendes Jahr		aus Budgetjahr				
		CHF	2017	CHF	2018	CHF	CHF	
29	Eigenkapital	2'356		1		105	Eigenkapital	2'462
290	Verpflichtungen (+) bzw . Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	483	Einlagen in SF EK	-26	Entnahmen aus SF EK	-38	Verpflichtungen (+) bzw . Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	419
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	131		1		0	SF Feuerwehr zweiseitig	132
29001	SF Wasserversorgung	164		-20		-20	SF Wasserversorgung	124
29002	SF Abwasserentsorgung	159		-2		-6	SF Abwasserentsorgung	151
29003	SF Abfall	29		-5		-12	SF Abfall	12
293	Vorfinanzierungen	1'180	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	0	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	127	Vorfinanzierungen	1'307
29300	Allgemeiner Haushalt	0		0		0	Allgemeiner Haushalt	0
29301	Wasserversorgung Werterhalt	893		0		56	Wasserversorgung Werterhalt	949
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	287		0		71	Abwasserentsorgung Werterhalt	358
294	Reserven	0		0		16	Reserven	16
29400	Zusätzliche Abschreibungen	0		0		16	Zusätzliche Abschreibungen	16
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	443		0		0	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	443
29600	Neubewertungsreserve FV	443		0		0	Neubewertungsreserve FV	443
29601	Schwankungsreserve	0		0		0	Schwankungsreserve	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	250	Jahresergebnis	27		0	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	277

In Tausend CHF

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1. Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Bestände der Spezialfinanzierungen betragen per 01.01.2017 total CHF 483'000.00. Aufgrund der geplanten Einlagen und Entnahmen in den Jahren 2017 und 2018 beträgt das Kapital per 31.12.2018 insgesamt CHF 419'000.00. (Veränderung CHF - 64'000.00)

6.2.2. Vorfinanzierungen (SG 293)

Der Anfangsbestand der Werterhaltung Wasser und Abwasser beträgt per 01.01.2017 total CHF 1'180'000.00.

Aufgrund der Einlagen und den Entnahmen in den Jahren 2017 und 2018 beträgt der Endbestand per 31.12.2018 total CHF 1'307'000.00 (Veränderung CHF 127'000.00).

6.2.3. Reserven – zusätzliche Abschreibungen (SG 294)

Im Jahr 2018 sind voraussichtlich zusätzliche Abschreibungen von CHF 16'386.10 gemäss Art. 84 GV vorzunehmen und in die finanzpolitische Reserve im Eigenkapital einzulegen.

6.2.4. Neubewertungsreserve (SG 296)

Das Finanzvermögen wurde per 01.01.2016 neu bewertet und der Betrag von CHF 443'048.00 in die Neubewertungsreserve eingelegt. Weitere Einlagen können nicht mehr getätigt werden. Hingegen muss bei einer Veräusserung von Finanzvermögen oder bei Wertkorrekturen der entsprechende Teil der Aufwertung entnommen werden. Es ist kein entsprechender Handel geplant.

6.2.4. Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Die Veränderung entspricht dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

7 Finanzkennzahlen

7.1 Selbstfinanzierungsgrad

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

Selbstfinanzierungsgrad = 41.96 %

Die geplanten Nettoinvestitionen führen dazu, dass der Selbstfinanzierungsgrad gemäss Budgetprognosen ungenügend sein wird und zu neuen Schulden führt.

7.2 Zinsbelastungsanteil

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

Zinsbelastungsanteil = 0.26 %

Ein Zinsbelastungsanteil von 0.26 % gilt als tiefe Belastung.

7.3 Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Kapitaldienst (als Folge der Investitionstätigkeit) belastet ist.

Kapitaldienstanteil = 4.91 %

Der Kapitaldienstanteil weist mit 4.91 % auf eine geringe Belastung durch Zinsen und Abschreibungen hin. Der Wechsel auf lineare Abschreibungen und der Umstand, dass das bestehende Verwaltungsvermögen innerhalb von 14 Jahren abgeschrieben wird, führen dazu, dass der Kapitaldienst in den nächsten Jahren kontinuierlich steigen wird. Eine Stabilisierung der Kennzahl kann nur durch einen höheren laufenden Ertrag erreicht werden.

8 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern 1.85
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern 1.2 ‰
- c) Genehmigung Feuerwehrdienstpflichtersatzabgabe 9.0 % der einfachen Kantons- und Gemeindesteuer (mind. Fr. 20.--, max. Fr. 450.--)
- d) Genehmigung Budget 2018 bestehend aus:

		Aufwand		Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	3'095'380.30	CHF	3'057'248.30
Aufwandüberschuss			CHF	38'132.00
Allgemeiner Haushalt	CHF	2'608'970.00	CHF	2'608'970.00
Ertragsüberschuss	CHF	0.00		
SF Wasserversorgung	CHF	172'988.00	CHF	152'588.00
Aufwandüberschuss			CHF	20'400.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	138'255.00	CHF	132'113.00
Aufwandüberschuss			CHF	6'142.00
SF Abfall	CHF	79'740.00	CHF	68'030.00
Aufwandüberschuss			CHF	11'710.00
SF Feuerwehr	CHF	40'200.00	CHF	40'320.00
Ertragsüberschuss	CHF	120.00		
SF Begräbniswesen	CHF	55'227.30	CHF	55'227.30
Ertragsüberschuss	CHF	0.00		

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Amsoldingen, 9. Oktober 2017

Einwohnergemeinde Amsoldingen



Stefan Gyger
Gemeindepräsident



Simon Mani
Gemeindeschreiber



Niklaus Schwarz
Ressortvorsteher Finanzen



Tamara Jenni
Finanzverwalterin

9 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Amsoldingen hat das Budget 2018 am 30.11.2017 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 09.10.2017 genehmigt.

Amsoldingen, 30. November 2017

Einwohnergemeinde Amsoldingen



Stefan Gyger
Gemeindepräsident



Simon Mani
Gemeindeschreiber

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	3'095'500.30	3'095'500.30	3'020'253.00	3'047'270.00	3'235'552.19	3'223'198.23
	Netto 31.12.						12'353.96
	Netto 31.12.			27'017.00			
0	Allgemeine Verwaltung	400'804.00	77'480.00	397'445.00	69'980.00	436'738.13	109'667.00
	Netto 31.12.		323'324.00		327'465.00		327'071.13
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	150'672.00	80'160.00	106'740.00	74'660.00	140'991.00	93'949.15
	Netto 31.12.		70'512.00		32'080.00		47'041.85
2	Bildung	867'377.00	234'530.00	828'883.00	255'195.00	761'131.24	176'506.60
	Netto 31.12.		632'847.00		573'688.00		584'624.64
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	22'810.00	8'200.00	39'710.00	10'000.00	23'831.30	11'256.20
	Netto 31.12.		14'610.00		29'710.00		12'575.10
4	Gesundheit	3'700.00		4'050.00		2'186.40	78.80
	Netto 31.12.		3'700.00		4'050.00		2'107.60
5	Soziale Sicherheit	643'590.00	750.00	621'860.00	850.00	609'045.75	1'070.15
	Netto 31.12.		642'840.00		621'010.00		607'975.60
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	253'939.00	67'100.00	233'000.00	65'450.00	258'617.85	80'710.10
	Netto 31.12.		186'839.00		167'550.00		177'907.75
7	Umweltschutz und Raumordnung	476'183.45	446'210.30	543'895.00	508'195.00	541'582.57	508'656.07
	Netto 31.12.		29'973.15		35'700.00		32'926.50
8	Volkswirtschaft	2'000.00	37'000.00	1'600.00	39'200.00	2'207.40	36'592.50
	Netto 31.12.	35'000.00		37'600.00		34'385.10	
9	Finanzen und Steuern	274'424.85	2'144'070.00	243'070.00	2'023'740.00	459'220.55	2'204'711.66
	Netto 31.12.	1'869'645.15		1'780'670.00		1'745'491.11	

