



**Budget 2018
der
Einwohnergemeinde Twann-Tüscherz**

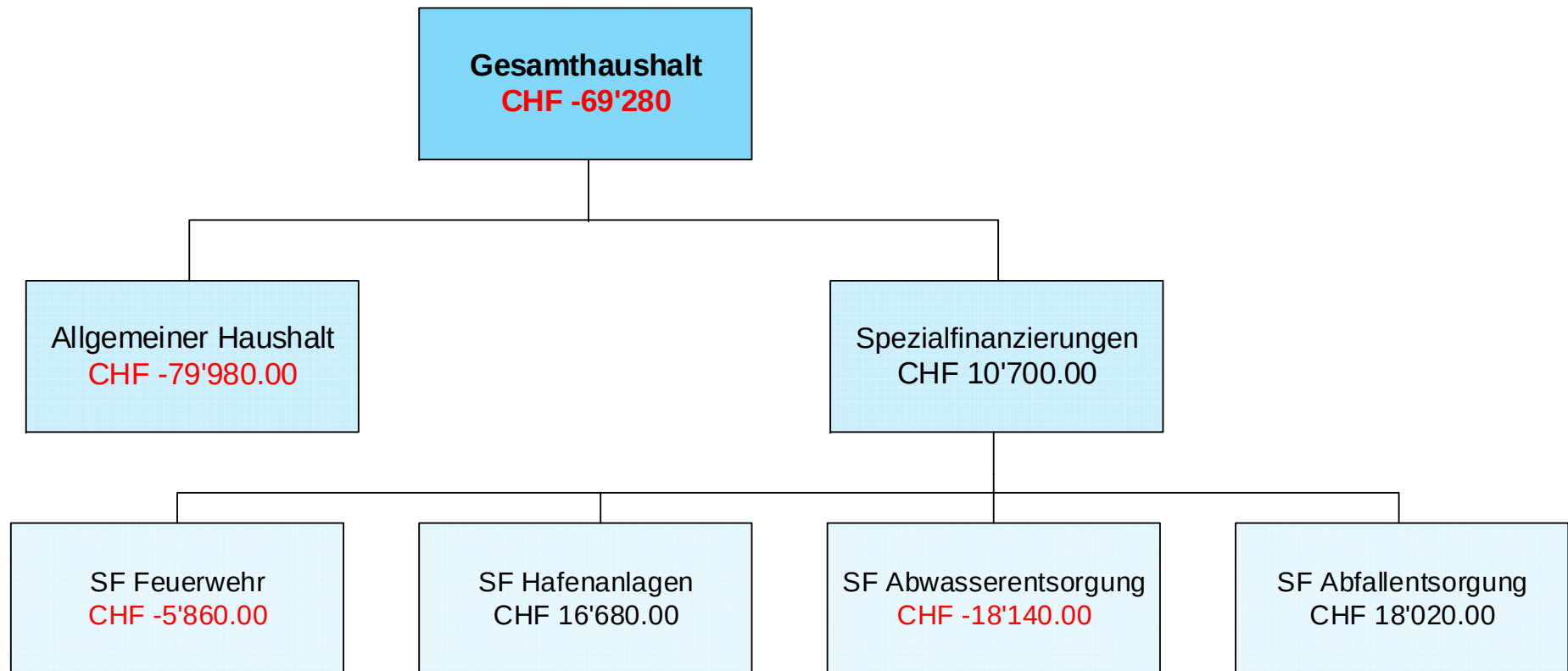
Inhalt

0	AUF EINEN BLICK (MANAGEMENT SUMMARY)	III
1	RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE HARMONISIERTES RECHNUNGSLEGUNGSMODELL 2 (HRM2)	IV
1.1.	ALLGEMEINES	IV
1.2.	ABSCHREIBUNGEN	IV
1.3.	INVESTITIONSRECHNUNG / AKTIVIERUNGSGRENZE	V
2	ERLÄUTERUNGEN	V
2.0	ALLGEMEINES	V
2.1	ERFOLGSRECHNUNG	VI
2.1.1	<i>Erläuterung zur Entwicklung Finanzausgleich und Lastenverteiler</i>	VI
2.1.2	<i>Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag</i>	VI
2.2	INVESTITIONSRECHNUNG	VII
3	ERGEBNIS	IX
3.1	ÜBERSICHT GESAMTERGEBNIS	IX
3.2	GESAMTERGEBNIS GEMEINDE	X
3.3	ERGEBNIS GEBÜHRENFINANZIERTER SPEZIALFINANZIERUNGEN	X
4	ERFOLGSRECHNUNG	XI
4.1	ZUSAMMENZUG ERFOLGSRECHNUNG, GLIEDERUNG NACH SACHGRUPPEN	XI
4.2	ZUSAMMENZUG ERFOLGSRECHNUNG, GLIEDERUNG NACH FUNKTIONEN	XII
4.3	ERFOLGSRECHNUNG, GLIEDERUNG NACH FUNKTIONEN	XIII
5	INVESTITIONSRECHNUNG	XIX
5.1	ZUSAMMENZUG INVESTITIONSRECHNUNG, GLIEDERUNG NACH FUNKTIONEN	XIX
6	EIGENKAPITALNACHWEIS	XX
6.1	AUSWERTUNGEN	XX
6.2	KOMMENTARE ZU DEN AUSWERTUNGEN	XX
7	ANTRAG DES GEMEINDERATES	XXI
8	GENEHMIGUNG BUDGET	XXII
9	ANHÄNGE	XXIII

Vorbericht Budget 2018

0 Auf einen Blick (*Management Summary*)

Der **Gesamthaushalt** schliesst mit einem **Defizit von CHF -69'280.00** ab. Der Allgemeine Haushalt weist ein Defizit von CHF -79'980.00 aus, die Spezialfinanzierungen schliessen mit einem Ertragsüberschuss von CHF 10'700.00 ab.



Steuern

Die **Gemeindesteueranlage von 1.65 Einheiten** bleiben gegenüber 2017 unverändert und die **Liegenschaftssteuer wird neu auf 1.5 ‰** des amtlichen Wertes (2017: 1.0‰) **festgelegt**. Ein **Steueranlagezehntel** beträgt rund **CHF 203'000.00**.

Einsparungen und Besserstellungen Budget

Die massive Besserstellung des Budget 2018 ist auf 3 Faktoren zurückzuführen.

Die **Einsparungen und Abgabenerhöhung** in der Erfolgsrechnung führen zu einer Minderung des Defizits von CHF 215'000.00. Davon belaufen sich ca. CHF 50'000.00 auf wiederkehrende Einsparungen resp. Mehreinnahmen wie zum Beispiel Erhöhung der Parkplatzeinnahmen, dem Wegfall der Teuerung bei den Besoldungen und der Streichung der Landschulwoche im Bereich Bildung. Bei den anderen Einsparungen handelt es sich um verschobenen Unterhalt oder der Kürzung von Budgetposten, die knapper kalkuliert wurden, aber allenfalls Nachkredite nach sich ziehen, wenn Ersatzbeschaffungen nötig werden.

Der **Steuerertrag der allgemeinen Steuern** konnte aufgrund des Steuerertrages 2017, der bei der ersten Vorlage des Budgets noch nicht bekannt war, erheblich optimistischer budgetiert werden. Der Mehrertrag gegenüber der Rechnung 2016 beträgt rund CHF 470'000.00. Aufgrund dieser Erkenntnis können die Prognose für den Steuerertrag 2018 um CHF 143'500.00 erhöht werden. Da jedoch der höhere Steuerertrag auch zu einer höheren Zahlung an den Finanzausgleich führt, resultiert aus dem höheren Steuerertrag netto nur eine Besserstellung von CHF 71'080.00

Da der Steuerertrag der allgemeinen Steuern grossen Schwankungen unterliegt und die Selbstfinanzierung (Eigenmittel für Investitionen) dringend verbessert werden muss, hat der Gemeinderat beschlossen, der Gemeindeversammlung eine **Erhöhung der Liegenschaftssteuer** zu beantragen. Diese soll neu auf 1.5 ‰ des amtlichen Wertes (bisher 1.0 ‰) festgesetzt werden. Dies führt zu einem Mehrertrag von CHF 115'000.00. Vorschlag für einen Zusatz: Mit dem neuen Liegenschaftssteueransatz zieht Twann-Tüscherz mit der Stadt Biel, Ligerz und Nidau gleich – und auch in Twann betrug die Liegenschaftssteuer vor der Gemeindefusion 1.5 ‰.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1. Allgemeines

Das Budget 2018 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Gemeindegesetz; Art. 70, erstellt.

In Anlehnung an die Rechnungslegung der Privatwirtschaft wird die Erfolgsrechnung neu dreistufig geführt. Im Erfolgs- und Finanzierungsausweis erfolgt die Darstellung nach jeweiliger Finanzierung.

1.2. Abschreibungen

Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 3'901'605.00 (*exkl. Darlehen und Beteiligungen*) wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen und wird innert 12 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2028, linear abgeschrieben. Dies ergibt bei einem Abschreibungssatz von 8.33 % rund CHF 325'000.00 jährlich.

Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)

Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser:

Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung.

Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten werden mit HRM2 die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 der Gemeindeverordnung) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

Zusätzliche Abschreibungen

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

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

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von **CHF 20'000.00 (Aktivierungsgrenze)** der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.0 Allgemeines

Das Budget 2018 basiert auf nachstehenden Prognoseannahmen und Zuwachsraten.

Lohnsummenzuwachs: 0.5 %

Sachaufwand: 0.0 % mit punktuellen Detailposten

Baulicher Unterhalt Hochbau- und Tiefbau kein prozentualer Zuwachs, Projekt bezogene Detailposten

2.1 Erfolgsrechnung

2.1.1 Darstellung zur Entwicklung Finanzausgleich und Lastenverteiler

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Finanzausgleich (Disparitätenabbau), Basis ist der mittlere harmonisierte Steuerertrag (Twann-Tüscherz ist Zahler)	193'920	146'660	149'271
Lastenausgleich Lehrergehälter (abhängig durch bezogene Vollzeiteinheiten, Pensenmeldungen)	941'800	891'840	836'354
Lastenausgleich Sozialhilfe (Basis je Einwohner)	615'010	581'760	582'888
Lastenausgleich Ergänzungsleistung (Basis je Einwohner)	254'190	261'770	250'111
Lastenausgleich Familienzulagen	4'670	4'610	4'113
Lastenausgleich öffentlicher Verkehr (Basis je Einwohner und ÖV-Punkte)	150'380	112'560	115'398
Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung (Basis je Einwohner)	213'400	211'970	212'532
Bruttokosten Finanz- und Lastenausgleich	2'373'370	2'211'170	2'150'668
Soziodemografischer Zuschuss	10'440	10'500	10'727
Geografisch-topografischer Zuschuss	156'130	157'950	162'676
Finanz- und Lastenausgleich Netto	2'206'800	2'042'720	1'977'265
Ordentlicher Steuerertrag (gemäss Filag-Tabelle)	3'332'000	3'068'471	3'077'867
Prozentualer Anteil	66.23%	66.57%	64.24%

2.1.2 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Einkommens- und Vermögenssteuern: Die Prognose bei den natürlichen Personen basiert auf der Entwicklung der Anzahl Steuerpflichtigen und einer Korrekturprognose aufgrund des Steuerertrages 2017.

Gewinn- und Kapitalsteuern: Bei den juristischen Personen (JP) wurde aufgrund des Durchschnittes der letzten drei Jahre budgetiert.

2.2 Investitionsrechnung

Den Bruttoinvestitionen von CHF 1'415'000.00 stehen Einnahmen von CHF 614'000.00 gegenüber, die **Nettoinvestitionen betragen somit CHF 801'000.00.**

Folgende Projekte sind geplant:

Strassen / Verkehrswege

Sanierung Strassen auf dem Twannberg	CHF	875'000.00	
Kantonsbeitrag	CHF	-470'000.00	
Sanierung Twannbergstrasse (Absenkung Höhe Oberi Chros)	CHF	90'000.00	verschoben
Trockenmauer Gaucheten	CHF	268'000.00	verschoben

Hafenanlagen

Twannbachdelta	CHF	80'000.00	
----------------	-----	-----------	--

Strandbad Rostelen

Seemauer Badi Rostelen	CHF	62'000.00	verschoben
-----------------------------------	----------------	----------------------	-----------------------

Tiefbauten Abwasserentsorgung

GEP	CHF	100'000.00	
Erschliessung Chapf	CHF	49'000.00	
Beiträge Erschliessung Chapf	CHF	-144'000.00	

Hochbauten

Burg, Dringliche Branschutzmassnahmen (Restanz Investition 2017)	CHF	9'000.00	
Schulhaus Burg; Sanitäre Anlagen inkl. Leitungen	CHF	58'000.00	

Elektrizität allgemein

Freileitung Chapf	CHF	95'000.00	
Verlegung Strominstallationen Unterführung Bahnhof Twann	CHF	30'000.00	
Leerrohr Chrosweg	CHF	46'000.00	

Raumordnung

Ortsplanungsrevision	CHF	30'000.00	
ÖREB (Netto)	CHF	17'000.00	
Vermessung Twann	CHF	60'000.00	verschoben

Friedhof und Bestattung allgemein

Grabsektor 6, Grabaufhebung und Begrünung	CHF	26'000.00	
---	-----	-----------	--

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis

Bezeichnung	Allgemeiner Haushalt	Abwasser	Abfall	Feuerwehr	Bootsplätze	Gesamthaushalt
Erfolgsrechnung						
Betrieblicher Aufwand	-5'842'025	-575'690	-110'280	-67'300	-85'670	-6'680'965
Betrieblicher Ertrag	5'585'030	562'550	128'100	61'000	102'000	6'438'680
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-256'995	-13'140	17'820	-6'300	16'330	-242'285
Finanzaufwand	-51'840	-5'000	0	0	0	-56'840
Finanzertrag	161'770	0	200	440	350	162'760
Ergebnis aus Finanzierung	109'930	-5'000	200	440	350	105'920
Operatives Ergebnis	-147'065	-18'140	18'020	-5'860	16'680	-136'365
Ausserordentlicher Aufwand	0					0
Ausserordentlicher Ertrag	67'085	0	0	0	0	67'085
Ausserordentliches Ergebnis	67'085	0	0	0	0	67'085
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-79'980	-18'140	18'020	-5'860	16'680	-69'280
Investitionsrechnung						
Investitionsausgaben	-1'186'000	-149'000	0	0	-80'000	-1'415'000
Investitionseinnahmen	470'000	144'000	0	0	0	614'000
Ergebnis Investitionsrechnung	-716'000	-5'000	0	0	-80'000	-801'000
Finanzierungsergebnis						
Selbstfinanzierung						
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-79'980	-18'140	18'020	-5'860	16'680	-69'280
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	393'575	107'550	1'780	0	16'170	519'075
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	144'740	0	0	0	144'740
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	-2'000	-107'550	0	0	0	-109'550
Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-67'085	0	0	0	0	-67'085
Selbstfinanzierung	244'510	126'600	19'800	-5'860	32'850	417'900
Nettoinvestitionen	-716'000	-5'000	0	0	-80'000	-801'000
Finanzierungsergebnis	-471'490	121'600	19'800	-5'860	-47'150	-383'100

3.2 Gesamtergebnis Gemeinde

Aufgrund umfangreicher Einsparungen und Verschiebungen der Ausgaben und Investitionen, verbesserter Prognosen im Steuerertrag und Erhöhung der Liegenschaftssteuer weist das Budget 2018 nur noch ein geringes Defizit aus. Viele der Einsparungen entsprechen jedoch nur einem verschobenen Unterhalt und auch gestrichenen Investitionen bedeuten nicht, dass sie nie getätigt werden müssen. Die Selbstfinanzierung konnte aufgrund der Prognosen auf CHF 417'900.00 gesteigert werden, somit beläuft sich der Finanzierungsfehlbetrag auf CHF 383'100.00, welcher aus den flüssigen Mitteln der Gemeinde gedeckt ist. Voraussichtlich ergibt sich dadurch keine Neuverschuldung im Budgetjahr.

