

Budget

2018



Gemeinde Lauenen

Inhalt

| | | |
|----------|--|-----------|
| 1 | Auf einen Blick (Management Summary) | 4 |
| 2 | Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) | 4 |
| 2.1 | Allgemeines | 4 |
| 2.2 | Abschreibungen | 4 |
| 2.2.1 | Bestehendes Verwaltungsvermögen (<i>Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV</i>) | 4 |
| 2.2.2 | Sonderfälle Verwaltungsvermögen (<i>Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV</i>) | 4 |
| 2.2.3 | Neues Verwaltungsvermögen | 5 |
| 2.2.4 | Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) | 5 |
| 2.3 | Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze | 5 |
| 3 | Erläuterungen | 5 |
| 3.1 | Allgemeines | 5 |
| 3.2 | Erfolgsrechnung | 6 |
| 3.2.1 | Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand (Sachgruppe 30) | 6 |
| 3.2.2 | Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand (Sachgruppe 31) | 6 |
| 3.2.3 | Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen (Sachgruppe 33 und 366) | 7 |
| 3.2.4 | Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand (Sachgruppe 34) | 7 |
| 3.2.5 | Erläuterung zur Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich | 8 |
| 3.2.6 | Erläuterungen zur Entwicklung Steuerertrag | 8 |
| 3.2.7 | Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag | 9 |
| 3.3 | Investitionen | 9 |
| 3.4 | Sachanlagen des Finanzvermögens | 10 |
| 4 | Ergebnis | 10 |
| 4.1 | Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde | 10 |
| 4.1.1 | Erfolgsrechnung | 10 |
| 4.1.2 | Investitionsrechnung | 11 |
| 4.1.3 | Finanzierungsergebnis | 11 |
| 4.2 | Ergebnis allgemeiner Haushalt | 11 |
| 4.3 | Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung | 12 |
| 4.4 | Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung | 12 |
| 4.5 | Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung | 13 |
| 5 | Erfolgsrechnung | 14 |
| 5.1 | Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen | 14 |
| 5.2 | Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen | 15 |
| 5.3 | Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung | 40 |
| 5.4 | Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung | 41 |
| 6 | Investitionsrechnung | 66 |
| 6.1 | Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung | 66 |
| 6.2 | Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung | 67 |
| 7 | Eigenkapitalnachweis | 72 |

| | | |
|----------|---|-----------|
| 7.1 | Auswertungen | 72 |
| 7.2 | Kommentare zu den Auswertungen..... | 73 |
| 7.2.1 | Spezialfinanzierungen | 73 |
| 7.2.1.1 | Wasserversorgung..... | 73 |
| 7.2.1.2 | Abwasserentsorgung | 73 |
| 7.2.1.3 | Abfallentsorgung..... | 73 |
| 7.2.1.4 | Feuerwehr..... | 73 |
| 7.2.1.5 | Werterhalt Liegenschaften des Finanzvermögens | 74 |
| 7.2.1.6 | Schutzraumsatzabgaben..... | 74 |
| 7.2.2 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 74 |
| 8 | Antrag des Gemeinderates | 75 |
| 9 | Genehmigung Budget..... | 76 |

Vorbericht Budget 2018

1 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2018 sieht folgendes Resultat vor:

Gesamtergebnis Gemeinde

| | | |
|-----------------|------------|-------------------|
| Total Aufwand | CHF | -4'336'106.00 |
| Total Ertrag | CHF | 4'244'861.00 |
| Ergebnis | CHF | -91'245.00 |

Ergebnis allgemeiner Haushalt

| | | |
|-----------------|------------|-------------------|
| Total Aufwand | CHF | -3'855'696.00 |
| Total Ertrag | CHF | 3'780'751.00 |
| Ergebnis | CHF | -74'945.00 |

Nachfolgende Faktoren beeinflussen das Ergebnis des Budgets 2018 massgeblich:

- Steueranlage: 1.70 Einheiten
- Bruttokosten der Sanierung/Erstellung Kugelfänge ca. CHF 174'800.00 / voraussichtliche Beiträge Kanton/Bund von CHF 118'000.00 (Abwicklung über Erfolgsrechnung)
- Höherer Steuerertrag der natürlichen Personen (Zuzug steuerkräftiger Personen)
- Ca. CHF 554'000.00 Nettoaufwand für den Finanz- und Lastenausgleich
- Eingeplante Investitionsbeiträge an Privatstrassen von CHF 834'660.00

2 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

2.1 Allgemeines

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

2.2 Abschreibungen

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

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 1'694'968.28

wird innert **10 Jahren**

d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von **10.00 %**

oder CHF 169'496.80

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

Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser würde linear abgeschrieben in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung von HRM2. Die

Gemeinde Lauenen hat in diesen Bereichen jedoch kein abzuschreibendes Verwaltungsvermögen.

2.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

2.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Das Budget 2018 sieht einen Aufwandüberschuss vor. Daher sind keine zusätzlichen Abschreibungen vorgesehen.

2.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000.00 der Erfolgsrechnung. Dieser Betrag entspricht der maximalen Aktivierungsgrenze bei einer Gemeindegrosse bis 1'000 Einwohner/innen (Art. 79a GV). Dabei wird eine konstante Praxis verfolgt.

3 Erläuterungen

3.1 Allgemeines

Das Budget 2018 basiert auf folgenden Ansätzen:

Ansätze in der Kompetenz der Gemeindeversammlung

- | | | |
|---------------------------------------|------|---|
| - Steueranlage | 1.7 | Einheiten |
| - Liegenschaftssteuer | 1.5 | ‰ |
| - Feuerwehrpflichtersatzabgabe | 10.0 | % der Kantonssteuer <i>mindestens CHF 20.00</i> <i>höchstens CHF 450.00</i> |

Weitere Ansätze (zuzüglich Mehrwertsteuer auf den Gebühren der Wasserversorgung, Abwasser- und Abfallentsorgung)

Wasserversorgung

Anschlussgebühr (einmalig)

- | | | | |
|----------|-----|----------|-------------------------------|
| - Wasser | CHF | 3'000.00 | bis zu 10 Belastungswerten BW |
| | CHF | 300.00 | für jeden zusätzlichen BW |

Grundgebühr (wiederkehrend)

- | | | | |
|--------------|-----|-------|--------------------|
| - Wasserzins | CHF | 10.00 | pro Belastungswert |
|--------------|-----|-------|--------------------|

Abwasserentsorgung

Anschlussgebühren (einmalig)

- | | | | |
|-------------------|-----|--------|-----------------------|
| - Schmutzabwasser | CHF | 265.00 | pro Belastungswert LU |
| - Regenabwasser | CHF | 5.00 | pro m2 |

Grundgebühren (wiederkehrend)

| | | | |
|-------------------|-----|--------|-----------------------------------|
| - Schmutzabwasser | CHF | 4.65 | pro Belastungswert LU |
| - Regenabwasser | CHF | 0.00 | bis 100 m2 entwässerte Fläche |
| | CHF | 150.00 | 101 bis 200 m2 entwässerte Fläche |
| | CHF | 250.00 | 201 bis 300 m2 entwässerte Fläche |
| | CHF | 350.00 | 301 bis 400 m2 entwässerte Fläche |
| | CHF | 450.00 | 401 bis 500 m2 entwässerte Fläche |
| | CHF | 50.00 | pro weitere 100 m2 |

Verbrauchsgebühr (wiederkehrend)

| | | | |
|-------------------|-----|------|--------|
| - Schmutzabwasser | CHF | 0.35 | pro m3 |
|-------------------|-----|------|--------|

Abfallentsorgung

| | | | |
|------------------------------------|-----|--------|------------------------------------|
| - Grundgebühr pro Wohnung | CHF | 100.00 | (inkl. Zweit- und Ferienwohnungen) |
| - Hotels und Restaurationsbetriebe | CHF | 400.00 | pro Betrieb |
| - Vorsass-/Senn- und Alphütten | CHF | 36.00 | pro vermietetes Gebäude |
| - Dienstleistung und Gewerbe | | | |
| - Grundgebühr | CHF | 122.00 | pro Betrieb |
| - Zuschlag pro Arbeitskraft | CHF | 25.00 | pro Arbeitskraft |
| - Landwirtschaftsbetriebe | CHF | 61.00 | pro Betrieb |
| - Ortsverein, Skilift, SAC | CHF | 100.00 | pauschal |
| - Containerleerungen | CHF | 0.40 | pro kg Inhalt |
| | CHF | 1.85 | pro Leerung |

Mäusebekämpfung

| | | | |
|-----------------|-----|------|-----------|
| - Mäusefanggeld | CHF | 1.00 | pro Stück |
|-----------------|-----|------|-----------|

3.2 Erfolgsrechnung

3.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand (Sachgruppe 30)

| Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 693'280.00 | 0.00 | 679'270.00 | 0.00 | 633'496.25 | 0.00 |

Der Personalaufwand steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 14'010.00 resp. um 2.06 % (Teuerung/Lohnerhöhungen).

Im 2017 gab es individuelle Lohnanpassungen beim Verwaltungspersonal aufgrund Weiterbildungen sowie 1% Erfahrungsaufstieg beim restlichen Betriebspersonal (inkl. Behördenmitglieder). Für 2018 sind der Erfahrungsaufstieg mit 1.5% und der Teuerungsausgleich mit 0.5% eingeplant.

3.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand (Sachgruppe 31)

| Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1'099'704.00 | 0.00 | 885'710.00 | 0.00 | 928'109.60 | 0.00 |

Der Sachaufwand steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 213'994.00 resp. um 24.16%. In folgenden Bereichen fallen die Kosten voraussichtlich höher aus:

- Bruttokosten für Sanierung/Erstellung Kugelfänge ca. CHF 174'800.00 (voraussichtliche Beiträge Kanton/Bund von CHF 118'000.00 werden über Transfererträge rückerstattet)
- Höhere Kosten für Informatik-Nutzungsaufwand

- Asphaltierung Skateplatz bei Sportplatz Boden
- Mehr Unterhaltsaufwand (Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Fernwärme)

3.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen (Sachgruppe 33 und 366)

| Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 300'660.00 | 0.00 | 255'900.00 | 0.00 | 212'056.35 | 0.00 |

Das für die Abschreibungen massgebende Verwaltungsvermögen aus dem HRM1 beträgt per Ende 2015 aufgerundet 1,7 Mio. Franken. Gemäss Gemeindeversammlungsbeschluss vom 21.11.2015 wird dies innert 10 Jahren abgeschrieben. Dies entspricht einer jährlichen Belastung von CHF 169'450.00 (CHF 159'050.00 allgemeiner Haushalt, CHF 10'400.00 Abfallentsorgung). Investitionen ab dem 01.01.2016 (Einführung HRM2) werden nach Nutzungsdauer abgeschrieben, jeweils nach Fertigstellung der Bauten resp. nach Inbetriebnahme der Anlage. Sie betragen für 2018 voraussichtlich CHF 131'210.00 (CHF 123'810.00 allgemeiner Haushalt, CHF 7'400.00 gebührenfinanzierter Haushalt).

3.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand (Sachgruppe 34)

| Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 125'650.00 | 0.00 | 179'250.00 | 0.00 | 86'616.35 | 0.00 |

Die Differenz zum Vorjahresbudget beträgt minus CHF 53'600.00 resp. minus 29.90 %. Es kann weiterhin vom allgemein tief liegenden Zinsniveau profitiert werden. Die Schwankungen resultieren jedoch in erster Linie aus dem unterschiedlich hoch ausfallenden Unterhalt bei den Liegenschaften des Finanzvermögens.

3.2.5 Erläuterung zur Entwicklung ausserordentlicher Aufwand (Sachgruppe 38)

| Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 26'000.00 | 0.00 | 30'000.00 | 0.00 | 340'198.00 | 0.00 |

Bei den im 2018 budgetierten CHF 26'000.00 handelt es sich um die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften des Finanzvermögens. Die Spezialfinanzierung bezweckt die Bereitstellung von Mitteln für die Finanzierung von zukünftigen Unterhalts- und Erneuerungsarbeiten. Für 2018 wurde der Einlagesatz auf 0.50% des Gebäudeversicherungswerts aller Liegenschaften des Finanzvermögens festgesetzt. Im Rechnungsabschluss 2016 musste der Gewinn des allgemeinen Haushalts in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden, da die ordentlichen Abschreibungen tiefer waren als die Nettoinvestitionen. Dies erklärt die grosse Differenz zu den Budgetjahren.

3.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

| Finanz- und Lastenausgleich | Budget | | Rechnung | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
| Disparitätenabbau | -60'808.00 | -47'820.00 | -17'733.00 | 48'274.00 | 57'869.00 |
| Mindestausstattung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Geografisch-topografischer Zuschuss | -495'589.00 | -497'540.00 | -501'383.00 | -507'847.00 | -510'992.00 |
| Soziodemografischer Zuschuss | -6'169.00 | -5'200.00 | -5'100.00 | -5'664.00 | -4'282.00 |
| Total Finanzausgleich | -562'566.00 | -550'560.00 | -524'216.00 | -465'237.00 | -457'405.00 |
| Lehrergehälter (netto) | 285'489.00 | 305'087.00 | 258'983.75 | 257'710.75 | 272'562.85 |
| Sozialhilfe | 439'950.00 | 415'110.00 | 416'131.65 | 399'880.40 | 407'616.75 |
| Ergänzungsleistungen | 182'684.00 | 186'780.00 | 178'557.00 | 175'021.00 | 165'481.55 |
| Familienzulagen | 3'352.00 | 3'290.00 | 2'937.00 | 3'426.00 | 3'447.35 |
| Öffentlicher Verkehr | 51'698.00 | 46'230.00 | 47'970.00 | 41'743.00 | 42'874.00 |
| Neue Aufgabenteilung | 153'354.00 | 151'250.00 | 151'730.00 | 153'372.00 | 171'335.00 |
| Total Lastenausgleich | 1'116'527.00 | 1'107'747.00 | 1'056'309.40 | 1'031'153.15 | 1'063'317.50 |
| Nettoaufwand | 553'961.00 | 557'187.00 | 532'093.40 | 565'916.15 | 605'912.50 |
| Bevölkerungszahl nach FILAG | 842 | 824 | 835 | 821 | 818 |
| Harm. Steuerertrags-Index (HEI) | 91.23 | 93.77 | 97.66 | 106.56 | 107.97 |
| Ordentlicher Steuerertrag | 1'892'800.00 | 1'679'470.00 | 1'567'692.00 | 1'766'480.00 | 1'806'525.00 |
| Steueranlagezehntel | 111'370.00 | 98'792.00 | 103'911.00 | 103'911.00 | 106'266.00 |
| Nettoaufwand in % des Steuerertrags | 29.27% | 33.18% | 33.94% | 32.04% | 33.54% |
| Nettoaufwand in Steueranlagezehntel | 5.0 | 5.6 | 5.1 | 5.4 | 5.7 |

(-) = Erträge der Gemeinde

(kein Vorzeichen) = Aufwände der Gemeinde

Aufgrund der Steuerberechnung (Ziffer 3.2.6) fällt der Disparitätenabbau im 2018 mit CHF 60'808.00 zugunsten der Gemeinde Lauenen aus. Im 2015 und 2014 gab es bei dieser Position eine Belastung, da der Harmonisierte Steuerertrags-Index (HEI) über 100 stieg und Lauenen somit als steuerkräftige Gemeinde galt. Nach Berücksichtigung des geografisch-topografischen und sozio-demografischen Zuschusses blieb Lauenen aber auch während dieser Zeit Netto-Empfängerin beim Finanzausgleich. Werden die Lastenteiler auch noch miteinbezogen, ergibt sich für 2018 voraussichtlich einen Nettoaufwand von CHF 553'961.00, was 29.27% des ordentlichen Steuerertrages entspricht.

3.2.7 Erläuterungen zur Entwicklung Steuerertrag

| Steuern | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Einkommenssteuern nat. Personen | 1'509'300.00 | 1'343'460.00 | 1'281'891.40 |
| Vermögenssteuern nat. Personen | 263'000.00 | 223'760.00 | 238'542.20 |
| Quellensteuern nat. Personen | 40'000.00 | 45'000.00 | 32'657.86 |
| Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen | 81'500.00 | 68'750.00 | 82'296.65 |
| Bereinigung für ordentlicher Steuerertrag | -1'000.00 | -1'500.00 | -67'696.11 |
| Total ordentliche Gemeindesteuern | 1'892'800.00 | 1'679'470.00 | 1'567'692.00 |
| Grundstückgewinnsteuern | 50'000.00 | 50'000.00 | 509'831.00 |
| Sonderveranlagungen | 10'000.00 | 10'000.00 | 13'675.10 |
| Total Sondersteuern | 60'000.00 | 60'000.00 | 523'506.10 |
| Liegenschaftssteuern | 337'000.00 | 316'000.00 | 321'836.00 |
| Hundetaxe | 2'800.00 | 2'800.00 | 2'240.00 |
| WB/Forderungsverluste/Bussen | | | 11'911.00 |
| Total Steuern (netto), Funktion 91 | 2'292'600.00 | 2'058'270.00 | 2'427'185.10 |

Laut Prognosen der kantonalen Steuerverwaltung und Hochrechnung der Steuerraten ist für das Rechnungsjahr 2017 bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen (Hauptertragsquelle der Gemeinde) mit einem Zuwachs von über 13% und bei den Vermögenssteuern von über 8% zu rechnen. Grund für den prognostizierten Mehrertrag sind Zuzüge von sehr steuerkräftigen Personen. Die im letzten Jahr fürs 2017 budgetierten CHF 1'343'460.00 bei den Einkommens- resp. CHF 223'760.00 bei den Vermögenssteuern dürften also höher ausfallen. Ausgehend vom nach oben korrigierten Steuerertrag im 2017 können diese Positionen

im Budget 2018 nach oben korrigiert werden. Die Grundstückgewinnsteuern werden weiterhin vorsichtig eingesetzt, obschon im 2016 über CHF 0.5 Mio. eingegangen sind, kann künftig nicht mit derart hohen Erträgen gerechnet werden. Bei den Liegenschaftssteuern kann weiterhin mit einem Zuwachs gerechnet werden. Gegenüber dem Vorjahresbudget wird der gesamte Steuerertrag im 2018 um über CHF 230'000.00 höher eingeschätzt.

3.2.8 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag (Sachgruppe 44)

| Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0.00 | 244'130.00 | 0.00 | 245'950.00 | | 215'476.80 |

Die Differenz zum Vorjahresbudget beträgt CHF -1'820.00 resp. -0.74%. Gegenüber der Vorjahresrechnung wird mit einem Mehrertrag von CHF 28'653.20 resp. 13.30% gerechnet. Dies weil das Ferienlager infolge Bettwanzenbefalls im 2016 geschlossen war.

3.2.9 Erläuterung zur Entwicklung ausserordentlicher Ertrag (Sachgruppe 48)

| Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|-----------|-------------|--------|---------------|----------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0.00 | 17'000.00 | 0.00 | 0.00 | | 2'144.75 |

Beim ausserordentlichen Ertrag handelt es sich um die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften des Finanzvermögens (Konto 9630.3430.00) für Unterhalts- und Erneuerungsarbeiten.