Einwohnergemeinde Amsoldingen HRM2 **Budget 2018**
Funktionen Detail

Druckdatum: 11.10.2017
Zeit/Visum: 10:19 / jenta

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	3'095'500.30	3'095'500.30	3'020'253.00	3'047'270.00	2'865'869.63	2'853'515.67
	Netto 31.12.						12'353.96
	Netto 31.12.			27'017.00			
0	Allgemeine Verwaltung	400'804.00	77'480.00	397'445.00	69'980.00	426'862.28	99'791.15
	Netto 31.12.		323'324.00		327'465.00		327'071.13
0110	Legislative	10'525.00		10'340.00		11'018.30	
	Netto 31.12.		10'525.00		10'340.00		11'018.30
0110.3000.01	Entschädigung Wahlausschuss	400.00		400.00		350.00	
0110.3102.01	Drucks./Publikat./Stimmmaterial	1'275.00		740.00		745.20	
0110.3130.01	Buchprüfungskosten, Porti, allg. Aufwand	8'150.00		8'500.00		9'323.10	
0110.3170.01	Spesenentschädigungen	100.00		100.00			
0110.3636.01	Beiträge an politische Parteien	600.00		600.00		600.00	
0120	Exekutive	60'100.00		58'950.00		56'929.80	
	Netto 31.12.		60'100.00		58'950.00		56'929.80
0120.3000.01	Sitzungsgelder / Entschädigung Gemeinderat	36'150.00		35'000.00		34'775.00	
0120.3000.02	Sitzungsgelder / Entschädigung Infrastrukturkommission	5'450.00		5'250.00		4'725.00	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	2'250.00		3'000.00		2'587.85	
0120.3053.01	AG-Beiträge UVG					90.80	
0120.3054.01	AG-Beiträge FAK	750.00				726.75	
0120.3055.01	KK-Taggeld					282.65	
0120.3132.01	Honorare Fachexperten	500.00		500.00			
0120.3170.01	Spesen GR	9'000.00		8'800.00		8'500.00	
0120.3170.02	Spesen Kommissionen	500.00		500.00		848.50	
0120.3199.01	Freier Ratskredit	4'100.00		4'500.00		3'873.25	
0120.3199.02	Übriger Sachaufwand	1'400.00		1'400.00		520.00	
0220	Allgemeine Dienste	314'449.00	60'200.00	309'265.00	52'700.00	337'290.47	82'449.50
	Netto 31.12.		254'249.00		256'565.00		254'840.97
0220.3010.01	Löhne Verwaltung	209'500.00		207'500.00		231'342.20	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	13'800.00		13'700.00		14'116.15	
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	7'000.00		7'000.00		8'124.00	
0220.3053.01	AG-Beiträge UVG	600.00		600.00		1'731.10	
0220.3054.01	AG-Beiträge FAK	3'800.00		3'800.00		3'964.50	
0220.3055.01	KK-Taggeld	1'515.00		1'500.00		1'588.75	
0220.3061.01	Pension alt Gemeindeschreiber					5'621.60	
0220.3090.01	Aus-/Weiterbildung Personal	7'875.00		9'000.00		6'976.00	
0220.3091.01	Personalwerbung	100.00		100.00			
0220.3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		608.55	
0220.3102.01	Drucksachen/Publikationen	4'380.00		3'650.00		6'207.75	
0220.3110.01	Anschaffungen Büromöbel und Geräte	300.00		500.00		1'188.90	
0220.3118.01	Immaterielle Anl. (Software)	25'480.00		18'120.00		17'815.80	
0220.3130.01	Telefon / Porti, Bankgebühren	6'669.00		6'500.00		5'840.82	
0220.3130.02	Betreibungskosten	100.00		100.00		59.40	
0220.3132.01	Honorare ext. Berater	1'500.00		5'000.00			
0220.3134.01	Haftpfl.- und Sachversicherung	4'650.00		5'520.00		5'488.65	
0220.3150.01	UH Büromöbel und Geräte	1'200.00		200.00		317.55	
0220.3161.01	Miete Geräte	5'925.00		6'825.00		6'273.55	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		500.00		119.70	
0220.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	550.00		750.00		1'661.20	
0220.3300.60	Planmässige Abschr. Mobilien VV	220.00				220.40	
0220.3611.01	Entschädigung Kanton	15'750.00		15'000.00		15'794.30	
0220.3632.01	Beiträge an Gemeinden / Verbände	2'235.00		2'400.00		2'229.60	
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter (Kopien, Kinderzulagen, etc.)		800.00		1'500.00		3'209.50

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4260.02	Seegass-Servitut		1'200.00		1'200.00		1'200.00
0220.4260.04	Homepage-Inserate				750.00		720.00
0220.4260.05	Provisionen		800.00		850.00		820.00
0220.4612.01	Interne Verrechnung (SF)		14'000.00		14'000.00		14'000.00
0220.4612.02	Entschädigung Kirchgemeinden		1'900.00		1'900.00		30'000.00
0220.4612.03	Entschädigung Begräbniswesen		6'000.00				
0220.4910.01	Interne Verrechnung (allg. Haushalt)		35'500.00		32'500.00		32'500.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	15'730.00	17'280.00	18'890.00	17'280.00	21'623.71	17'341.65
	Netto 31.12.				1'610.00		4'282.06
	Netto 31.12.	1'550.00					
0290.3010.01	Löhne	7'500.00		8'500.00		7'769.40	
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	480.00		550.00		498.00	
0290.3053.01	AG-Beiträge UVG	30.00		30.00		17.45	
0290.3054.01	AG-Beitrag FAK	150.00		150.00		139.85	
0290.3055.01	AG-Beiträge KK-Taggeld	60.00		60.00		54.40	
0290.3101.01	Reinigungs/Verbrauchsmaterial	250.00		250.00		157.30	
0290.3110.01	Anschaffungen Mobiliar			500.00		1'706.55	
0290.3120.01	Wasser, Abwasser	900.00		900.00		812.75	
0290.3120.02	Heizöl	2'560.00		1'600.00		2'356.00	
0290.3120.03	Strom	2'300.00		2'500.00		2'271.61	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		850.00		975.30	
0290.3144.01	Gebäudeunterhalt	500.00		3'000.00		4'865.10	
0290.4470.01	Mietzins Wohnung		15'720.00		15'720.00		15'720.00
0290.4470.02	Rückerstattung Nebenkosten				1'560.00		1'621.65
0290.4479.01	Rückerstattung Nebenkosten		1'560.00				
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	150'672.00	80'160.00	106'740.00	74'660.00	140'518.15	93'476.30
	Netto 31.12.		70'512.00		32'080.00		47'041.85
1400	Allgemeines Rechtswesen	44'622.00	21'900.00	50'200.00	32'400.00	36'636.20	24'343.00
	Netto 31.12.		22'722.00		17'800.00		12'293.20
1400.3130.01	Gebührenaufwand EWK	1'700.00		2'200.00		1'560.80	
1400.3130.02	Gebührenaufwand Bauwesen	13'000.00		12'000.00		15'688.80	
1400.3132.01	Nachführung Vermessung	4'000.00		5'000.00		3'386.60	
1400.3300.40	Abschreibung Vermessung			15'000.00			
1400.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen (1429)	2'000.00					
1400.3320.91	Planmässige Abschr. Immaterielle Anlagen 10 J.	7'922.00					
1400.3910.01	Interne Verrechnung	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
1400.4210.01	Gebührenertrag Verwaltung		3'900.00		4'400.00		3'976.50
1400.4210.02	Gebührenertrag Bauwesen		18'000.00		28'000.00		20'366.50
1500	Feuerwehr	40'320.00	40'320.00	40'820.00	40'820.00	58'242.30	58'242.30
1500.3130.01	Beiträge an Brandfälle					2'000.00	
1500.3181.01	Forderungsverluste	200.00		200.00			
1500.3510.01	Wehrdienst-Ersatzabgaben						
1500.3612.01	Einlage in Feuerwehrfonds			620.00			
1500.3612.01	Interne Verrechnung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
1500.3632.01	Beitrag an Feuerwehr Thun	37'000.00		37'000.00		35'905.20	
1500.4200.01	Wehrdienstersatzabgaben		28'200.00		28'200.00		45'641.20
1500.4409.01	Zinsen aus Kapital		120.00		120.00		114.10
1500.4634.01	Feuerwehrfonds						
1500.4634.01	Beitrag der Gebäudeversicherung		12'000.00		12'500.00		12'487.00
1500.9010.01	Abschluss SF Feuerwehr	120.00				17'337.10	
	Ertragsüberschuss						
1610	Militärische Verteidigung	9'800.00					
	Netto 31.12.		9'800.00				