Der Gemeinderat ist darauf bedacht, nur die Investitionen zu tätigen, welche absolut notwendig sind. Gleichzeitig zieht er bei der Planung die Erfüllbarkeit der Projekte im Budgetjahr mit ein.

3.3 Ergebnis gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen

Abwasser: Der vorgesehene Verlust von CHF 18'140.00 der Abwasserentsorgung wird dem Eigenkapital entnommen.

Abfall: Die Abfallentsorgung sieht einen Gewinn von CHF 18'020.00 vor, welcher dem Eigenkapital gutgeschrieben wird.

Feuerwehr: Der vorgesehene Verlust der Feuerwehr beläuft sich auf CHF 5'860.00, der durch das Eigenkapital gedeckt ist.

Bootsplätze: Bei den Bootsplätzen ist ein Gewinn von CHF 16'680.00 vorgesehen, welcher dem Eigenkapital zugeführt wird.

Elektrizitätsversorgung: Die Elektrizitätsversorgung wird als Bestandteil des allgemeinen Haushalts geführt. Für das verpachtete Netz (Gemeindegebiet Twann) besteht bezüglich Unterhalt und Investitionen eine Spezialfinanzierung, welche gemäss Reglement bis zu einem Bestand von max. CHF 600'000.00 geäufnet wird. Darüber hinaus werden die Ertragsüberschüsse aus dem verpachteten Netz dem steuerfinanzierten Haushalt zugeführt. Die Kosten für die Abschreibungen und den Unterhalt belaufen sich im Budgetjahr auf CHF 67'085.00 und werden der Spezialfinanzierung entnommen. Der budgetierte Pachtertrag von CHF 89'000.00 wird vollumfänglich dem allgemeinen Haushalt gutgeschrieben.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung, Gliederung nach Sachgruppen

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	6'940'625.00	6'940'625.00	6'761'900.00	6'761'900.00	6'894'382.34	6'894'382.34
3	Aufwand	6'905'925.00		6'764'035.00		6'358'617.19	
30	Personalaufwand	1'191'685.00		1'221'825.00		1'160'396.95	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'705'945.00		1'813'390.00		1'599'351.66	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	519'075.00		531'180.00		490'852.27	
34	Finanzaufwand	56'840.00		54'340.00		34'302.05	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	144'740.00		142'700.00		142'695.75	
36	Transferaufwand	3'119'520.00		2'907'870.00		2'783'319.15	
38	Ausserordentlicher Aufwand					21'516.00	
39	Interne Verrechnungen	168'120.00		92'730.00		126'183.36	
4	Ertrag		6'836'645.00		6'541'290.00		6'890'065.24
40	Fiskalertrag		3'785'500.00		3'517'700.00		3'653'185.00
41	Regalien und Konzessionen		68'000.00		75'000.00		67'991.00
42	Entgelte		1'223'400.00		1'193'100.00		1'237'733.14
43	Verschiedene Erträge		89'000.00		125'000.00		188'929.00
44	Finanzertrag		162'760.00		153'020.00		240'562.85
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		109'550.00		104'870.00		144'575.00
46	Transferertrag		1'163'230.00		1'199'580.00		1'189'782.50
48	Ausserordentlicher Ertrag		67'085.00		80'290.00		41'123.39
49	Interne Verrechnungen		168'120.00		92'730.00		126'183.36
9	Abschlusskonten	34'700.00	103'980.00	-2'135.00	220'610.00	535'765.15	4'317.10
90	Abschluss Erfolgsrechnung	34'700.00	103'980.00	-2'135.00	220'610.00	535'765.15	4'317.10

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung, Gliederung nach Funktionen

Gliederung nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	6'940'625.00	6'940'625.00	6'761'900.00	6'761'900.00	6'894'382.34	6'894'382.34
0	Allgemeine Verwaltung	825'575.00	138'320.00	825'105.00	128'220.00	759'460.61	159'906.30
	Nettoaufwand		687'255.00		696'885.00		599'554.31
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	219'655.00	127'000.00	242'260.00	137'000.00	192'459.15	107'923.40
	Nettoaufwand		92'655.00		105'260.00		84'535.75
2	Bildung	1'914'955.00	1'086'210.00	1'838'020.00	1'085'080.00	1'759'629.51	1'021'819.55
	Nettoaufwand		828'745.00		752'940.00		737'809.96
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	264'420.00	154'600.00	318'490.00	159'600.00	251'132.81	170'889.50
	Nettoaufwand		109'820.00		158'890.00		80'243.31
4	Gesundheit	3'445.00		2'300.00		1'949.60	
	Nettoaufwand		3'445.00		2'300.00		1'949.60
5	Soziale Sicherheit	966'270.00	600.00	913'440.00		925'422.95	60'223.20
	Nettoaufwand		965'670.00		913'440.00		865'199.75
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'300'965.00	424'120.00	1'222'760.00	313'080.00	1'217'898.77	343'661.48
	Nettoaufwand		876'845.00		909'680.00		874'237.29
7	Umweltschutz und Raumordnung	830'925.00	715'690.00	831'595.00	725'770.00	858'612.27	804'033.57
	Nettoaufwand		115'235.00		105'825.00		54'578.70
8	Volkswirtschaft	125'255.00	224'835.00	129'960.00	271'040.00	86'774.04	288'247.09
	Nettoertrag		99'580.00		141'080.00		201'473.05
9	Finanzen und Steuern	489'160.00	4'069'250.00	437'970.00	3'942'110.00	841'042.63	3'937'678.25
	Nettoertrag		3'580'090.00		3'504'140.00		3'096'635.62

4.3 Erfolgsrechnung, Gliederung nach Funktionen

Die wichtigsten Zahlen der Erfolgsrechnung im Vergleich zum Budget 2017.

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	825'575	138'320	825'105	128'220	759'460.61	159'906.30
	Nettoaufwand		687'255		696'885		599'554.31

Allgemeine Dienste

- Die Gehaltskosten wurden mit einem Zuwachs von 0.5 % berechnet. Daraus resultiert eine Kostenzunahme von CHF 10'840.00 unter Berücksichtigung aller Personalversicherungen und den zu erwartenden Weiterbildungsauslagen.
- Unter den Anschaffungen wird die Umstellung der analogen Telefonie berücksichtigt.
- Beim Unterhalt immaterielle Anlagen (Software) sind im nächsten Jahr keine nennenswerten Update-Kosten zu erwarten; Minderaufwand CHF 15'000.00.

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	219'655	127'000	242'260	137'000	192'459.15	107'923.40
	Nettoaufwand		92'655		105'260		84'535.75

Allgemeines Rechtswesen

- Aufgrund der letztjährigen Erfahrungswerten wurden die Kosten des Bauverwalters nicht mehr mit dem ganzen Kostendach budgetiert; Minderaufwand CHF 10'000.00.

Feuerwehr

- Der Beitrag an die Regionale Feuerwehr sinkt um rund 7 %. Das erwartete Defizit ist entsprechend tiefer. Der Verlust beträgt im Budgetjahr CHF 5'860.00.

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	1'914'955	1'086'210	1'838'020	1'085'080	1'759'629.51	1'021'819.55
	Nettoaufwand		828'745		752'940		737'809.96

Kindergarten, Primarstufe, Sekundarstufe Die Kosten für die obligatorische Schule steigen um rund 75% und betragen netto rund CHF 286'270.00 (Budget 2017 CHF 163'500.00). Einsparungen wurden insbesondere im Betrieb getätigt, da dies der einzige beeinflussbare Bereich ist. Die Mehrkosten resultieren aus den Besoldungskosten (Lastenausgleich).

- Die Gehaltskosten der Lehrpersonen werden basierend auf den Pensenmeldungen sowie der Anzahl Schülerinnen und Schüler der Schule Twann-Tüscherz durch den Kanton im Lastenausgleich erhoben. Sowohl in der Basisstufe wie auch in der dritten Klasse musste je eine zusätzliche Klasse eröffnet werden.
- Den angeschlossenen Gemeinden werden die Beiträge an die Betriebskosten, Schulinfrastrukturkosten und Gehaltskosten Lehrpersonen entsprechend der Anzahl Schülerinnen und Schüler, welche in der Gemeinde Twann-Tüscherz die Schule besuchen, in Rechnung gestellt. Wegen der sich stets ändernden Schülerzahlen sind diese Kosten grösseren Schwankungen unterworfen.

Schulliegenschaften

- Die Besoldungen wurden mit einem Zuwachs von 0.5 % berechnet.
- Im Budgetjahr 2018 war für den Unterhalt an Gebäuden CHF 21'800.00 vorgesehen. Unter anderem sollte bei der Heizung ein Alarmsystem eingebaut werden und für das Schulhaus Rebhalle wurde eine Analyse angestrebt, um den Unterhalt der nächsten Jahre zu planen. Diese Projekte wurden im Zuge der Einsparungen gestrichen. Für den Unterhalt sind noch CHF 10'000.00 eingestellt.

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	264'420	154'600	318'490	159'600	251'132.81	170'889.50
	Nettoaufwand		109'820		158'890		80'243.31

Bibliotheken

- Die Erwachsenenbibliothek wird neu aus Platzgründen im Engel Haus betrieben. Die Kosten Schulbibliothek wurde neu im Bereich Schule budgetiert. Die zu erwartenden Nettokosten belaufen sich auf CHF 11'745.00. Ligerz beteiligt sich im Verhältnis zur Bevölkerungszahl an diesen Kosten.

Übrige Kultur

- Für Kulturanlässe werden im Budgetjahr aufgrund der Sparmassnahmen CHF 5'300.00 weniger ausgegeben.

Hafenanlagen

- Der zu erwartende Gewinn im Bereich Hafenanlagen reduziert sich um die neuen Abschreibungen aus der Investition Hafenanlage Twannbachdelta. Der Gewinn in der Spezialfinanzierung beträgt CHF 16'680.00.

Strandbad Rostele

- Der Unterhalt sowie die geplanten Anschaffungen wurden für das Strandbad Rostele gestrichen. Zusätzlich wurde eine Preiserhöhung beschlossen.

Freizeit (u.a. Grünanlagen)

- Sowohl für Spielplätze wie auch für die Begrünung der Gemeinde werden im Budgetjahr CHF 16'050.00 weniger verwendet.

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Gesundheit	3'445	0	2'300	0	1'949.60	0.00
	Nettoaufwand		3'445		2'300		1'949.60

Gesundheit

- Es sind nur geringe Kostenveränderungen festzustellen.

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Soziale Sicherheit	966'270	600	913'440	0	925'422.95	60'223.20
	Nettoaufwand		965'670		913'440		865'199.75

Ergänzungsleistungen AHV / IV

- Die Entschädigung an den Kanton für die Ergänzungsleistung beträgt CHF 254'190.00 (Budget 2017 rund CHF 261'770.00). Pro EinwohnerIn werden CHF 223.00 (Budget 2017 CHF 227.00) im Lastenausgleich in Rechnung gestellt.

Kinderkrippen und Kinderhorte

- Neu ist ab Oktober 2018 eine KiTA in Tüscherz geplant. Die Nettokosten für ein Vierteljahr werden mit CHF 7'250.00 veranschlagt.

Regionaler Sozialdienst

- Der Beitrag an den Sozialdienst Nidau für die nicht lastenausgleichsberechtigten Kosten steigt auf CHF 58'100.00 (Budget 2017 CHF 40'000.00).

Lastenausgleich Sozialhilfe

- Erneut steigt die zu leistende Entschädigung an den Kanton für die Sozialhilfe an und beträgt CHF 615'010.00 (Budget 2017 CHF 581'760.00). Die Kosten werden pro EinwohnerIn ermittelt und betragen aktuell CHF 525.00/EinwohnerIn (Budget 2017 CHF 505.00/EinwohnerIn).

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'300'965	424'120	1'222'760	313'080	1'217'898.77	343'661.48
	Nettoaufwand		876'845		909'680		874'237.29

Gemeindestrassen

- Die Gehaltskosten des Werkhofes wurden mit einem Zuwachs von 0.5 % berechnet.
- Die Kosten für den baulichen Unterhalt erfahren einen Zuwachs von rund CHF 40'000.00. Unter anderem müssen die Strassenschächte und Leitungen des Oberflächenwassers gespült werden.
- Die Anschaffungen wurden auf die nötigsten Ersatzbeschaffungen beschränkt.

Parkplätze

- Der zu erwartende Gewinn aus der Parkplatzbewirtschaftung steigt aufgrund der Erhöhung der Parkgebühren (Automaten, Tageskarten und Parkplatzmieten) auf CHF 203'000.00 (Budget 2017 CHF 145'000.00).

Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr

- Die Kosten für den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr steigen um CHF 37'820.00 auf CHF 150'380.00. Die Korrektur der Lastenausgleichszahlungen zu Gunsten des öffentlichen Verkehrs ergibt sich durch neue Berechnungen der Anzahl erschlossener Einwohner durch das Amt für öffentlichen Verkehr (AÖV). Dieses hält fest, dass in der Gemeinde Tüscherz in den letzten Jahren eine zu geringe Fläche der Gemeinde als erschlossen ausgewiesen wurde. Im Weiteren ist darauf hinzuweisen, dass der ÖV-Beitrag aller bernischen Gemeinden zwischen 2007 und 2017 um fast 70% gestiegen ist.

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	830'925	715'690	831'595	725'770	858'612.27	804'033.57
	Nettoaufwand		115'235		105'825		54'578.70

Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung

- In der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung wird ein Defizit von CHF 18'140.00 erwartet.

Spezialfinanzierungen Abfallentsorgung

- In der Spezialfinanzierung Abfallentsorgung wird ein Gewinn von CHF 18'020.00 erwartet.

Öffentliche Toilettenanlagen

- Neu wird der Wochenenddienst ausgelagert, was zu Mehrkosten (Dienstleistungen Dritter) von CHF 15'000.00 führt. Dies führt zu einer Entlastung beim Werkhofpersonal, das heisst Abbau von Überstunden.

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft	125'255	224'835	129'960	271'040	86'774.04	288'247.09
	Nettoertrag	99'580		141'080		201'473.05	

Elektrizität allgemein

- Der Pachtertrag wird aufgrund des Alters und dem Wert der Wiederbeschaffung berechnet. Dieser wurde mit CHF 89'000.00 budgetiert (2017 CHF 125'000.00).