3.3 Investitionen

Gesamthaft sind für 2018 Bruttoinvestitionen von CHF 1'694'660.00 geplant. Nach Abzug der zu erwartenden Beiträgen verbleiben CHF 1'544'660.00 Nettoinvestitionen. In der Investitionsrechnung unter Ziffer 6.2 ist ersichtlich für welche Weggenossenschaften Investitionsbeiträge eingeplant sind und welche Gemeindestrassen saniert werden sollen. Zudem sind die Forstprojekte dort einzeln aufgeführt. Die Gemeinde übernimmt für die Forstprojekte lediglich die Trägerschaft und wird normalerweise nicht belastet. Deshalb wird mit gleich hohen Einnahmen (Holzerlös/Beiträge Kanton) und Ausgaben gerechnet. Die vertraglich vereinbarten Rückzahlungen des Darlehens an die Kraftwerk Lauenen AG werden über die Investitionsrechnung verbucht, weil das Darlehen im Verwaltungsvermögen bilanziert wurde. Mit HRM2 werden neue Investitionen nach Nutzungsdauer abgeschrieben, jedoch erst nach Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme der neuen Anlage.

| Projekte Allgemeiner Haushalt | Brutto | Beiträge | Netto |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|
| Beitrag an Neubau Wohnheim Bergquelle (*) | 66'000.00 | 0.00 | 66'000.00 |
| Alterswohnen | 30'000.00 | 0.00 | 30'000.00 |
| Belagssanierungen Gemeindestrassen/-PP | 180'000.00 | 0.00 | 180'000.00 |
| Beiträge an Weggenossenschaften | 834'660.00 | 0.00 | 834'660.00 |
| Beitrag an Erschliessungsstr. Brüchli-Altäger (*) | 45'000.00 | 0.00 | 45'000.00 |
| Forstprojekte | 129'000.00 | 129'000.00 | 0.00 |
| Beitrag an BDG (*) | 55'000.00 | 0.00 | 55'000.00 |
| Amortisation Darlehen KW Lauenen AG | 0.00 | 21'000.00 | -21'000.00 |
| Total allgemeiner Haushalt | 1'339'660.00 | 150'000.00 | 1'189'660.00 |

| Projekte Wasserversorgung | Brutto | Beiträge | Netto |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Anschluss Pumpwerk Enge | 100'000.00 | 0.00 | 100'000.00 |
| Total Wasserversorgung | 100'000.00 | 0.00 | 100'000.00 |

| Projekte Abwasserentsorgung | Brutto | Beiträge | Netto |
|--|-------------------|-----------------|-------------------|
| Regenwasserleitung Moos (*) | 55'000.00 | 0.00 | 55'000.00 |
| Ersatz Schmutzwasserleitung Rohrbrücke (*) | 200'000.00 | 0.00 | 200'000.00 |
| Total Abwasserentsorgung | 255'000.00 | 0.00 | 255'000.00 |

| | | | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|
| Gesamtinvestitionen Verwaltungsvermögen | 1'694'660.00 | 150'000.00 | 1'544'660.00 |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|

(*) = bereits beschlossene Projekte. Da das Budget der Investitionsrechnung nur planerischen Zwecken dient, müssen sämtliche Kredite vom zuständigen Organ separat bewilligt werden (Kredite über CHF 50'000.00 = GV).

3.4 Sachanlagen des Finanzvermögens

Bei den Liegenschaften des Finanzvermögens sind für 2018 keine grösseren Vorhaben vorgesehen.

4 Ergebnis

4.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

4.1.1 Erfolgsrechnung

| | |
|---|--------------------|
| Betrieblicher Aufwand (-) | -4'184'456.00 |
| Betrieblicher Ertrag (+) | 3'983'731.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -200'725.00 |
| Finanzaufwand (-) | -125'650.00 |
| Finanzertrag (+) | 244'130.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 118'480.00 |
| operatives Ergebnis | -82'245.00 |
| ausserordentlicher Aufwand (-) | -26'000.00 |
| ausserordentlicher Ertrag (+) | 17'000.00 |
| ausserordentliches Ergebnis | -9'000.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -91'245.00 |

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 121'475.00 besser aus. Das Ergebnis aus Finanzierung verschlechtert sich um CHF 51'780.00 während sich das ausserordentliche Ergebnis um CHF 21'000.00 verbessert. Gesamthaft wird das Ergebnis der Erfolgsrechnung CHF 194'255.00 höher veranschlagt als im Vorjahr. Die Begründungen sind bei den einzelnen Ergebnissen ab Ziffer 4.2 angegeben.

4.1.2 Investitionsrechnung

| | |
|--------------------------------------|----------------------|
| Investitionsausgaben (-) | -1'694'660.00 |
| Investitionseinnahmen (+) | 150'000.00 |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -1'544'660.00 |

Die Nettoinvestitionen im Vorjahresbudget betrugen CHF 1'629'000.00. Anschlussgebühren werden über die Erfolgsrechnung verbucht und Investitionen des Finanzvermögens direkt in der Bilanz aktiviert.

4.1.3 Finanzierungsergebnis

| | | | |
|---|-----------|------------|----------------------|
| <i>Selbstfinanzierung:</i> | | | |
| Position | SG | +/- | CHF |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 90 | +/- | -91'245.00 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33 | + | 189'480.00 |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 35 | + | 165'115.00 |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 45 | - | -7'700.00 |
| WB Darlehen VV | 364 | + | 0.00 |
| WB Beteiligungen VV | 365 | + | 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 366 | + | 111'180.00 |
| Zusätzliche Abschreibungen | 383 | + | 0.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 389 | + | 26'000.00 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 489 | - | -17'000.00 |
| Selbstfinanzierung | | | 375'830.00 |
| <i>Nettoinvestitionen:</i> | | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung | | - | -1'544'660.00 |
| Finanzierungsergebnis | | | -1'168'830.00 |
| <i>(+ = Finanzierungsüberschuss, - = Finanzierungsfehlbetrag)</i> | | | |

Der Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1'168'830.00 muss durch Fremdmittel finanziert werden, sofern er nicht durch anderweitige Einnahmen (Veräusserung Finanzvermögen oder a.o. Steuereinnahmen) finanziert werden kann.

4.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt

| | |
|---|--------------------|
| Betrieblicher Aufwand (-) | -3'704'046.00 |
| Betrieblicher Ertrag (+) | 3'545'121.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -158'925.00 |
| Finanzaufwand (-) | -125'650.00 |
| Finanzertrag (+) | 218'630.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 92'980.00 |
| operatives Ergebnis | -65'945.00 |
| ausserordentlicher Aufwand (-) | -26'000.00 |
| ausserordentlicher Ertrag (+) | 17'000.00 |
| ausserordentliches Ergebnis | -9'000.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -74'945.00 |

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 146'175.00 besser aus. Dies ist auf den Mehrertrag bei den Steuern der natürlichen Personen (Einkommens- und Vermögenssteuern) zurückzuführen, der aufgrund Zuzüge steuerkräftiger

Personen erwartet wird. Das Ergebnis aus Finanzierung verbessert sich gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 52'580.00 (Begründung unter Ziffer 3.2.4, Finanzaufwand und unter Ziffer 3.2.7, Finanzertrag). CHF 9'000.00 ausserordentlicher Aufwand ist die Differenz der Einlage in den Werterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens und dessen Entnahme für den baulichen Unterhalt. Das Gesamtergebnis des allgemeinen Haushalts wird CHF 219'755.00 höher veranschlagt als im Vorjahresbudget.

4.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

| | |
|---|------------------|
| Betrieblicher Aufwand (-) | -134'610.00 |
| Betrieblicher Ertrag (+) | 128'910.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -5'700.00 |
| Finanzaufwand (-) | 0.00 |
| Finanzertrag (+) | 12'500.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 12'500.00 |
| operatives Ergebnis | 6'800.00 |
| ausserordentlicher Aufwand (-) | 0.00 |
| ausserordentlicher Ertrag (+) | 0.00 |
| ausserordentliches Ergebnis | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 6'800.00 |

Das betriebliche Ergebnis fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 17'300.00 schlechter aus (Unterhaltsarbeiten beim Pumpwerk Rohrbrücke). Die Verzinsung für das von der Wasserversorgung an den allgemeinen Haushalt zur Verfügung gestellte Kapital (Ergebnis aus Finanzierung) wird auf CHF 12'500.00 veranschlagt. Gesamthaft schliesst die Wasserversorgung voraussichtlich mit einem Gewinn von CHF 6'800.00 ab.

4.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

| | |
|---|-------------------|
| Betrieblicher Aufwand (-) | -198'800.00 |
| Betrieblicher Ertrag (+) | 172'100.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -26'700.00 |
| Finanzaufwand (-) | 0.00 |
| Finanzertrag (+) | 12'900.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 12'900.00 |
| operatives Ergebnis | -13'800.00 |
| ausserordentlicher Aufwand (-) | 0.00 |
| ausserordentlicher Ertrag (+) | 0.00 |
| ausserordentliches Ergebnis | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -13'800.00 |

Das betriebliche Ergebnis fällt ungefähr im gleichen Rahmen wie im Vorjahresbudget aus. Die Verzinsung für das von der Abwasserentsorgung an den allgemeinen Haushalt zur Verfügung gestellte Kapital (Ergebnis aus Finanzierung) wird auf CHF 13'800.00 veranschlagt. Gesamthaft schliesst die Abwasserentsorgung im 2018 voraussichtlich mit einem Verlust von CHF 13'800.00 ab.

4.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

| | |
|---|------------------|
| Betrieblicher Aufwand (-) | -147'000.00 |
| Betrieblicher Ertrag (+) | 137'600.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -9'400.00 |
| Finanzaufwand (-) | 0.00 |
| Finanzertrag (+) | 100.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 100.00 |
| operatives Ergebnis | -9'300.00 |
| ausserordentlicher Aufwand (-) | 0.00 |
| ausserordentlicher Ertrag (+) | 0.00 |
| ausserordentliches Ergebnis | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -9'300.00 |

Das betriebliche Ergebnis fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 5'800.00 schlechter aus. Das vom allgemeinen Haushalt beanspruchte Kapital wird voraussichtlich zu CHF 100.00 verzinst. Gesamthaft wird im 2018 bei der Abfallentsorgung mit einem Verlust von CHF 9'300.00 gerechnet.



5 Erfolgsrechnung

5.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 3 | Aufwand | 4'336'106.00 | | 4'153'330.00 | | 4'442'118.85 | |
| 30 | Personalaufwand | 693'280.00 | | 679'270.00 | | 633'496.25 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'099'704.00 | | 885'710.00 | | 928'109.60 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 189'480.00 | | 189'900.00 | | 178'679.65 | |
| 34 | Finanzaufwand | 125'650.00 | | 179'250.00 | | 86'616.35 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 165'115.00 | | 165'200.00 | | 173'503.90 | |
| 36 | Transferaufwand | 1'880'107.00 | | 1'857'800.00 | | 1'956'276.35 | |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 4'000.00 | | 9'000.00 | | 2'520.00 | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 26'000.00 | | 30'000.00 | | 340'198.00 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 152'770.00 | | 157'200.00 | | 142'718.75 | |
| 4 | Ertrag | | 4'244'861.00 | | 3'867'830.00 | | 4'433'324.40 |
| 40 | Fiskalertrag | | 2'296'600.00 | | 2'062'270.00 | | 2'487'247.96 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 62'000.00 | | 65'000.00 | | 61'466.00 |
| 42 | Entgelte | | 673'055.00 | | 667'310.00 | | 869'798.42 |
| 44 | Finanzertrag | | 244'130.00 | | 245'950.00 | | 215'476.80 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | 7'700.00 | | 11'300.00 | | 1'383.90 |
| 46 | Transferertrag | | 787'606.00 | | 649'800.00 | | 650'567.82 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | | 4'000.00 | | 9'000.00 | | 2'520.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 17'000.00 | | | | 2'144.75 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 152'770.00 | | 157'200.00 | | 142'718.75 |
| 9 | Abschlusskonten | 6'800.00 | 98'045.00 | 24'500.00 | 310'000.00 | 56'464.85 | 65'259.30 |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | 6'800.00 | 98'045.00 | 24'500.00 | 310'000.00 | 56'464.85 | 65'259.30 |
| | Total | 4'342'906.00 | 4'342'906.00 | 4'177'830.00 | 4'177'830.00 | 4'498'583.70 | 4'498'583.70 |
| | Gesamttotal | 4'342'906.00 | 4'342'906.00 | 4'177'830.00 | 4'177'830.00 | 4'498'583.70 | 4'498'583.70 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 3 | Aufwand | 4'336'106.00 | | 4'153'330.00 | | 4'442'118.85 | |
| 30 | Personalaufwand | 693'280.00 | | 679'270.00 | | 633'496.25 | |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 84'200.00 | | 81'800.00 | | 80'609.40 | |
| 3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 84'200.00 | | 81'800.00 | | 80'609.40 | |
| 0120.3000.00 | Sitzungsgelder Gemeinderat | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 18'350.00 | |
| 0120.3000.01 | Löhne Gemeinderat | 53'200.00 | | 50'900.00 | | 51'565.40 | |
| 0120.3000.02 | Sitzungsgelder Finanzkommission | 600.00 | | 600.00 | | 490.00 | |
| 1400.3000.00 | Sitzungsgelder Bau- und Planungskommission | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 2'200.00 | |
| 1500.3000.00 | Sitzungsgelder Sicherheitskommission | 600.00 | | 600.00 | | 1'300.00 | |
| 2120.3000.00 | Sitzungsgelder Schulkommission | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 2'314.00 | |
| 5340.3000.00 | Sitzungsgelder Ausschuss Alterswohnen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 5350.3000.00 | Sitzungsgelder Seniorenrat, Altersheim | 600.00 | | 900.00 | | 460.00 | |
| 5790.3000.00 | Sitzungsgelder Sozialbehörde | 900.00 | | 500.00 | | 950.00 | |
| 6150.3000.00 | Sitzungsgelder Strassen- und Wegkommission | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'100.00 | |
| 6155.3000.00 | Sitzungsgelder Parkplatzkontrolleure | 500.00 | | 500.00 | | 720.00 | |
| 7101.3000.00 | Sitzungsgelder Infrastrukturkommission | 600.00 | | 600.00 | | 140.00 | |
| 7201.3000.00 | Sitzungsgelder Infrastrukturkommission | 600.00 | | 600.00 | | 140.00 | |
| 7301.3000.00 | Sitzungsgelder Infrastrukturkommission | 600.00 | | 600.00 | | 100.00 | |
| 7710.3000.00 | Sitzungsgelder Infrastrukturkommission | 600.00 | | 600.00 | | 100.00 | |
| 8110.3000.00 | Sitzungsgelder Landwirtschaftskommission | 600.00 | | 600.00 | | 290.00 | |
| 8200.3000.00 | Sitzungsgelder Forstkommission | 600.00 | | 600.00 | | 390.00 | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 499'900.00 | | 491'300.00 | | 468'460.05 | |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 499'900.00 | | 491'300.00 | | 468'460.05 | |
| 0220.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 255'200.00 | | 250'000.00 | | 243'743.05 | |
| 0290.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 4'600.00 | | 4'700.00 | | 4'425.65 | |
| 1400.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 15'500.00 | | 12'500.00 | | 14'975.35 | |
| 1500.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 16'500.00 | | 16'300.00 | | 11'443.80 | |
| 1610.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 2170.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 77'600.00 | | 76'100.00 | | 75'238.65 | |
| 6150.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 87'400.00 | | 86'000.00 | | 85'019.10 | |



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 6155.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 18'700.00 | | 18'100.00 | | 22'061.95 | |
| 7101.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 400.00 | | 500.00 | | 349.15 | |
| 7301.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 2'700.00 | | 2'900.00 | | 2'420.70 | |
| 7450.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'000.00 | | 1'800.00 | | 877.40 | |
| 8140.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'900.00 | | 4'300.00 | | 1'765.00 | |
| 9630.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals | 18'200.00 | | 17'900.00 | | 6'140.25 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 78'220.00 | | 78'110.00 | | 72'737.45 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 33'810.00 | | 33'510.00 | | 30'982.00 | |
| 0120.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 3'430.00 | | 3'290.00 | | 3'305.20 | |
| 0220.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 16'460.00 | | 16'120.00 | | 15'183.75 | |
| 0220.3050.09 | Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | | | -200.00 | | | |
| 0290.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 300.00 | | 310.00 | | 283.70 | |
| 1400.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 980.00 | | 800.00 | | 936.75 | |
| 1500.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 270.00 | | 350.00 | | 286.80 | |
| 1610.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | | | 20.00 | | | |
| 2170.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 5'010.00 | | 4'930.00 | | 4'822.55 | |
| 6150.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 5'640.00 | | 5'570.00 | | 5'256.95 | |
| 6155.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 460.00 | | 790.00 | | 437.00 | |
| 7301.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 170.00 | | 180.00 | | 155.10 | |
| 8140.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | | | 270.00 | | | |
| 9630.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 1'090.00 | | 1'080.00 | | 314.20 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 24'600.00 | | 24'700.00 | | 22'421.40 | |
| 0220.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 12'000.00 | | 12'400.00 | | 10'775.40 | |
| 2170.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 5'700.00 | | 5'500.00 | | 5'413.80 | |
| 6150.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 6'900.00 | | 6'800.00 | | 6'232.20 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 7'010.00 | | 6'820.00 | | 7'524.45 | |
| 0120.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | | | | | 49.40 | |
| 0220.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'890.00 | | 1'860.00 | | 2'359.85 | |
| 0290.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 60.00 | | 60.00 | | 64.55 | |
| 1400.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 190.00 | | 160.00 | | 213.90 | |
| 1500.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 210.00 | | 90.00 | | 101.05 | |
| 1610.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10.00 | | 10.00 | | | |



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 2170.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'890.00 | | 1'790.00 | | 1'997.75 | |
| 6150.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'130.00 | | 2'030.00 | | 2'194.30 | |
| 6155.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 320.00 | | 300.00 | | 396.40 | |
| 7101.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10.00 | | 10.00 | | 5.05 | |
| 7301.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 40.00 | | 40.00 | | 35.25 | |
| 7450.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 20.00 | | 30.00 | | 12.80 | |
| 8140.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10.00 | | 60.00 | | 4.60 | |
| 9630.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 230.00 | | 380.00 | | 89.55 | |
| 3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 9'480.00 | | 9'420.00 | | 8'700.60 | |
| 0120.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 960.00 | | 920.00 | | 928.20 | |
| 0220.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 4'600.00 | | 4'500.00 | | 4'263.70 | |
| 0290.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 90.00 | | 90.00 | | 79.85 | |
| 1400.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 280.00 | | 230.00 | | 263.20 | |
| 1500.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 80.00 | | 100.00 | | 80.60 | |
| 1610.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | 10.00 | | | |
| 2170.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'400.00 | | 1'370.00 | | 1'353.95 | |
| 6150.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'580.00 | | 1'550.00 | | 1'476.45 | |
| 6155.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 130.00 | | 220.00 | | 122.70 | |
| 7301.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 50.00 | | 50.00 | | 43.65 | |
| 8140.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | 80.00 | | | |
| 9630.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 310.00 | | 300.00 | | 88.30 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 3'320.00 | | 3'660.00 | | 3'109.00 | |
| 0220.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'080.00 | | 2'030.00 | | 1'953.70 | |
| 0290.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | 50.00 | | | |
| 1400.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | 120.00 | | | |
| 2170.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 550.00 | | 540.00 | | 518.10 | |
| 6150.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 620.00 | | 610.00 | | 575.20 | |
| 6155.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 70.00 | | 160.00 | | 62.00 | |
| 7301.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | 20.00 | | | |
| 9630.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | 130.00 | | | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 30'960.00 | | 28'060.00 | | 11'689.35 | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 30'550.00 | | 27'650.00 | | 10'941.40 | |