Einwohnergemeinde Amsoldingen HRM2 **Budget 2018**
Funktionen Detail

Druckdatum: 11.10.2017
Zeit/Visum: 10:19 / jenta

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610.3300.90	Planmässige Abschreibungen	5'000.00					
1610.3320.90	übrige Sachanlagen VV (1409) Abschr. übrige immaterielle Anlagen (1429)	4'800.00					
1620	Zivilschutz	52'580.00	17'940.00	12'320.00	1'440.00	44'979.65	10'891.00
	Netto 31.12.		34'640.00		10'880.00		34'088.65
1620.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000.00		1'257.05	
1620.3120.01	Strom, Wasser, Abwasser, Kehricht	2'650.00					
1620.3130.01	Beitrag der regionalen ZSO Thun-Westamt	11'000.00		9'000.00		8'817.80	
1620.3134.01	Sachversicherungen	430.00		320.00		329.00	
1620.3144.01	UH Gebäude	16'500.00				12'575.80	
1620.3160.01	Baurechtszins BKW	20'000.00				20'000.00	
1620.3910.02	Interne Verrechnung Wegmeister	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
1620.4470.01	Mieten		1'440.00		1'440.00		1'440.00
1620.4510.01	Entnahme aus Zivilschutzfonds		16'500.00				9'451.00
1627	Regionaler Führungsstab	3'350.00		3'400.00		660.00	
	Netto 31.12.		3'350.00		3'400.00		660.00
1627.3612.01	Entschädigung regionaler Führungsstab	1'050.00		1'100.00		660.00	
1627.3614.01	Beitrag Stiftung Ersatzkosten für a.o. Lagen	2'300.00		2'300.00			
2	Bildung	867'377.00	234'530.00	828'883.00	255'195.00	741'637.29	157'012.65
	Netto 31.12.		632'847.00		573'688.00		584'624.64
2110	Kindergarten	87'280.00	27'200.00	91'057.00	29'715.00	72'133.15	14'399.85
	Netto 31.12.		60'080.00		61'342.00		57'733.30
2110.3104.01	Schul- und Lehrmittel					2'892.85	
2110.3130.01	Telefon/Porti					179.40	
2110.3150.01	UH Mobillen			250.00			
2110.3171.01	Lager, Exkursionen					261.60	
2110.3611.01	Beitrag Kanton Lehrerbesoldung					23'053.25	
2110.3612.01	Beitrag Betriebskosten KG (Thierachern)	5'080.00		5'880.00		2'736.75	
2110.3612.02	Beitrag Lehrerbesoldung KG (Thierachern)	81'000.00		83'727.00		41'809.30	
2110.3636.01	Beitrag an Spielgruppe Uebeschi	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
2110.4611.01	Rückerstattung Kanton Lehrerbesoldung		25'600.00		29'715.00		14'355.00
2110.4612.01	Schulgeld von Gemeinden		1'600.00				44.85
2120	Primarstufe			51'200.00	75'300.00	135'126.80	11'792.65
	Netto 31.12.						123'334.15
	Netto 31.12.			24'100.00			
2120.3000.01	Sitzungsgelder / Entschädigung SchuKo			1'000.00		4'392.60	
2120.3000.02	Sitzungsgelder Spez. SchuKo					1'075.00	
2120.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel					6'632.05	
2120.3104.02	Material für Werken und Handarbeiten					2'005.60	
2120.3110.01	Anschaffungen Mobiliar					1'070.35	
2120.3130.01	Versicherungen/Telefon/Porti/Div.					319.20	
2120.3150.01	UH Maschinen und Mobilien					3'667.80	
2120.3160.01	Miete Besucherparkplätze			1'200.00		1'200.00	
2120.3171.01	Skilager, Schulreisen, Projekte					5'939.05	
2120.3199.01	Übriger Sachaufwand					799.85	
2120.3611.01	Lehrerbesoldung Primarschule					82'664.75	
2120.3612.01	Entschädigung an Gemeinden (SoMa)			48'800.00		25'160.55	