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	489'160	4'069'250	437'970	3'942'110	841'042.63	3'937'678.25
	Nettoertrag	3'580'090		3'504'140		3'096'635.62	

Steuern

Die Berechnungen basieren auf den unter 2.1.2 erwähnten Prognoseannahmen und Zuwachsraten.

- Die Gemeindesteuern weisen einen Nettoertrag von CHF 3'755'500.00 aus (Budget 2017 CHF 3'477'700.00). Hierbei ist die Erhöhung der Liegenschaftssteuer einberechnet.

Finanz- und Lastenausgleich

- Für die Abgeltung der neuen Aufgabenteilung ist ein Mehraufwand von CHF 1'430.00 vorgesehen.
- Leistungen an den Finanzausgleich (Disparitätenabbau) ergeben einen Mehraufwand von CHF 47'260.00, da die durchschnittliche Steuerkraft in Twann-Tüscherz in den letzten 3 Jahren mehr gestiegen ist als das Kantonsmittel.
- Der Zuschuss an Strassen/Flächen und der soziodemographische Zuschuss erfahren insgesamt eine Senkung von CHF 1'880.00.

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung, Gliederung nach Funktionen

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	2'029'000.00	2'029'000.00	1'286'000.00	1'286'000.00	868'879.86	868'879.86
0 Allgemeine Verwaltung			185'000.00		19'633.20	15'145.00
Nettoausgaben				185'000.00		4'488.20
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung						-20'070.00
Nettoausgaben						20'070.00
2 Bildung	67'000.00		147'000.00		14'231.25	
Nettoausgaben		67'000.00		147'000.00		14'231.25
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	80'000.00		50'000.00			
Nettoausgaben		80'000.00		50'000.00		
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	875'000.00	470'000.00	475'000.00		225'334.70	10'000.00
Nettoausgaben		405'000.00		475'000.00		215'334.70
7 Umweltschutz und Raumordnung	222'000.00	144'000.00	251'000.00		577'757.61	
Nettoausgaben		78'000.00		251'000.00		577'757.61
8 Volkswirtschaft	171'000.00		178'000.00		38'267.87	
Nettoausgaben		171'000.00		178'000.00		38'267.87
9 Finanzen und Steuern	614'000.00	1'415'000.00		1'286'000.00	-6'344.77	863'804.86
Nettoeinnahmen	801'000.00		1'286'000.00		870'149.63	

Details der Nettoinvestitionen

Allgemeiner Haushalt	CHF	716'000.00
SF Hafenanlagen	CHF	80'000.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	5'000.00
Total Nettoinvestitionen	CHF	801'000.00

6 Eigenkapitalnachweis

6.1 Auswertungen

Eigenkapitalnachweis	Bestand 01.01.2017	Veränderung 2017	Veränderung 2018	Bestand 31.12.2018
Spezialfinanzierungen				
SF Feuerwehr Eigenkapital	86'696	-10'850	-5'860	69'986
SF Hafenanlagen Eigenkapital	169'561	20'765	16'680	207'006
SF Abwasserentsorgung Eigenkapital	266'477	-13'500	-18'140	234'837
SF Abfallentsorgung Eigenkapital	77'218	-9'400	18'020	85'838
SF Elektrizitätsversorgung Eigenkapital	1'188'806	-70'290	-67'085	1'051'431
Vorfinanzierungen im Eigenkapital				
SF Abwasserentsorgung Werterhalt	-	37'830	37'190	75'020
SF Kulturfonds Eigenkapital	80'101	-10'000		70'101
Weiteres Eigenkapital				
Neubewertungsreserve FV Liegenschaften, Grundstücke	31'755	-	-	31'755
Finanzpolitische Reserven / Zusätzliche Abschreibungen	21'516			21'516
Eigenkapital alt / Bilanzverlust	2'445'583	-209'760	-79'980	2'155'843
Altes und neues Eigenkapital	4'367'713	-265'205	-99'175	4'003'333

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

Das Eigenkapital wird kontenplanmässig detailliert dargestellt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens hat sich per 01.01.2016 die Neubewertungsreserve von CHF 31'755.00 ergeben, welche dem Eigenkapital zugerechnet wird.

Die Einlage in das Eigenkapital Vorfinanzierungen (Werterhalt) bei den Spezialfinanzierungen Abwasser verzeichnet eine Zunahme. Mit dem neu geltenden Recht dürfen Entnahmen nur für die Abschreibungen auf dem neu gebildeten Verwaltungsvermögen und dem altrechtlichen Verwaltungsvermögen per 01.01.2016 erfolgen. Dies führt dazu, dass nebst dem Eigenkapital Vorfinanzierungen ebenfalls das Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen stetig zunehmen wird.

Insgesamt nimmt das Eigenkapital im Rechnungsjahr 2017 voraussichtlich CHF 265'205.00 und im Budgetjahr 2018 CHF 99'175.00 ab.

7 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage 1.65 für die Gemeindesteuern
- b) Genehmigung Steueranlage 1.5 ‰ für die Liegenschaftssteuern
- c) Genehmigung Budget 2018, bestehend aus

		Aufwand		Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	6'905'925.00	CHF	6'836'645.00
Defizit/Überschuss			CHF	69'280.00
Allgemeiner Haushalt	CHF	6'061'985.00	CHF	5'982'005.00
Defizit/Überschuss			CHF	79'980.00
Feuerwehr	CHF	67'300.00	CHF	61'440.00
Defizit/Überschuss			CHF	5'860.00
Hafenanlagen	CHF	85'670.00	CHF	102'350.00
Defizit/Überschuss	CHF	16'680.00		
Abwasserentsorgung	CHF	580'690.00	CHF	562'550.00
Defizit/Überschuss			CHF	18'140.00
Abfallentsorgung	CHF	110'280.00	CHF	128'300.00
Defizit/Überschuss	CHF	18'020.00		

Der Gemeindeversammlung vom 12. März 2018 wird beantragt, das vorliegende Budget 2018 zu genehmigen.

Gemeinderat Twann-Tüscherz

Finanzverwaltung

Margrit Bohnenblust
Präsidentin

Bernhard Demmler
Gemeindeverwalter

Alexandra Zürcher
Finanzverwalterin

Twann-Tüscherz, 5. Februar 2018

8 Genehmigung Budget

- a) Genehmigung der **Erhöhung der Liegenschaftssteuer** von 1.0‰ auf **1.5‰**
- b) Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Twann-Tüscherz genehmigt das Budget 2018 am 12. März 2018 gemäss dem Antrag des Gemeinderates mit einem **Defizit Gesamthaushalt von Total CHF 69'280.00, davon Allgemeiner Haushalt CHF 79'980.00**

Twann-Tüscherz, 12. März 2018

Einwohnergemeinde Twann-Tüscherz

Margrit Bohnenblust
Präsidentin

Bernhard Demmler
Gemeindeverwalter

9 Anhänge

9.1 Übersicht Gesamthaushalt.....	Seite 1
9.2 Übersicht Allgemeiner Haushalt.....	Seite 3
9.3 Übersicht Hafenanlagen.....	Seite 4
9.4 Übersicht Abwasserentsorgung.....	Seite 5
9.5 Übersicht Abfallentsorgung.....	Seite 6
9.6 Übersicht Feuerwehr.....	Seite 7
9.7 Zusammenzug Erfolgsrechnung, nach Funktionen.....	Seite 8
9.8 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	Seite 9
9.9 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen.....	Seite 10
9.10 Zusammenzug Investitionsrechnung, nach Sachgruppen.....	Seite 11
9.11 Erfolgsrechnung, nach Funktionen.....	Seite 12
9.12 Erfolgsrechnung, nach Sachgruppen.....	Seite 36
9.13 Investitionsrechnung, nach Funktionen.....	Seite 49
9.14 Investitionsrechnung, nach Sachgruppen.....	Seite 53

Gesamter Haushalt

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	6'680'965.00	6'616'965.00	6'176'615.78
Betrieblicher Ertrag	6'438'680.00	6'215'250.00	6'482'195.64
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-242'285.00	-401'715.00	305'579.86
Finanzaufwand	56'840.00	54'340.00	34'302.05
Finanzertrag	162'760.00	153'020.00	240'562.85
Ergebnis aus Finanzierung	105'920.00	98'680.00	206'260.80
Operatives Ergebnis	-136'365.00	-303'035.00	511'840.66
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	21'516.00
Ausserordentlicher Ertrag	67'085.00	80'290.00	41'123.39
Ausserordentliches Ergebnis	67'085.00	80'290.00	19'607.39
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-69'280.00	-222'745.00	531'448.05
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	1'415'000.00	1'286'000.00	875'224.63
Investitionseinnahmen	614'000.00	0.00	5'075.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-801'000.00	-1'286'000.00	-870'149.63

Gesamter Haushalt

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-69'280.00	-222'745.00	531'448.05
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	519'075.00	531'180.00	490'852.27
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	144'740.00	142'700.00	142'695.75
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-109'550.00	-104'870.00	-144'575.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	21'516.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-67'085.00	-80'290.00	-41'123.39
Selbstfinanzierung	417'900.00	265'975.00	1'000'813.68
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-801'000.00	-1'286'000.00	-870'149.63
Finanzierungsergebnis	-383'100.00	-1'020'025.00	130'664.05
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Allgemeiner Haushalt

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	5'842'025.00	5'726'110.00	5'407'189.11
Betrieblicher Ertrag	5'585'030.00	5'333'180.00	5'553'732.92
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-256'995.00	-392'930.00	146'543.81
Finanzaufwand	51'840.00	49'340.00	32'682.05
Finanzertrag	161'770.00	152'220.00	239'932.85
Ergebnis aus Finanzierung	109'930.00	102'880.00	207'250.80
Operatives Ergebnis	-147'065.00	-290'050.00	353'794.61
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	21'516.00
Ausserordentlicher Ertrag	67'085.00	80'290.00	41'123.39
Ausserordentliches Ergebnis	67'085.00	80'290.00	19'607.39
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-79'980.00	-209'760.00	373'402.00

Bootsplätze

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	85'670.00	81'585.00	63'200.69
Betrieblicher Ertrag	102'000.00	102'000.00	99'132.10
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	16'330.00	20'415.00	35'931.41
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	350.00	350.00	20.00
Ergebnis aus Finanzierung	350.00	350.00	20.00
Operatives Ergebnis	16'680.00	20'765.00	35'951.41
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	16'680.00	20'765.00	35'951.41

Abwasserentsorgung

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	575'690.00	613'370.00	539'158.70
Betrieblicher Ertrag	562'550.00	604'870.00	641'422.41
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-13'140.00	-8'500.00	102'263.71
Finanzaufwand	5'000.00	5'000.00	1'620.00
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-5'000.00	-5'000.00	-1'620.00
Operatives Ergebnis	-18'140.00	-13'500.00	100'643.71
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-18'140.00	-13'500.00	100'643.71

Abfall

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	110'280.00	123'600.00	103'111.93
Betrieblicher Ertrag	128'100.00	114'200.00	128'729.96
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	17'820.00	-9'400.00	25'618.03
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	200.00	0.00	150.00
Ergebnis aus Finanzierung	200.00	0.00	150.00
Operatives Ergebnis	18'020.00	-9'400.00	25'768.03
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	18'020.00	-9'400.00	25'768.03

Feuerwehr

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	67'300.00	72'300.00	63'955.35
Betrieblicher Ertrag	61'000.00	61'000.00	59'178.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-6'300.00	-11'300.00	-4'777.10
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	440.00	450.00	460.00
Ergebnis aus Finanzierung	440.00	450.00	460.00
Operatives Ergebnis	-5'860.00	-10'850.00	-4'317.10
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-5'860.00	-10'850.00	-4'317.10

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	6'940'625.00	6'940'625.00	6'761'900.00	6'761'900.00	6'894'382.34	6'894'382.34
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	825'575.00	138'320.00 687'255.00	825'105.00	128'220.00 696'885.00	759'460.61	159'906.30 599'554.31
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	219'655.00	127'000.00 92'655.00	242'260.00	137'000.00 105'260.00	192'459.15	107'923.40 84'535.75
2	Bildung Nettoaufwand	1'914'955.00	1'086'210.00 828'745.00	1'838'020.00	1'085'080.00 752'940.00	1'759'629.51	1'021'819.55 737'809.96
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	264'420.00	154'600.00 109'820.00	318'490.00	159'600.00 158'890.00	251'132.81	170'889.50 80'243.31
4	Gesundheit Nettoaufwand	3'445.00	3'445.00	2'300.00	2'300.00	1'949.60	1'949.60
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	966'270.00	600.00 965'670.00	913'440.00	913'440.00	925'422.95	60'223.20 865'199.75
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	1'300'965.00	424'120.00 876'845.00	1'222'760.00	313'080.00 909'680.00	1'217'898.77	343'661.48 874'237.29
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	830'925.00	715'690.00 115'235.00	831'595.00	725'770.00 105'825.00	858'612.27	804'033.57 54'578.70
8	Volkswirtschaft Nettoertrag	125'255.00 99'580.00	224'835.00	129'960.00 141'080.00	271'040.00	86'774.04 201'473.05	288'247.09
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	489'160.00 3'580'090.00	4'069'250.00	437'970.00 3'504'140.00	3'942'110.00	841'042.63 3'096'635.62	3'937'678.25

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
	Erfolgsrechnung	6'940'625.00	6'940'625.00	6'761'900.00	6'761'900.00	6'894'382.34	6'894'382.34
3	Aufwand	6'905'925.00		6'764'035.00		6'358'617.19	
30	Personalaufwand	1'191'685.00		1'221'825.00		1'160'396.95	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'705'945.00		1'813'390.00		1'599'351.66	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	519'075.00		531'180.00		490'852.27	
34	Finanzaufwand	56'840.00		54'340.00		34'302.05	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	144'740.00		142'700.00		142'695.75	
36	Transferaufwand	3'119'520.00		2'907'870.00		2'783'319.15	
38	Ausserordentlicher Aufwand					21'516.00	
39	Interne Verrechnungen	168'120.00		92'730.00		126'183.36	
4	Ertrag		6'836'645.00		6'541'290.00		6'890'065.24
40	Fiskalertrag		3'785'500.00		3'517'700.00		3'653'185.00
41	Regalien und Konzessionen		68'000.00		75'000.00		67'991.00
42	Entgelte		1'223'400.00		1'193'100.00		1'237'733.14
43	Verschiedene Erträge		89'000.00		125'000.00		188'929.00
44	Finanzertrag		162'760.00		153'020.00		240'562.85
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		109'550.00		104'870.00		144'575.00
46	Transferertrag		1'163'230.00		1'199'580.00		1'189'782.50
48	Ausserordentlicher Ertrag		67'085.00		80'290.00		41'123.39
49	Interne Verrechnungen		168'120.00		92'730.00		126'183.36
9	Abschlusskonten	34'700.00	103'980.00	-2'135.00	220'610.00	535'765.15	4'317.10
90	Abschluss Erfolgsrechnung	34'700.00	103'980.00	-2'135.00	220'610.00	535'765.15	4'317.10