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|---------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 0220.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 8'850.00 | | 5'950.00 | | 7'015.00 | |
| 1500.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 21'700.00 | | 21'700.00 | | 3'926.40 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 410.00 | | 410.00 | | 747.95 | |
| 0220.3099.00 | Übriger Personalaufwand | 410.00 | | 410.00 | | 747.95 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'099'704.00 | | 885'710.00 | | 928'109.60 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 75'595.00 | | 74'445.00 | | 68'553.68 | |
| 3100 | Büromaterial | 4'900.00 | | 5'100.00 | | 3'410.22 | |
| 0220.3100.00 | Büromaterial | 4'900.00 | | 5'100.00 | | 3'410.22 | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 21'750.00 | | 20'950.00 | | 20'262.25 | |
| 0220.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 400.00 | | 200.00 | | 219.80 | |
| 0290.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 400.00 | | 400.00 | | 550.55 | |
| 1500.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'248.80 | |
| 2120.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'550.00 | | 1'550.00 | | 775.35 | |
| 2170.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'468.60 | |
| 3410.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 502.30 | |
| 6150.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 6'700.00 | | 6'100.00 | | 6'078.20 | |
| 6155.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 600.00 | | 600.00 | | 2'801.80 | |
| 7710.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 1'134.60 | |
| 7791.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | 482.25 | |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 6'850.00 | | 7'450.00 | | 8'399.10 | |
| 0110.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'366.80 | |
| 0220.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 550.00 | | 550.00 | | 529.70 | |
| 1400.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 3'500.00 | | 4'000.00 | | 5'256.05 | |
| 1500.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 500.00 | | 500.00 | | 648.00 | |
| 6150.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 6155.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 500.00 | | 600.00 | | 458.40 | |
| 7900.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 400.00 | | 400.00 | | 140.15 | |
| 3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 800.00 | | 1'000.00 | | 362.95 | |
| 0220.3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 800.00 | | 1'000.00 | | 362.95 | |

**5 Erfolgsrechnung**

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 3104 | Lehrmittel | 41'295.00 | | 39'945.00 | | 36'119.16 | |
| 2110.3104.00 | Lehrmittel | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'911.55 | |
| 2120.3104.00 | Lehrmittel | 35'295.00 | | 33'945.00 | | 30'207.61 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 72'220.00 | | 77'875.00 | | 50'089.65 | |
| 3110 | Büromöbel und Geräte | 1'000.00 | | 1'400.00 | | 9'283.40 | |
| 0220.3110.00 | Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte | 1'000.00 | | 1'400.00 | | 9'283.40 | |
| 3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 44'550.00 | | 34'200.00 | | 13'355.05 | |
| 0290.3111.00 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 1'000.00 | | 1'400.00 | | | |
| 1500.3111.00 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 13'760.00 | | 21'000.00 | | 11'449.10 | |
| 2170.3111.00 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 1'700.00 | | 1'700.00 | | | |
| 3420.3111.00 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 6150.3111.00 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 12'380.00 | | | | 1'905.95 | |
| 7301.3111.00 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 11'510.00 | | 5'900.00 | | | |
| 7710.3111.00 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 1'850.00 | | 1'850.00 | | 3'126.50 | |
| 1500.3112.00 | Anschaffung Dienstkleider | | | | | 2'532.60 | |
| 2170.3112.00 | Anschaffung von Dienstkleidern | 350.00 | | 350.00 | | 285.10 | |
| 6150.3112.00 | Anschaffung von Dienstkleidern | 500.00 | | 500.00 | | 308.80 | |
| 6155.3112.00 | Anschaffung von Dienstkleidern | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3113 | Hardware | 200.00 | | 600.00 | | | |
| 0220.3113.00 | Anschaffung IT-Geräte und Apparate (Hardware) | 200.00 | | 600.00 | | | |
| 3118 | Immaterielle Anlagen | 19'120.00 | | 18'620.00 | | 18'496.10 | |
| 0220.3118.00 | Anschaffung von Software, Lizenzen (immaterielle Anlagen) | 18'420.00 | | 18'420.00 | | 17'997.95 | |
| 2120.3118.00 | Anschaffung Software und Lizenzen | 700.00 | | 200.00 | | 498.15 | |
| 3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 5'500.00 | | 21'205.00 | | 5'828.60 | |
| 2110.3119.00 | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'191.90 | |
| 2120.3119.00 | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen | 4'500.00 | | 20'205.00 | | 4'636.70 | |



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 92'779.00 | | 84'105.00 | | 82'540.65 | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 92'779.00 | | 84'105.00 | | 82'540.65 | |
| 0290.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 6'475.00 | | 6'250.00 | | 5'762.75 | |
| 1500.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 3'110.00 | | 3'260.00 | | 2'021.05 | |
| 1620.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 345.00 | | 350.00 | | 429.50 | |
| 2170.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 17'554.00 | | 15'020.00 | | 14'635.35 | |
| 3410.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 50.00 | | 50.00 | | 51.25 | |
| 6150.3120.00 | Energie Strassenbeleuchtung | 4'000.00 | | 3'000.00 | | 4'352.50 | |
| 6150.3120.01 | Ver- und Entsorgung | 6'975.00 | | 3'080.00 | | 2'395.45 | |
| 7101.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 5'950.00 | | 5'890.00 | | 5'222.40 | |
| 7201.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 4'290.00 | | 3'675.00 | | 4'121.10 | |
| 7202.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 694.85 | |
| 7301.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 720.00 | | 540.00 | | 512.50 | |
| 7710.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 265.00 | | 260.00 | | 262.85 | |
| 7791.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 1'845.00 | | 1'530.00 | | 2'475.50 | |
| 8791.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 40'200.00 | | 40'200.00 | | 39'603.60 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 345'820.00 | | 163'425.00 | | 200'048.33 | |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 274'830.00 | | 108'590.00 | | 142'041.88 | |
| 0110.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 4'400.00 | | 3'400.00 | | 5'082.86 | |
| 0220.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 7'060.00 | | 7'130.00 | | 8'242.78 | |
| 0220.3130.01 | Telefonie, Internet u. Kommunikation | 3'620.00 | | 3'620.00 | | 3'353.30 | |
| 1400.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Nachführung Vermessungswerk) | 7'700.00 | | 5'000.00 | | 24'283.05 | |
| 1400.3130.01 | Dienstleistungen Dritter (Bauwesen) | 11'000.00 | | 26'500.00 | | 22'705.70 | |
| 1400.3130.02 | Dienstleistungen Dritter (EWK/FREPO) | 4'000.00 | | 4'500.00 | | 3'467.80 | |
| 1400.3130.03 | Dienstleistungen Dritter (Präsidiales) | 150.00 | | 150.00 | | 285.00 | |
| 1500.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 150.00 | | 150.00 | | 5'640.20 | |
| 1500.3130.01 | Telefonie, Internet u. Kommunikation | 1'630.00 | | 1'380.00 | | 1'514.55 | |
| 1610.3130.00 | Sanierung/Erstellung Kugelfänge | 174'800.00 | | | | 14'966.40 | |
| 2120.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 5'710.00 | | 8'050.00 | | 2'924.95 | |
| 2120.3130.01 | Telefonie, Internet u. Kommunikation | 1'600.00 | | 1'900.00 | | 1'251.80 | |
| 2130.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'387.50 | |
| 4330.3130.00 | Schüleruntersuchungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'155.00 | |

**5 Erfolgsrechnung**

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 4331.3130.00 | Reihenuntersuchungen | 2'250.00 | | 2'250.00 | | 2'547.60 | |
| 6150.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'500.00 | | 500.00 | | 585.00 | |
| 6150.3130.01 | Telefonie, Internet u. Kommunikation | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 902.30 | |
| 6155.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'660.00 | | 1'360.00 | | 1'582.34 | |
| 7101.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 2'015.00 | |
| 7101.3130.01 | Telefonie, Internet u. Kommunikation | 500.00 | | 500.00 | | 390.75 | |
| 7201.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | | | | 511.05 | |
| 7301.3130.00 | Abfuhrkosten | 19'800.00 | | 16'400.00 | | 18'765.60 | |
| 7301.3130.01 | Deponie- und Entsorgungskosten | 20'200.00 | | 19'700.00 | | 18'481.35 | |
| 3132 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 17'400.00 | | 19'600.00 | | 20'862.15 | |
| 0110.3132.00 | Rechnungsprüfungsorgan | 8'200.00 | | 8'400.00 | | 7'947.70 | |
| 1500.3132.00 | Arzthonorare, Untersuchungen, Gutachten | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 877.70 | |
| 5440.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | | | | | 4'280.00 | |
| 7900.3132.00 | Honorare externe Berater | 8'000.00 | | 10'000.00 | | 7'756.75 | |
| 3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 20'000.00 | | 1'420.00 | | 1'617.40 | |
| 0220.3133.01 | Informatik-Nutzungsaufwand (fremde Rechenzentren) | 20'000.00 | | 1'420.00 | | 1'617.40 | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 26'020.00 | | 26'420.00 | | 25'111.60 | |
| 0220.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 5'600.00 | | 6'000.00 | | 4'736.00 | |
| 1500.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 2'420.00 | | 2'420.00 | | 2'396.50 | |
| 1610.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 680.00 | | 680.00 | | 666.30 | |
| 1620.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 300.00 | | 300.00 | | 305.90 | |
| 2170.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 10'500.00 | | 10'500.00 | | 10'363.50 | |
| 6150.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 3'204.65 | |
| 7101.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 600.00 | | 600.00 | | 676.55 | |
| 7201.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 100.00 | | 100.00 | | 85.55 | |
| 7301.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 250.00 | | 250.00 | | 266.70 | |
| 7710.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 120.00 | | 120.00 | | 125.75 | |
| 7791.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 250.00 | | 250.00 | | 259.30 | |
| 8791.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'024.90 | |
| 3137 | Steuern und Abgaben | 7'570.00 | | 7'395.00 | | 10'415.30 | |
| 0290.3137.00 | Steuern und Abgaben | 250.00 | | 250.00 | | 248.30 | |
| 1500.3137.00 | Steuern und Abgaben | 545.00 | | 440.00 | | 544.40 | |

**5 Erfolgsrechnung**

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 2170.3137.00 | Steuern und Abgaben | 4'490.00 | | 4'490.00 | | 4'485.80 | |
| 3410.3137.00 | Steuern und Abgaben | 140.00 | | 140.00 | | 134.30 | |
| 6150.3137.00 | Steuern und Abgaben | 1'645.00 | | 1'530.00 | | 1'410.50 | |
| 7101.3137.00 | Steuern und Abgaben | 200.00 | | 200.00 | | 180.00 | |
| 7201.3137.00 | Steuern und Abgaben | 180.00 | | 225.00 | | 3'296.00 | |
| 7791.3137.00 | Steuern und Abgaben | 120.00 | | 120.00 | | 116.00 | |
| 314 | Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt | 341'400.00 | | 327'900.00 | | 303'504.19 | |
| 3140 | Unterhalt an Grundstücken | 29'500.00 | | 15'000.00 | | 4'896.45 | |
| 3410.3140.00 | Unterhalt an Grundstücken | 29'500.00 | | 15'000.00 | | 4'896.45 | |
| 3141 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 274'500.00 | | 283'400.00 | | 244'025.49 | |
| 3420.3141.00 | Unterhalt Wanderwege | 38'000.00 | | 55'000.00 | | 61'691.69 | |
| 6150.3141.00 | Unterhalt Strassen/Verkehrswege | 16'500.00 | | 8'400.00 | | 17'291.00 | |
| 6150.3141.01 | Schneeräumung, Winterdienst | 220'000.00 | | 220'000.00 | | 165'042.80 | |
| 3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 23'000.00 | | 13'000.00 | | | |
| 7101.3143.00 | Unterhalt Tiefbauten | 21'000.00 | | 11'000.00 | | | |
| 7201.3143.00 | Unterhalt Tiefbauten | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 5'900.00 | | 8'000.00 | | 4'464.45 | |
| 0290.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 500.00 | | 500.00 | | 216.00 | |
| 1620.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | | | | | 89.95 | |
| 2170.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 5'400.00 | | 7'500.00 | | 4'158.50 | |
| 3145 | Unterhalt Wald | 8'500.00 | | 8'500.00 | | 50'117.80 | |
| 8200.3145.00 | Unterhalt Wald | 8'500.00 | | 8'500.00 | | 50'117.80 | |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 90'560.00 | | 69'230.00 | | 91'002.95 | |
| 3150 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 9'580.00 | | 10'740.00 | | 12'471.05 | |
| 7450.3150.00 | Betrieb und Unterhalt IMIS-Station Lauenenhorn | 9'580.00 | | 10'740.00 | | 12'471.05 | |
| 3151 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 78'450.00 | | 49'760.00 | | 70'050.20 | |
| 1500.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 2'832.20 | |



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 1610.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'313.30 | |
| 2120.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 3'955.40 | |
| 2170.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 3'800.00 | | 5'400.00 | | 3'302.80 | |
| 3290.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | | | | | 1'065.00 | |
| 3410.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3500.3151.00 | Unterhalt Kirchturmuhr | 200.00 | | 200.00 | | 183.60 | |
| 6150.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 6'400.00 | | 5'000.00 | | 8'793.75 | |
| 6155.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 500.00 | | 500.00 | | 496.80 | |
| 7101.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 18'050.00 | | 5'800.00 | | 15'518.65 | |
| 7201.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 24'859.10 | |
| 7202.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 16'750.00 | | 12'310.00 | | 349.95 | |
| 7301.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'993.45 | |
| 7710.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 7'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 7791.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | | | 800.00 | | | |
| 8791.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 11'550.00 | | 4'550.00 | | 5'386.20 | |
| 3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 2'530.00 | | 8'730.00 | | 8'481.70 | |
| 0220.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software) | 2'530.00 | | 8'730.00 | | 8'481.70 | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 33'940.00 | | 36'080.00 | | 37'206.65 | |
| 3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 18'940.00 | | 16'940.00 | | 22'156.55 | |
| 6155.3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 18'000.00 | | 16'000.00 | | 21'216.55 | |
| 8400.3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 940.00 | | 940.00 | | 940.00 | |
| 3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 15'000.00 | | 19'140.00 | | 15'050.10 | |
| 0220.3161.00 | Miete Kopierer, Zahlterminal | 7'400.00 | | 11'040.00 | | 7'922.35 | |
| 2120.3161.00 | Miete Kopierapparat | 5'000.00 | | 5'500.00 | | 4'690.25 | |
| 3410.3161.00 | Mieten Toi Toi WC | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 1'700.95 | |
| 6150.3161.00 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 736.55 | |
| 317 | Spesenentschädigungen | 44'190.00 | | 48'650.00 | | 24'146.95 | |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 36'590.00 | | 41'650.00 | | 17'014.85 | |
| 0120.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'699.35 | |
| 0120.3170.01 | Gemeinderatskredit | 16'000.00 | | 20'000.00 | | 1'865.30 | |

**5 Erfolgsrechnung**

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-----------------|--------|-----------------|--------|------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 0120.3170.02 | Jungbürgerfeier | 1'690.00 | | 2'750.00 | | 849.30 | |
| 0220.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 517.80 | |
| 1400.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 100.00 | | 100.00 | | 128.40 | |
| 1500.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 800.00 | | 800.00 | | 1'943.60 | |
| 2120.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 5'300.00 | | 5'300.00 | | 5'748.90 | |
| 2170.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 720.00 | |
| 3290.3170.00 | Spesen Partnerschaft mit Babylon | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3410.3170.00 | Präsente Sport-/Kulturehrungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 80.00 | |
| 6150.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 720.00 | | 720.00 | | 720.00 | |
| 6155.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 707.20 | |
| 7101.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 400.00 | | 400.00 | | 418.00 | |
| 7301.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'880.00 | | 1'880.00 | | 1'540.00 | |
| 8140.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 300.00 | | 300.00 | | 77.00 | |
| 3171 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 7'600.00 | | 7'000.00 | | 7'132.10 | |
| 2120.3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 7'600.00 | | 7'000.00 | | 7'132.10 | |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 3'200.00 | | 4'000.00 | | 65'375.15 | |
| 3180 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 200.00 | | | | -4'876.80 | |
| 1500.3180.00 | Wertberichtigung Erträge Feuerwehr | 200.00 | | | | -220.00 | |
| 9100.3180.00 | Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben | | | | | -9'960.00 | |
| 9101.3180.00 | Wertberichtigung gefährdete Sondersteuern | | | | | -50.00 | |
| 9690.3180.00 | Wertberichtigung auf Forderungen (Delkredere) | | | | | 5'353.20 | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 3'000.00 | | 4'000.00 | | 70'251.95 | |
| 1500.3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | 59.65 | |
| 9100.3181.00 | Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 69'694.75 | |
| 9101.3181.00 | Forderungsverluste Sondersteuern | | | | | 378.20 | |
| 9610.3181.00 | Forderungsverluste Verzugszinsen | | | | | 119.35 | |
| 9900.3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | 1'000.00 | | | |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | | | | | 5'641.40 | |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | | | | | 5'641.40 | |
| 6150.3199.00 | Strassenbeleuchtung (Contracting mit BKW) | | | | | 5'641.40 | |



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 189'480.00 | | 189'900.00 | | 178'679.65 | |
| 330 | Sachanlagen VV | 189'480.00 | | 189'900.00 | | 178'679.65 | |
| 3300 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 189'480.00 | | 189'900.00 | | 178'679.65 | |
| 1610.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten | | | 2'000.00 | | | |
| 2170.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 870.00 | | 1'150.00 | | 874.20 | |
| 6150.3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV | 6'140.00 | | 3'000.00 | | 2'638.80 | |
| 6155.3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV | 2'680.00 | | 3'000.00 | | 1'682.65 | |
| 7101.3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 2'600.00 | | 5'200.00 | | 1'383.90 | |
| 7201.3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 5'100.00 | | 6'100.00 | | | |
| 7301.3300.44 | Planm. Abschreibungen Hochbauten (bish. VV, 10 J.) | 10'440.00 | | 10'400.00 | | 10'444.15 | |
| 8200.3300.50 | Planmässige Abschreibungen Waldungen/Alpen | 2'600.00 | | | | 2'603.30 | |
| 9901.3300.10 | Planm. Abschreibungen Strassen (bish. VV, 10 J.) | 8'770.00 | | 8'770.00 | | 8'774.50 | |
| 9901.3300.40 | Planm. Abschreibungen Hochbauten (bish. VV, 10 J.) | 150'280.00 | | 150'280.00 | | 150'278.15 | |
| 34 | Finanzaufwand | 125'650.00 | | 179'250.00 | | 86'616.35 | |
| 340 | Zinsaufwand | 63'100.00 | | 66'500.00 | | 59'902.00 | |
| 3401 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 10'500.00 | | 9'500.00 | | 10'699.55 | |
| 9610.3401.00 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'594.00 | |
| 9610.3401.01 | Vergütungszinsen Steuerwesen | 9'000.00 | | 8'000.00 | | 9'105.55 | |
| 3406 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 25'000.00 | | 26'100.00 | | 22'108.10 | |
| 9610.3406.00 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 25'000.00 | | 26'100.00 | | 22'108.10 | |
| 3409 | Übrige Passivzinsen | 27'600.00 | | 30'900.00 | | 27'094.35 | |
| 9610.3409.00 | Kalkulatorischer Zins | 27'600.00 | | 30'900.00 | | 27'094.35 | |
| 343 | Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | 62'550.00 | | 112'750.00 | | 26'714.35 | |
| 3430 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 17'000.00 | | 39'000.00 | | 2'144.75 | |
| 9630.3430.00 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 17'000.00 | | 39'000.00 | | 2'144.75 | |