Einwohnergemeinde Amsoldingen HRM2 **Budget 2018**
Funktionen Detail

Druckdatum: 11.10.2017
Zeit/Visum: 10:19 / jenta

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3635.01	Spezialunterricht, Aufgabenhilfe			200.00		200.00	
2120.4260.01	Rückerstattung Dritter						1'605.90
2120.4611.01	Rückerstattung Kanton (SoMa)				75'300.00		10'186.75
2121	Primarstufe Thierachern	389'450.00	111'570.00	270'406.00	61'400.00	125'309.65	34'637.75
	Netto 31.12.		277'880.00		209'006.00		90'671.90
2121.3612.01	Beitrag Primarschule Betrieb (Thierachern)	67'500.00		41'216.00		9'777.30	
2121.3612.02	Beitrag Primarschule Lehrerbesoldung (Thierachern)	272'000.00		189'500.00		95'083.40	
2121.3612.03	Beitrag Primarschule Infrastruktur (Thierachern)	49'950.00		39'690.00		20'448.95	
2121.4611.01	Rückerstattungen Kanton Lehrerbesoldung/SoMa		111'570.00		61'400.00		34'637.75
2130	Sekundarstufe I	179'740.00	50'200.00	232'120.00	51'220.00	214'922.20	76'281.50
	Netto 31.12.		129'540.00		180'900.00		138'640.70
2130.3612.01	Entschädigung OS Betrieb	27'540.00		56'800.00		36'846.20	
2130.3612.02	Entschädigung OS Lehrerbesoldung	100'900.00		122'320.00		123'403.90	
2130.3612.03	Entschädigung OS Infrastruktur	41'300.00		23'000.00		34'584.00	
2130.3612.04	Entschädigung Gemeinde Thun	10'000.00		30'000.00		20'088.10	
2130.4611.01	Rückerstattung Kanton		50'200.00		51'220.00		76'281.50
2140	Musikschulen	25'000.00		20'000.00		22'351.50	
	Netto 31.12.		25'000.00		20'000.00		22'351.50
2140.3636.01	Beiträge an Musikschulen	25'000.00		20'000.00		22'351.50	
2170	Schulliegenschaften	50'430.00	11'760.00	50'770.00	11'760.00	51'031.96	11'760.00
	Netto 31.12.		38'670.00		39'010.00		39'271.96
2170.3010.01	Lohn Hauswart / Reinigung	28'500.00		28'670.00		28'265.65	
2170.3050.01	AG Beitrag AHV/ALV	1'850.00		1'850.00		1'717.50	
2170.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'000.00		2'000.00		1'720.20	
2170.3053.01	AG-Beiträge UVG	100.00		100.00		175.85	
2170.3054.01	AG-Beitrag FAK	520.00		520.00		482.30	
2170.3055.01	AG-Beiträge KK	200.00		200.00		187.55	
2170.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00		1'054.90	
2170.3120.02	Strom, Heizöl, Wasser/Abwasser	9'900.00		10'100.00		12'815.91	
2170.3134.01	Sachversicherungen	2'560.00		2'610.00		2'273.60	
2170.3144.01	Liegenschaftsunterhalt	1'500.00		1'720.00		2'304.80	
2170.3150.01	UH Mobillen	800.00		800.00		33.70	
2170.3151.01	UH Maschinen, Geräte, Werkzeuge	100.00		1'000.00			
2170.3160.01	Miete Besucherparkplätze	1'200.00					
2170.4470.01	Miete Wohnung inkl. NK		11'760.00		11'760.00		11'760.00
2171	Mehrzweckanlage	81'240.00	7'000.00	73'630.00	6'300.00	95'234.78	7'738.05
	Netto 31.12.		74'240.00		67'330.00		87'496.73
2171.3010.01	Lohn Hauswart / Reinigungspersonal	20'400.00		15'400.00		21'476.35	
2171.3040.01	Kinderzulagen					1'610.00	
2171.3050.01	AG Beitrag AHV/ALV	1'300.00		920.00		1'326.05	
2171.3052.01	AG Beitrag Pensionskasse					666.75	
2171.3053.01	AG Beitrag UVG	70.00		50.00		188.55	
2171.3054.01	AG Beitrag FAK	300.00		260.00		372.40	
2171.3055.01	AG Beitrag KK	120.00		100.00		144.80	
2171.3101.01	Betriebs- Reinigungs- und Verbr. Material	3'500.00		3'000.00		2'030.45	
2171.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	6'000.00		4'000.00		65.35	
2171.3119.01	UH Turngeräte	500.00		2'000.00			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3120.01	Strom, Heizöl, Wasser / Abwasser	12'300.00		11'500.00		12'358.53	
2171.3134.01	Sachversicherungen	5'550.00		5'600.00		4'964.45	
2171.3144.01	Liegenschaftsunterhalt	3'810.00		5'000.00		22'769.90	
2171.3150.01	UH Mobilien	2'000.00		1'000.00		2'159.85	
2171.3151.01	UH Maschinen	1'500.00		1'700.00		1'210.85	
2171.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten			1'100.00			
2171.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten MZA	1'890.00				1'890.50	
2171.3910.02	Interne Verrechnung Wegmeister	22'000.00		22'000.00		22'000.00	
2171.4260.01	Rückerstattung Kinderzulagen						1'610.00
2171.4472.01	Vergütung Benützung MZA		7'000.00		6'300.00		6'128.05
2180	Tagesbetreuung	1'900.00					
	Netto 31.12.		1'900.00				
2180.3637.01	Entschädigung Mittagstisch	1'900.00					
2190	Schulleitung und Schulverwaltung					1'954.00	
	Netto 31.12.						1'954.00
2190.3130.01	Schulsekretariat					1'954.00	
2195	Schülertransporte	38'337.00	26'800.00	39'100.00	19'500.00	22'757.60	402.85
	Netto 31.12.		11'537.00		19'600.00		22'354.75
2195.3010.01	Löhne Schulbusfahrer	20'700.00		20'000.00		6'579.30	
2195.3030.01	ÖV-Kosten Schülertransporte			700.00			
2195.3030.02	Entschädigung Elterntaxi	2'200.00		2'600.00		900.00	
2195.3053.01	AG-Beiträge UVG	40.00		40.00		14.75	
2195.3054.02	AG-Beiträge FAK	360.00		360.00			
2195.3055.01	KK-Taggeld					46.05	
2195.3090.01	Kosten Weiterbildung Busfahrer	1'200.00		2'100.00		4'763.05	
2195.3130.01	Dienstleistungen	120.00					
	Rotkreuz-Fahrdienst						
2195.3134.01	Versicherungen Bus	2'100.00		2'100.00		1'984.30	
2195.3137.01	Verkehrssteuer Bus	700.00		700.00		449.20	
2195.3151.01	Unterhalt, Betriebsstoffe Bus	3'700.00		4'000.00		1'653.60	
2195.3300.60	Planmässige Abschreibungen Bus	6'367.00		6'500.00		6'367.35	
2195.3637.01	Beiträge Schulweg	850.00					
2195.4611.01	Beitrag Kanton Schülertransporte		16'000.00		16'000.00		
2195.4612.01	Busmiete Dritter (Thierachern, KG)		9'700.00		3'500.00		402.85
2195.4612.02	Pauschalentschädigung Thierachern		1'100.00				
2197	Schulsozialdienst	14'000.00		600.00		815.65	
	Netto 31.12.		14'000.00		600.00		815.65
2197.3632.01	Schulsozialarbeit	14'000.00		600.00		815.65	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	22'810.00	8'200.00	39'710.00	10'000.00	21'161.10	8'586.00
	Netto 31.12.		14'610.00		29'710.00		12'575.10
3290	Übrige Kultur	21'330.00	8'200.00	37'730.00	10'000.00	19'092.60	8'586.00
	Netto 31.12.		13'130.00		27'730.00		10'506.60
3290.3010.01	Lohn Hauswart / Reinigung	1'800.00		1'800.00		1'350.00	
3290.3120.01	Wasser Kirchenbrunnen	600.00		800.00		757.80	
3290.3120.02	Strom Hohle	8'100.00		4'300.00		8'054.05	
3290.3130.01	Jungbürgeranlass	1'700.00		700.00		1'125.60	
3290.3134.01	Versicherungen Hohle	630.00		630.00		401.75	
3290.3144.01	Unterhalt Vereinsraum Hohle	1'000.00		1'000.00		190.40	

Einwohnergemeinde Amsoldingen HRM2 **Budget 2018**
Funktionen Detail

Druckdatum: 11.10.2017
Zeit/Visum: 10:19 / jenta

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3151.01	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Einrichtungen	400.00		1'000.00		699.00	
3290.3160.01	Miete BKW für Hohle			20'000.00			
3290.3634.01	Beitrag Gemeindeverband Kulturförderung Region Thun	3'400.00		3'500.00		3'434.00	
3290.3636.01	Beiträge an Vereine	2'700.00		3'000.00		2'480.00	
3290.3636.02	Beiträge an kulturelle Anlässe	1'000.00		1'000.00		600.00	
3290.4472.01	Miete für Benützung Hohle		4'000.00		5'000.00		3'586.00
3290.4612.01	Beitrag Thuner Amtsanzeiger		4'200.00		5'000.00		5'000.00
3420	Freizeit	1'480.00		1'980.00		2'068.50	
	Netto 31.12.		1'480.00		1'980.00		2'068.50
3420.3151.01	Unterhalt Geräte Spielplatz	500.00		1'000.00		1'356.50	
3420.3636.01	Beiträge an Berner Wanderwege	180.00		180.00		162.00	
3420.3636.02	Ferienpass	800.00		800.00		550.00	
4	Gesundheit	3'700.00		4'050.00		2'107.60	
	Netto 31.12.		3'700.00		4'050.00		2'107.60
4330	Schulgesundheitsdienst	1'200.00		1'600.00		220.00	
	Netto 31.12.		1'200.00		1'600.00		220.00
4330.3136.01	Schularzthonorare	1'200.00		1'600.00		220.00	
4331	Schulzahnpflege	2'500.00		2'450.00		1'887.60	
	Netto 31.12.		2'500.00		2'450.00		1'887.60
4331.3136.01	Zahnuntersuchungskosten Schüler	2'000.00		1'950.00		1'887.60	
4331.3136.02	Honorar Zahnarzt für Zahnbehandlungen	500.00		500.00			
5	Soziale Sicherheit	643'590.00	750.00	621'860.00	850.00	609'022.60	1'047.00
	Netto 31.12.		642'840.00		621'010.00		607'975.60
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	14'600.00	750.00	14'600.00	850.00	14'000.00	847.00
	Netto 31.12.		13'850.00		13'750.00		13'153.00
5310.3090.01	Aus-/Weiterbildung Personal	600.00		600.00			
5310.3910.01	Int. Verrechnung Verwaltungspersonal	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
5310.4611.01	Kantonsbeitrag Verw.kosten		750.00		850.00		847.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	176'580.00		181'600.00		173'555.00	
	Netto 31.12.		176'580.00		181'600.00		173'555.00
5320.3631.01	Lastenausgleich an Kanton (EL)	176'580.00		181'600.00		173'555.00	
5410	Familienzulagen	3'240.00		3'200.00		2'854.00	
	Netto 31.12.		3'240.00		3'200.00		2'854.00
5410.3631.01	Lastenausgleich Kanton Familienzul. (NE)	3'240.00		3'200.00		2'854.00	
5440	Jugendschutz allgemein	3'250.00		3'200.00		2'984.00	
	Netto 31.12.		3'250.00		3'200.00		2'984.00
5440.3612.01	Beitrag Jugendarbeit	3'250.00		3'200.00		2'984.00	
5450	Leistungen an Familien allgemein	5'600.00		1'500.00		103.20	
	Netto 31.12.		5'600.00		1'500.00		103.20