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	2'029'000.00	2'029'000.00	1'286'000.00	1'286'000.00	868'879.86	868'879.86
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben			185'000.00	185'000.00	19'633.20	15'145.00 4'488.20
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben						-20'070.00 20'070.00
2	Bildung Nettoausgaben	67'000.00	67'000.00	147'000.00	147'000.00	14'231.25	14'231.25
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben	80'000.00	80'000.00	50'000.00	50'000.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	875'000.00	470'000.00 405'000.00	475'000.00	475'000.00	225'334.70	10'000.00 215'334.70
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	222'000.00	144'000.00 78'000.00	251'000.00	251'000.00	577'757.61	577'757.61
8	Volkswirtschaft Nettoausgaben	171'000.00	171'000.00	178'000.00	178'000.00	38'267.87	38'267.87
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	614'000.00 801'000.00	1'415'000.00	1'286'000.00	1'286'000.00	-6'344.77 870'149.63	863'804.86

Investitionsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
	Investitionsrechnung	2'029'000.00	2'029'000.00	1'286'000.00	1'286'000.00	868'879.86	868'879.86
	Investitionsausgaben	2'029'000.00		1'286'000.00		868'879.86	
50	Sachanlagen	1'368'000.00		1'164'000.00		776'102.43	
52	Immaterielle Anlagen	47'000.00		122'000.00		99'122.20	
59	Übertrag an Bilanz	614'000.00				-6'344.77	
	Investitionseinnahmen		2'029'000.00		1'286'000.00		868'879.86
60	Übertrag. Sachanlagen ins Finanzvermögen						15'145.00
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		614'000.00				-10'070.00
69	Übertarg an Bilanz		1'415'000.00		1'286'000.00		863'804.86
	Nettoinvestitionen	801'000.00		1'286'000.00		870'149.63	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	6'940'625.00	6'940'625.00	6'761'900.00	6'761'900.00	6'894'382.34	6'894'382.34
0	Allgemeine Verwaltung	825'575.00	138'320.00	825'105.00	128'220.00	759'460.61	159'906.30
	Nettoaufwand		687'255.00		696'885.00		599'554.31
01	Legislative und Exekutive	146'850.00		144'890.00		126'086.30	
	Nettoaufwand		146'850.00		144'890.00		126'086.30
011	Legislative	30'100.00		28'540.00		23'395.40	
	Nettoaufwand		30'100.00		28'540.00		23'395.40
0110	Legislative	30'100.00		28'540.00		23'395.40	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00				2'040.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	11'700.00		11'200.00		9'994.75	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	4'000.00		6'640.00		1'499.25	
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	8'500.00		8'500.00		7'500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'900.00		2'200.00		2'361.40	
012	Exekutive	116'750.00		116'350.00		102'690.90	
	Nettoaufwand		116'750.00		116'350.00		102'690.90
0120	Exekutive	116'750.00		116'350.00		102'690.90	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	78'600.00		78'600.00		74'397.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'300.00		2'300.00		1'708.60	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	750.00		750.00		486.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		500.00		150.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'600.00		8'900.00		8'192.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen	15'500.00		13'300.00		12'986.70	
3199.01	Ratskredit	9'000.00		12'000.00		4'769.55	
02	Allgemeine Dienste	678'725.00	138'320.00	680'215.00	128'220.00	633'374.31	159'906.30
	Nettoaufwand		540'405.00		551'995.00		473'468.01
022	Allgemeine Dienste	607'430.00	51'300.00	604'190.00	43'800.00	539'528.02	51'055.80
	Nettoaufwand		556'130.00		560'390.00		488'472.22
0220	Allgemeine Dienste, übrige	607'430.00	51'300.00	604'190.00	43'800.00	539'528.02	51'055.80

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			3'200.00		280.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	278'510.00		268'640.00		271'857.15	
3010.09	Lohnausfallentschädigungen, UVG, KTG, EO, Mutterschaftsentschädigung	-1'200.00				-1'246.60	
3040.01	Betreuungszulagen	4'000.00		4'200.00		4'225.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	17'300.00		16'670.00		17'227.70	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	21'120.00		18'000.00		16'835.95	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'820.00		4'650.00		3'113.60	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'020.00		4'840.00		3'250.55	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'340.00		2'270.00		2'434.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	9'600.00		8'200.00		5'421.00	
3100.01	Büromaterial	17'400.00		17'400.00		16'989.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		277.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		3'493.30	
3110.01	Büromöbel und Geräte	15'300.00		2'000.00		2'440.63	
3113.01	Hardware	14'000.00		20'700.00		1'817.40	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	30'500.00		30'500.00		27'841.64	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	2'350.00		2'350.00		2'343.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	3'000.00					
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	99'900.00		103'400.00		84'251.35	
3134.01	Sachversicherungen	13'700.00		13'700.00		8'304.50	
3153.01	Unterhalt Informatik (Hardware)	1'700.00		1'000.00		1'378.25	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	27'430.00		42'430.00		34'458.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		2'000.00		986.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			7'040.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	8'840.00		1'700.00		8'841.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	26'500.00		25'000.00		22'706.70	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		1'000.00		-0.70
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		15'772.50
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		1'300.00		1'300.00		1'284.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		24'000.00		24'000.00		24'000.00
4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		20'500.00		12'500.00		10'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	71'295.00	87'020.00	76'025.00	84'420.00	93'846.29	108'850.50
	Nettoertrag	15'725.00		8'395.00		15'004.21	
0290	Verwaltungsliegenschaften	54'175.00	55'320.00	60'625.00	51'820.00	73'436.80	61'430.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'720.00		5'720.00		5'300.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	360.00		360.00		360.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00		58.75	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	105.00		105.00		70.30	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	50.00		50.00		43.50	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	15'300.00		17'300.00		12'165.40	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen					210.96	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	450.00		450.00		147.20	
3134.01	Sachversicherungen	1'620.00		1'620.00		1'541.24	
3144.01	Baulicher Unterhalt	3'010.00		3'000.00		26'640.40	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	3'000.00		3'000.00		2'437.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	50.00		27'920.00		49.20	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	23'410.00				23'412.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen						50.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'049.80
4470.01	Pacht- und Mietzinse VV		48'720.00		46'320.00		51'120.00
4479.01	Übrige Erträge, Nebenkosten VV		6'600.00		5'500.00		8'210.70
0291	Gemeindeverwaltung Tüscherz					4'343.94	2'860.00
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung					2'212.50	
3134.01	Sachversicherungen					1'531.54	
3144.01	Baulicher Unterhalt					105.80	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug					494.10	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						100.00
4479.01	Übrige Erträge, Nebenkosten VV						2'760.00
0299	Übrige Verwaltungsliegenschaften	17'120.00	31'700.00	15'400.00	32'600.00	16'065.55	44'560.00
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	9'700.00		9'400.00		10'645.35	
3130.03	Dienstleistungen Dritter					362.05	
3134.01	Sachversicherungen	1'500.00		1'500.00		677.80	
3144.01	Baulicher Unterhalt	2'700.00		2'700.00		1'162.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			1'800.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	3'220.00				3'218.00	
4470.01	Pacht- und Mietzinse VV		25'700.00		26'600.00		40'060.00
4479.01	Übrige Erträge, Nebenkosten VV		6'000.00		6'000.00		4'500.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	219'655.00	127'000.00	242'260.00	137'000.00	192'459.15	107'923.40
	Nettoaufwand		92'655.00		105'260.00		84'535.75
11	Öffentliche Sicherheit	1'000.00	3'100.00	1'300.00	3'100.00	492.80	1'380.00
	Nettoertrag	2'100.00		1'800.00		887.20	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
111	Polizei	1'000.00	3'100.00	1'300.00	3'100.00	492.80	1'380.00
	Nettoertrag	2'100.00		1'800.00		887.20	
1110	Polizei	1'000.00	3'100.00	1'300.00	3'100.00	492.80	1'380.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300.00		300.00		300.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	700.00		1'000.00		192.80	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		3'100.00		3'100.00		1'185.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						195.00
014	Allgemeines Rechtswesen	136'900.00	56'600.00	148'310.00	61'600.00	113'429.70	41'788.05
	Nettoaufwand		80'300.00		86'710.00		71'641.65
0140	Allgemeines Rechtswesen	136'900.00	56'600.00	148'310.00	61'600.00	113'429.70	41'788.05
	Nettoaufwand		80'300.00		86'710.00		71'641.65
1400	Allgemeines Rechtswesen	136'900.00	56'600.00	148'310.00	61'600.00	113'429.70	41'788.05
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		800.00		300.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		604.75	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		40'174.45	
3130.04	Gebühren Einwohnerkontrolle	7'500.00		7'500.00		5'638.70	
3130.05	Baubewilligungsgebühren	30'000.00		30'000.00		13'401.60	
3130.06	Übriger Gebührenaufwand	1'500.00		2'610.00		300.00	
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	15'000.00		15'000.00		15'065.30	
3134.01	Sachversicherungen	900.00		900.00		840.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					0.80	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	25'000.00		25'000.00		37'104.10	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	50'000.00		60'000.00			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen						20.00
4210.04	Gebühreneinnahmen Einwohnerkontrolle		10'000.00		10'000.00		12'037.70
4210.05	Gebühreneinnahmen Baubewilligungen		45'000.00		50'000.00		27'905.35
4210.06	Übrige Gebühreneinnahmen		1'500.00		1'500.00		1'825.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100.00		
15	Feuerwehr	67'300.00	67'300.00	72'300.00	72'300.00	63'955.35	63'955.35
150	Feuerwehr	67'300.00	67'300.00	72'300.00	72'300.00	63'955.35	63'955.35

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500	Feuerwehr	67'300.00	67'300.00	72'300.00	72'300.00	63'955.35	63'955.35
3130.03	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00		2'798.15	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	65'000.00		70'000.00		61'157.20	
4200.01	Ersatzabgabe Wehrdienste		61'000.00		61'000.00		59'178.25
4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen		440.00		450.00		460.00
9011.01	Aufwandüberschuss		5'860.00		10'850.00		4'317.10
16	Verteidigung	14'455.00		20'350.00		14'581.30	800.00
	Nettoaufwand		14'455.00		20'350.00		13'781.30
161	Militärische Verteidigung	1'825.00		9'650.00		2'158.25	800.00
	Nettoaufwand		1'825.00		9'650.00		1'358.25
1610	Militärische Verteidigung	1'825.00		9'650.00		2'158.25	800.00
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge					2'158.25	
3140.01	Übriger Unterhalt	1'825.00		2'825.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen			6'825.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						800.00
162	Zivile Verteidigung	12'630.00		10'700.00		12'423.05	
	Nettoaufwand		12'630.00		10'700.00		12'423.05
1620	Zivilschutz	12'630.00		10'700.00		12'423.05	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'500.00		700.00		1'478.05	
3134.01	Sachversicherungen	130.00				130.30	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	11'000.00		10'000.00		10'814.70	
2	Bildung	1'914'955.00	1'086'210.00	1'838'020.00	1'085'080.00	1'759'629.51	1'021'819.55
	Nettoaufwand		828'745.00		752'940.00		737'809.96
21	Obligatorische Schule	1'836'140.00	1'086'210.00	1'749'150.00	1'085'080.00	1'694'527.91	1'021'819.55
	Nettoaufwand		749'930.00		664'070.00		672'708.36
211	Eingangsstufe	386'020.00	340'320.00	335'470.00	318'660.00	342'114.80	338'281.15
	Nettoaufwand		45'700.00		16'810.00		3'833.65
2110	Kindergarten	12'000.00				12'251.85	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	12'000.00				12'251.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2111	Basisstufe	374'020.00	340'320.00	335'470.00	318'660.00	329'862.95	338'281.15
3104.01	Lehrmittel	7'100.00		7'100.00		5'596.25	
3104.02	Schulbibliothek	650.00		1'150.00		566.95	
3110.01	Büromöbel und Geräte	3'000.00		3'000.00		1'180.35	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		1'950.00		2'885.80	
3130.08	Schülertransporte subventioniert	57'000.00		51'340.00		55'670.00	
3130.09	Schülertransporte nicht subventioniert	20'000.00		15'480.00		19'500.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	1'400.00		1'400.00		326.40	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'200.00		5'200.00		7'376.60	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	281'670.00		248'850.00		236'760.60	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		92'380.00		81'150.00		81'103.30
4632.01	Beiträge von Gemeinden		247'940.00		237'510.00		257'177.85
212	Primarstufe	411'280.00	365'030.00	380'190.00	368'470.00	382'097.90	327'350.90
	Nettoaufwand		46'250.00		11'720.00		54'747.00
2120	Primarstufe	411'280.00	365'030.00	380'190.00	368'470.00	382'097.90	327'350.90
3104.01	Lehrmittel	11'650.00		11'200.00		14'997.35	
3104.02	Schulbibliothek	800.00		1'500.00		1'826.35	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000.00		2'000.00		963.35	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen					101.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		1'900.00		3'311.20	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	1'000.00		1'000.00		2'356.80	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'060.00		24'460.00		7'895.75	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	329'770.00		312'630.00		299'180.20	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	50'000.00		25'500.00		51'465.90	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						407.90
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		9'260.00		1'870.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		56'340.00		65'110.00		56'409.05
4632.01	Beiträge von Gemeinden		302'690.00		294'100.00		268'663.95
213	Oberstufe	391'430.00	197'110.00	396'330.00	261'360.00	330'449.15	195'838.70
	Nettoaufwand		194'320.00		134'970.00		134'610.45
2130	Skundarstufe I	391'430.00	197'110.00	396'330.00	261'360.00	330'449.15	195'838.70
3104.01	Lehrmittel	21'400.00		22'400.00		19'311.10	
3104.02	Schulbibliothek	600.00		1'200.00		770.05	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'070.00		18'370.00		9'954.60	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	330'360.00		330'360.00		300'413.40	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	24'000.00		24'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'250.00		6'650.00		
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		58'910.00		58'910.00		84'490.50
4632.01	Beiträge von Gemeinden		131'950.00		195'800.00		111'348.20
214	Musikschulen	48'300.00		54'500.00		48'095.55	
	Nettoaufwand		48'300.00		54'500.00		48'095.55
2140	Musikschule	48'300.00		54'500.00		48'095.55	
3138.01	Beiträge Musikschulen	46'000.00		50'000.00		45'795.55	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	2'300.00		4'500.00		2'300.00	
217	Schulliegenschaften	427'460.00	55'750.00	438'400.00	39'800.00	457'740.01	34'630.60
	Nettoaufwand		371'710.00		398'600.00		423'109.41
2170	Schulliegenschaften	427'460.00	55'750.00	438'400.00	39'800.00	457'740.01	34'630.60
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	137'120.00		137'040.00		138'529.65	
3010.09	Lohnausfallentschädigungen, UVG, KTG, EO, Mutterschaftsentschädigung					-628.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'550.00		8'500.00		8'957.45	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	18'420.00		15'000.00		11'044.40	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'400.00		2'400.00		2'480.10	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'500.00		2'500.00		1'713.35	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'150.00		1'150.00		1'076.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00		415.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		7'000.00		16'227.25	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'300.00		500.00		3'191.25	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'600.00		700.00		179.15	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	11'500.00		4'500.00		1'550.20	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	63'600.00		62'600.00		53'938.00	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'250.00		960.00		1'338.35	
3134.01	Sachversicherungen	10'760.00		10'760.00		10'260.31	
3144.01	Baulicher Unterhalt	10'000.00		5'000.00		33'197.40	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	15'000.00		15'500.00		15'180.85	
3160.01	Mieten und Benützungsgebühren Liegenschaften	68'800.00		102'360.00		102'359.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'000.00		1'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'280.00		58'930.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	54'730.00				54'730.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'100.00		2'100.00		6'669.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'500.00		15'500.00		6'361.60