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 3431 | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 5'000.00 | | 35'000.00 | | 4'561.85 | |
| 9630.3431.00 | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 5'000.00 | | 35'000.00 | | 4'561.85 | |
| 3439 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 40'550.00 | | 38'750.00 | | 20'007.75 | |
| 9630.3439.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial FV | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 274.45 | |
| 9630.3439.01 | Drucksachen, Publikationen FV | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 9630.3439.02 | Anschaffungen FV | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 9630.3439.03 | Ver- und Entsorgung FV | 14'940.00 | | 13'690.00 | | 9'491.75 | |
| 9630.3439.04 | Telefonie, Internet u. Kommunikation FV | 1'950.00 | | 1'950.00 | | 1'018.25 | |
| 9630.3439.05 | Sachversicherungsprämien FV | 4'810.00 | | 4'810.00 | | 4'538.00 | |
| 9630.3439.06 | Steuern und Abgaben FV | 8'940.00 | | 8'800.00 | | 2'127.90 | |
| 9630.3439.07 | Reisekosten und Spesen FV | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 9630.3439.08 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 7'110.00 | | 6'700.00 | | 2'557.40 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 165'115.00 | | 165'200.00 | | 173'503.90 | |
| 351 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 165'115.00 | | 165'200.00 | | 173'503.90 | |
| 3510 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 165'115.00 | | 165'200.00 | | 173'503.90 | |
| 1500.3510.00 | Abschluss Feuerwehr, Ertragsüberschuss | 2'385.00 | | | | 7'612.90 | |
| 7101.3510.10 | Einlage in Werterhalt (nach Wiederbeschaffungswert) | 44'200.00 | | 46'100.00 | | 16'680.00 | |
| 7101.3510.50 | Einlage in Werterhalt (aus Anschlussgebühren) | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 47'400.00 | |
| 7201.3510.10 | Einlage in Werterhalt (nach Wiederbeschaffungswert) | 78'530.00 | | 79'100.00 | | 52'931.00 | |
| 7201.3510.50 | Einlage in Werterhalt (aus Anschlussgebühren) | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 48'880.00 | |
| 36 | Transferaufwand | 1'880'107.00 | | 1'857'800.00 | | 1'956'276.35 | |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 977'669.00 | | 976'450.00 | | 908'736.75 | |
| 3611 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 657'369.00 | | 658'550.00 | | 618'861.30 | |
| 0220.3611.00 | Eintschäd. an Kanton (Servicegebühren, Schätzerkosten) | 21'500.00 | | 22'500.00 | | 21'923.15 | |
| 1400.3611.00 | Entschädigung an Kanton (Amort. Neuvermessung) | | | | | 11'000.00 | |
| 2110.3611.00 | Entschädigungen an Kanton (LA Lehrergehälter) | 36'693.00 | | 41'310.00 | | 37'730.75 | |
| 2120.3611.00 | Entschädigungen an Kanton (LA Lehrergehälter) | 109'492.00 | | 90'470.00 | | 53'026.50 | |
| 2130.3611.00 | Entschädigungen an Kanton (LA Lehrergehälter) | 49'734.00 | | 89'160.00 | | 79'049.25 | |
| 5799.3611.00 | Lastenausgleich Sozialhilfe | 439'950.00 | | 415'110.00 | | 416'131.65 | |



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 3612 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 304'300.00 | | 302'300.00 | | 285'371.90 | |
| 1500.3612.00 | Kostenanteile Feueraufseher, BRAZ | 4'950.00 | | 8'300.00 | | 3'953.60 | |
| 2120.3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden (Lehrergehälter) | 49'750.00 | | 49'350.00 | | 46'818.35 | |
| 2120.3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden (Infrastrukturkosten) | 7'000.00 | | 3'500.00 | | 1'991.65 | |
| 2130.3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden (Lehrergehälter) | 45'020.00 | | 39'900.00 | | 48'336.90 | |
| 2130.3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden (Infrastrukturkosten) | 21'000.00 | | 21'000.00 | | 15'000.00 | |
| 2200.3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden | 980.00 | | 1'000.00 | | 977.30 | |
| 4340.3612.00 | Lebensmittelkontrolle | 400.00 | | | | 417.10 | |
| 5350.3612.00 | Kostenanteil an Seniorenrat | 920.00 | | 900.00 | | 808.80 | |
| 5440.3612.00 | Kostenanteil an Jugend- und Freizeitzentrum Oeyetli | 10'260.00 | | 10'250.00 | | 6'000.10 | |
| 5444.3612.00 | Kostenanteil an offener Kinder- und Jugendarbeit | 12'150.00 | | 15'180.00 | | 7'151.05 | |
| 5451.3612.00 | Kostenanteil an Kindertagesstätte (Kita) | 13'610.00 | | 14'890.00 | | 3'689.00 | |
| 5796.3612.00 | Kostenanteil Sozialdienst Saanenland | 37'620.00 | | 40'190.00 | | 46'086.65 | |
| 7101.3612.00 | Entschädigungen für Betriebsaufwand | 16'000.00 | | 16'000.00 | | 16'115.70 | |
| 7201.3612.00 | Entschädigungen für Betriebsaufwand | 7'000.00 | | 5'500.00 | | 7'534.35 | |
| 7301.3612.00 | Entschädigungen für Betriebsaufwand | 22'500.00 | | 22'500.00 | | 26'141.15 | |
| 7301.3612.01 | Entschädigung Gde Saanen für Abfallentsorgung | 55'140.00 | | 53'840.00 | | 54'350.20 | |
| 3614 | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen | 16'000.00 | | 15'600.00 | | 4'503.55 | |
| 2130.3614.00 | Entschädigungen an öffentl. Unternehmen (Lehrergehälter) | | | | | 137.40 | |
| 2990.3614.00 | Entschädigung an öffentl. Unternehmung | 10'600.00 | | 10'600.00 | | 100.00 | |
| 4220.3614.00 | Ambulanzdienst Saanenland | 5'400.00 | | 5'000.00 | | 4'266.15 | |
| 362 | Finanz- und Lastenausgleich | 153'354.00 | | 151'250.00 | | 151'730.00 | |
| 3621 | Finanz- und Lastenausgleich an Kanton | 153'354.00 | | 151'250.00 | | 151'730.00 | |
| 9300.3621.60 | Lastenausgleich neue Aufgabenteilung | 153'354.00 | | 151'250.00 | | 151'730.00 | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 637'904.00 | | 664'100.00 | | 733'554.95 | |
| 3631 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 238'134.00 | | 236'700.00 | | 229'846.10 | |
| 5320.3631.00 | Lastenausgleich Ergänzungsleistung (EL) | 182'684.00 | | 186'780.00 | | 178'557.00 | |
| 5410.3631.00 | Lastenausgleich Familienzulagen (FAMZU) | 3'352.00 | | 3'290.00 | | 2'937.00 | |
| 6220.3631.00 | Beitrag an Regionale Verkehrskonferenz | 400.00 | | 400.00 | | 382.10 | |
| 6291.3631.00 | Lastenausgleich öffentlicher Verkehr (ÖV) | 51'698.00 | | 46'230.00 | | 47'970.00 | |



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 3632 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 98'810.00 | | 98'810.00 | | 102'275.10 | |
| 1626.3632.00 | Kostenanteil ZSO Saanen plus | 11'500.00 | | 11'500.00 | | 11'690.00 | |
| 3220.3632.00 | Beitrag für Umsetzung Kulturförderungsgesetz | 4'300.00 | | 4'300.00 | | | |
| 6220.3632.00 | Beitrag an Skibus | 3'010.00 | | 3'010.00 | | 2'944.00 | |
| 7101.3632.00 | Kostenanteil an Wasserversorgung Saanen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'730.35 | |
| 7201.3632.00 | Betriebsbeitrag an ARA Saanen | 66'000.00 | | 66'000.00 | | 75'660.75 | |
| 7201.3632.01 | Abwasserfonds | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 10'250.00 | |
| 3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 35'000.00 | | 40'000.00 | | 28'500.00 | |
| 2140.3634.01 | Beitrag an öffentl. Unternehmen (MSSO) | 35'000.00 | | 40'000.00 | | 28'500.00 | |
| 3635 | Beiträge an private Unternehmungen | 91'400.00 | | 124'200.00 | | 210'041.00 | |
| 3220.3635.00 | Beiträge an Menuhin Festival Gstaad | 2'300.00 | | 10'100.00 | | 10'140.00 | |
| 3410.3635.00 | Betriebsbeitrag Sportzentrum AG | 12'300.00 | | 12'300.00 | | 12'281.00 | |
| 8120.3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 8406.3635.00 | Gemeindebeiträge an regionalen Tourismus | 25'800.00 | | 50'800.00 | | 186'620.00 | |
| 8406.3635.01 | Gemeindebeitrag an Gstaad Marketing GmbH | 50'000.00 | | 50'000.00 | | | |
| 3636 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 153'660.00 | | 142'990.00 | | 148'382.45 | |
| 0220.3636.00 | Mitgliedschaften und Jahresbeiträge | 3'025.00 | | 3'025.00 | | 2'815.20 | |
| 0290.3636.00 | STWEG-Beiträge | 5'000.00 | | 4'200.00 | | 5'049.05 | |
| 1500.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 990.00 | | 945.00 | | 917.00 | |
| 2991.3636.00 | Beiträge an Erwachsenenbildung | 700.00 | | 700.00 | | 654.40 | |
| 3210.3636.00 | Beitrag an Volksbibliothek | 200.00 | | 200.00 | | 200.00 | |
| 3290.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'800.00 | | 4'700.00 | | 1'700.00 | |
| 3290.3636.01 | Beitrag an Christian Rubi-Fonds | 2'475.00 | | 2'475.00 | | 2'463.00 | |
| 3410.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 11'230.00 | | 9'800.00 | | 7'980.00 | |
| 3410.3636.01 | Beiträge für Sportförderung | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 400.00 | |
| 3420.3636.00 | Beiträge an GST | 5'465.00 | | 5'465.00 | | 9'516.00 | |
| 4210.3636.00 | Beiträge an Spitex-Verein Saanenland | 630.00 | | 630.00 | | 150.00 | |
| 4320.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 14'300.00 | | 14'030.00 | | 14'831.50 | |
| 5440.3636.00 | Beiträge an Pro Juventute | 660.00 | | 500.00 | | 526.00 | |
| 5790.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 970.00 | | 970.00 | | 561.00 | |
| 6180.3636.00 | Beiträge an Weggenossenschaften | 81'900.00 | | 74'200.00 | | 76'748.95 | |
| 6180.3636.01 | Beiträge an private Strassen | | | | | 4'966.15 | |

**5 Erfolgsrechnung**

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------------|--------|------------------|--------|-------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 7450.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 3'250.00 | | 3'250.00 | | 1'000.00 | |
| 7906.3636.00 | Beiträge an Regionalplanung | 3'000.00 | | 4'600.00 | | 3'145.55 | |
| 8120.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 4'680.00 | | 4'550.00 | | 4'480.00 | |
| 8130.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'325.00 | | 1'325.00 | | 878.90 | |
| 8200.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'485.00 | | 2'480.00 | | 2'978.90 | |
| 8400.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'700.00 | | 3'075.00 | | 1'119.35 | |
| 8406.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 5'175.00 | | 170.00 | | 4'892.50 | |
| 8710.3636.00 | Beiträge für Energieberatung | 500.00 | | 500.00 | | 409.00 | |
| 3637 | Beiträge an private Haushalte | 20'900.00 | | 21'400.00 | | 14'510.30 | |
| 2195.3637.00 | Beiträge an Schülertransportkosten | 5'400.00 | | 5'800.00 | | 2'601.00 | |
| 2990.3637.00 | Beiträge an Schulgelder gem. Reglement | | | | | 5'500.00 | |
| 4331.3637.00 | Beiträge an Behandlungen | 300.00 | | 300.00 | | 775.05 | |
| 5440.3637.00 | Fahrkostenbeiträge (Ersatz Nachtbus) | 200.00 | | 300.00 | | 120.00 | |
| 6150.3637.00 | Beiträge an Schneeräumung | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 3'104.30 | |
| 8140.3637.00 | Mäusefanggeld | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 2'409.95 | |
| 365 | Wertberichtigungen Beteiligungen VV | | | | | 128'877.95 | |
| 3650 | Wertberichtigungen Beteiligungen VV | | | | | 128'877.95 | |
| 8406.3650.50 | WB Beteiligungen VV an privaten Unternehmungen | | | | | 128'877.95 | |
| 366 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 111'180.00 | | 66'000.00 | | 33'376.70 | |
| 3660 | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge | 111'180.00 | | 66'000.00 | | 33'376.70 | |
| 3410.3660.50 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | 8'000.00 | | | | | |
| 5230.3660.50 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | 2'640.00 | | | | | |
| 6180.3660.60 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | 51'000.00 | | 25'000.00 | | 4'875.00 | |
| 8120.3660.60 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | | | 4'000.00 | | | |
| 8130.3660.50 | Planmässige Abschreibungen Inbestitionsbeiträge | 3'040.00 | | | | | |
| 8180.3660.50 | Planmässige Abschreibungen Mobilien/Maschinen | 14'500.00 | | | | 5'000.00 | |
| 8406.3660.50 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | 32'000.00 | | 37'000.00 | | 23'501.70 | |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 4'000.00 | | 9'000.00 | | 2'520.00 | |
| 370 | Durchlaufende Beiträge | 4'000.00 | | 9'000.00 | | 2'520.00 | |



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 3707 | Private Haushalte | 4'000.00 | | 9'000.00 | | 2'520.00 | |
| 8120.3707.00 | Auszahlungen Elementarschäden | 4'000.00 | | 9'000.00 | | 2'520.00 | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 26'000.00 | | 30'000.00 | | 340'198.00 | |
| 389 | Einlagen in das Eigenkapital | 26'000.00 | | 30'000.00 | | 340'198.00 | |
| 3893 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 26'000.00 | | 30'000.00 | | 25'512.54 | |
| 9630.3893.00 | Einlage in Werterhalt Liegenschaften FV | 26'000.00 | | 30'000.00 | | 25'512.54 | |
| 3894 | Einlagen in finanzpolitische Reserven | | | | | 314'685.46 | |
| 9900.3894.00 | Einlage in finanzpolitische Reserve | | | | | 314'685.46 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 152'770.00 | | 157'200.00 | | 142'718.75 | |
| 390 | Material- und Warenbezüge | 21'000.00 | | 20'000.00 | | 21'378.40 | |
| 3900 | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen | 21'000.00 | | 20'000.00 | | 21'378.40 | |
| 2130.3900.00 | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen | 21'000.00 | | 20'000.00 | | 21'378.40 | |
| 391 | Dienstleistungen | 51'800.00 | | 52'400.00 | | 47'579.10 | |
| 3910 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 51'800.00 | | 52'400.00 | | 47'579.10 | |
| 1500.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 700.00 | | 400.00 | | 788.30 | |
| 2170.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 924.20 | |
| 3410.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 4'100.00 | | 2'500.00 | | 3'917.55 | |
| 5310.3910.00 | Lohnanteil AHV-Zweigstelle | 5'000.00 | | 6'500.00 | | 3'950.80 | |
| 6150.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 6'000.00 | | 8'000.00 | | 5'716.15 | |
| 6155.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 4'000.00 | | 3'000.00 | | 4'064.20 | |
| 7202.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 788.30 | |
| 7710.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 10'261.85 | |
| 7791.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 8'200.00 | | 8'200.00 | | 8'779.85 | |
| 8791.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 5'153.95 | |
| 9630.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 3'233.95 | |



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 392 | Pacht, Mieten, Benützungskosten | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 | |
| 3920 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 | |
| 1500.3920.00 | Kalkulatorische Miete Feuerwehrmagazin | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 | |
| 393 | Betriebs- und Verwaltungskosten | 46'860.00 | | 42'100.00 | | 45'171.20 | |
| 3930 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 46'860.00 | | 42'100.00 | | 45'171.20 | |
| 2170.3930.00 | Gebühren Fernwärmeversorgung | 32'000.00 | | 28'000.00 | | 32'316.75 | |
| 7791.3930.00 | Kostenanteil an ARA Lauenensee | 2'860.00 | | 2'500.00 | | 697.20 | |
| 9630.3930.00 | Gebühren Fernwärmeversorgung | 12'000.00 | | 11'600.00 | | 12'157.25 | |
| 394 | Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 29'110.00 | | 38'700.00 | | 24'590.05 | |
| 3940 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 29'110.00 | | 38'700.00 | | 24'590.05 | |
| 9630.3940.00 | Kalkulatorischer Zins | 29'110.00 | | 38'700.00 | | 24'590.05 | |
| 4 | Ertrag | | 4'244'861.00 | | 3'867'830.00 | | 4'433'324.40 |
| 40 | Fiskalertrag | | 2'296'600.00 | | 2'062'270.00 | | 2'487'247.96 |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | | 1'812'300.00 | | 1'612'220.00 | | 1'553'091.46 |
| 4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 1'509'300.00 | | 1'343'460.00 | | 1'281'891.40 |
| 9100.4000.00 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 1'538'800.00 | | 1'353'960.00 | | 1'332'688.00 |
| 9100.4000.20 | Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern | | | | | | 2'277.20 |
| 9100.4000.40 | Aktive Steuerauscheidungen Einkommensst. z.G. Gde | | 46'000.00 | | 65'000.00 | | 32'455.60 |
| 9100.4000.50 | Passive Steuerauscheidungen Einkommensst. z.L. Gde | | -75'000.00 | | -75'000.00 | | -84'618.75 |
| 9100.4000.60 | Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen | | -500.00 | | -500.00 | | -910.65 |
| 4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 263'000.00 | | 223'760.00 | | 238'542.20 |
| 9100.4001.00 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 255'000.00 | | 223'760.00 | | 230'444.00 |
| 9100.4001.40 | Aktive Steuerauscheidungen Vermögensst. z.G. NP | | 14'000.00 | | | | 13'790.85 |
| 9100.4001.50 | Passive Steuerauscheidungen Vermögensst. z.L. NP | | -6'000.00 | | | | -5'692.65 |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | | 40'000.00 | | 45'000.00 | | 32'657.86 |



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 9100.4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen | | 40'000.00 | | 45'000.00 | | 32'639.40 |
| 9100.4002.10 | Quellensteuern Grenzgänger | | | | | | 18.46 |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | | 81'500.00 | | 68'750.00 | | 82'296.65 |
| 4010 | Gewinnsteuern juristische Personen | | 74'500.00 | | 65'250.00 | | 75'056.35 |
| 9100.4010.00 | Gewinnsteuern juristische Personen | | 65'000.00 | | 55'750.00 | | 65'542.45 |
| 9100.4010.40 | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern z.G. Gde | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'513.90 |
| 9100.4010.50 | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern z.L. Gde | | -500.00 | | -500.00 | | |
| 4011 | Kapitalssteuern juristische Personen | | 7'000.00 | | 3'500.00 | | 7'240.30 |
| 9100.4011.00 | Kapitalssteuern juristische Personen | | 5'000.00 | | 3'500.00 | | 4'897.40 |
| 9100.4011.40 | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern z.G. Gde. | | 2'000.00 | | | | 2'360.35 |
| 9100.4011.50 | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern z.L. Gde | | | | | | -17.45 |
| 402 | Übrige Direkte Steuern | | 400'000.00 | | 378'500.00 | | 849'619.85 |
| 4021 | Grundsteuern | | 337'000.00 | | 316'000.00 | | 321'836.00 |
| 9102.4021.00 | Liegenschaftssteuern | | 337'000.00 | | 316'000.00 | | 321'836.00 |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern | | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 523'506.10 |
| 9101.4022.00 | Grundstückgewinnsteuern | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 509'831.00 |
| 9101.4022.10 | Sonderveranlagungen | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 13'675.10 |
| 4024 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 9500.4024.00 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 4029 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 2'000.00 | | 1'500.00 | | 4'277.75 |
| 9100.4029.00 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 2'000.00 | | 1'500.00 | | 4'277.75 |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuern | | 2'800.00 | | 2'800.00 | | 2'240.00 |
| 4033 | Hundesteuer | | 2'800.00 | | 2'800.00 | | 2'240.00 |
| 9103.4033.00 | Hundetaxe | | 2'800.00 | | 2'800.00 | | 2'240.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 62'000.00 | | 65'000.00 | | 61'466.00 |