Einwohnergemeinde Amsoldingen HRM2 **Budget 2018**
Funktionen Detail

Druckdatum: 11.10.2017
Zeit/Visum: 10:19 / jenta

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5450.3636.01	Kita	5'600.00		1'500.00		103.20	
5710	Beihilfen	120.00		100.00		53.00	
	Netto 31.12.		120.00		100.00		53.00
5710.3637.01	Geschenke an Altersjubilare	120.00		100.00		53.00	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe					200.00	200.00
5721.3637.01	Beiträge aus Zeerlederstiftung					200.00	
5721.4502.01	Bezug Zeerlederstiftung						200.00
5790	Sozialhilfe	700.00		700.00		400.00	
	Netto 31.12.		700.00		700.00		400.00
5790.3636.01	Beiträge an priv. Organisationen	700.00		700.00		400.00	
5796	Regionaler Sozialdienst	12'630.00		12'960.00		8'744.50	
	Netto 31.12.		12'630.00		12'960.00		8'744.50
5796.3632.01	Kostenbeitrag an reg. Sozialdienst	11'930.00		12'260.00		8'044.50	
5796.3910.01	Interne Verrechnung Verwaltung	700.00		700.00		700.00	
5799	Lastenausgleich Soziales	426'870.00		404'000.00		406'128.90	
	Netto 31.12.		426'870.00		404'000.00		406'128.90
5799.3611.01	Lastenausgleich Sozialhilfe	426'870.00		404'000.00		406'128.90	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	253'939.00	67'100.00	233'000.00	65'450.00	244'717.85	66'810.10
	Netto 31.12.		186'839.00		167'550.00		177'907.75
6150	Gemeindestrassen	158'905.00	53'100.00	148'650.00	52'450.00	156'840.40	53'445.10
	Netto 31.12.		105'805.00		96'200.00		103'395.30
6150.3010.01	Besoldung Wegmeister	86'000.00		85'900.00		87'474.65	
6150.3010.02	Besoldung Gemeindearbeiter	8'500.00		9'000.00		8'325.00	
6150.3050.01	AG-Beitrag AHV/ALV	6'100.00		6'100.00		6'140.30	
6150.3052.01	AG-Beitrag Pensionskasse	6'900.00		6'900.00		6'236.40	
6150.3053.01	AG-Beitrag UVG	270.00		270.00		684.55	
6150.3054.01	AG-Beitrag FAK	1'700.00		1'700.00		1'724.40	
6150.3055.01	AG-Beitrag KK	700.00		700.00		670.60	
6150.3111.01	Anschaffungen Maschinen/Fahrzeuge	3'000.00		2'000.00		1'745.00	
6150.3120.01	Strom Strassenbeleuchtung	5'000.00		7'000.00		4'690.05	
6150.3130.01	Beitrag an KG öfftl. Toiletten	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	4'480.00		4'480.00		5'021.80	
6150.3141.01	UH Strassen	7'000.00		5'000.00		6'982.75	
6150.3141.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		3'000.00		1'789.70	
6150.3149.01	UH Strassenbeleuchtung	4'000.00		2'900.00		4'337.55	
6150.3151.01	UH Maschinen Werkzeuge inkl. Müll	6'000.00		3'000.00		7'003.05	
6150.3161.01	Fahrzeugmieten	1'000.00		450.00		1'544.75	
6150.3170.01	Spesen Personal	1'200.00		1'200.00		1'346.00	
6150.3300.10	Abschreibung Strassen	3'000.00		500.00			
6150.3300.60	Abschreibung Mobiliar/Fahrzeuge	7'314.00		6'500.00		7'314.25	
6150.3300.90	Abschreibung Strassenbeleuchtung	2'093.00		1'050.00		1'162.15	
6150.3320.90	Abschreibung Erhebung Strassenzustand	1'648.00				1'647.45	
6150.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		1'000.00		750.00		1'125.60
6150.4612.01	Interne Verrechnung Wegmeister (SF)		24'600.00		24'600.00		24'600.00
6150.4631.01	Rückerstattungen Kanton		3'500.00		3'100.00		3'719.50

Einwohnergemeinde Amsoldingen HRM2 **Budget 2018**
Funktionen Detail

Druckdatum: 11.10.2017
Zeit/Visum: 10:19 / jenta

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4910.01	Interne Verrechnung Wegm. (allg. Haushalt)		24'000.00		24'000.00		24'000.00
6290	Öffentlicher Verkehr	18'300.00	14'000.00	16'350.00	13'000.00	17'498.45	13'365.00
	Netto 31.12.		4'300.00		3'350.00		4'133.45
6290.3130.01	SBB Gemeindetageskarte	14'000.00		13'300.00		13'300.00	
6290.3632.01	Beiträge (RVK, Moonliner, ERT)	2'500.00		1'250.00		2'398.45	
6290.3910.01	Interne Verrechnung Verwaltung	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
6290.4250.01	Benützung SBB GA durch Dritte		14'000.00		13'000.00		13'365.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	76'734.00		68'000.00		70'379.00	
	Netto 31.12.		76'734.00		68'000.00		70'379.00
6291.3621.60	Lastenausgleich an Kanton ÖV	76'734.00		68'000.00		70'379.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	476'183.45	446'210.30	543'895.00	508'195.00	428'430.66	395'504.16
	Netto 31.12.		29'973.15		35'700.00		32'926.50
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	172'988.00	172'988.00	229'145.00	229'145.00	175'898.84	175'898.84
7101.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	500.00		1'000.00			
7101.3105.01	Wasserbezug Blattenheid	69'000.00		65'000.00		54'591.40	
7101.3111.01	Anschaffungen (Wasseruhren)	2'000.00		3'000.00		2'695.65	
7101.3132.01	Honorare	2'160.00		2'160.00		2'160.00	
7101.3143.01	Unterhalt Wasserleitungen	8'000.00		5'000.00		7'753.45	
7101.3151.01	UH Hydranten und Wasseruhren	3'000.00		3'500.00		742.75	
7101.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'200.00		1'200.00		885.90	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibung	8'688.00		65'000.00			
7101.3300.90	übrige Tiefbauten VV						
	Planmässige Abschreib. VV					1.00	
	Wasser alt						
7101.3409.01	Zins Verwaltungsvermögen	440.00		285.00			
7101.3510.10	Einlage in Werterhalt	60'000.00		65'000.00		33'827.65	
7101.3510.50	Einlage WE aus Anschl. Gebühren	5'000.00		5'000.00		31'175.35	
7101.3612.01	Interne Verrechnung Verwaltung	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7101.3612.02	Interne Verrechnung Wegmeister	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
7101.4240.01	Grundgebühren Wasser		72'200.00		70'000.00		73'476.10
7101.4240.02	Verbrauchsgebühren Wasser		66'000.00		66'000.00		70'283.59
7101.4240.50	Anschlussgebühr Wasser		5'000.00		5'000.00		31'175.35
7101.4409.01	Zinsertrag Kapital WE und RA		700.00		1'000.00		962.80
7101.4510.01	Bezug SF Rechnungsausgleich				19'645.00		
7101.4510.02	Bezug SF Werterhalt				65'000.00		1.00
7101.4510.03	Bezug SF Feuerwehr WE				2'500.00		
7101.4510.10	Bezug SF Werterhalt		8'688.00				
7101.9010.01	Abschluss SF Wasser					29'065.69	
7101.9011.01	Ertragsüberschuss						
	Abschluss SF Wasser		20'400.00				
	Aufwandüberschuss						
7200	Abwasserentsorgung allgemein			201'350.00	201'350.00	142'694.50	142'694.50
7200.3101.01	Betriebs- und Verbr. Material			1'000.00		616.10	
7200.3120.01	Strom			350.00		224.35	
7200.3143.01	UH			2'000.00		22'630.80	
7200.3300.40	Kanalisationsnetz/Pumpstation						
7200.3300.90	Abschreibungen auf Wiederbesch.			74'000.00		967.80	
	Planmässige Abschr. VV					1.00	
	Abwasser alt						
7200.3510.10	Einlage Spezialfinanzierung WE			74'000.00		60'987.15	
7200.3510.50	Einlage SF WE aus Anschlussgeb.			5'000.00		12'238.85	
7200.3612.01	Interne Verrechnung Verwaltung			5'000.00		5'000.00	