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.01	Pacht- und Mietzinse VV		38'150.00		22'200.00		21'600.00
218	Tagesbetreuung	171'650.00	128'000.00	144'260.00	96'790.00	133'800.50	125'718.20
	Nettoaufwand		43'650.00		47'470.00		8'082.30
2180	Tagesbetreuung	171'650.00	128'000.00	144'260.00	96'790.00	133'800.50	125'718.20
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		500.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'000.00		78'000.00		74'400.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'850.00		4'850.00		4'396.80	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'940.00		2'500.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'240.00		1'240.00		747.70	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'410.00		1'410.00		804.15	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	660.00		660.00		554.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	700.00		700.00			
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'200.00		4'200.00		3'678.50	
3105.01	Essen Mittagstisch	35'000.00		32'000.00		32'117.65	
3110.01	Büromöbel und Geräte	500.00		500.00			
3130.03	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3130.09	Schülertransporte nicht subentioniert	6'000.00		6'000.00		6'580.00	
3160.01	Mieten und Benützungsgebühren Liegenschaften	26'150.00		10'200.00		10'200.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		320.65	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	8'000.00					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		90'000.00		62'790.00		88'365.85
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		2'000.00				1'879.25
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		36'000.00		34'000.00		35'473.10
219	Obligatorische Schule					230.00	
	Nettoaufwand						230.00
2192	Schulbibliothek					230.00	
3104.02	Schulbibliothek					230.00	
29	Übriges Bildungswesen	78'815.00		88'870.00		65'101.60	
	Nettoaufwand		78'815.00		88'870.00		65'101.60
291	Verwaltung	78'815.00		88'870.00		65'101.60	
	Nettoaufwand		78'815.00		88'870.00		65'101.60

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2910	Verwaltung	78'815.00		88'870.00		65'101.60	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000.00		10'000.00		5'729.50	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'800.00		27'230.00		8'680.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	900.00		1'690.00		596.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	120.00		230.00		14.40	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	250.00		490.00		108.60	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	120.00		230.00		70.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'500.00		3'000.00		3'505.25	
3100.01	Büromaterial	11'000.00		10'000.00		13'206.70	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					38.50	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		1'109.40	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000.00		2'000.00		269.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte					110.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					159.10	
3113.01	Hardware	5'000.00		6'500.00		4'116.70	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	3'000.00		3'000.00		975.45	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	6'600.00		6'600.00		4'388.10	
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten					1'951.60	
3153.01	Unterhalt Informatik (Hardware)			8'000.00		228.80	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'000.00		500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00				2'685.25	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'425.00		8'900.00		1'423.25	
3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	8'600.00					
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	14'000.00				15'733.70	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	264'420.00	154'600.00	318'490.00	159'600.00	251'132.81	170'889.50
	Nettoaufwand		109'820.00		158'890.00		80'243.31
31	Kulturerbe			2'200.00		180.75	
	Nettoaufwand				2'200.00		180.75
312	Denkmalpflege und Heimatschutz			2'200.00		180.75	
	Nettoaufwand				2'200.00		180.75
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz			2'200.00		180.75	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge			200.00		12.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter			2'000.00		168.75	
321	Bibliotheken	13'345.00	1'600.00	13'690.00	1'600.00	10'999.60	2'652.75

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		11'745.00		12'090.00		8'346.85
3210	Bibliotheken	13'345.00	1'600.00	13'690.00	1'600.00	10'999.60	2'652.75
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'800.00		5'000.00		4'980.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	310.00		310.00		336.50	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	90.00		45.00		8.00	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			90.00		68.20	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	45.00		45.00		40.90	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000.00		6'200.00		5'565.30	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			300.00			
3160.01	Mieten und Benützungsgebühren Liegenschaften	5'100.00		1'700.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'600.00		1'600.00		2'652.75
329	Kultur	30'000.00		45'300.00	10'000.00	39'026.90	11'464.15
	Nettoaufwand		30'000.00		35'300.00		27'562.75
3290	Übrige Kultur	30'000.00		45'300.00	10'000.00	39'026.90	11'464.15
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					270.00	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			10'000.00		10'000.00	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge			17'000.00		1'787.50	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		12'866.40	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	16'300.00		16'300.00		13'603.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'700.00					
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen					500.00	
4632.01	Beiträge von Gemeinden						1'464.15
4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierungen EK				10'000.00		10'000.00
34	Sport und Freizeit	221'075.00	153'000.00	257'300.00	148'000.00	200'925.56	156'772.60
	Nettoaufwand		68'075.00		109'300.00		44'152.96
341	Sport	176'475.00	122'350.00	196'650.00	117'350.00	155'843.16	126'117.10
	Nettoaufwand		54'125.00		79'300.00		29'726.06
3410	Hafenanlage	102'350.00	102'350.00	102'350.00	102'350.00	99'152.10	99'152.10
3100.01	Büromaterial	400.00		400.00			
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	100.00		100.00		50.00	
3143.01	Baulicher Unterhalt	10'000.00		10'000.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	10'000.00		10'000.00		4'173.70	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					2'816.99	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	5'335.00		12'085.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	10'835.00				10'832.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	38'000.00		38'000.00		34'328.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70'000.00		70'000.00		68'329.10
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		32'000.00		32'000.00		30'803.00
4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen		350.00		350.00		20.00
9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK	16'680.00		20'765.00		35'951.41	
3411	Strandbad Rostele	65'895.00	20'000.00	86'070.00	15'000.00	54'427.26	26'965.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'970.00		30'650.00		26'444.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'900.00		1'900.00		1'673.35	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'800.00		2'800.00		2'789.55	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	530.00		530.00		228.40	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	550.00		550.00		475.90	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	260.00		260.00		216.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'700.00		1'700.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'200.00		2'200.00		1'781.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	380.00		380.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		9'730.00			
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	3'300.00		3'300.00		5'289.65	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	300.00		300.00		1'106.45	
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	250.00		250.00		266.00	
3134.01	Sachversicherungen					393.26	
3144.01	Baulicher Unterhalt	2'000.00		10'400.00		282.60	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	6'000.00		13'700.00		2'923.70	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					5'138.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'335.00		3'420.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	3'420.00				3'418.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	4'000.00		4'000.00		2'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'000.00		15'000.00		26'965.00
3412	übrige Badeplätze	8'230.00		8'230.00		2'263.80	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'400.00		4'400.00		1'349.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	275.00		275.00		85.40	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	40.00		40.00		2.20	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	80.00		80.00		24.25	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	35.00		35.00		11.05	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	1'900.00		1'900.00		791.25	
3144.01	Baulicher Unterhalt	1'000.00		1'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	500.00		500.00			
342	Freizeit	44'600.00	30'650.00	60'650.00	30'650.00	45'082.40	30'655.50
	Nettoaufwand		13'950.00		30'000.00		14'426.90
3420	Freizeit	44'600.00	30'650.00	60'650.00	30'650.00	45'082.40	30'655.50
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		2'500.00		2'818.90	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000.00		4'200.00		6'451.65	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	1'000.00		1'000.00			
3130.03	Dienstleistungen Dritter	20'400.00		15'050.00		7'885.80	
3134.01	Sachversicherungen	500.00		500.00			
3140.01	Übriger Unterhalt	10'700.00		21'000.00		18'962.20	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'600.00		10'500.00		3'063.85	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände					5'900.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'900.00		5'900.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		25'650.00		25'650.00		25'655.50
4	Gesundheit	3'445.00		2'300.00		1'949.60	
	Nettoaufwand		3'445.00		2'300.00		1'949.60
43	Gesundheit	3'445.00		2'300.00		1'949.60	
	Nettoaufwand		3'445.00		2'300.00		1'949.60
433	Schulgesundheitsdienst	3'445.00		2'300.00		1'949.60	
	Nettoaufwand		3'445.00		2'300.00		1'949.60
4330	Schulgesundheitsdienst	1'500.00		1'500.00		140.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		140.00	
4331	Schulzahnpflege	1'945.00		800.00		1'809.60	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	400.00				352.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	25.00				22.25	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	5.00				0.55	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	10.00				6.35	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	5.00				2.90	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		800.00		1'425.55	
5	Soziale Sicherheit	966'270.00	600.00	913'440.00		925'422.95	60'223.20
	Nettoaufwand		965'670.00		913'440.00		865'199.75

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
53	Alter + Hinterlassene	274'190.00		281'770.00		260'111.00	
	Nettoaufwand		274'190.00		281'770.00		260'111.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	20'000.00		20'000.00		10'000.00	
	Nettoaufwand		20'000.00		20'000.00		10'000.00
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	20'000.00		20'000.00		10'000.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'000.00		20'000.00		10'000.00	
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	254'190.00		261'770.00		250'111.00	
	Nettoaufwand		254'190.00		261'770.00		250'111.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	254'190.00		261'770.00		250'111.00	
3631.01	Gemeindeanteil Ergänzungsleistungen	254'190.00		261'770.00		250'111.00	
54	Familie und Jugend	12'520.00	600.00	7'110.00		53'733.50	10'710.40
	Nettoaufwand		11'920.00		7'110.00		43'023.10
541	Familienzulagen	4'670.00		4'610.00		4'113.00	
	Nettoaufwand		4'670.00		4'610.00		4'113.00
5410	Familienzulagen	4'670.00		4'610.00		4'113.00	
3631.01	Gemeindeanteil Ergänzungsleistungen	4'670.00		4'610.00		4'113.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso					49'017.00	9'882.40
	Nettoaufwand						39'134.60
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso					49'017.00	9'882.40
3637.01	Beiträge an private Haushalte					49'017.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						9'882.40
545	Leistungen an Familien	7'850.00	600.00	2'500.00		603.50	828.00
	Nettoaufwand		7'250.00		2'500.00		
	Nettoertrag					224.50	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	7'850.00	600.00	2'500.00		603.50	828.00
3104.01	Lehrmittel					238.00	
3105.01	Essen Mittagstisch	600.00				365.50	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'250.00		2'500.00			