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 412 | Konzessionen | | 62'000.00 | | 65'000.00 | | 61'466.00 |
| 4120 | Konzessionen | | 62'000.00 | | 65'000.00 | | 61'466.00 |
| 8710.4120.00 | Konzessionen BKW | | 62'000.00 | | 65'000.00 | | 61'466.00 |
| 42 | Entgelte | | 673'055.00 | | 667'310.00 | | 869'798.42 |
| 420 | Ersatzabgaben | | 62'700.00 | | 69'000.00 | | 44'201.80 |
| 4200 | Ersatzabgaben | | 62'700.00 | | 69'000.00 | | 44'201.80 |
| 1500.4200.00 | Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe | | 62'700.00 | | 69'000.00 | | 44'201.80 |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | | 33'550.00 | | 36'250.00 | | 46'193.97 |
| 4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 33'550.00 | | 36'250.00 | | 46'193.97 |
| 0220.4210.00 | Inkassogebühren | | 1'000.00 | | 700.00 | | 947.77 |
| 1400.4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen (Bauwesen) | | 27'000.00 | | 30'000.00 | | 36'999.30 |
| 1400.4210.02 | Gebühren für Amtshandlungen (EWK/FREPO) | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 7'401.90 |
| 1400.4210.03 | Gebühren für Amtshandlungen (Präsidiales) | | 550.00 | | 550.00 | | 845.00 |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 531'000.00 | | 534'400.00 | | 632'045.80 |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 531'000.00 | | 534'400.00 | | 632'045.80 |
| 0220.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 755.70 |
| 6155.4240.00 | Parkier-Gebühren | | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 91'349.45 |
| 7101.4240.00 | Wasserzins | | 106'000.00 | | 103'000.00 | | 103'382.40 |
| 7101.4240.50 | Wasseranschlussgebühren | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 47'400.00 |
| 7201.4240.00 | Grundgebühren Schmutzabwasser | | 73'000.00 | | 147'100.00 | | 104'475.50 |
| 7201.4240.01 | Verbrauchsgebühren Schmutzabwasser | | 34'000.00 | | | | |
| 7201.4240.02 | Regenabwassergebühren | | 40'000.00 | | | | |
| 7201.4240.50 | Abwasseranschlussgebühren | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 48'880.00 |
| 7301.4240.00 | Kehrichtgrundgebühren | | 88'000.00 | | 82'000.00 | | 82'585.00 |
| 7301.4240.01 | Sackgebühren | | 20'000.00 | | 19'000.00 | | 20'576.75 |
| 7301.4240.02 | Entsorgungsgebühren Gewerbecontainer | | 21'400.00 | | 21'400.00 | | 19'825.90 |
| 7301.4240.03 | Entsorgungsgebühren Speiseabfälle | | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 2'595.60 |



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Druckdatum: 16.10.2017

Zeit/Visum: 11:54 / hup

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 7710.4240.00 | Grabgebühren | | 2'000.00 | | 2'500.00 | | 1'898.40 |
| 8791.4240.00 | Anschlussgebühren | | | | | | 24'840.00 |
| 8791.4240.01 | Grundgebühren | | 5'200.00 | | 5'200.00 | | 8'118.20 |
| 8791.4240.02 | Verbrauchsgebühren | | 37'000.00 | | 49'800.00 | | 75'362.90 |
| 426 | Rückerstattungen | | 43'905.00 | | 24'360.00 | | 145'941.85 |
| 4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 43'905.00 | | 24'360.00 | | 145'941.85 |
| 0120.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 2'388.10 |
| 0220.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 6'496.95 |
| 1500.4260.00 | Rückerstattungen | | | | | | 3'000.00 |
| 2120.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 650.00 | | 650.00 | | 700.00 |
| 7101.4260.00 | Rückerstattungen | | 310.00 | | 300.00 | | 412.00 |
| 7202.4260.00 | Kostenanteile Mitbenützer | | 16'190.00 | | 12'110.00 | | 1'135.90 |
| 7301.4260.00 | Erlös Altwaren | | 5'000.00 | | 7'000.00 | | 4'682.40 |
| 7900.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 15'000.00 | | | | 123'857.30 |
| 8200.4260.00 | Rückerstattungen | | | | | | 3'038.20 |
| 9630.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 2'755.00 | | 300.00 | | 231.00 |
| 427 | Bussen | | 1'900.00 | | 3'300.00 | | 1'415.00 |
| 4270 | Bussen | | 1'900.00 | | 3'300.00 | | 1'415.00 |
| 1500.4270.00 | Feuerwehr-Bussen | | 800.00 | | 800.00 | | 615.00 |
| 6155.4270.00 | Ordnungsbussen (netto) | | 1'100.00 | | 2'500.00 | | 800.00 |
| 44 | Finanzertrag | | 244'130.00 | | 245'950.00 | | 215'476.80 |
| 440 | Zinsertrag | | 29'550.00 | | 30'690.00 | | 30'480.00 |
| 4400 | Zinsen flüssige Mittel | | 200.00 | | 340.00 | | 236.85 |
| 9610.4400.00 | Zinsen flüssige Mittel | | 200.00 | | 340.00 | | 236.85 |
| 4401 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 3'800.00 | | 4'000.00 | | 3'444.25 |
| 9610.4401.00 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 3'800.00 | | 4'000.00 | | 3'444.25 |
| 4402 | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen | | 50.00 | | 50.00 | | 48.60 |



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Druckdatum: 16.10.2017

Zeit/Visum: 11:54 / hup

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 9610.4402.00 | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen | | 50.00 | | 50.00 | | 48.60 |
| 4409 | Übrige Zinsen von Finanzvermögen | | 25'500.00 | | 26'300.00 | | 26'750.30 |
| 7101.4409.00 | Kalkulatorischer Zins | | 12'500.00 | | 12'900.00 | | 12'112.05 |
| 7201.4409.00 | Kalkulatorischer Zins | | 12'900.00 | | 13'200.00 | | 14'604.85 |
| 7301.4409.00 | Kalkulatorischer Zins | | 100.00 | | 200.00 | | 33.40 |
| 442 | Beteiligungsertrag FV | | 4'700.00 | | 4'700.00 | | 4'730.00 |
| 4420 | Dividenden | | 4'700.00 | | 4'700.00 | | 4'730.00 |
| 9610.4420.00 | Erträge aus Beteiligungen FV | | 4'700.00 | | 4'700.00 | | 4'730.00 |
| 443 | Liegenschaftenertrag FV | | 123'560.00 | | 123'560.00 | | 73'386.80 |
| 4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 72'060.00 | | 72'060.00 | | 72'002.30 |
| 9630.4430.00 | Mietzinsen Wohnungen | | 70'500.00 | | 70'500.00 | | 70'440.00 |
| 9630.4430.01 | Baurechtszinsen Fang | | 1'560.00 | | 1'560.00 | | 1'562.30 |
| 4432 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | -1'830.50 |
| 9630.4432.00 | Erträge Ferienlager | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | -1'830.50 |
| 4439 | Übriger Liegenschaftenertrag FV | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 3'215.00 |
| 9630.4439.00 | Weid-/Stallzinsen, übrige Erträge | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 3'215.00 |
| 444 | Wertberichtigungen Anlagen FV | | | | | | 21'500.00 |
| 4440 | Marktwertanpassungen Wertschriften | | | | | | 21'500.00 |
| 9690.4440.00 | Aufwertungsgewinn FV | | | | | | 21'500.00 |
| 445 | Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV | | 26'800.00 | | 29'000.00 | | 27'730.00 |
| 4450 | Erträge aus Darlehen VV | | 24'000.00 | | 25'200.00 | | 24'570.00 |
| 9610.4450.00 | Erträge aus Darlehen VV | | 24'000.00 | | 25'200.00 | | 24'570.00 |
| 4451 | Erträge aus Beteiligungen VV | | 2'800.00 | | 3'800.00 | | 3'160.00 |
| 9610.4451.00 | Erträge aus Beteiligungen VV | | 2'800.00 | | 3'800.00 | | 3'160.00 |



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | | 59'520.00 | | 58'000.00 | | 57'650.00 |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 59'520.00 | | 58'000.00 | | 57'650.00 |
| 1620.4470.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | | 600.00 | | 600.00 | | 600.00 |
| 2170.4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 58'920.00 | | 57'400.00 | | 57'050.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | 7'700.00 | | 11'300.00 | | 1'383.90 |
| 451 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | | 7'700.00 | | 11'300.00 | | 1'383.90 |
| 4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK | | 7'700.00 | | 11'300.00 | | 1'383.90 |
| 7101.4510.00 | Entnahme aus Werterhalt Wasserversorgung | | 2'600.00 | | 5'200.00 | | 1'383.90 |
| 7201.4510.00 | Entnahme aus Werterhalt Abwasserentsorgung | | 5'100.00 | | 6'100.00 | | |
| 46 | Transferertrag | | 787'606.00 | | 649'800.00 | | 650'567.82 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | 73'800.00 | | 70'200.00 | | 78'562.70 |
| 4611 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 10'600.00 | | 10'600.00 | | 13'601.50 |
| 0220.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 1'223.55 |
| 6150.4611.00 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 500.00 | | 500.00 | | 542.00 |
| 7450.4611.00 | Kantonssubvention an IMIS-Station Lauenenhorn | | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 11'835.95 |
| 4612 | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 60'700.00 | | 57'100.00 | | 62'232.20 |
| 0220.4612.00 | Entschädigungen für Betriebsaufwand | | 15'500.00 | | 15'500.00 | | 12'690.00 |
| 2120.4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden (Lehrergehälter) | | 5'200.00 | | 5'100.00 | | 7'251.00 |
| 6150.4612.00 | Entschädigungen für Betriebsaufwand | | 40'000.00 | | 36'500.00 | | 42'291.20 |
| 4613 | Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'729.00 |
| 5310.4613.00 | Verwaltungskostenbeitrag der Ausgleichskasse Bern | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'729.00 |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | | 562'566.00 | | 550'560.00 | | 524'216.00 |
| 4621 | Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten | | 501'758.00 | | 502'740.00 | | 506'483.00 |
| 9300.4621.60 | Geografisch-topografischer Zuschuss | | 495'589.00 | | 497'540.00 | | 501'383.00 |



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Druckdatum: 16.10.2017

Zeit/Visum: 11:54 / hup

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------|-------------------|-------------|------------------|---------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 9300.4621.61 | Soziodemografischer Zuschuss | | 6'169.00 | | 5'200.00 | | 5'100.00 |
| 4622 | Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 60'808.00 | | 47'820.00 | | 17'733.00 |
| 9300.4622.70 | Disparitätenabbau Gemeinden | | 60'808.00 | | 47'820.00 | | 17'733.00 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | | 150'940.00 | | 28'740.00 | | 47'447.77 |
| 4630 | Beiträge vom Bund | | 48'000.00 | | | | |
| 1610.4630.00 | Bundesbeitrag an Sanierung Kugelfänge | | 48'000.00 | | | | |
| 4631 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | 81'740.00 | | 11'740.00 | | 22'865.00 |
| 1610.4631.00 | Kantonsbeitrag an Sanierung Kugelfänge | | 70'000.00 | | | | |
| 2195.4631.00 | Beiträge von Kanton | | 3'240.00 | | 3'240.00 | | 1'645.00 |
| 8200.4631.00 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | 8'500.00 | | 8'500.00 | | 21'220.00 |
| 4632 | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | | | | | 1'820.77 |
| 8200.4632.00 | Entnahme Käferkonto | | | | | | 1'820.77 |
| 4635 | Beiträge von privaten Unternehmungen | | 21'200.00 | | 17'000.00 | | 22'762.00 |
| 1400.4635.00 | Beiträge GVB an Feueraufseher | | | | | | 1'680.00 |
| 1500.4635.00 | Betriebsbeitrag von GVB | | 21'200.00 | | 17'000.00 | | 21'082.00 |
| 469 | Verschiedener Transferertrag | | 300.00 | | 300.00 | | 341.35 |
| 4699 | Rückverteilungen | | 300.00 | | 300.00 | | 341.35 |
| 9710.4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 300.00 | | 300.00 | | 341.35 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | | 4'000.00 | | 9'000.00 | | 2'520.00 |
| 470 | Durchlaufende Beiträge | | 4'000.00 | | 9'000.00 | | 2'520.00 |
| 4700 | Durchlaufende Beiträge vom Bund | | 3'000.00 | | 6'000.00 | | 1'680.00 |
| 8120.4700.00 | Bundesbeiträge Elementarschadenfonds | | 3'000.00 | | 6'000.00 | | 1'680.00 |
| 4701 | Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | 1'000.00 | | 3'000.00 | | 840.00 |
| 8120.4701.00 | Kantonsbeiträge Elementarschadenfonds | | 1'000.00 | | 3'000.00 | | 840.00 |

**5 Erfolgsrechnung**

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 17'000.00 | | | | 2'144.75 |
| 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | 17'000.00 | | | | 2'144.75 |
| 4893 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | | 17'000.00 | | | | 2'144.75 |
| 9630.4893.00 | Entnahme aus Werterhalt Liegenschaften FV | | 17'000.00 | | | | 2'144.75 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 152'770.00 | | 157'200.00 | | 142'718.75 |
| 490 | Material- und Warenbezüge | | 21'000.00 | | 20'000.00 | | 21'378.40 |
| 4900 | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen | | 21'000.00 | | 20'000.00 | | 21'378.40 |
| 2120.4900.00 | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen | | 21'000.00 | | 20'000.00 | | 21'378.40 |
| 491 | Dienstleistungen | | 51'800.00 | | 52'400.00 | | 47'579.10 |
| 4910 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 51'800.00 | | 52'400.00 | | 47'579.10 |
| 0220.4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 7'500.00 | | 9'000.00 | | 6'450.80 |
| 2170.4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 14'200.00 | | 16'200.00 | | 13'119.10 |
| 6150.4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 30'100.00 | | 27'200.00 | | 28'009.20 |
| 492 | Pacht, Mieten, Benützungskosten | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 |
| 4920 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 |
| 9630.4920.00 | Kalkulatorische Miete Feuerwehrmagazin | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 |
| 493 | Betriebs- und Verwaltungskosten | | 46'860.00 | | 42'100.00 | | 45'171.20 |
| 4930 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | 46'860.00 | | 42'100.00 | | 45'171.20 |
| 7202.4930.00 | Intern verrechneter Betriebsaufwand | | 2'860.00 | | 2'500.00 | | 697.20 |
| 8791.4930.00 | Interne Verrechnung Gebühren | | 44'000.00 | | 39'600.00 | | 44'474.00 |
| 494 | Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 29'110.00 | | 38'700.00 | | 24'590.05 |
| 4940 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 29'110.00 | | 38'700.00 | | 24'590.05 |



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-----------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 9610.4940.00 | Kalkulatorischer Zins | | 29'110.00 | | 38'700.00 | | 24'590.05 |
| 9 | Abschlusskonten | 6'800.00 | 98'045.00 | 24'500.00 | 310'000.00 | 56'464.85 | 65'259.30 |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | 6'800.00 | 98'045.00 | 24'500.00 | 310'000.00 | 56'464.85 | 65'259.30 |
| 900 | Abschluss Erfolgsrechnung | | 74'945.00 | | 294'700.00 | | |
| 9001 | Aufwandüberschuss | | 74'945.00 | | 294'700.00 | | |
| 9990.9001.00 | Abschluss Steuerhaushalt, Aufwandüberschuss | | 74'945.00 | | 294'700.00 | | |
| 901 | Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss | 6'800.00 | 23'100.00 | 24'500.00 | 15'300.00 | 56'464.85 | 65'259.30 |
| 9010 | Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss | 6'800.00 | | 24'500.00 | | 56'464.85 | |
| 7101.9010.00 | Abschluss Wasserversorgung, Ertragsüberschuss | 6'800.00 | | 24'500.00 | | 56'464.85 | |
| 9011 | Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | | 23'100.00 | | 15'300.00 | | 65'259.30 |
| 7201.9011.00 | Abschluss Abwasserentsorgung, Aufwandüberschuss | | 13'800.00 | | 11'900.00 | | 60'308.55 |
| 7301.9011.00 | Abschluss Abfall, Aufwandüberschuss | | 9'300.00 | | 3'400.00 | | 4'950.75 |
| | Total | 4'342'906.00 | 4'342'906.00 | 4'177'830.00 | 4'177'830.00 | 4'498'583.70 | 4'498'583.70 |
| | Gesamttotal | 4'342'906.00 | 4'342'906.00 | 4'177'830.00 | 4'177'830.00 | 4'498'583.70 | 4'498'583.70 |
| | | | | | | | |



5 Erfolgsrechnung

5.3 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 0 | Allgemeine Verwaltung Netto Aufwand | 529'450.00 | 30'300.00 | 516'075.00 | 31'500.00 | 487'636.01 | 30'952.87 |
| | | | 499'150.00 | | 484'575.00 | | 456'683.14 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Aufwand | 319'535.00 | 235'850.00 | 164'665.00 | 122'950.00 | 184'075.35 | 116'425.00 |
| | | | 83'685.00 | | 41'715.00 | | 67'650.35 |
| 2 | Bildung Netto Aufwand | 651'038.00 | 103'210.00 | 683'380.00 | 102'590.00 | 581'307.66 | 101'143.50 |
| | | | 547'828.00 | | 580'790.00 | | 480'164.16 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto Aufwand | 131'360.00 | | 132'530.00 | | 118'903.09 | |
| | | | 131'360.00 | | 132'530.00 | | 118'903.09 |
| 4 | Gesundheit Netto Aufwand | 24'280.00 | | 23'210.00 | | 24'142.40 | |
| | | | 24'280.00 | | 23'210.00 | | 24'142.40 |
| 5 | Soziale Sicherheit Netto Aufwand | 712'016.00 | 2'500.00 | 696'760.00 | 2'500.00 | 672'209.05 | 2'729.00 |
| | | | 709'516.00 | | 694'260.00 | | 669'480.05 |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand | 646'758.00 | 131'700.00 | 572'260.00 | 126'700.00 | 527'378.49 | 162'991.85 |
| | | | 515'058.00 | | 445'560.00 | | 364'386.64 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand Netto Ertrag | 566'070.00 | 532'260.00 | 550'010.00 | 502'010.00 | 580'141.00 | 667'633.80 |
| | | | 33'810.00 | | 48'000.00 | | |
| | | | | | | 87'492.80 | |
| 8 | Volkswirtschaft Netto Aufwand | 228'905.00 | 160'700.00 | 239'800.00 | 177'100.00 | 473'044.60 | 242'860.07 |
| | | | 68'205.00 | | 62'700.00 | | 230'184.53 |
| 9 | Finanzen und Steuern Netto Ertrag | 533'494.00 | 3'146'386.00 | 599'140.00 | 3'112'480.00 | 849'746.05 | 3'173'847.61 |
| | | 2'612'892.00 | | 2'513'340.00 | | 2'324'101.56 | |
| | Total | 4'342'906.00 | 4'342'906.00 | 4'177'830.00 | 4'177'830.00 | 4'498'583.70 | 4'498'583.70 |
| | Gesamttotal | 4'342'906.00 | 4'342'906.00 | 4'177'830.00 | 4'177'830.00 | 4'498'583.70 | 4'498'583.70 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 529'450.00 | 30'300.00 | 516'075.00 | 31'500.00 | 487'636.01 | 30'952.87 |
| | Netto Aufwand | | 499'150.00 | | 484'575.00 | | 456'683.14 |
| 01 | Legislative und Exekutive | 110'780.00 | 4'000.00 | 112'560.00 | 4'000.00 | 93'499.51 | 2'388.10 |
| 011 | Legislative | 13'900.00 | | 13'100.00 | | 14'397.36 | |
| 0110 | Legislative | 13'900.00 | | 13'100.00 | | 14'397.36 | |
| 0110.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'366.80 | |
| 0110.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 4'400.00 | | 3'400.00 | | 5'082.86 | |
| 0110.3132.00 | Rechnungsprüfungsorgan | 8'200.00 | | 8'400.00 | | 7'947.70 | |
| 012 | Exekutive | 96'880.00 | 4'000.00 | 99'460.00 | 4'000.00 | 79'102.15 | 2'388.10 |
| 0120 | Exekutive | 96'880.00 | 4'000.00 | 99'460.00 | 4'000.00 | 79'102.15 | 2'388.10 |
| 0120.3000.00 | Sitzungsgelder Gemeinderat | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 18'350.00 | |
| 0120.3000.01 | Löhne Gemeinderat | 53'200.00 | | 50'900.00 | | 51'565.40 | |
| 0120.3000.02 | Sitzungsgelder Finanzkommission | 600.00 | | 600.00 | | 490.00 | |
| 0120.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 3'430.00 | | 3'290.00 | | 3'305.20 | |
| 0120.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | | | | | 49.40 | |
| 0120.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 960.00 | | 920.00 | | 928.20 | |
| 0120.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'699.35 | |
| 0120.3170.01 | Gemeinderatskredit | 16'000.00 | | 20'000.00 | | 1'865.30 | |
| 0120.3170.02 | Jungbürgerfeier | 1'690.00 | | 2'750.00 | | 849.30 | |
| 0120.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 2'388.10 |
| 02 | Allgemeine Dienste | 418'670.00 | 26'300.00 | 403'515.00 | 27'500.00 | 394'136.50 | 28'564.77 |
| 022 | Allgemeine Dienste | 399'995.00 | 26'300.00 | 385'305.00 | 27'500.00 | 377'456.10 | 28'564.77 |
| 0220 | Allgemeine Dienste | 399'995.00 | 26'300.00 | 385'305.00 | 27'500.00 | 377'456.10 | 28'564.77 |
| 0220.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 255'200.00 | | 250'000.00 | | 243'743.05 | |
| 0220.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 16'460.00 | | 16'120.00 | | 15'183.75 | |
| 0220.3050.09 | Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | | | -200.00 | | | |
| 0220.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 12'000.00 | | 12'400.00 | | 10'775.40 | |