Einwohnergemeinde Amsoldingen HRM2 **Budget 2018**
Funktionen Detail

Druckdatum: 11.10.2017
Zeit/Visum: 10:19 / jenta

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7200.3612.02	Interne Verrechnung Wegmeister			5'000.00		5'000.00	
7200.3632.20	Beitrag ARA-Verband			35'000.00		35'028.45	
7200.4240.01	Grundgebühren Abwasser				60'000.00		62'450.75
7200.4240.02	Verbrauchsgebühren Abwasser				55'000.00		63'047.96
7200.4240.03	Regenwassergebühren				5'500.00		5'711.10
7200.4240.50	Anschlussgebühr Abwasser				5'000.00		12'238.85
7200.4409.01	Zinsertrag Kapital WE und RA				320.00		372.20
7200.4510.01	Entnahme SF WE				74'000.00		968.80
7200.4510.02	Entnahme SF RA				1'530.00		
7200.9010.01	Abschluss SF Abwasser						-2'095.16
	Ertragsüberschuss						
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	138'255.00	138'255.00				
7201.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmateri	1'000.00					
7201.3120.01	Strom, Wasser, Abwasser, Kehricht	300.00					
7201.3143.01	UH	11'000.00					
7201.3300.40	Kanalisationsnetz/Pumpstation						
	Planmässige Abschreibungen	1'227.00					
	Hochbauten VV						
7201.3409.01	Zins Verwaltungsvermögen	236.00					
7201.3510.10	Einlage Spezialfinanzierung WE	68'226.00					
7201.3510.50	Einlage SF Werterhalt aus	5'000.00					
	Anschlussgebühren						
7201.3612.01	Interne Verrechnung Verwaltung	5'000.00					
7201.3612.02	Interne Verrechnung Wegmeister	5'000.00					
7201.3632.20	Beitrag ARA-Verband	40'000.00					
7201.3660.02	Abschreibungen	1'266.00					
	Investitionsbeiträge						
7201.4240.01	Grundgebühren Abwasser		61'800.00				
7201.4240.02	Verbrauchsgebühren Abwasser		57'000.00				
7201.4240.03	Regenwassergebühren		5'500.00				
7201.4240.50	Anschlussgebühren Abwasser		5'000.00				
7201.4409.01	Zinsertrag Kapital WE und RA		320.00				
7201.4510.10	Entnahme SF WE		2'493.00				
7201.9011.01	Abschluss SF Abwasser Aufwand		6'142.00				
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	79'740.00	79'740.00	77'700.00	77'700.00	76'910.82	76'910.82
7301.3101.01	Kauf Kehrichtmarken	2'940.00		4'500.00		2'968.87	
7301.3111.01	Anschaffungen	2'500.00		3'000.00		1'494.75	
7301.3130.01	Abfuhr Hauskehricht	15'600.00		15'600.00		15'149.05	
7301.3130.02	Abfuhr Spezialsammlungen	14'400.00		13'000.00		13'897.00	
7301.3130.03	Portokosten	200.00					
7301.3612.01	Interne Verrechnung Verwaltung	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
7301.3612.02	Interne Verrechnung Wegmeister	8'600.00		8'600.00		8'600.00	
7301.3632.01	AVAG Betriebskosten	29'000.00		27'000.00		28'358.65	
7301.3632.02	Beitrag regionale	2'500.00		2'000.00		2'442.50	
	Tierkadaverbeseitigung						
7301.4240.01	Grundgebühr Abfall		18'000.00		18'000.00		18'393.85
7301.4240.02	Gebühr Spezialsammlungen		11'000.00		11'000.00		11'906.90
7301.4250.01	Verkaufserlös Kehrichtmarken		9'000.00		9'000.00		8'797.60
7301.4260.01	Rückerstattungen Dritter (AVAG)		30'000.00		35'000.00		29'496.55
7301.4409.01	Zinsertrag Kapital RA		30.00		30.00		37.30
7301.4510.01	Entnahme RA				4'670.00		
7301.9011.01	Abschluss SF Kehricht		11'710.00				8'278.62
	Aufwandüberschuss						
7410	Gewässerverbauungen	1'000.00				7'522.80	
	Netto 31.12.		1'000.00				7'522.80
7410.3142.01	Unterhalt Gewässer	1'000.00				7'522.80	
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	23'259.15		33'000.00		22'000.00	