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600.00				828.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	679'560.00		624'560.00		611'578.45	49'512.80
	Nettoaufwand		679'560.00		624'560.00		562'065.65
579	Sozialhilfe	679'560.00		624'560.00		611'578.45	49'512.80
	Nettoaufwand		679'560.00		624'560.00		562'065.65
5790	Sozialhilfe	6'450.00		2'800.00		4'160.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung			500.00			
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	4'000.00		2'300.00		4'160.00	
3134.01	Sachversicherungen	450.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00					
5796	Regionaler Sozialdienst	58'100.00		40'000.00		24'530.00	15'595.20
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	58'100.00		40'000.00		24'530.00	
4632.01	Beiträge von Gemeinden						15'595.20
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	615'010.00		581'760.00		582'888.45	33'917.60
3611.01	Entschädigungen an Kanton	615'010.00		581'760.00		582'888.45	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton						33'917.60
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'300'965.00	424'120.00	1'222'760.00	313'080.00	1'217'898.77	343'661.48
	Nettoaufwand		876'845.00		909'680.00		874'237.29
61	Strassenverkehr	1'121'700.00	396'120.00	1'082'715.00	286'480.00	1'075'283.12	319'913.48
	Nettoaufwand		725'580.00		796'235.00		755'369.64
615	Gemeindestrassen	1'121'700.00	396'120.00	1'082'715.00	286'480.00	1'075'283.12	319'913.48
	Nettoaufwand		725'580.00		796'235.00		755'369.64
6150	Gemeindestrassen	908'700.00	183'120.00	922'715.00	126'480.00	896'121.95	140'752.31
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	337'900.00		353'300.00		402'203.30	
3010.09	Lohnausfallentschädigungen, UVG, KTG, EO, Mutterschaftsentschädigung					-37'631.35	
3040.01	Betreuungszulagen			3'000.00		2'160.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	21'900.00		21'900.00		21'775.45	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	35'000.00		35'000.00		33'942.95	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'200.00		6'200.00		9'397.30	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'100.00		6'400.00		4'257.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'000.00		3'000.00		2'648.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung			3'000.00		1'170.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	4'500.00		5'000.00		1'584.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	45'000.00		44'300.00		43'930.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'100.00		5'100.00		4'742.70	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'700.00		23'000.00		11'579.95	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	32'000.00		32'000.00		7'053.50	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	3'500.00		2'500.00		3'885.75	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	500.00		500.00		470.00	
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	15'000.00		15'000.00		29'812.35	
3134.01	Sachversicherungen	5'500.00		6'280.00		5'448.00	
3137.01	Steuern und Abgaben	8'000.00		8'000.00		6'887.70	
3141.01	Baulicher Unterhalt	90'500.00		50'000.00		84'257.25	
3141.02	Schneeräumung	15'000.00		20'000.00		10'253.00	
3141.03	Strassenreinigung	4'000.00		3'000.00		4'135.55	
3141.05	Strassenbeleuchtung	16'000.00		14'500.00		31'374.45	
3141.06	Unterhalt Twannbachschlucht	36'000.00		42'500.00		525.85	
3144.01	Baulicher Unterhalt	500.00		3'000.00		1'547.85	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	25'000.00		25'000.00		47'897.85	
3160.01	Mieten und Benützungsgebühren Liegenschaften	3'500.00		3'500.00		3'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'860.00		2'860.00		1'915.35	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	18'260.00		137'575.00		5'331.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	455.00				454.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			1'800.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'770.00		31'000.00		3'770.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	145'955.00		14'500.00		145'952.70	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imaterielle Anlagen	6'000.00					
3439.02	Allg. Aufwand / Versicherungen FV					388.40	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'500.00		33'250.00		10'079.95
4430.01	Miet- und Pachtzinsen FV						1'200.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		13'000.00		13'000.00		13'289.00
4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		147'620.00		80'230.00		116'183.36
6155	Parkplätze	213'000.00	213'000.00	160'000.00	160'000.00	179'161.17	179'161.17
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		4'400.00		2'728.80	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	30.00		10.00		29.85	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			10.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'400.00		1'300.00		1'383.98	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			12'000.00			
3130.03	Dienstleistungen Dritter	33'000.00		32'000.00		28'850.09	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	11'000.00		14'500.00		7'855.14	
3160.01	Mieten und Benützungsgebühren Liegenschaften	26'650.00		25'950.00		26'996.45	
3170.01	Reisekosten und Spesen	700.00				633.50	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	137'220.00		69'830.00		110'683.36	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		203'000.00		145'000.00		170'709.82
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						463.00
4270.01	Parkbussen		10'000.00		15'000.00		7'988.35
62	Öffentlicher Verkehr	179'265.00	28'000.00	140'045.00	26'600.00	142'615.65	23'748.00
	Nettoaufwand		151'265.00		113'445.00		118'867.65
629	Öffentlicher Verkehr	179'265.00	28'000.00	140'045.00	26'600.00	142'615.65	23'748.00
	Nettoaufwand		151'265.00		113'445.00		118'867.65
6290	Öffentlicher Verkehr	28'000.00	28'000.00	26'600.00	26'600.00	26'600.00	23'748.00
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	28'000.00		26'600.00		26'600.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						270.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28'000.00		26'600.00		23'478.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	151'265.00		113'445.00		116'015.65	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	885.00		885.00		617.65	
3621.01	Kantonsbeitrag an öffentl. Verkehr	150'380.00		112'560.00		115'398.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	830'925.00	715'690.00	831'595.00	725'770.00	858'612.27	804'033.57
	Nettoaufwand		115'235.00		105'825.00		54'578.70
72	Abwasserentsorgung	580'690.00	580'690.00	604'870.00	604'870.00	641'422.41	641'422.41
720	Abwasserentsorgung	580'690.00	580'690.00	604'870.00	604'870.00	641'422.41	641'422.41
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	580'690.00	580'690.00	604'870.00	604'870.00	641'422.41	641'422.41
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		5'000.00		420.00	
3120.20	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	3'000.00		2'000.00		2'962.54	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen					38.12	
3130.20	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	4'400.00		5'500.00		341.66	
3143.20	Baulicher Unterhalt	40'000.00		60'000.00		2'650.56	
3151.20	Übriger Unterhalt	5'000.00		17'000.00		515.02	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	11'510.00		104'870.00		6'417.11	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	96'040.00				136'278.64	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3409.01	Übrige Passivzinsen	5'000.00		5'000.00		1'620.00	
3510.12	Einlage in Spezialfinanzierung WB	144'740.00		142'700.00		119'635.75	
3510.51	Einlage WE Anschlussgebühren					23'060.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
3632.20	Betriebsbeitrag an ARA Region Biel AG	14'000.00		8'300.00		13'083.10	
3632.21	Kostenanteil ARA TLT	243'000.00		255'000.00		220'756.20	
4240.20	Abwasser-Grundgebühren		230'000.00		225'000.00		247'982.77
4240.21	Abwasser-Verbrauchsgebühren		225'000.00		275'000.00		227'683.89
4240.52	Anschlussgebühren						23'060.00
4510.12	Entnahmen aus Spezialfinanzierung WB		107'550.00		104'870.00		142'695.75
9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK			-13'500.00		100'643.71	
9011.10	Abschluss SF und Fonds im EK		18'140.00				
73	Abfall	128'300.00	128'300.00	114'200.00	114'200.00	128'879.96	128'879.96
730	Abfall	128'300.00	128'300.00	114'200.00	114'200.00	128'879.96	128'879.96
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	128'300.00	128'300.00	114'200.00	114'200.00	128'879.96	128'879.96
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300.00		300.00		300.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600.00		500.00		568.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung			10.00		6.20	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			10.00		4.70	
3119.30	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		2'500.00			
3130.30	Kehrichtsammlung und Transporte	40'000.00		45'000.00		39'340.01	
3130.31	Spezialsammlungen	18'000.00		20'000.00		15'101.11	
3130.32	Grünsammlung	23'600.00		25'000.00		21'630.78	
3151.30	Übriger Unterhalt	1'000.00		4'000.00		481.48	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			1'780.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	1'780.00				1'779.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
3632.30	Kadaversammelstelle Biel-Seeland	2'000.00		2'500.00		1'900.05	
3632.31	Kehrichtentsorgung Insel	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4240.30	Abfallbeseitigung-Grundgebühren		95'000.00		90'000.00		95'779.69
4240.31	Gebühren Grünsammlung		12'000.00		12'000.00		11'833.59
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2.85
4260.30	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		12'000.00		15'213.83
4270.01	Bussen		200.00		200.00		
4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen		200.00				150.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		5'900.00				5'900.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK	18'020.00		-9'400.00		25'768.03	
74	Verbauungen	3'000.00		3'000.00			
	Nettoaufwand		3'000.00		3'000.00		
745	Naturgefahren	3'000.00		3'000.00			
	Nettoaufwand		3'000.00		3'000.00		
7450	Naturgefahren	3'000.00		3'000.00			
3134.01	Sachversicherungen	3'000.00		3'000.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung			4'100.00			
	Nettoaufwand				4'100.00		
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz			4'100.00			
	Nettoaufwand				4'100.00		
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz			4'100.00			
3631.01	Gemeindeanteil Ergänzungsleistungen			4'100.00			
77	Übriger Umweltschutz	70'365.00	6'700.00	54'000.00	6'700.00	66'201.00	18'731.20
	Nettoaufwand		63'665.00		47'300.00		47'469.80
771	Friedhof und Bestattung	40'365.00	5'000.00	40'000.00	5'000.00	39'428.30	17'031.20
	Nettoaufwand		35'365.00		35'000.00		22'397.10
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	40'365.00	5'000.00	40'000.00	5'000.00	39'428.30	17'031.20
3130.03	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		3'500.00		4'579.20	
3134.01	Sachversicherungen	15.00				15.75	
3140.02	Baulicher Unterhalt	3'000.00		5'000.00		324.00	
3140.03	Friedhofsunterhalt	24'000.00		24'000.00		22'426.60	
3140.04	Pflege Depotgräber	6'200.00		5'500.00		10'082.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	650.00					
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		13'047.20
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'984.00
779	Umweltschutz	30'000.00	1'700.00	14'000.00	1'700.00	26'772.70	1'700.00
	Nettoaufwand		28'300.00		12'300.00		25'072.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	20'000.00	1'700.00	5'000.00	1'700.00	17'270.35	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		139.20	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	600.00		600.00			
3130.03	Dienstleistungen Dritter	15'000.00					
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	3'400.00		3'400.00		17'131.15	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'700.00		1'700.00		
7792	Hundetoiletten	10'000.00		9'000.00		9'502.35	1'700.00
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'000.00		1'502.35	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'700.00
79	Raumordnung	48'570.00		51'425.00		22'108.90	15'000.00
	Nettoaufwand		48'570.00		51'425.00		7'108.90
790	Raumordnung	48'570.00		51'425.00		22'108.90	15'000.00
	Nettoaufwand		48'570.00		51'425.00		7'108.90
7900	Raumordnung allgemein	48'570.00		51'425.00		22'108.90	15'000.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		1'000.00		2'160.00	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	7'000.00		7'000.00		5'783.40	
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	12'000.00		12'000.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	7'725.00		31'425.00		14'165.50	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imaterielle Anlagen	19'845.00					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						15'000.00
8	Volkswirtschaft	125'255.00	224'835.00	129'960.00	271'040.00	86'774.04	288'247.09
	Nettoertrag	99'580.00		141'080.00		201'473.05	
81	Landwirtschaft	56'570.00	750.00	58'070.00	750.00	55'280.55	
	Nettoaufwand		55'820.00		57'320.00		55'280.55
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	56'570.00	750.00	58'070.00	750.00	55'280.55	
	Nettoaufwand		55'820.00		57'320.00		55'280.55
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	56'570.00	750.00	58'070.00	750.00	55'280.55	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'500.00		4'000.00		1'470.10	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	500.00		500.00		241.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	550.00		550.00		550.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	52'020.00		52'020.00		52'019.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		750.00		750.00		
84	Tourismus	1'600.00		1'600.00		150.00	
	Nettoaufwand		1'600.00		1'600.00		150.00
840	Tourismus	1'600.00		1'600.00		150.00	
	Nettoaufwand		1'600.00		1'600.00		150.00
8400	Tourismus	1'500.00		1'500.00		150.00	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge					150.00	
3141.07	Unterhalt Wanderwege	1'500.00		1'500.00			
8406	Regionaler Tourismus	100.00		100.00			
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	100.00		100.00			
87	Brennstoffe und Energie	67'085.00	224'085.00	70'290.00	270'290.00	31'343.49	288'247.09
	Nettoertrag	157'000.00		200'000.00		256'903.60	
871	Elektrizität	67'085.00	224'085.00	70'290.00	270'290.00	31'343.49	288'247.09
	Nettoertrag	157'000.00		200'000.00		256'903.60	
8710	Elektrizität allgemein	67'085.00	156'085.00	70'290.00	270'290.00	31'343.49	288'247.09
3130.03	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		2'700.00			
3134.01	Sachversicherungen					220.10	
3141.01	Baulicher Unterhalt	25'000.00		20'000.00		11'067.46	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	3'000.00				1'295.06	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	6'915.00				1'092.87	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	17'670.00		27'590.00		17'668.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		20'000.00			
4120.01	Konzession BKW				75'000.00		67'991.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						203.70
4309.01	Pacht Elektrizitätsversorgung		89'000.00		125'000.00		188'929.00
4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierungen EK		67'085.00		70'290.00		31'123.39
8711	Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]		68'000.00				
4120.01	Konzession BKW		68'000.00				

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	489'160.00	4'069'250.00	437'970.00	3'942'110.00	841'042.63	3'937'678.25
	Nettoertrag	3'580'090.00		3'504'140.00		3'096'635.62	
91	Steuern	30'000.00	3'785'500.00	30'000.00	3'507'700.00	51'258.35	3'653'140.25
	Nettoertrag	3'755'500.00		3'477'700.00		3'601'881.90	
910	Steuern	30'000.00	3'785'500.00	30'000.00	3'507'700.00	51'258.35	3'653'140.25
	Nettoertrag	3'755'500.00		3'477'700.00		3'601'881.90	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	30'000.00	3'332'000.00	30'000.00	3'152'000.00	50'039.85	3'174'050.45
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					24'068.75	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	30'000.00		30'000.00		25'971.10	
4000.01	Einkommenssteuern		2'850'000.00		2'812'220.00		2'646'131.40
4000.20	Nachsteuern und Bussen						20'324.90
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		60'000.00		52'000.00		36'689.85
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-240'000.00		-400'000.00		-236'806.55
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen				1'500.00		-4'447.70
4001.01	Vermögenssteuern		570'000.00		603'280.00		544'433.40
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		25'000.00		8'000.00		29'697.75
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-75'000.00		-50'000.00		-75'052.80
4002.01	Quellensteuern		90'000.00		80'000.00		125'046.65
4002.10	Quellensteuern BGSA						5'143.10
4010.01	Gewinnsteuern		45'000.00		35'000.00		73'915.90
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		10'000.00				10'993.65
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-10'000.00				-8'158.45
4011.01	Kapitalsteuern		7'000.00		5'000.00		3'808.00
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						2'331.95
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						-0.60
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern				5'000.00		
9101	Sondersteuern		100'000.00		130'000.00	1'250.00	241'712.10
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					1'250.00	
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		50'000.00		80'000.00		117'382.30
4022.10	Sonderveranlagungen		50'000.00		50'000.00		124'329.80
9102	Liegenschaftssteuern		347'000.00		220'000.00	-31.50	230'817.70
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					-31.50	
4021.01	Liegenschaftssteuern NP		285'000.00		220'000.00		189'001.75
4021.02	Liegenschaftssteuern JP		62'000.00				41'815.95

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9103	Hundetaxe		6'500.00		5'700.00		6'560.00
4033.01	Hundetaxe		6'500.00		5'700.00		6'560.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	407'320.00	166'570.00	358'630.00	168'450.00	361'803.00	173'403.00
	Nettoaufwand		240'750.00		190'180.00		188'400.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	407'320.00	166'570.00	358'630.00	168'450.00	361'803.00	173'403.00
	Nettoaufwand		240'750.00		190'180.00		188'400.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	407'320.00	166'570.00	358'630.00	168'450.00	361'803.00	173'403.00
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	213'400.00		211'970.00		212'532.00	
3622.70	Ausgleichszahlung Disparitätenabbau	193'920.00		146'660.00		149'271.00	
4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		156'130.00		157'950.00		162'676.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		10'440.00		10'500.00		10'727.00
95	Ertragsanteile, übrige				10'000.00		44.75
	Nettoertrag			10'000.00		44.75	
950	Ertragsanteile, übrige				10'000.00		44.75
	Nettoertrag			10'000.00		44.75	
9500	Ertragsanteile, übrige				10'000.00		44.75
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern				10'000.00		44.75
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	51'840.00	36'600.00	49'340.00	45'600.00	33'063.28	110'482.15
	Nettoaufwand		15'240.00		3'740.00		
	Nettoertrag					77'418.87	
961	Zinsen	51'340.00	29'600.00	47'840.00	38'600.00	32'613.28	41'941.35
	Nettoaufwand		21'740.00		9'240.00		
	Nettoertrag					9'328.07	
9610	Zinsen	51'340.00	29'600.00	47'840.00	38'600.00	32'613.28	41'941.35
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					769.63	
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	5'000.00		5'000.00			
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	24'000.00		20'500.00		10'483.40	
3409.01	Übrige Passivzinsen	1'050.00		1'050.00		630.00	
3409.02	Verszinsung Sonderrechnungen	1'290.00		1'290.00		700.00	
3499.01	Vorauszahlungszins Steuern					20'030.25	
3499.02	Vergütungszinsen Gemeindesteuern	20'000.00		20'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4400.01	Zinsen auf flüssigen Mitteln		100.00		100.00		5.05
4401.01	Verzugszinsen		20'000.00		20'000.00		19'615.15
4407.01	Zinsen auf langfristigen Finanzanlagen		4'500.00		13'500.00		20'492.50
4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen		5'000.00		5'000.00		1'828.65
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	500.00	7'000.00	1'500.00	7'000.00	450.00	40'415.80
	Nettoertrag	6'500.00		5'500.00		39'965.80	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	500.00	7'000.00	1'500.00	7'000.00	450.00	40'415.80
3430.01	Unterhalt, Reparatur, Service	500.00		500.00		450.00	
3439.01	Energiekosten			500.00			
3439.02	Allg. Aufwand / Versicherungen FV			500.00			
4411.01	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						34'855.00
4430.01	Miet- und Pachtzinsen FV		7'000.00		7'000.00		5'560.80
969	Finanzvermögen						28'125.00
	Nettoertrag					28'125.00	
9690	Finanzvermögen						28'125.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften						28'125.00
97	Rückverteilungen		600.00		600.00		608.10
	Nettoertrag	600.00		600.00		608.10	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		600.00		600.00		608.10
	Nettoertrag	600.00		600.00		608.10	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		600.00		600.00		608.10
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		600.00		600.00		608.10
99	Nicht aufgeteilte Posten		79'980.00		209'760.00	394'918.00	
	Nettoaufwand						394'918.00
	Nettoertrag	79'980.00		209'760.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten					21'516.00	
	Nettoaufwand						21'516.00
9900	Nicht aufgeteilte Posten					21'516.00	
3894.01	Zusätzliche Abschreibungen					21'516.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss		79'980.00		209'760.00	373'402.00	
	Nettoaufwand						373'402.00
	Nettoertrag	79'980.00		209'760.00			
9990	Abschluss		79'980.00		209'760.00	373'402.00	
9000.01	Ertragsüberschuss					373'402.00	
9001.01	Aufwandüberschuss		79'980.00		209'760.00		