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 0220.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'890.00 | | 1'860.00 | | 2'359.85 | |
| 0220.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 4'600.00 | | 4'500.00 | | 4'263.70 | |
| 0220.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'080.00 | | 2'030.00 | | 1'953.70 | |
| 0220.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 8'850.00 | | 5'950.00 | | 7'015.00 | |
| 0220.3099.00 | Übriger Personalaufwand | 410.00 | | 410.00 | | 747.95 | |
| 0220.3100.00 | Büromaterial | 4'900.00 | | 5'100.00 | | 3'410.22 | |
| 0220.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 400.00 | | 200.00 | | 219.80 | |
| 0220.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 550.00 | | 550.00 | | 529.70 | |
| 0220.3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 800.00 | | 1'000.00 | | 362.95 | |
| 0220.3110.00 | Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte | 1'000.00 | | 1'400.00 | | 9'283.40 | |
| 0220.3113.00 | Anschaffung IT-Geräte und Apparate (Hardware) | 200.00 | | 600.00 | | | |
| 0220.3118.00 | Anschaffung von Software, Lizenzen (immaterielle Anlagen) | 18'420.00 | | 18'420.00 | | 17'997.95 | |
| 0220.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 7'060.00 | | 7'130.00 | | 8'242.78 | |
| 0220.3130.01 | Telefonie, Internet u. Kommunikation | 3'620.00 | | 3'620.00 | | 3'353.30 | |
| 0220.3133.01 | Informatik-Nutzungsaufwand (fremde Rechenzentren) | 20'000.00 | | 1'420.00 | | 1'617.40 | |
| 0220.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 5'600.00 | | 6'000.00 | | 4'736.00 | |
| 0220.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software) | 2'530.00 | | 8'730.00 | | 8'481.70 | |
| 0220.3161.00 | Miete Kopierer, Zahlterminal | 7'400.00 | | 11'040.00 | | 7'922.35 | |
| 0220.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 517.80 | |
| 0220.3611.00 | Eintschäd. an Kanton (Servicegebühren, Schätzerkosten) | 21'500.00 | | 22'500.00 | | 21'923.15 | |
| 0220.3636.00 | Mitgliedschaften und Jahresbeiträge | 3'025.00 | | 3'025.00 | | 2'815.20 | |
| 0220.4210.00 | Inkassogebühren | | 1'000.00 | | 700.00 | | 947.77 |
| 0220.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 755.70 |
| 0220.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 6'496.95 |
| 0220.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 1'223.55 |
| 0220.4612.00 | Entschädigungen für Betriebsaufwand | | 15'500.00 | | 15'500.00 | | 12'690.00 |
| 0220.4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 7'500.00 | | 9'000.00 | | 6'450.80 |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften | 18'675.00 | | 18'210.00 | | 16'680.40 | |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften | 18'675.00 | | 18'210.00 | | 16'680.40 | |
| 0290.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 4'600.00 | | 4'700.00 | | 4'425.65 | |
| 0290.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 300.00 | | 310.00 | | 283.70 | |
| 0290.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 60.00 | | 60.00 | | 64.55 | |
| 0290.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 90.00 | | 90.00 | | 79.85 | |



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 0290.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | 50.00 | | | |
| 0290.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 400.00 | | 400.00 | | 550.55 | |
| 0290.3111.00 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 1'000.00 | | 1'400.00 | | | |
| 0290.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 6'475.00 | | 6'250.00 | | 5'762.75 | |
| 0290.3137.00 | Steuern und Abgaben | 250.00 | | 250.00 | | 248.30 | |
| 0290.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 500.00 | | 500.00 | | 216.00 | |
| 0290.3636.00 | STWEG-Beiträge | 5'000.00 | | 4'200.00 | | 5'049.05 | |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 319'535.00 | 235'850.00 | 164'665.00 | 122'950.00 | 184'075.35 | 116'425.00 |
| | Netto Aufwand | | 83'685.00 | | 41'715.00 | | 67'650.35 |
| 14 | Allgemeines Rechtswesen | 45'500.00 | 32'550.00 | 56'160.00 | 35'550.00 | 85'715.20 | 46'926.20 |
| 140 | Allgemeines Rechtswesen | 45'500.00 | 32'550.00 | 56'160.00 | 35'550.00 | 85'715.20 | 46'926.20 |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen | 45'500.00 | 32'550.00 | 56'160.00 | 35'550.00 | 85'715.20 | 46'926.20 |
| 1400.3000.00 | Sitzungsgelder Bau- und Planungskommission | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 2'200.00 | |
| 1400.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 15'500.00 | | 12'500.00 | | 14'975.35 | |
| 1400.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 980.00 | | 800.00 | | 936.75 | |
| 1400.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 190.00 | | 160.00 | | 213.90 | |
| 1400.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 280.00 | | 230.00 | | 263.20 | |
| 1400.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | 120.00 | | | |
| 1400.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 3'500.00 | | 4'000.00 | | 5'256.05 | |
| 1400.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Nachführung Vermessungswerk) | 7'700.00 | | 5'000.00 | | 24'283.05 | |
| 1400.3130.01 | Dienstleistungen Dritter (Bauwesen) | 11'000.00 | | 26'500.00 | | 22'705.70 | |
| 1400.3130.02 | Dienstleistungen Dritter (EWK/FREPO) | 4'000.00 | | 4'500.00 | | 3'467.80 | |
| 1400.3130.03 | Dienstleistungen Dritter (Präsidiales) | 150.00 | | 150.00 | | 285.00 | |
| 1400.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 100.00 | | 100.00 | | 128.40 | |
| 1400.3611.00 | Entschädigung an Kanton (Amort. Neuvermessung) | | | | | 11'000.00 | |
| 1400.4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen (Bauwesen) | | 27'000.00 | | 30'000.00 | | 36'999.30 |
| 1400.4210.02 | Gebühren für Amtshandlungen (EWK/FREPO) | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 7'401.90 |
| 1400.4210.03 | Gebühren für Amtshandlungen (Präsidiales) | | 550.00 | | 550.00 | | 845.00 |
| 1400.4635.00 | Beiträge GVB an Feueraufseher | | | | | | 1'680.00 |
| 15 | Feuerwehr | 84'700.00 | 84'700.00 | 91'935.00 | 86'800.00 | 68'898.80 | 68'898.80 |



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 150 | Feuerwehr | 84'700.00 | 84'700.00 | 91'935.00 | 86'800.00 | 68'898.80 | 68'898.80 |
| 1500 | Feuerwehr | 84'700.00 | 84'700.00 | 91'935.00 | 86'800.00 | 68'898.80 | 68'898.80 |
| 1500.3000.00 | Sitzungsgelder Sicherheitskommission | 600.00 | | 600.00 | | 1'300.00 | |
| 1500.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 16'500.00 | | 16'300.00 | | 11'443.80 | |
| 1500.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 270.00 | | 350.00 | | 286.80 | |
| 1500.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 210.00 | | 90.00 | | 101.05 | |
| 1500.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 80.00 | | 100.00 | | 80.60 | |
| 1500.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 21'700.00 | | 21'700.00 | | 3'926.40 | |
| 1500.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'248.80 | |
| 1500.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 500.00 | | 500.00 | | 648.00 | |
| 1500.3111.00 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 13'760.00 | | 21'000.00 | | 11'449.10 | |
| 1500.3112.00 | Anschaffung Dienstkleider | | | | | 2'532.60 | |
| 1500.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 3'110.00 | | 3'260.00 | | 2'021.05 | |
| 1500.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 150.00 | | 150.00 | | 5'640.20 | |
| 1500.3130.01 | Telefonie, Internet u. Kommunikation | 1'630.00 | | 1'380.00 | | 1'514.55 | |
| 1500.3132.00 | Arzthonorare, Untersuchungen, Gutachten | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 877.70 | |
| 1500.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 2'420.00 | | 2'420.00 | | 2'396.50 | |
| 1500.3137.00 | Steuern und Abgaben | 545.00 | | 440.00 | | 544.40 | |
| 1500.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 2'832.20 | |
| 1500.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 800.00 | | 800.00 | | 1'943.60 | |
| 1500.3180.00 | Wertberichtigung Erträge Feuerwehr | 200.00 | | | | -220.00 | |
| 1500.3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | 59.65 | |
| 1500.3510.00 | Abschluss Feuerwehr, Ertragsüberschuss | 2'385.00 | | | | 7'612.90 | |
| 1500.3612.00 | Kostenanteile Feueraufseher, BRAZ | 4'950.00 | | 8'300.00 | | 3'953.60 | |
| 1500.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 990.00 | | 945.00 | | 917.00 | |
| 1500.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 700.00 | | 400.00 | | 788.30 | |
| 1500.3920.00 | Kalkulatorische Miete Feuerwehrmagazin | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 | |
| 1500.4200.00 | Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe | | 62'700.00 | | 69'000.00 | | 44'201.80 |
| 1500.4260.00 | Rückerstattungen | | | | | | 3'000.00 |
| 1500.4270.00 | Feuerwehr-Bussen | | 800.00 | | 800.00 | | 615.00 |
| 1500.4635.00 | Betriebsbeitrag von GVB | | 21'200.00 | | 17'000.00 | | 21'082.00 |
| 16 | Verteidigung | 189'335.00 | 118'600.00 | 16'570.00 | 600.00 | 29'461.35 | 600.00 |



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 161 | Militärische Verteidigung | 177'190.00 | 118'000.00 | 4'420.00 | | 16'946.00 | |
| 1610 | Militärische Verteidigung | 177'190.00 | 118'000.00 | 4'420.00 | | 16'946.00 | |
| 1610.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 1610.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | | | 20.00 | | | |
| 1610.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10.00 | | 10.00 | | | |
| 1610.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | 10.00 | | | |
| 1610.3130.00 | Sanierung/Erstellung Kugelfänge | 174'800.00 | | | | 14'966.40 | |
| 1610.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 680.00 | | 680.00 | | 666.30 | |
| 1610.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'313.30 | |
| 1610.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten | | | 2'000.00 | | | |
| 1610.4630.00 | Bundesbeitrag an Sanierung Kugelfänge | | 48'000.00 | | | | |
| 1610.4631.00 | Kantonsbeitrag an Sanierung Kugelfänge | | 70'000.00 | | | | |
| 162 | Zivile Verteidigung | 12'145.00 | 600.00 | 12'150.00 | 600.00 | 12'515.35 | 600.00 |
| 1620 | Zivilschutz | 645.00 | 600.00 | 650.00 | 600.00 | 825.35 | 600.00 |
| 1620.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 345.00 | | 350.00 | | 429.50 | |
| 1620.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 300.00 | | 300.00 | | 305.90 | |
| 1620.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | | | | | 89.95 | |
| 1620.4470.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | | 600.00 | | 600.00 | | 600.00 |
| 1626 | Regionale Zivilschutzorganisation | 11'500.00 | | 11'500.00 | | 11'690.00 | |
| 1626.3632.00 | Kostenanteil ZSO Saanen plus | 11'500.00 | | 11'500.00 | | 11'690.00 | |
| 2 | Bildung | 651'038.00 | 103'210.00 | 683'380.00 | 102'590.00 | 581'307.66 | 101'143.50 |
| | Netto Aufwand | | 547'828.00 | | 580'790.00 | | 480'164.16 |
| 21 | Obligatorische Schule | 638'758.00 | 103'210.00 | 671'080.00 | 102'590.00 | 574'075.96 | 101'143.50 |
| 211 | Eingangsstufe | 43'693.00 | | 48'310.00 | | 44'834.20 | |
| 2110 | Kindergarten | 43'693.00 | | 48'310.00 | | 44'834.20 | |
| 2110.3104.00 | Lehrmittel | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'911.55 | |
| 2110.3119.00 | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'191.90 | |
| 2110.3611.00 | Entschädigungen an Kanton (LA Lehrergehälter) | 36'693.00 | | 41'310.00 | | 37'730.75 | |



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 212 | Primarstufe | 238'497.00 | 26'850.00 | 231'970.00 | 25'750.00 | 165'971.71 | 29'329.40 |
| 2120 | Primarstufe | 238'497.00 | 26'850.00 | 231'970.00 | 25'750.00 | 165'971.71 | 29'329.40 |
| 2120.3000.00 | Sitzungsgelder Schulkommission | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 2'314.00 | |
| 2120.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'550.00 | | 1'550.00 | | 775.35 | |
| 2120.3104.00 | Lehrmittel | 35'295.00 | | 33'945.00 | | 30'207.61 | |
| 2120.3118.00 | Anschaffung Software und Lizenzen | 700.00 | | 200.00 | | 498.15 | |
| 2120.3119.00 | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen | 4'500.00 | | 20'205.00 | | 4'636.70 | |
| 2120.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 5'710.00 | | 8'050.00 | | 2'924.95 | |
| 2120.3130.01 | Telefonie, Internet u. Kommunikation | 1'600.00 | | 1'900.00 | | 1'251.80 | |
| 2120.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 3'955.40 | |
| 2120.3161.00 | Miete Kopierapparat | 5'000.00 | | 5'500.00 | | 4'690.25 | |
| 2120.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 5'300.00 | | 5'300.00 | | 5'748.90 | |
| 2120.3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 7'600.00 | | 7'000.00 | | 7'132.10 | |
| 2120.3611.00 | Entschädigungen an Kanton (LA Lehrergehälter) | 109'492.00 | | 90'470.00 | | 53'026.50 | |
| 2120.3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden (Lehrergehälter) | 49'750.00 | | 49'350.00 | | 46'818.35 | |
| 2120.3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden (Infrastrukturkosten) | 7'000.00 | | 3'500.00 | | 1'991.65 | |
| 2120.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 650.00 | | 650.00 | | 700.00 |
| 2120.4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden (Lehrergehälter) | | 5'200.00 | | 5'100.00 | | 7'251.00 |
| 2120.4900.00 | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen | | 21'000.00 | | 20'000.00 | | 21'378.40 |
| 213 | Oberstufe | 138'754.00 | | 172'060.00 | | 165'289.45 | |
| 2130 | Sekundarstufe I | 138'754.00 | | 172'060.00 | | 165'289.45 | |
| 2130.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'387.50 | |
| 2130.3611.00 | Entschädigungen an Kanton (LA Lehrergehälter) | 49'734.00 | | 89'160.00 | | 79'049.25 | |
| 2130.3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden (Lehrergehälter) | 45'020.00 | | 39'900.00 | | 48'336.90 | |
| 2130.3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden (Infrastrukturkosten) | 21'000.00 | | 21'000.00 | | 15'000.00 | |
| 2130.3614.00 | Entschädigungen an öffentl. Unternehmen (Lehrergehälter) | | | | | 137.40 | |
| 2130.3900.00 | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen | 21'000.00 | | 20'000.00 | | 21'378.40 | |
| 214 | Musikschulen | 35'000.00 | | 40'000.00 | | 28'500.00 | |
| 2140 | Musikschulen | 35'000.00 | | 40'000.00 | | 28'500.00 | |
| 2140.3634.01 | Beitrag an öffentl. Unternehmen (MSSO) | 35'000.00 | | 40'000.00 | | 28'500.00 | |



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 217 | Schulliegenschaften | 177'414.00 | 73'120.00 | 172'940.00 | 73'600.00 | 166'879.60 | 70'169.10 |
| 2170 | Schulliegenschaften | 177'414.00 | 73'120.00 | 172'940.00 | 73'600.00 | 166'879.60 | 70'169.10 |
| 2170.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 77'600.00 | | 76'100.00 | | 75'238.65 | |
| 2170.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 5'010.00 | | 4'930.00 | | 4'822.55 | |
| 2170.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 5'700.00 | | 5'500.00 | | 5'413.80 | |
| 2170.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'890.00 | | 1'790.00 | | 1'997.75 | |
| 2170.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'400.00 | | 1'370.00 | | 1'353.95 | |
| 2170.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 550.00 | | 540.00 | | 518.10 | |
| 2170.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'468.60 | |
| 2170.3111.00 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 1'700.00 | | 1'700.00 | | | |
| 2170.3112.00 | Anschaffung von Dienstkleidern | 350.00 | | 350.00 | | 285.10 | |
| 2170.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 17'554.00 | | 15'020.00 | | 14'635.35 | |
| 2170.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 10'500.00 | | 10'500.00 | | 10'363.50 | |
| 2170.3137.00 | Steuern und Abgaben | 4'490.00 | | 4'490.00 | | 4'485.80 | |
| 2170.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 5'400.00 | | 7'500.00 | | 4'158.50 | |
| 2170.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 3'800.00 | | 5'400.00 | | 3'302.80 | |
| 2170.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 720.00 | |
| 2170.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 870.00 | | 1'150.00 | | 874.20 | |
| 2170.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 924.20 | |
| 2170.3930.00 | Gebühren Fernwärmeversorgung | 32'000.00 | | 28'000.00 | | 32'316.75 | |
| 2170.4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 58'920.00 | | 57'400.00 | | 57'050.00 |
| 2170.4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 14'200.00 | | 16'200.00 | | 13'119.10 |
| 219 | Obligatorische Schule | 5'400.00 | 3'240.00 | 5'800.00 | 3'240.00 | 2'601.00 | 1'645.00 |
| 2195 | Schülertransporte | 5'400.00 | 3'240.00 | 5'800.00 | 3'240.00 | 2'601.00 | 1'645.00 |
| 2195.3637.00 | Beiträge an Schülertransportkosten | 5'400.00 | | 5'800.00 | | 2'601.00 | |
| 2195.4631.00 | Beiträge von Kanton | | 3'240.00 | | 3'240.00 | | 1'645.00 |
| 22 | Sonderschulen | 980.00 | | 1'000.00 | | 977.30 | |
| 220 | Sonderschulen | 980.00 | | 1'000.00 | | 977.30 | |
| 2200 | Sonderschulen | 980.00 | | 1'000.00 | | 977.30 | |