Einwohnergemeinde Amsoldingen HRM2 **Budget 2018**
Funktionen Detail

Druckdatum: 11.10.2017
Zeit/Visum: 10:19 / jenta

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto 31.12.		23'259.15		33'000.00		22'000.00
7710.3632.01	Betriebsbeitrag an Begräbnisbezirk	20'259.15		33'000.00		22'000.00	
7710.3910.01	Interne Verrechnung Begräbniswesen an Verwaltung	3'000.00					
7716	Regionale Friedhoforganisation	55'227.30	55'227.30				
7716.3010.01	Löhne des Betriebspersonals	700.00					
7716.3050.01	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	50.00					
7716.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	10.00					
7716.3054.01	AG-Beiträge FAK	15.00					
7716.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	10.00					
7716.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00					
7716.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	200.00					
7716.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'900.00					
7716.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Friedhofunterhalt + Totengräber)	27'000.00					
7716.3130.02	Unterhalt der Vertragsgräber (Grabfonds)	10'000.00					
7716.3130.03	Grabfeldräumung	5'500.00					
7716.3134.01	Sachversicherungsprämien	440.00					
7716.3144.01	Unterhalt Aufbahrungshalle	100.00					
7716.3161.01	Miete Geräte, Maschinen, Fahrzeuge, Mobillen	1'700.00					
7716.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00					
7716.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	2'482.30					
7716.3409.01	Interne Verrechnung kalk. Zins auf VV und FV	620.00					
7716.4240.01	Friedhof-, Bestattungs- und Aufbahrungsgebühren		6'000.00				
7716.4240.02	Grabbeepflanzungsgebühren (Grabfonds)		5'100.00				
7716.4409.01	Verrechnete Zinsen Grabfonds		100.00				
7716.4510.01	Entnahme aus Grabfonds		4'800.00				
7716.4632.01	Beiträge von Gemeinden		39'227.30				
7900	Raumordnung allgemein	3'014.00				713.75	
	Netto 31.12.		3'014.00				713.75
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'014.00				713.75	
7906	Regionale Planungsgruppen	2'700.00		2'700.00		2'689.95	
	Netto 31.12.		2'700.00		2'700.00		2'689.95
7906.3632.01	Beiträge an ERT	2'700.00		2'700.00		2'689.95	
8	Volkswirtschaft	2'000.00	37'000.00	1'600.00	39'200.00	1'907.40	36'292.50
	Netto 31.12.	35'000.00		37'600.00		34'385.10	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1'800.00	1'000.00	1'400.00	2'000.00	1'707.40	807.50
	Netto 31.12.		800.00				899.90
	Netto 31.12.			600.00			
8110.3010.01	Lohn Ackerbaustellenleiter	1'600.00		1'200.00		1'507.40	
8110.3632.01	Verschied. Beiträge (Viehschauplatz Thierachern)	200.00		200.00		200.00	
8110.4260.01	Rückerstattung Dritter (Feuerbrand)		1'000.00		2'000.00		807.50
8406	Regionaler Tourismus	200.00		200.00		200.00	
	Netto 31.12.		200.00		200.00		200.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8406.3636.01	Tourismus	200.00		200.00		200.00	
8710	Elektrizität allgemein Netto 31.12.	36'000.00	36'000.00	37'200.00	37'200.00	35'485.00	35'485.00
8710.4120.01	Konzessionsgebühr BKW AG		36'000.00		37'200.00		35'485.00
9	Finanzen und Steuern Netto 31.12.	274'424.85 1'869'645.15	2'144'070.00	243'070.00 1'780'670.00	2'023'740.00	249'504.70 1'745'491.11	1'994'995.81
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Netto 31.12.	8'000.00 1'603'640.00	1'611'640.00	3'300.00 1'559'750.00	1'563'050.00	6'623.20 1'477'041.26	1'483'664.46
9100.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuern	7'000.00		1'300.00		6'600.00	
9100.3181.01	Forderungsverluste allg. Gde-Steuern	1'000.00		2'000.00		23.20	
9100.4000.01	Einkommenssteuern NP		1'606'000.00		1'530'000.00		1'517'286.95
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		500.00		500.00		
9100.4000.40	Steuerteilungen z.G. Gde NP		11'000.00		20'000.00		7'735.55
9100.4000.50	Steuerteilungen z.L. Gde NP		-140'000.00		-115'000.00		-170'125.45
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnungen NP						-67.55
9100.4001.01	Vermögenssteuern NP		117'000.00		110'000.00		105'333.50
9100.4001.40	Steuerteilungen z.G. Gde nat.P Vermögen		590.00				1'770.15
9100.4001.50	Steuerteilungen z.L. Gde nat.P Vermögen		-21'000.00				-24'448.10
9100.4002.01	Quellensteuern		8'500.00		6'000.00		9'528.30
9100.4002.10	Quellensteuer BGSA		50.00		50.00		143.06
9100.4010.01	Gewinnsteuern JP		18'000.00		10'000.00		17'597.15
9100.4010.40	Steuerteilungen Gewinnsteuern JP (zG)		17'000.00				30'138.75
9100.4010.50	Steuerteilungen Gewinnsteuern JP (zL)		-7'000.00				-13'992.15
9100.4011.01	Kapitalsteuern JP		500.00		500.00		278.70
9100.4011.40	Steuerteilungen z.G. Gde JP						1'849.50
9100.4011.50	Steuerteilungen z.L. Gde JP						-3.95
9100.4029.01	Eingang abgeschr. Steuern		500.00		1'000.00		640.05
9101	Sondersteuern Netto 31.12.	60'000.00	60'000.00	80'000.00	80'000.00	2'545.25 110'826.40	113'371.65
9101.3181.01	Forderungsverluste Sondersteuern					2'545.25	
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		40'000.00		50'000.00		90'398.50
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		20'000.00		30'000.00		22'258.10
9101.4029.01	Eingang abgeschr. Sondersteuern						715.05
9102	Liegenschaftssteuern Netto 31.12.	145'000.00	145'000.00	131'000.00	131'000.00	274.35 145'929.35	146'203.70
9102.3181.01	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					274.35	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern		145'000.00		131'000.00		146'203.70
9103	Hundesteuern Netto 31.12.	3'200.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00	120.00 3'180.00	3'300.00
9103.3181.01	Forderungsverluste Hundetaxe					120.00	
9103.4033.01	Hundetaxe		3'200.00		3'200.00		3'300.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich Netto 31.12.	148'230.00 147'054.00	295'284.00	148'000.00 71'100.00	219'100.00	147'479.00 49'697.00	197'176.00

Einwohnergemeinde Amsoldingen HRM2 **Budget 2018**
Funktionen Detail

Druckdatum: 11.10.2017
Zeit/Visum: 10:19 / jenta

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	148'230.00		148'000.00		147'479.00	
9300.4621.50	Mindestaustattung		68'609.00		22'000.00		11'626.00
9300.4621.60	Zuschuss soziodemographische Lasten		4'200.00		4'200.00		4'288.00
9300.4621.61	Zuschuss geographisch-topogr. Ausgleich		13'000.00		14'900.00		12'625.00
9300.4622.70	Disparitätenabbau		209'475.00		178'000.00		168'637.00
9500	Ertragsanteile, übrige Netto 31.12.					1'176.00	1'176.00
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern						1'176.00
9610	Zinsen Netto 31.12.	21'508.75	8'596.00	11'470.00	7'100.00	12'164.40	7'396.05
			12'912.75		4'370.00		4'768.35
9610.3181.01	Verzugszins Abschreibungen					75.70	
9610.3401.01	Zinsen auf kurzfristigen Schulden					116.30	
9610.3406.01	Zinsen langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'630.00		5'000.00		5'000.00	
9610.3409.01	Verrechnete Zinsen SF	1'878.75		1'470.00		1'486.40	
9610.3499.01	Vergütungszinsen Steuern	5'000.00		5'000.00		5'486.00	
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		200.00				252.45
9610.4401.02	Verzugszinsen Steuern		7'100.00		7'100.00		7'143.60
9610.4409.01	Verrechnete Zinsen (SF)		1'296.00				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Netto 31.12.		20'000.00		20'000.00		20'412.50
		20'000.00		20'000.00		20'412.50	
9630.4309.01	Ausserord. Ertrag						412.50
9630.4430.01	Baurechtszins Hohle		20'000.00		20'000.00		20'000.00
9690	Finanzvermögen Netto 31.12.					21'999.00	21'999.00
9690.4411.40	Gewinn Verkauf Muli						21'999.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Netto 31.12.		350.00		290.00		296.45
		350.00		290.00		296.45	
9710.4699.10	Rückvergütung CO2 Abgabe		350.00		290.00		296.45
9900	Nicht aufgeteilte Posten Netto 31.12.	16'386.10	16'386.10				
9900.3894.01	Zusätzliche Abschreibungen	16'386.10					
9901	Abschreibungen best. VV Netto 31.12.	80'300.00	80'300.00	80'300.00	80'300.00	80'298.50	80'298.50
9901.3300.90	Abschreibung bestehendes VV	80'300.00		80'300.00		80'298.50	

the 1990s, the number of people with a mental health problem has increased by 50% (Mental Health Foundation 2000). The prevalence of mental health problems in the UK is estimated to be 10% (Mental Health Foundation 2000).