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
3	Erfolgsrechnung	6'940'625.00	6'940'625.00	6'761'900.00	6'761'900.00	6'894'382.34	6'894'382.34
3	Aufwand	6'905'925.00		6'764'035.00		6'358'617.19	
30	Personalaufwand	1'191'685.00		1'221'825.00		1'160'396.95	
300	Behörden und Kommissionen	94'700.00		103'700.00		87'667.10	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..	94'700.00		103'700.00		87'667.10	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	94'700.00		103'700.00		87'667.10	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	894'020.00		914'880.00		897'889.70	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	894'020.00		914'880.00		897'889.70	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	895'220.00		914'880.00		937'396.25	
3010.09	Lohnausfallentschädigungen, UVG, KTG, EO, Mutterschaft..	-1'200.00				-39'506.55	
304	Zulagen	4'000.00		7'200.00		6'385.00	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'000.00		7'200.00		6'385.00	
3040.01	Betreuungszulagen	4'000.00		7'200.00		6'385.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	178'965.00		172'445.00		156'209.90	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	58'670.00		58'755.00		57'140.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	58'670.00		58'755.00		57'140.35	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'280.00		73'300.00		64'612.85	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	80'280.00		73'300.00		64'612.85	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'575.00		15'455.00		16'087.05	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	15'575.00		15'455.00		16'087.05	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'775.00		17'215.00		11'264.85	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	16'775.00		17'215.00		11'264.85	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	7'665.00		7'720.00		7'104.80	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	7'665.00		7'720.00		7'104.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309	Übriger Personalaufwand	20'000.00		23'600.00		12'245.25	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'500.00		18'600.00		10'661.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	15'500.00		18'600.00		10'661.25	
3099	Übriger Personalaufwand	4'500.00		5'000.00		1'584.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	4'500.00		5'000.00		1'584.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'705'945.00		1'813'390.00		1'599'351.66	
310	Material- und Warenaufwand	236'480.00		228'830.00		232'998.83	
3100	Büromaterial	29'300.00		28'300.00		30'195.80	
3100.01	Büromaterial	29'300.00		28'300.00		30'195.80	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65'200.00		62'500.00		70'393.40	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	65'200.00		62'500.00		70'393.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	33'680.00		32'380.00		28'412.03	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	33'680.00		32'380.00		28'412.03	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		1'109.40	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		1'109.40	
3104	Lehrmittel	42'200.00		44'550.00		43'536.05	
3104.01	Lehrmittel	40'150.00		40'700.00		40'142.70	
3104.02	Schulbibliothek	2'050.00		3'850.00		3'393.35	
3105	Lebensmittel	35'600.00		32'000.00		32'483.15	
3105.01	Essen Mittagstisch	35'600.00		32'000.00		32'483.15	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	30'000.00		28'600.00		26'869.00	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	30'000.00		28'600.00		26'869.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	72'900.00		108'030.00		49'305.03	
3110	Büromöbel und Geräte	21'100.00		8'000.00		7'885.58	
3110.01	Büromöbel und Geräte	21'100.00		8'000.00		7'885.58	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'300.00		33'430.00		11'918.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'300.00		33'430.00		11'918.20	
3113	Hardware	19'000.00		27'200.00		5'934.10	
3113.01	Hardware	19'000.00		27'200.00		5'934.10	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	18'500.00		39'400.00		23'567.15	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	17'500.00		36'900.00		23'567.15	
3119.30	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		2'500.00			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	130'900.00		130'600.00		95'299.64	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	130'900.00		130'600.00		95'299.64	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	127'900.00		128'600.00		92'337.10	
3120.20	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	3'000.00		2'000.00		2'962.54	
313	Dienstleistungen und Honorare	613'210.00		611'675.00		562'330.72	
3130	Dienstleistungen Dritter	370'485.00		361'265.00		341'438.07	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	44'050.00		44'600.00		38'475.02	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	15'485.00		30'985.00		18'081.80	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	102'950.00		77'250.00		107'377.39	
3130.04	Gebühren Einwohnerkontrolle	7'500.00		7'500.00		5'638.70	
3130.05	Baubewilligungsgebühren	30'000.00		30'000.00		13'401.60	
3130.06	Übriger Gebührenaufwand	1'500.00		2'610.00		300.00	
3130.08	Schülertransporte subventioniert	57'000.00		51'340.00		55'670.00	
3130.09	Schülertransporte nicht subventioniert	26'000.00		21'480.00		26'080.00	
3130.20	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	4'400.00		5'500.00		341.66	
3130.30	Kehrichtsammlung und Transporte	40'000.00		45'000.00		39'340.01	
3130.31	Spezialsammlungen	18'000.00		20'000.00		15'101.11	
3130.32	Grünsammlung	23'600.00		25'000.00		21'630.78	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	150'650.00		154'150.00		138'846.60	
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	150'650.00		154'150.00		138'846.60	
3134	Sachversicherungsprämien	38'075.00		38'260.00		29'362.80	
3134.01	Sachversicherungen	38'075.00		38'260.00		29'362.80	
3137	Steuern und Abgaben	8'000.00		8'000.00		6'887.70	
3137.01	Steuern und Abgaben	8'000.00		8'000.00		6'887.70	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	46'000.00		50'000.00		45'795.55	
3138.01	Beiträge Musikschulen	46'000.00		50'000.00		45'795.55	
314	Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt	302'935.00		304'925.00		258'996.07	
3140	Unterhalt an Grundstücken	45'725.00		58'325.00		51'795.55	
3140.01	Übriger Unterhalt	12'525.00		23'825.00		18'962.20	
3140.02	Baulicher Unterhalt	3'000.00		5'000.00		324.00	
3140.03	Friedhofsunterhalt	24'000.00		24'000.00		22'426.60	
3140.04	Pflege Depotgräber	6'200.00		5'500.00		10'082.75	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	188'000.00		151'500.00		141'613.56	
3141.01	Baulicher Unterhalt	115'500.00		70'000.00		95'324.71	
3141.02	Schneeräumung	15'000.00		20'000.00		10'253.00	
3141.03	Strassenreinigung	4'000.00		3'000.00		4'135.55	
3141.05	Strassenbeleuchtung	16'000.00		14'500.00		31'374.45	
3141.06	Unterhalt Twannbachschlucht	36'000.00		42'500.00		525.85	
3141.07	Unterhalt Wanderwege	1'500.00		1'500.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	50'000.00		70'000.00		2'650.56	
3143.01	Baulicher Unterhalt	10'000.00		10'000.00			
3143.20	Baulicher Unterhalt	40'000.00		60'000.00		2'650.56	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'210.00		25'100.00		62'936.40	
3144.01	Baulicher Unterhalt	19'210.00		25'100.00		62'936.40	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	119'030.00		171'730.00		142'198.05	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	75'300.00		99'000.00		98'894.95	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	69'300.00		78'000.00		97'898.45	
3151.20	Übriger Unterhalt	5'000.00		17'000.00		515.02	
3151.30	Übriger Unterhalt	1'000.00		4'000.00		481.48	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'700.00		9'000.00		1'607.05	
3153.01	Unterhalt Informatik (Hardware)	1'700.00		9'000.00		1'607.05	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	29'430.00		43'230.00		34'458.50	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	29'430.00		43'230.00		34'458.50	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	12'600.00		20'500.00		7'237.55	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	12'600.00		20'500.00		7'237.55	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	130'200.00		143'710.00		142'555.45	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	130'200.00		143'710.00		142'555.45	
3160.01	Mieten und Benützungsgebühren Liegenschaften	130'200.00		143'710.00		142'555.45	
317	Spesenentschädigungen	59'290.00		69'890.00		48'116.40	
3170	Reisekosten und Spesen	27'960.00		21'860.00		22'889.45	
3170.01	Reisekosten und Spesen	27'960.00		21'860.00		22'889.45	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	31'330.00		48'030.00		25'226.95	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	31'330.00		48'030.00		25'226.95	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	32'000.00		32'000.00		62'781.92	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					24'068.75	
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					24'068.75	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	32'000.00		32'000.00		38'713.17	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	32'000.00		32'000.00		38'713.17	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	9'000.00		12'000.00		4'769.55	
3199	Übriger Betriebsaufwand	9'000.00		12'000.00		4'769.55	
3199.01	Ratskredit	9'000.00		12'000.00		4'769.55	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	519'075.00		531'180.00		490'852.27	
330	Sachanlagen VV	484'630.00		531'180.00		490'852.27	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	484'630.00		531'180.00		490'852.27	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	18'260.00		137'575.00		5'331.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	24'865.00		116'955.00		7'964.03	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'665.00		93'870.00		49.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'195.00		48'720.00		5'193.25	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	425'645.00		134'060.00		472'313.84	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	34'445.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	34'445.00					
3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	8'600.00					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imaterielle Anlagen	25'845.00					
34	Finanzaufwand	56'840.00		54'340.00		34'302.05	
340	Zinsaufwand	36'340.00		32'840.00		13'433.40	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	5'000.00		5'000.00			
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	5'000.00		5'000.00			
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	24'000.00		20'500.00		10'483.40	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	24'000.00		20'500.00		10'483.40	
3409	Übrige Passivzinsen	7'340.00		7'340.00		2'950.00	
3409.01	Übrige Passivzinsen	6'050.00		6'050.00		2'250.00	
3409.02	Verzinsung Sonderrechnungen	1'290.00		1'290.00		700.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	500.00		1'500.00		838.40	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	500.00		500.00		450.00	
3430.01	Unterhalt, Reparatur, Service	500.00		500.00		450.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV			1'000.00		388.40	
3439.01	Energiekosten			500.00			
3439.02	Allg. Aufwand / Versicherungen FV			500.00		388.40	
349	Verschiedener Finanzaufwand	20'000.00		20'000.00		20'030.25	
3499	Übriger Finanzaufwand	20'000.00		20'000.00		20'030.25	
3499.01	Vorauszahlungszins Steuern					20'030.25	
3499.02	Vergütungszinsen Gemeindesteuern	20'000.00		20'000.00			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	144'740.00		142'700.00		142'695.75	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	144'740.00		142'700.00		142'695.75	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	144'740.00		142'700.00		142'695.75	
3510.12	Einlage in Spezialfinanzierung WB	144'740.00		142'700.00		119'635.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.51	Einlage WE Anschlussgebühren					23'060.00	
36	Transferaufwand	3'119'520.00		2'907'870.00		2'783'319.15	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'733'310.00		1'658'600.00		1'556'281.45	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	1'646'310.00		1'561'600.00		1'513'381.45	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'646'310.00		1'561'600.00		1'513'381.45	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	87'000.00		97'000.00		42'900.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	87'000.00		97'000.00		42'900.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	557'700.00		471'190.00		477'201.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	363'780.00		324'530.00		327'930.00	
3621.01	Kantonsbeitrag an öffentl. Verkehr	150'380.00		112'560.00		115'398.00	
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	213'400.00		211'970.00		212'532.00	
3622	Finanz-u.Lastenausgl.a.Gde.u.Gde.verbände	193'920.00		146'660.00		149'271.00	
3622.70	Ausgleichszahlung Disparitätenabbau	193'920.00		146'660.00		149'271.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	828'510.00		778'080.00		749'836.70	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	258'860.00		270'480.00		254'224.00	
3631.01	Gemeindeanteil Ergänzungsleistungen	258'860.00		270'480.00		254'224.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	545'650.00		483'100.00		444'295.70	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	277'650.00		208'300.00		199'556.35	
3632.20	Betriebsbeitrag an ARA Region Biel AG	14'000.00		8'300.00		13'083.10	
3632.21	Kostenanteil ARA TLT	243'000.00		255'000.00		220'756.20	
3632.30	Kadaversammelstelle Biel-Seeland	2'000.00		2'500.00		1'900.05	
3632.31	Kehrichtentsorgung Insel	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	11'700.00					
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'700.00					
3637	Beiträge an private Haushalte	12'300.00		24'500.00		51'317.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	12'300.00		24'500.00		51'317.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					21'516.00	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
389	Einlagen in das Eigenkapital					21'516.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					21'516.00	
3894.01	Zusätzliche Abschreibungen					21'516.00	
39	Interne Verrechnungen	168'120.00		92'730.00		126'183.36	
391	Dienstleistungen	168'120.00		92'730.00		126'183.36	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	168'120.00		92'730.00		126'183.36	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	168'120.00		92'730.00		126'183.36	
4	Ertrag		6'836'645.00		6'541'290.00		6'890'065.24
40	Fiskalertrag		3'785'500.00		3'517'700.00		3'653'185.00
400	Direkte Steuern natürliche Personen		3'280'000.00		3'107'000.00		3'091'160.00
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'670'000.00		2'465'720.00		2'461'891.90
4000.01	Einkommenssteuern		2'850'000.00		2'812'220.00		2'646'131.40
4000.20	Nachsteuern und Bussen						20'324.90
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		60'000.00		52'000.00		36'689.85
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-240'000.00		-400'000.00		-236'806.55
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen				1'500.00		-4'447.70
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		520'000.00		561'280.00		499'078.35
4001.01	Vermögenssteuern		570'000.00		603'280.00		544'433.40
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		25'000.00		8'000.00		29'697.75
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-75'000.00		-50'000.00		-75'052.80
4002	Quellensteuern natürliche Personen		90'000.00		80'000.00		130'189.75
4002.01	Quellensteuern		90'000.00		80'000.00		125'046.65
4002.10	Quellensteuern BGSA						5'143.10
401	Direkte Steuern juristische Personen		52'000.00		40'000.00		82'890.45
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		45'000.00		35'000.00		76'751.10
4010.01	Gewinnsteuern		45'000.00		35'000.00		73'915.90
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		10'000.00				10'993.65

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern		-10'000.00				-8'158.45
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		7'000.00		5'000.00		6'139.35
4011.01	Kapitalsteuern		7'000.00		5'000.00		3'808.00
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern						2'331.95
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern						-0.60
402	Übrige direkte Steuern		447'000.00		365'000.00		472'574.55
4021	Grundsteuern		347'000.00		220'000.00		230'817.70
4021.01	Liegenschaftssteuern NP		285'000.00		220'000.00		189'001.75
4021.02	Liegenschaftssteuern JP		62'000.00				41'815.95
4022	Vermögensgewinnsteuern		100'000.00		130'000.00		241'712.10
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		50'000.00		80'000.00		117'382.30
4022.10	Sonderveranlagungen		50'000.00		50'000.00		124'329.80
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern				10'000.00		44.75
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern				10'000.00		44.75
4029	Eingang abgeschriebene Steuern				5'000.00		
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern				5'000.00		
403	Besitz- und Aufwandsteuern		6'500.00		5'700.00		6'560.00
4033	Hundesteuer		6'500.00		5'700.00		6'560.00
4033.01	Hundetaxe		6'500.00		5'700.00		6'560.00
41	Regalien und Konzessionen		68'000.00		75'000.00		67'991.00
412	Konzessionen		68'000.00		75'000.00		67'991.00
4120	Konzessionen		68'000.00		75'000.00		67'991.00
4120.01	Konzession BKW		68'000.00		75'000.00		67'991.00
42	Entgelte		1'223'400.00		1'193'100.00		1'237'733.14
420	Ersatzabgaben		61'000.00		61'000.00		59'178.25
4200	Ersatzabgaben		61'000.00		61'000.00		59'178.25