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 2200.3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden | 980.00 | | 1'000.00 | | 977.30 | |
| 29 | Übriges Bildungswesen | 11'300.00 | | 11'300.00 | | 6'254.40 | |
| 299 | Bildung | 11'300.00 | | 11'300.00 | | 6'254.40 | |
| 2990 | Übrige Bildung | 10'600.00 | | 10'600.00 | | 5'600.00 | |
| 2990.3614.00 | Entschädigung an öffentl. Unternehmung | 10'600.00 | | 10'600.00 | | 100.00 | |
| 2990.3637.00 | Beiträge an Schulgelder gem. Reglement | | | | | 5'500.00 | |
| 2991 | Erwachsenenbildung | 700.00 | | 700.00 | | 654.40 | |
| 2991.3636.00 | Beiträge an Erwachsenenbildung | 700.00 | | 700.00 | | 654.40 | |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 131'360.00 | | 132'530.00 | | 118'903.09 | |
| | Netto Aufwand | | 131'360.00 | | 132'530.00 | | 118'903.09 |
| 32 | Kultur, übrige | 13'075.00 | | 22'775.00 | | 15'568.00 | |
| 321 | Bibliotheken | 200.00 | | 200.00 | | 200.00 | |
| 3210 | Bibliotheken | 200.00 | | 200.00 | | 200.00 | |
| 3210.3636.00 | Beitrag an Volksbibliothek | 200.00 | | 200.00 | | 200.00 | |
| 322 | Konzert und Theater | 6'600.00 | | 14'400.00 | | 10'140.00 | |
| 3220 | Konzert und Theater | 6'600.00 | | 14'400.00 | | 10'140.00 | |
| 3220.3632.00 | Beitrag für Umsetzung Kulturförderungsgesetz | 4'300.00 | | 4'300.00 | | | |
| 3220.3635.00 | Beiträge an Menuhin Festival Gstaad | 2'300.00 | | 10'100.00 | | 10'140.00 | |
| 329 | Kultur | 6'275.00 | | 8'175.00 | | 5'228.00 | |
| 3290 | Übrige Kultur | 6'275.00 | | 8'175.00 | | 5'228.00 | |
| 3290.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | | | | | 1'065.00 | |
| 3290.3170.00 | Spesen Partnerschaft mit Babylon | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3290.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'800.00 | | 4'700.00 | | 1'700.00 | |
| 3290.3636.01 | Beitrag an Christian Rubi-Fonds | 2'475.00 | | 2'475.00 | | 2'463.00 | |



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 34 | Sport und Freizeit | 118'085.00 | | 109'555.00 | | 103'151.49 | |
| 341 | Sport | 70'620.00 | | 45'090.00 | | 31'943.80 | |
| 3410 | Sport | 70'620.00 | | 45'090.00 | | 31'943.80 | |
| 3410.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 502.30 | |
| 3410.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 50.00 | | 50.00 | | 51.25 | |
| 3410.3137.00 | Steuern und Abgaben | 140.00 | | 140.00 | | 134.30 | |
| 3410.3140.00 | Unterhalt an Grundstücken | 29'500.00 | | 15'000.00 | | 4'896.45 | |
| 3410.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3410.3161.00 | Mieten Toi Toi WC | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 1'700.95 | |
| 3410.3170.00 | Präsente Sport-/Kulturehrungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 80.00 | |
| 3410.3635.00 | Betriebsbeitrag Sportzentrum AG | 12'300.00 | | 12'300.00 | | 12'281.00 | |
| 3410.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 11'230.00 | | 9'800.00 | | 7'980.00 | |
| 3410.3636.01 | Beiträge für Sportförderung | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 400.00 | |
| 3410.3660.50 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | 8'000.00 | | | | | |
| 3410.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 4'100.00 | | 2'500.00 | | 3'917.55 | |
| 342 | Freizeit | 47'465.00 | | 64'465.00 | | 71'207.69 | |
| 3420 | Freizeit | 47'465.00 | | 64'465.00 | | 71'207.69 | |
| 3420.3111.00 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 3420.3141.00 | Unterhalt Wanderwege | 38'000.00 | | 55'000.00 | | 61'691.69 | |
| 3420.3636.00 | Beiträge an GST | 5'465.00 | | 5'465.00 | | 9'516.00 | |
| 35 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 200.00 | | 200.00 | | 183.60 | |
| 350 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 200.00 | | 200.00 | | 183.60 | |
| 3500 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 200.00 | | 200.00 | | 183.60 | |
| 3500.3151.00 | Unterhalt Kirchturmuhr | 200.00 | | 200.00 | | 183.60 | |
| 4 | Gesundheit | 24'280.00 | | 23'210.00 | | 24'142.40 | |
| | Netto Aufwand | | 24'280.00 | | 23'210.00 | | 24'142.40 |
| 42 | Ambulante Krankenpflege | 6'030.00 | | 5'630.00 | | 4'416.15 | |

**5 Erfolgsrechnung**

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 421 | Ambulante Krankenpflege | 630.00 | | 630.00 | | 150.00 | |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 630.00 | | 630.00 | | 150.00 | |
| 4210.3636.00 | Beiträge an Spitex-Verein Saanenland | 630.00 | | 630.00 | | 150.00 | |
| 422 | Rettungsdienste | 5'400.00 | | 5'000.00 | | 4'266.15 | |
| 4220 | Rettungsdienste | 5'400.00 | | 5'000.00 | | 4'266.15 | |
| 4220.3614.00 | Ambulanzdienst Saanenland | 5'400.00 | | 5'000.00 | | 4'266.15 | |
| 43 | Gesundheit | 18'250.00 | | 17'580.00 | | 19'726.25 | |
| 432 | Krankheitsbekämpfung, übrige | 14'300.00 | | 14'030.00 | | 14'831.50 | |
| 4320 | Krankheitsbekämpfung, übrige | 14'300.00 | | 14'030.00 | | 14'831.50 | |
| 4320.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 14'300.00 | | 14'030.00 | | 14'831.50 | |
| 433 | Schulgesundheitsdienst | 3'550.00 | | 3'550.00 | | 4'477.65 | |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'155.00 | |
| 4330.3130.00 | Schüleruntersuchungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'155.00 | |
| 4331 | Schulzahnpflege | 2'550.00 | | 2'550.00 | | 3'322.65 | |
| 4331.3130.00 | Reihenuntersuchungen | 2'250.00 | | 2'250.00 | | 2'547.60 | |
| 4331.3637.00 | Beiträge an Behandlungen | 300.00 | | 300.00 | | 775.05 | |
| 434 | Lebensmittelkontrolle | 400.00 | | | | 417.10 | |
| 4340 | Lebensmittelkontrolle | 400.00 | | | | 417.10 | |
| 4340.3612.00 | Lebensmittelkontrolle | 400.00 | | | | 417.10 | |
| 5 | Soziale Sicherheit | 712'016.00 | 2'500.00 | 696'760.00 | 2'500.00 | 672'209.05 | 2'729.00 |
| | Netto Aufwand | | 709'516.00 | | 694'260.00 | | 669'480.05 |
| 52 | Invalidität | 2'640.00 | | | | | |



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 523 | Invalidenheime | 2'640.00 | | | | | |
| 5230 | Invalidenheime | 2'640.00 | | | | | |
| 5230.3660.50 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | 2'640.00 | | | | | |
| 53 | Alter + Hinterlassene | 189'704.00 | 2'500.00 | 195'580.00 | 2'500.00 | 183'776.60 | 2'729.00 |
| 531 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 5'000.00 | 2'500.00 | 6'500.00 | 2'500.00 | 3'950.80 | 2'729.00 |
| 5310 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 5'000.00 | 2'500.00 | 6'500.00 | 2'500.00 | 3'950.80 | 2'729.00 |
| 5310.3910.00 | Lohnanteil AHV-Zweigstelle | 5'000.00 | | 6'500.00 | | 3'950.80 | |
| 5310.4613.00 | Verwaltungskostenbeitrag der Ausgleichskasse Bern | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'729.00 |
| 532 | Ergänzungsleistungen AHV/IV | 182'684.00 | | 186'780.00 | | 178'557.00 | |
| 5320 | Ergänzungsleistungen AHV/IV | 182'684.00 | | 186'780.00 | | 178'557.00 | |
| 5320.3631.00 | Lastenausgleich Ergänzungsleistung (EL) | 182'684.00 | | 186'780.00 | | 178'557.00 | |
| 534 | Wohnen im Alter | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 5340 | Wohnen im Alter | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 5340.3000.00 | Sitzungsgelder Ausschuss Alterswohnen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 535 | Leistungen an das Alter | 1'520.00 | | 1'800.00 | | 1'268.80 | |
| 5350 | Leistungen an das Alter | 1'520.00 | | 1'800.00 | | 1'268.80 | |
| 5350.3000.00 | Sitzungsgelder Seniorenrat, Altersheim | 600.00 | | 900.00 | | 460.00 | |
| 5350.3612.00 | Kostenanteil an Seniorenrat | 920.00 | | 900.00 | | 808.80 | |
| 54 | Familie und Jugend | 40'232.00 | | 44'410.00 | | 24'703.15 | |
| 541 | Familienzulagen | 3'352.00 | | 3'290.00 | | 2'937.00 | |
| 5410 | Familienzulagen | 3'352.00 | | 3'290.00 | | 2'937.00 | |
| 5410.3631.00 | Lastenausgleich Familienzulagen (FAMZU) | 3'352.00 | | 3'290.00 | | 2'937.00 | |



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 544 | Jugendschutz | 23'270.00 | | 26'230.00 | | 18'077.15 | |
| 5440 | Jugendschutz allgemein | 11'120.00 | | 11'050.00 | | 10'926.10 | |
| 5440.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | | | | | 4'280.00 | |
| 5440.3612.00 | Kostenanteil an Jugend- und Freizeitzentrum Oeyetli | 10'260.00 | | 10'250.00 | | 6'000.10 | |
| 5440.3636.00 | Beiträge an Pro Juventute | 660.00 | | 500.00 | | 526.00 | |
| 5440.3637.00 | Fahrkostenbeiträge (Ersatz Nachtbus) | 200.00 | | 300.00 | | 120.00 | |
| 5444 | Offene Kinder- und Jugendarbeit | 12'150.00 | | 15'180.00 | | 7'151.05 | |
| 5444.3612.00 | Kostenanteil an offener Kinder- und Jugendarbeit | 12'150.00 | | 15'180.00 | | 7'151.05 | |
| 545 | Leistungen an Familien | 13'610.00 | | 14'890.00 | | 3'689.00 | |
| 5451 | Kinderkrippen und Kinderhorte | 13'610.00 | | 14'890.00 | | 3'689.00 | |
| 5451.3612.00 | Kostenanteil an Kindertagesstätte (Kita) | 13'610.00 | | 14'890.00 | | 3'689.00 | |
| 57 | Sozialhilfe und Asylwesen | 479'440.00 | | 456'770.00 | | 463'729.30 | |
| 579 | Sozialhilfe | 479'440.00 | | 456'770.00 | | 463'729.30 | |
| 5790 | Sozialhilfe | 1'870.00 | | 1'470.00 | | 1'511.00 | |
| 5790.3000.00 | Sitzungsgelder Sozialbehörde | 900.00 | | 500.00 | | 950.00 | |
| 5790.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 970.00 | | 970.00 | | 561.00 | |
| 5796 | Regionaler Sozialdienst | 37'620.00 | | 40'190.00 | | 46'086.65 | |
| 5796.3612.00 | Kostenanteil Sozialdienst Saanenland | 37'620.00 | | 40'190.00 | | 46'086.65 | |
| 5799 | Lastenausgleich Soziales | 439'950.00 | | 415'110.00 | | 416'131.65 | |
| 5799.3611.00 | Lastenausgleich Sozialhilfe | 439'950.00 | | 415'110.00 | | 416'131.65 | |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 646'758.00 | 131'700.00 | 572'260.00 | 126'700.00 | 527'378.49 | 162'991.85 |
| | Netto Aufwand | | 515'058.00 | | 445'560.00 | | 364'386.64 |
| 61 | Strassenverkehr | 591'650.00 | 131'700.00 | 522'620.00 | 126'700.00 | 476'082.39 | 162'991.85 |
| 615 | Gemeindestrassen | 458'750.00 | 131'700.00 | 423'420.00 | 126'700.00 | 389'492.29 | 162'991.85 |



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 6150 | Gemeindestrassen | 407'830.00 | 70'600.00 | 375'490.00 | 64'200.00 | 332'682.30 | 70'842.40 |
| 6150.3000.00 | Sitzungsgelder Strassen- und Wegkommission | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'100.00 | |
| 6150.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 87'400.00 | | 86'000.00 | | 85'019.10 | |
| 6150.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 5'640.00 | | 5'570.00 | | 5'256.95 | |
| 6150.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 6'900.00 | | 6'800.00 | | 6'232.20 | |
| 6150.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'130.00 | | 2'030.00 | | 2'194.30 | |
| 6150.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'580.00 | | 1'550.00 | | 1'476.45 | |
| 6150.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 620.00 | | 610.00 | | 575.20 | |
| 6150.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 6'700.00 | | 6'100.00 | | 6'078.20 | |
| 6150.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 6150.3111.00 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 12'380.00 | | | | 1'905.95 | |
| 6150.3112.00 | Anschaffung von Dienstkleidern | 500.00 | | 500.00 | | 308.80 | |
| 6150.3120.00 | Energie Strassenbeleuchtung | 4'000.00 | | 3'000.00 | | 4'352.50 | |
| 6150.3120.01 | Ver- und Entsorgung | 6'975.00 | | 3'080.00 | | 2'395.45 | |
| 6150.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'500.00 | | 500.00 | | 585.00 | |
| 6150.3130.01 | Telefonie, Internet u. Kommunikation | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 902.30 | |
| 6150.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 3'204.65 | |
| 6150.3137.00 | Steuern und Abgaben | 1'645.00 | | 1'530.00 | | 1'410.50 | |
| 6150.3141.00 | Unterhalt Strassen/Verkehrswege | 16'500.00 | | 8'400.00 | | 17'291.00 | |
| 6150.3141.01 | Schneeräumung, Winterdienst | 220'000.00 | | 220'000.00 | | 165'042.80 | |
| 6150.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 6'400.00 | | 5'000.00 | | 8'793.75 | |
| 6150.3161.00 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 736.55 | |
| 6150.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 720.00 | | 720.00 | | 720.00 | |
| 6150.3199.00 | Strassenbeleuchtung (Contracting mit BKW) | | | | | 5'641.40 | |
| 6150.3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV | 6'140.00 | | 3'000.00 | | 2'638.80 | |
| 6150.3637.00 | Beiträge an Schneeräumung | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 3'104.30 | |
| 6150.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 6'000.00 | | 8'000.00 | | 5'716.15 | |
| 6150.4611.00 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 500.00 | | 500.00 | | 542.00 |
| 6150.4612.00 | Entschädigungen für Betriebsaufwand | | 40'000.00 | | 36'500.00 | | 42'291.20 |
| 6150.4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 30'100.00 | | 27'200.00 | | 28'009.20 |
| 6155 | Parkplätze | 50'920.00 | 61'100.00 | 47'930.00 | 62'500.00 | 56'809.99 | 92'149.45 |
| 6155.3000.00 | Sitzungsgelder Parkplatzkontrolleure | 500.00 | | 500.00 | | 720.00 | |
| 6155.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 18'700.00 | | 18'100.00 | | 22'061.95 | |
| 6155.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 460.00 | | 790.00 | | 437.00 | |



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 6155.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 320.00 | | 300.00 | | 396.40 | |
| 6155.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 130.00 | | 220.00 | | 122.70 | |
| 6155.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 70.00 | | 160.00 | | 62.00 | |
| 6155.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 600.00 | | 600.00 | | 2'801.80 | |
| 6155.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 500.00 | | 600.00 | | 458.40 | |
| 6155.3112.00 | Anschaffung von Dienstkleidern | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 6155.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'660.00 | | 1'360.00 | | 1'582.34 | |
| 6155.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 500.00 | | 500.00 | | 496.80 | |
| 6155.3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 18'000.00 | | 16'000.00 | | 21'216.55 | |
| 6155.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 707.20 | |
| 6155.3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV | 2'680.00 | | 3'000.00 | | 1'682.65 | |
| 6155.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 4'000.00 | | 3'000.00 | | 4'064.20 | |
| 6155.4240.00 | Parkier-Gebühren | | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 91'349.45 |
| 6155.4270.00 | Ordnungsbussen (netto) | | 1'100.00 | | 2'500.00 | | 800.00 |
| 618 | Privatstrassen | 132'900.00 | | 99'200.00 | | 86'590.10 | |
| 6180 | Privatstrassen | 132'900.00 | | 99'200.00 | | 86'590.10 | |
| 6180.3636.00 | Beiträge an Weggenossenschaften | 81'900.00 | | 74'200.00 | | 76'748.95 | |
| 6180.3636.01 | Beiträge an private Strassen | | | | | 4'966.15 | |
| 6180.3660.60 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | 51'000.00 | | 25'000.00 | | 4'875.00 | |
| 62 | Öffentlicher Verkehr | 55'108.00 | | 49'640.00 | | 51'296.10 | |
| 622 | Regionalverkehr | 3'410.00 | | 3'410.00 | | 3'326.10 | |
| 6220 | Regionalverkehr | 3'410.00 | | 3'410.00 | | 3'326.10 | |
| 6220.3631.00 | Beitrag an Regionale Verkehrskonferenz | 400.00 | | 400.00 | | 382.10 | |
| 6220.3632.00 | Beitrag an Skibus | 3'010.00 | | 3'010.00 | | 2'944.00 | |
| 629 | Öffentlicher Verkehr | 51'698.00 | | 46'230.00 | | 47'970.00 | |
| 6291 | Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr | 51'698.00 | | 46'230.00 | | 47'970.00 | |
| 6291.3631.00 | Lastenausgleich öffentlicher Verkehr (ÖV) | 51'698.00 | | 46'230.00 | | 47'970.00 | |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 566'070.00 | 532'260.00 | 550'010.00 | 502'010.00 | 580'141.00 | 667'633.80 |



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| | Netto Aufwand | | 33'810.00 | | 48'000.00 | | |
| | Netto Ertrag | | | | | 87'492.80 | |
| 71 | Wasserversorgung | 141'410.00 | 141'410.00 | 141'400.00 | 141'400.00 | 164'690.35 | 164'690.35 |
| 710 | Wasserversorgung | 141'410.00 | 141'410.00 | 141'400.00 | 141'400.00 | 164'690.35 | 164'690.35 |
| 7101 | Wasserversorgung [Gemeindebetrieb] | 141'410.00 | 141'410.00 | 141'400.00 | 141'400.00 | 164'690.35 | 164'690.35 |
| 7101.3000.00 | Sitzungsgelder Infrastrukturkommission | 600.00 | | 600.00 | | 140.00 | |
| 7101.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 400.00 | | 500.00 | | 349.15 | |
| 7101.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10.00 | | 10.00 | | 5.05 | |
| 7101.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 5'950.00 | | 5'890.00 | | 5'222.40 | |
| 7101.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 2'015.00 | |
| 7101.3130.01 | Telefonie, Internet u. Kommunikation | 500.00 | | 500.00 | | 390.75 | |
| 7101.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 600.00 | | 600.00 | | 676.55 | |
| 7101.3137.00 | Steuern und Abgaben | 200.00 | | 200.00 | | 180.00 | |
| 7101.3143.00 | Unterhalt Tiefbauten | 21'000.00 | | 11'000.00 | | | |
| 7101.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 18'050.00 | | 5'800.00 | | 15'518.65 | |
| 7101.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 400.00 | | 400.00 | | 418.00 | |
| 7101.3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 2'600.00 | | 5'200.00 | | 1'383.90 | |
| 7101.3510.10 | Einlage in Werterhalt (nach Wiederbeschaffungswert) | 44'200.00 | | 46'100.00 | | 16'680.00 | |
| 7101.3510.50 | Einlage in Werterhalt (aus Anschlussgebühren) | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 47'400.00 | |
| 7101.3612.00 | Entschädigungen für Betriebsaufwand | 16'000.00 | | 16'000.00 | | 16'115.70 | |
| 7101.3632.00 | Kostenanteil an Wasserversorgung Saanen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'730.35 | |
| 7101.4240.00 | Wasserzins | | 106'000.00 | | 103'000.00 | | 103'382.40 |
| 7101.4240.50 | Wasseranschlussgebühren | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 47'400.00 |
| 7101.4260.00 | Rückerstattungen | | 310.00 | | 300.00 | | 412.00 |
| 7101.4409.00 | Kalkulatorischer Zins | | 12'500.00 | | 12'900.00 | | 12'112.05 |
| 7101.4510.00 | Entnahme aus Werterhalt Wasserversorgung | | 2'600.00 | | 5'200.00 | | 1'383.90 |
| 7101.9010.00 | Abschluss Wasserversorgung, Ertragsüberschuss | 6'800.00 | | 24'500.00 | | 56'464.85 | |
| 72 | Abwasserentsorgung | 217'850.00 | 217'850.00 | 212'910.00 | 212'910.00 | 230'102.00 | 230'102.00 |
| 720 | Abwasserentsorgung | 217'850.00 | 217'850.00 | 212'910.00 | 212'910.00 | 230'102.00 | 230'102.00 |
| 7201 | Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb] | 198'800.00 | 198'800.00 | 198'300.00 | 198'300.00 | 228'268.90 | 228'268.90 |