There is a growing awareness of the need to address the needs of people with mental health problems in the workplace. The Department of Health (2000) has published a report on the needs of people with mental health problems in the workplace.

The report states that the needs of people with mental health problems in the workplace are complex and varied. It identifies a number of key areas of concern, including:

- The need for a supportive and understanding workplace environment.
- The need for flexible working arrangements.
- The need for access to support services.
- The need for training and development opportunities.

The report also identifies a number of barriers to the employment of people with mental health problems, including:

- Stigma and discrimination.
- Lack of information and understanding.
- Limited access to support services.
- Limited opportunities for training and development.

The report concludes that the needs of people with mental health problems in the workplace are complex and varied. It calls for a coordinated approach to addressing these needs, involving employers, service providers, and the wider community.

The report also identifies a number of good practice examples, including:

- The use of peer support groups.
- The provision of flexible working arrangements.
- The provision of training and development opportunities.
- The provision of support services.

The report also identifies a number of key messages, including:

- People with mental health problems can be valuable employees.
- Employers should take steps to create a supportive and understanding workplace environment.
- Flexible working arrangements can be beneficial for people with mental health problems.
- Access to support services is essential for people with mental health problems.

The report also identifies a number of key findings, including:

- The needs of people with mental health problems in the workplace are complex and varied.
- There is a need for a coordinated approach to addressing these needs.
- Good practice examples can be identified and shared.

The report also identifies a number of key recommendations, including:

- The need for a coordinated approach to addressing the needs of people with mental health problems in the workplace.
- The need for flexible working arrangements.
- The need for access to support services.
- The need for training and development opportunities.

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	3'095'380.30	3'057'248.30	3'020'253.00	3'047'270.00	3'187'054.24	3'214'919.61
	Netto 31.12.		38'132.00				
	Netto 31.12.			27'017.00		27'865.37	
3	Aufwand	3'095'380.30		3'020'253.00		2'907'929.14	88'462.30
	Netto 31.12.		3'095'380.30		3'020'253.00		2'819'466.84
30	Personalaufwand	492'225.00		487'180.00		517'450.20	1'750.75
	Netto 31.12.		492'225.00		487'180.00		515'699.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	472'559.00		372'925.00		516'978.49	67'350.25
	Netto 31.12.		472'559.00		372'925.00		449'628.24
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	137'965.30		249'950.00		100'584.15	
	Netto 31.12.		137'965.30		249'950.00		100'584.15
34	Finanzaufwand	22'804.75		11'755.00		12'088.70	
	Netto 31.12.		22'804.75		11'755.00		12'088.70
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	138'226.00		149'620.00		138'229.00	
	Netto 31.12.		138'226.00		149'620.00		138'229.00
36	Transferaufwand	1'755'714.15		1'692'323.00		1'566'098.60	19'361.30
	Netto 31.12.		1'755'714.15		1'692'323.00		1'546'737.30
38	Ausserordentlicher Aufwand	16'386.10					
	Netto 31.12.		16'386.10				
39	Interne Verrechnungen	59'500.00		56'500.00		56'500.00	
	Netto 31.12.		59'500.00		56'500.00		56'500.00
4	Ertrag		3'057'248.30		3'047'270.00	279'125.10	3'126'457.31
	Netto 31.12.	3'057'248.30		3'047'270.00		2'847'332.21	
40	Fiskalertrag		1'819'840.00		1'777'250.00	209'710.55	1'957'426.36
	Netto 31.12.	1'819'840.00		1'777'250.00		1'747'715.81	
41	Regalien und Konzessionen		36'000.00		37'200.00		35'485.00
	Netto 31.12.	36'000.00		37'200.00		35'485.00	
42	Entgelte		420'500.00		420'150.00	56'938.20	538'364.50
	Netto 31.12.	420'500.00		420'150.00		481'426.30	
43	Verschiedene Erträge						412.50
	Netto 31.12.					412.50	
44	Finanzertrag		71'346.00		70'350.00	1'738.35	92'875.50
	Netto 31.12.	71'346.00		70'350.00		91'137.15	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		32'481.00		167'345.00		10'620.80
	Netto 31.12.	32'481.00		167'345.00		10'620.80	
46	Transferertrag		617'581.30		518'475.00	10'738.00	434'772.65
	Netto 31.12.	617'581.30		518'475.00		424'034.65	
49	Interne Verrechnungen		59'500.00		56'500.00		56'500.00
	Netto 31.12.	59'500.00		56'500.00		56'500.00	

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	672'000.00	140'000.00	556'000.00	24'000.00	386'666.24	386'666.24
	Netto 31.12.		532'000.00		532'000.00		
0220	Allgemeine Dienste					2'204.05	
	Netto 31.12.						2'204.05
0220.5290.01	Neustrukturierung Archivsystem					2'204.05	
1400	Allgemeines Rechtswesen	20'000.00	10'000.00	50'000.00	15'000.00	52'516.80	
	Netto 31.12.		10'000.00		35'000.00		52'516.80
1400.5290.01	Vermessung_Vermarchung			50'000.00		52'516.80	
1400.5290.02	ÖREB Kataster	20'000.00					
1400.6190.01	Rückerstattung Dritter (Kanton)				15'000.00		
1400.6190.02	Rückerstattung ÖREB		10'000.00				
1610	Militärische Verteidigung	180'000.00	130'000.00				
	Netto 31.12.		50'000.00				
1610.5090.01	Sanierung Kugelfang	180'000.00					
1610.6310.01	Kantonsbeitrag Sanierung Kugelfang		130'000.00				
2171	Mehrweckanlage					47'263.40	
	Netto 31.12.						47'263.40
2171.5040.01	Planung MZA					21'834.05	
2171.5040.04	Zaunersatz MZA					25'429.35	
2195	Schülertransporte					63'673.34	
	Netto 31.12.						63'673.34
2195.5060.01	Kauf Schulbus					63'673.34	
6150	Gemeindestrassen	86'000.00		20'000.00		93'001.20	1.00
	Netto 31.12.		86'000.00		20'000.00		93'000.20
6150.5010.01	Strassenbeleuchtung					11'621.65	
6150.5010.02	Strassensanierung alt			20'000.00		8'237.30	
6150.5010.04	Strassensanierung Seegässli	86'000.00					
6150.5060.01	Komunalfahrzeug Aebi					73'142.25	
6150.6060.01	Entwidmung Muli						1.00
7101	Wasserversorgung	250'000.00		350'000.00	9'000.00	4'030.55	
	[Gemeindebetrieb]						
	Netto 31.12.		250'000.00		341'000.00		4'030.55
7101.5031.01	Erneuerung Wasserleitungsnetz	250'000.00		350'000.00		4'030.55	
7101.6310.01	Rückerstattung Kanton				9'000.00		
7200	Abwasserentsorgung allgemein			33'000.00		115'436.70	
	Netto 31.12.				33'000.00		115'436.70
7200.5032.01	Abwasserbeseitigung GEP					77'422.25	
7200.5620.01	Investitionsbeitrag ARA Thun			33'000.00		38'014.45	
7201	Abwasserentsorgung	113'000.00		103'000.00			
	[Gemeindebetrieb]						
	Netto 31.12.		113'000.00		103'000.00		
7201.5292.01	Zustandsuntersuchung Abwasser	103'000.00		103'000.00			
7201.5620.01	Investitionsbeitrag ARA Thun (ab 2018)	10'000.00					
7900	Raumordnung allgemein	23'000.00				7'137.40	
	Netto 31.12.		23'000.00				7'137.40
7900.5290.01	Ortsplanung Umsetzung					7'137.40	
7900.5290.02	Planung Um- und Einzonung Galgacker	23'000.00					
9990	Abschluss					1'402.80	386'665.24
	Netto 31.12.					385'262.44	
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen					1'402.80	
9990.6900.01	Aktivierte Ausgaben						386'665.24