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4200.01	Ersatzabgabe Wehrdienste		61'000.00		61'000.00		59'178.25
421	Gebühren für Amtshandlungen		60'100.00		65'600.00		43'022.35
4210	Gebühren für Amtshandlungen		60'100.00		65'600.00		43'022.35
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		3'600.00		4'100.00		1'254.30
4210.04	Gebühreneinnahmen Einwohnerkontrolle		10'000.00		10'000.00		12'037.70
4210.05	Gebühreneinnahmen Baubewilligungen		45'000.00		50'000.00		27'905.35
4210.06	Übrige Gebühreneinnahmen		1'500.00		1'500.00		1'825.00
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		862'850.00		839'850.00		892'737.96
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		862'850.00		839'850.00		892'737.96
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300'850.00		237'850.00		286'398.02
4240.20	Abwasser-Grundgebühren		230'000.00		225'000.00		247'982.77
4240.21	Abwasser-Verbrauchsgebühren		225'000.00		275'000.00		227'683.89
4240.30	Abfallbeseitigung-Grundgebühren		95'000.00		90'000.00		95'779.69
4240.31	Gebühren Grünsammlung		12'000.00		12'000.00		11'833.59
4240.52	Anschlussgebühren						23'060.00
426	Rückererstattungen		229'250.00		211'450.00		234'806.23
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		229'250.00		211'450.00		234'806.23
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		214'250.00		199'450.00		219'592.40
4260.30	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		12'000.00		15'213.83
427	Bussen		10'200.00		15'200.00		7'988.35
4270	Bussen		10'200.00		15'200.00		7'988.35
4270.01	Parkbussen		10'000.00		15'000.00		7'988.35
4270.01	Bussen		200.00		200.00		
43	Verschiedene Erträge		89'000.00		125'000.00		188'929.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge		89'000.00		125'000.00		188'929.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		89'000.00		125'000.00		188'929.00
4309.01	Pacht Elektrizitätsversorgung		89'000.00		125'000.00		188'929.00
44	Finanzertrag		162'760.00		153'020.00		240'562.85

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
440	Zinsertrag		30'590.00		39'400.00		42'571.35
4400	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		5.05
4400.01	Zinsen auf flüssigen Mitteln		100.00		100.00		5.05
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		20'000.00		20'000.00		19'615.15
4401.01	Verzugszinsen		20'000.00		20'000.00		19'615.15
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		4'500.00		13'500.00		20'492.50
4407.01	Zinsen auf langfristigen Finanzanlagen		4'500.00		13'500.00		20'492.50
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		5'990.00		5'800.00		2'458.65
4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen		5'990.00		5'800.00		2'458.65
441	Realisierte Gewinne FV						34'855.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						34'855.00
4411.01	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						34'855.00
443	Liegenschaftenertrag FV		7'000.00		7'000.00		6'760.80
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		7'000.00		7'000.00		6'760.80
4430.01	Miet- und Pachtzinsen FV		7'000.00		7'000.00		6'760.80
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						28'125.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						28'125.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften						28'125.00
447	Liegenschaftenertrag VV		125'170.00		106'620.00		128'250.70
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		112'570.00		95'120.00		112'780.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse VV		112'570.00		95'120.00		112'780.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		12'600.00		11'500.00		15'470.70
4479.01	Übrige Erträge, Nebenkosten VV		12'600.00		11'500.00		15'470.70
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		109'550.00		104'870.00		144'575.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		2'000.00				1'879.25
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		2'000.00				1'879.25
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		2'000.00				1'879.25
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		107'550.00		104'870.00		142'695.75
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		107'550.00		104'870.00		142'695.75
4510.12	Entnahmen aus Spezialfinanzierung WB		107'550.00		104'870.00		142'695.75
46	Transferertrag		1'163'230.00		1'199'580.00		1'189'782.50
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		313'480.00		303'120.00		361'522.05
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		270'580.00		266'120.00		318'333.05
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		270'580.00		266'120.00		318'333.05
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		42'900.00		37'000.00		43'189.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		42'900.00		37'000.00		43'189.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		166'570.00		168'450.00		173'403.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		166'570.00		168'450.00		173'403.00
4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		156'130.00		157'950.00		162'676.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		10'440.00		10'500.00		10'727.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		682'580.00		727'410.00		654'249.35
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		682'580.00		727'410.00		654'249.35
4632.01	Beiträge von Gemeinden		682'580.00		727'410.00		654'249.35
469	Übriger Transferertrag		600.00		600.00		608.10
4699	Rückverteilungen		600.00		600.00		608.10
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		600.00		600.00		608.10
48	Ausserordentlicher Ertrag		67'085.00		80'290.00		41'123.39
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		67'085.00		80'290.00		41'123.39

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		67'085.00		80'290.00		41'123.39
4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierungen EK		67'085.00		80'290.00		41'123.39
49	Interne Verrechnungen		168'120.00		92'730.00		126'183.36
491	Dienstleistungen		168'120.00		92'730.00		126'183.36
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		168'120.00		92'730.00		126'183.36
4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		168'120.00		92'730.00		126'183.36
9	Abschlusskonten	34'700.00	103'980.00	-2'135.00	220'610.00	535'765.15	4'317.10
90	Abschluss Erfolgsrechnung	34'700.00	103'980.00	-2'135.00	220'610.00	535'765.15	4'317.10
900	Abschluss Erfolgsrechnung	34'700.00	103'980.00	-2'135.00	220'610.00	535'765.15	4'317.10
9000	Ertragsüberschuss					373'402.00	
9000.01	Ertragsüberschuss					373'402.00	
9001	Aufwandüberschuss		79'980.00		209'760.00		
9001.01	Aufwandüberschuss		79'980.00		209'760.00		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	34'700.00		-2'135.00		162'363.15	
9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK	34'700.00		-2'135.00		162'363.15	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		24'000.00		10'850.00		4'317.10
9011.01	Aufwandüberschuss		5'860.00		10'850.00		4'317.10
9011.10	Abschluss SF und Fonds im EK		18'140.00				

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2018	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016
	INVESTITIONSRECHNUNG	2'029'000.00	2'029'000.00	1'286'000.00	1'286'000.00	868'879.86	868'879.86
0	Allgemeine Verwaltung			185'000.00		19'633.20	15'145.00
	Nettoausgaben				185'000.00		4'488.20
02	Allgemeine Dienste			185'000.00		19'633.20	15'145.00
	Nettoausgaben				185'000.00		4'488.20
022	Allgemeine Dienste					18'000.00	
0220	Allgemeine Dienste					18'000.00	
5290.01	Umsetzung HRM2					18'000.00	
029	Verwaltungsliegenschaften			185'000.00		1'633.20	15'145.00
290	Verwaltungsliegenschaften			185'000.00		1'633.20	15'145.00
5040.01	Sanierung Gemeindehaus Twann			185'000.00		1'633.20	
6040.01	Übertrag Gemeindehaus Tüscherz in FV						15'145.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung						-20'070.00
	Nettoausgaben						20'070.00
16	Verteidigung						-20'070.00
	Nettoausgaben						20'070.00
161	Militärische Verteidigung						-20'070.00
1610	Militärische Verteidigung						-20'070.00
6310.01	Subvention Kanton Schiesstand Bränneli						-20'070.00
2	Bildung	67'000.00		147'000.00		14'231.25	
	Nettoausgaben		67'000.00		147'000.00		14'231.25
21	Obligatorische Schule	67'000.00		105'000.00			
	Nettoausgaben		67'000.00		105'000.00		
217	Schulliegenschaften	67'000.00		105'000.00			
2170	Schulliegenschaften	67'000.00		105'000.00			

Investitionsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016
		Ausgaben		Einnahmen	Ausgaben	
5040.01	Burg, Dringliche Brandschutzmassnahmen	9'000.00			60'000.00	
5040.02	Umbau Schulräume (3. Basisstufe)				45'000.00	
5040.03	Burg, Sanitäre Anlagen inkl. Leitungen	58'000.00				
29	Übriges Bildungswesen				42'000.00	
	Nettoausgaben			42'000.00		14'231.25
291	Verwaltung				42'000.00	
2910	Verwaltung				42'000.00	
5060.01	Mobilier Schule, Ersatz Stühle				10'000.00	
5200.01	Umrüstung ICT				32'000.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	80'000.00			50'000.00	
	Nettoausgaben		80'000.00	50'000.00		
34	Sport und Freizeit	80'000.00			50'000.00	
	Nettoausgaben		80'000.00	50'000.00		
341	Sport	80'000.00			50'000.00	
3410	Hafenanlage	80'000.00			50'000.00	
5030.01	Hafenanlage Twannbachdelta				50'000.00	
5035.01	Hafensanierung Twannbachdelta	80'000.00				
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	875'000.00	470'000.00	475'000.00		10'000.00
	Nettoausgaben		405'000.00	475'000.00		215'334.70
61	Strassenverkehr	875'000.00	470'000.00	475'000.00		10'000.00
	Nettoausgaben		405'000.00	475'000.00		215'334.70
615	Gemeindestrassen	875'000.00	470'000.00	475'000.00		10'000.00
6150	Gemeindestrassen	875'000.00	470'000.00	475'000.00		10'000.00
5010.01	Stützmauer Feldwegrebe				29'415.60	
5010.02	Öffentliche Beleuchtung				54'069.75	
5010.03	Belagsrissanierung und Randabschlussfugen Strandweg				25'403.20	
5010.05	Sanierung Strassen auf dem Twannberg	875'000.00		450'000.00	1'153.40	
5010.08	Geländer Feldwegrebe-Weg			25'000.00		
5010.09	Bielweg Alfermée, Stützmauer				10'800.00	

Investitionsrechnung

		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
		Ausgaben	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben
5010.10	Strassensanierungen Gaicht/Twannberg			31'894.00
5030.01	Veloparking			18'176.05
5060.01	Nissan NT400 Cabstar			37'700.00
5290.01	Arbeitsplatzbewertung Werkhof			16'722.70
6310.01	Beitrag Lotteriefonds Dorfstrasse Tüscherz			10'000.00
6310.03	Kantonsbeiträge San. Strasse auf dem Twannberg	470'000.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung	222'000.00	144'000.00	577'757.61
	Nettoausgaben		78'000.00 251'000.00	577'757.61
72	Abwasserentsorgung	149'000.00	144'000.00	513'358.11
	Nettoausgaben		5'000.00 161'000.00	513'358.11
720	Abwasserentsorgung	149'000.00	144'000.00	513'358.11
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	149'000.00	144'000.00	513'358.11
5032.01	GEP	100'000.00	100'000.00	513'358.11
5032.02	Erschliessung Chapf	49'000.00	61'000.00	
6350.01	Beiträge von privaten Unternehmen Erschliessung Chapf		144'000.00	
77	Übriger Umweltschutz	26'000.00		
	Nettoausgaben		26'000.00	
771	Friedhof und Bestattung	26'000.00		
7710	Freidhof und Bestattung allgemein	26'000.00		
5030.01	Grabsektor 6, Grabaufhebung und Begrünung	26'000.00		
79	Raumordnung	47'000.00	90'000.00	64'399.50
	Nettoausgaben		47'000.00 90'000.00	64'399.50
790	Raumordnung	47'000.00	90'000.00	64'399.50
7900	Raumordnung allgemein	47'000.00	90'000.00	64'399.50
5290.01	Ortsplanungsrevision	30'000.00	30'000.00	57'621.40
5290.02	ÖREB	17'000.00		6'778.10
5290.04	Vermessung Twann		60'000.00	
8	Volkswirtschaft	171'000.00	178'000.00	38'267.87
	Nettoausgaben		171'000.00 178'000.00	38'267.87

Investitionsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
87	Brennstoffe und Energie	171'000.00		178'000.00		38'267.87
	Nettoausgaben		171'000.00		178'000.00	38'267.87
871	Elektrizität	171'000.00		178'000.00		38'267.87
8710	Elektrizität allgemein	171'000.00		178'000.00		38'267.87
5034.01	Freileitung Chapf	95'000.00		163'000.00		
5034.02	Sanierung Verteilkästen					38'267.87
5034.03	Stromzähler wechseln			15'000.00		
5034.04	Verlegung Strominstallationen Unterführung Bahnhof Twann	30'000.00				
5034.06	Leerrohr Chrosweg (RGZ)	46'000.00				
9	Finanzen und Steuern	614'000.00	1'415'000.00		1'286'000.00	-6'344.77
	Nettoeinnahmen	801'000.00		1'286'000.00		870'149.63
99	Nicht aufgeteilte Posten	614'000.00	1'415'000.00		1'286'000.00	-6'344.77
	Nettoeinnahmen	801'000.00		1'286'000.00		870'149.63
999	Abschluss	614'000.00	1'415'000.00		1'286'000.00	-6'344.77
9990	Abschluss	614'000.00	1'415'000.00		1'286'000.00	-6'344.77
5900.01	Passivierte Einnahmen Investitionsrechnung	614'000.00				31'923.10
6900.01	Aktivierung Investitionen		1'415'000.00		1'286'000.00	-38'267.87
						863'804.86

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
5	Investitionsrechnung	2'029'000.00	2'029'000.00	1'286'000.00	1'286'000.00	868'879.86	868'879.86
5	Investitionsausgaben	2'029'000.00		1'286'000.00		868'879.86	
50	Sachanlagen	1'368'000.00		1'164'000.00		776'102.43	
5010	Strassen/Verkehrswege	875'000.00		475'000.00		152'735.95	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	875'000.00		475'000.00		152'735.95	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	26'000.00		50'000.00		18'176.05	
5030.00	Übrige Tiefbauten allg. HH	26'000.00		50'000.00		18'176.05	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	149'000.00		161'000.00		513'358.11	
5032.00	Tiefbauten Abwasserentsorgung	149'000.00		161'000.00		513'358.11	
5034	Tiefbauten Elektrizität	251'000.00		178'000.00		38'267.87	
5034.00	Tiefbauten Elektrizität	171'000.00		178'000.00		38'267.87	
5035.00	Tiefbauten Hafenanlagen	80'000.00					
5040	Hochbauten	67'000.00		290'000.00		1'633.20	
5040.00	Investitionen Hochbauten allg. Haushalt	67'000.00		290'000.00		1'633.20	
5060	Mobilien			10'000.00		51'931.25	
5060.00	Mobilien, Maschinen Fahrzeuge			10'000.00		51'931.25	
52	Immaterielle Anlagen	47'000.00		122'000.00		99'122.20	
5200	Software			32'000.00			
5200.00	Informatik			32'000.00			
5290	Übrige immaterielle Anlagen	47'000.00		90'000.00		99'122.20	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	47'000.00		90'000.00		99'122.20	
59	Übertrag an Bilanz	614'000.00				-6'344.77	
5900	Passivierte Einnahmen	614'000.00				-6'344.77	
5900.01	Passivierung Einnahmen	614'000.00				-6'344.77	
6	Investitionseinnahmen		2'029'000.00		1'286'000.00		868'879.86

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
60	Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen						15'145.00
6040	Übertragung von Hochbauten ins FV						15'145.00
6040.00	Übertragung von Hochbauten ins FV						15'145.00
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		614'000.00				-10'070.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		470'000.00				-10'070.00
6310.01	Investitionsbeiträge von Kanton u. Kornkordaten		470'000.00				-10'070.00
6350	Investitionsbeiträge privaten Unternehmungen		144'000.00				
6350.00	Investitionsbeiträge private Unternehmen		144'000.00				
69	Übertarg an Bilanz		1'415'000.00		1'286'000.00		863'804.86
6900	Aktivierte Ausgaben		1'415'000.00		1'286'000.00		863'804.86
6900.01	Aktivierung Ausgaben		1'415'000.00		1'286'000.00		863'804.86
	Nettoinvestitionen	801'000.00		1'286'000.00		870'149.63	