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 7201.3000.00 | Sitzungsgelder Infrastrukturkommission | 600.00 | | 600.00 | | 140.00 | |
| 7201.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 4'290.00 | | 3'675.00 | | 4'121.10 | |
| 7201.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | | | | 511.05 | |
| 7201.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 100.00 | | 100.00 | | 85.55 | |
| 7201.3137.00 | Steuern und Abgaben | 180.00 | | 225.00 | | 3'296.00 | |
| 7201.3143.00 | Unterhalt Tiefbauten | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 7201.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 24'859.10 | |
| 7201.3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 5'100.00 | | 6'100.00 | | | |
| 7201.3510.10 | Einlage in Werterhalt (nach Wiederbeschaffungswert) | 78'530.00 | | 79'100.00 | | 52'931.00 | |
| 7201.3510.50 | Einlage in Werterhalt (aus Anschlussgebühren) | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 48'880.00 | |
| 7201.3612.00 | Entschädigungen für Betriebsaufwand | 7'000.00 | | 5'500.00 | | 7'534.35 | |
| 7201.3632.00 | Betriebsbeitrag an ARA Saanen | 66'000.00 | | 66'000.00 | | 75'660.75 | |
| 7201.3632.01 | Abwasserfonds | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 10'250.00 | |
| 7201.4240.00 | Grundgebühren Schmutzabwasser | | 73'000.00 | | 147'100.00 | | 104'475.50 |
| 7201.4240.01 | Verbrauchsgebühren Schmutzabwasser | | 34'000.00 | | | | |
| 7201.4240.02 | Regenabwassergebühren | | 40'000.00 | | | | |
| 7201.4240.50 | Abwasseranschlussgebühren | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 48'880.00 |
| 7201.4409.00 | Kalkulatorischer Zins | | 12'900.00 | | 13'200.00 | | 14'604.85 |
| 7201.4510.00 | Entnahme aus Werterhalt Abwasserentsorgung | | 5'100.00 | | 6'100.00 | | |
| 7201.9011.00 | Abschluss Abwasserentsorgung, Aufwandüberschuss | | 13'800.00 | | 11'900.00 | | 60'308.55 |
| 7202 | Kläranlagen [Gemeindebetrieb] | 19'050.00 | 19'050.00 | 14'610.00 | 14'610.00 | 1'833.10 | 1'833.10 |
| 7202.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 694.85 | |
| 7202.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 16'750.00 | | 12'310.00 | | 349.95 | |
| 7202.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 788.30 | |
| 7202.4260.00 | Kostenanteile Mitbenützer | | 16'190.00 | | 12'110.00 | | 1'135.90 |
| 7202.4930.00 | Intern verrechneter Betriebsaufwand | | 2'860.00 | | 2'500.00 | | 697.20 |
| 73 | Abfall | 147'000.00 | 147'000.00 | 136'200.00 | 136'200.00 | 135'249.80 | 135'249.80 |
| 730 | Abfall | 147'000.00 | 147'000.00 | 136'200.00 | 136'200.00 | 135'249.80 | 135'249.80 |
| 7301 | Abfall [Gemeindebetrieb] | 147'000.00 | 147'000.00 | 136'200.00 | 136'200.00 | 135'249.80 | 135'249.80 |
| 7301.3000.00 | Sitzungsgelder Infrastrukturkommission | 600.00 | | 600.00 | | 100.00 | |
| 7301.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 2'700.00 | | 2'900.00 | | 2'420.70 | |
| 7301.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 170.00 | | 180.00 | | 155.10 | |



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 7301.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 40.00 | | 40.00 | | 35.25 | |
| 7301.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 50.00 | | 50.00 | | 43.65 | |
| 7301.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | 20.00 | | | |
| 7301.3111.00 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 11'510.00 | | 5'900.00 | | | |
| 7301.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 720.00 | | 540.00 | | 512.50 | |
| 7301.3130.00 | Abfuhrkosten | 19'800.00 | | 16'400.00 | | 18'765.60 | |
| 7301.3130.01 | Deponie- und Entsorgungskosten | 20'200.00 | | 19'700.00 | | 18'481.35 | |
| 7301.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 250.00 | | 250.00 | | 266.70 | |
| 7301.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'993.45 | |
| 7301.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'880.00 | | 1'880.00 | | 1'540.00 | |
| 7301.3300.44 | Planm. Abschreibungen Hochbauten (bish. VV, 10 J.) | 10'440.00 | | 10'400.00 | | 10'444.15 | |
| 7301.3612.00 | Entschädigungen für Betriebsaufwand | 22'500.00 | | 22'500.00 | | 26'141.15 | |
| 7301.3612.01 | Entschädigung Gde Saanen für Abfallentsorgung | 55'140.00 | | 53'840.00 | | 54'350.20 | |
| 7301.4240.00 | Kehrichtgrundgebühren | | 88'000.00 | | 82'000.00 | | 82'585.00 |
| 7301.4240.01 | Sackgebühren | | 20'000.00 | | 19'000.00 | | 20'576.75 |
| 7301.4240.02 | Entsorgungsgebühren Gewerbecontainer | | 21'400.00 | | 21'400.00 | | 19'825.90 |
| 7301.4240.03 | Entsorgungsgebühren Speiseabfälle | | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 2'595.60 |
| 7301.4260.00 | Erlös Altwaren | | 5'000.00 | | 7'000.00 | | 4'682.40 |
| 7301.4409.00 | Kalkulatorischer Zins | | 100.00 | | 200.00 | | 33.40 |
| 7301.9011.00 | Abschluss Abfall, Aufwandüberschuss | | 9'300.00 | | 3'400.00 | | 4'950.75 |
| 74 | Verbauungen | 13'850.00 | 9'000.00 | 15'820.00 | 9'000.00 | 14'361.25 | 11'835.95 |
| 745 | Naturgefahren | 13'850.00 | 9'000.00 | 15'820.00 | 9'000.00 | 14'361.25 | 11'835.95 |
| 7450 | Naturgefahren | 13'850.00 | 9'000.00 | 15'820.00 | 9'000.00 | 14'361.25 | 11'835.95 |
| 7450.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'000.00 | | 1'800.00 | | 877.40 | |
| 7450.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 20.00 | | 30.00 | | 12.80 | |
| 7450.3150.00 | Betrieb und Unterhalt IMIS-Station Lauenenhorn | 9'580.00 | | 10'740.00 | | 12'471.05 | |
| 7450.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 3'250.00 | | 3'250.00 | | 1'000.00 | |
| 7450.4611.00 | Kantonssubvention an IMIS-Station Lauenenhorn | | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 11'835.95 |
| 77 | Übriger Umweltschutz | 34'560.00 | 2'000.00 | 28'680.00 | 2'500.00 | 24'695.15 | 1'898.40 |
| 771 | Friedhof und Bestattung | 20'785.00 | 2'000.00 | 14'780.00 | 2'500.00 | 11'885.05 | 1'898.40 |

**5 Erfolgsrechnung**

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 7710 | Friedhof und Bestattung allgemein | 20'785.00 | 2'000.00 | 14'780.00 | 2'500.00 | 11'885.05 | 1'898.40 |
| 7710.3000.00 | Sitzungsgelder Infrastrukturkommission | 600.00 | | 600.00 | | 100.00 | |
| 7710.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 1'134.60 | |
| 7710.3111.00 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 7710.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 265.00 | | 260.00 | | 262.85 | |
| 7710.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 120.00 | | 120.00 | | 125.75 | |
| 7710.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 7'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 7710.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 10'261.85 | |
| 7710.4240.00 | Grabgebühren | | 2'000.00 | | 2'500.00 | | 1'898.40 |
| 779 | Umweltschutz | 13'775.00 | | 13'900.00 | | 12'810.10 | |
| 7791 | Öffentliche Toilettenanlagen | 13'775.00 | | 13'900.00 | | 12'810.10 | |
| 7791.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | 482.25 | |
| 7791.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 1'845.00 | | 1'530.00 | | 2'475.50 | |
| 7791.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 250.00 | | 250.00 | | 259.30 | |
| 7791.3137.00 | Steuern und Abgaben | 120.00 | | 120.00 | | 116.00 | |
| 7791.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | | | 800.00 | | | |
| 7791.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 8'200.00 | | 8'200.00 | | 8'779.85 | |
| 7791.3930.00 | Kostenanteil an ARA Lauenensee | 2'860.00 | | 2'500.00 | | 697.20 | |
| 79 | Raumordnung | 11'400.00 | 15'000.00 | 15'000.00 | | 11'042.45 | 123'857.30 |
| 790 | Raumordnung | 11'400.00 | 15'000.00 | 15'000.00 | | 11'042.45 | 123'857.30 |
| 7900 | Raumordnung allgemein | 8'400.00 | 15'000.00 | 10'400.00 | | 7'896.90 | 123'857.30 |
| 7900.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 400.00 | | 400.00 | | 140.15 | |
| 7900.3132.00 | Honorare externe Berater | 8'000.00 | | 10'000.00 | | 7'756.75 | |
| 7900.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 15'000.00 | | | | 123'857.30 |
| 7906 | Regionale Planungsgruppen | 3'000.00 | | 4'600.00 | | 3'145.55 | |
| 7906.3636.00 | Beiträge an Regionalplanung | 3'000.00 | | 4'600.00 | | 3'145.55 | |
| 8 | Volkswirtschaft | 228'905.00 | 160'700.00 | 239'800.00 | 177'100.00 | 473'044.60 | 242'860.07 |
| | Netto Aufwand | | 68'205.00 | | 62'700.00 | | 230'184.53 |



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 81 | Landwirtschaft | 40'355.00 | 4'000.00 | 34'485.00 | 9'000.00 | 18'425.45 | 2'520.00 |
| 811 | Verwaltung, Vollzug und Kontrolle | 600.00 | | 600.00 | | 290.00 | |
| 8110 | Verwaltung, Vollzug und Kontrolle | 600.00 | | 600.00 | | 290.00 | |
| 8110.3000.00 | Sitzungsgelder Landwirtschaftskommission | 600.00 | | 600.00 | | 290.00 | |
| 812 | Strukturverbesserungen | 9'680.00 | 4'000.00 | 18'550.00 | 9'000.00 | 8'000.00 | 2'520.00 |
| 8120 | Strukturverbesserungen | 9'680.00 | 4'000.00 | 18'550.00 | 9'000.00 | 8'000.00 | 2'520.00 |
| 8120.3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 8120.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 4'680.00 | | 4'550.00 | | 4'480.00 | |
| 8120.3660.60 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | | | 4'000.00 | | | |
| 8120.3707.00 | Auszahlungen Elementarschäden | 4'000.00 | | 9'000.00 | | 2'520.00 | |
| 8120.4700.00 | Bundesbeiträge Elementarschadenfonds | | 3'000.00 | | 6'000.00 | | 1'680.00 |
| 8120.4701.00 | Kantonsbeiträge Elementarschadenfonds | | 1'000.00 | | 3'000.00 | | 840.00 |
| 813 | Produktionsverbesserungen Vieh | 4'365.00 | | 1'325.00 | | 878.90 | |
| 8130 | Produktionsverbesserungen Vieh | 4'365.00 | | 1'325.00 | | 878.90 | |
| 8130.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'325.00 | | 1'325.00 | | 878.90 | |
| 8130.3660.50 | Planmässige Abschreibungen Inbestitionsbeiträge | 3'040.00 | | | | | |
| 814 | Produktionsverbesserungen Pflanzen | 11'210.00 | | 14'010.00 | | 4'256.55 | |
| 8140 | Produktionsverbesserungen Pflanzen | 11'210.00 | | 14'010.00 | | 4'256.55 | |
| 8140.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'900.00 | | 4'300.00 | | 1'765.00 | |
| 8140.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | | | 270.00 | | | |
| 8140.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10.00 | | 60.00 | | 4.60 | |
| 8140.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | 80.00 | | | |
| 8140.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 300.00 | | 300.00 | | 77.00 | |
| 8140.3637.00 | Mäusefanggeld | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 2'409.95 | |
| 818 | Alpwirtschaft | 14'500.00 | | | | 5'000.00 | |
| 8180 | Alpwirtschaft | 14'500.00 | | | | 5'000.00 | |



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 8180.3660.50 | Planmässige Abschreibungen Mobilien/Maschinen | 14'500.00 | | | | 5'000.00 | |
| 82 | Forstwirtschaft | 14'185.00 | 8'500.00 | 11'580.00 | 8'500.00 | 56'090.00 | 26'078.97 |
| 820 | Forstwirtschaft | 14'185.00 | 8'500.00 | 11'580.00 | 8'500.00 | 56'090.00 | 26'078.97 |
| 8200 | Forstwirtschaft | 14'185.00 | 8'500.00 | 11'580.00 | 8'500.00 | 56'090.00 | 26'078.97 |
| 8200.3000.00 | Sitzungsgelder Forstkommission | 600.00 | | 600.00 | | 390.00 | |
| 8200.3145.00 | Unterhalt Wald | 8'500.00 | | 8'500.00 | | 50'117.80 | |
| 8200.3300.50 | Planmässige Abschreibungen Waldungen/Alpen | 2'600.00 | | | | 2'603.30 | |
| 8200.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'485.00 | | 2'480.00 | | 2'978.90 | |
| 8200.4260.00 | Rückerstattungen | | | | | | 3'038.20 |
| 8200.4631.00 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | 8'500.00 | | 8'500.00 | | 21'220.00 |
| 8200.4632.00 | Entnahme Käferkonto | | | | | | 1'820.77 |
| 84 | Tourismus | 115'615.00 | | 141'985.00 | | 345'951.50 | |
| 840 | Tourismus | 115'615.00 | | 141'985.00 | | 345'951.50 | |
| 8400 | Tourismus | 2'640.00 | | 4'015.00 | | 2'059.35 | |
| 8400.3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 940.00 | | 940.00 | | 940.00 | |
| 8400.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'700.00 | | 3'075.00 | | 1'119.35 | |
| 8406 | Regionaler Tourismus | 112'975.00 | | 137'970.00 | | 343'892.15 | |
| 8406.3635.00 | Gemeindebeiträge an regionalen Tourismus | 25'800.00 | | 50'800.00 | | 186'620.00 | |
| 8406.3635.01 | Gemeindebeitrag an Gstaad Marketing GmbH | 50'000.00 | | 50'000.00 | | | |
| 8406.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 5'175.00 | | 170.00 | | 4'892.50 | |
| 8406.3650.50 | WB Beteiligungen VV an privaten Unternehmungen | | | | | 128'877.95 | |
| 8406.3660.50 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | 32'000.00 | | 37'000.00 | | 23'501.70 | |
| 87 | Brennstoffe und Energie | 58'750.00 | 148'200.00 | 51'750.00 | 159'600.00 | 52'577.65 | 214'261.10 |
| 871 | Elektrizität | 500.00 | 62'000.00 | 500.00 | 65'000.00 | 409.00 | 61'466.00 |
| 8710 | Elektrizität allgemein | 500.00 | 62'000.00 | 500.00 | 65'000.00 | 409.00 | 61'466.00 |
| 8710.3636.00 | Beiträge für Energieberatung | 500.00 | | 500.00 | | 409.00 | |



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 8710.4120.00 | Konzessionen BKW | | 62'000.00 | | 65'000.00 | | 61'466.00 |
| 879 | Energie | 58'250.00 | 86'200.00 | 51'250.00 | 94'600.00 | 52'168.65 | 152'795.10 |
| 8791 | Fernwärmebetrieb Energie [Gemeindebetrieb] | 58'250.00 | 86'200.00 | 51'250.00 | 94'600.00 | 52'168.65 | 152'795.10 |
| 8791.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 40'200.00 | | 40'200.00 | | 39'603.60 | |
| 8791.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'024.90 | |
| 8791.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 11'550.00 | | 4'550.00 | | 5'386.20 | |
| 8791.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 5'153.95 | |
| 8791.4240.00 | Anschlussgebühren | | | | | | 24'840.00 |
| 8791.4240.01 | Grundgebühren | | 5'200.00 | | 5'200.00 | | 8'118.20 |
| 8791.4240.02 | Verbrauchsgebühren | | 37'000.00 | | 49'800.00 | | 75'362.90 |
| 8791.4930.00 | Interne Verrechnung Gebühren | | 44'000.00 | | 39'600.00 | | 44'474.00 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 533'494.00 | 3'146'386.00 | 599'140.00 | 3'112'480.00 | 849'746.05 | 3'173'847.61 |
| | Netto Ertrag | 2'612'892.00 | | 2'513'340.00 | | 2'324'101.56 | |
| 91 | Steuern | 3'000.00 | 2'295'600.00 | 3'000.00 | 2'061'270.00 | 60'062.95 | 2'487'247.96 |
| 910 | Steuern | 3'000.00 | 2'295'600.00 | 3'000.00 | 2'061'270.00 | 60'062.95 | 2'487'247.96 |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 3'000.00 | 1'895'800.00 | 3'000.00 | 1'682'470.00 | 59'734.75 | 1'639'665.86 |
| 9100.3180.00 | Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben | | | | | -9'960.00 | |
| 9100.3181.00 | Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 69'694.75 | |
| 9100.4000.00 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 1'538'800.00 | | 1'353'960.00 | | 1'332'688.00 |
| 9100.4000.20 | Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern | | | | | | 2'277.20 |
| 9100.4000.40 | Aktive Steuerausscheidungen Einkommensst. z.G. Gde | | 46'000.00 | | 65'000.00 | | 32'455.60 |
| 9100.4000.50 | Passive Steuerausscheidungen Einkommensst. z.L. Gde | | -75'000.00 | | -75'000.00 | | -84'618.75 |
| 9100.4000.60 | Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen | | -500.00 | | -500.00 | | -910.65 |
| 9100.4001.00 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 255'000.00 | | 223'760.00 | | 230'444.00 |
| 9100.4001.40 | Aktive Steuerausscheidungen Vermögensst. z.G. NP | | 14'000.00 | | | | 13'790.85 |
| 9100.4001.50 | Passive Steuerausscheidungen Vermögensst. z.L. NP | | -6'000.00 | | | | -5'692.65 |
| 9100.4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen | | 40'000.00 | | 45'000.00 | | 32'639.40 |
| 9100.4002.10 | Quellensteuern Grenzgänger | | | | | | 18.46 |
| 9100.4010.00 | Gewinnsteuern juristische Personen | | 65'000.00 | | 55'750.00 | | 65'542.45 |
| 9100.4010.40 | Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern z.G. Gde | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'513.90 |



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 9100.4010.50 | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern z.L. Gde | | -500.00 | | -500.00 | | |
| 9100.4011.00 | Kapitalssteuern juristische Personen | | 5'000.00 | | 3'500.00 | | 4'897.40 |
| 9100.4011.40 | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern z.G. Gde. | | 2'000.00 | | | | 2'360.35 |
| 9100.4011.50 | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern z.L. Gde | | | | | | -17.45 |
| 9100.4029.00 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 2'000.00 | | 1'500.00 | | 4'277.75 |
| 9101 | Sondersteuern | | 60'000.00 | | 60'000.00 | 328.20 | 523'506.10 |
| 9101.3180.00 | Wertberichtigung gefährdete Sondersteuern | | | | | -50.00 | |
| 9101.3181.00 | Forderungsverluste Sondersteuern | | | | | 378.20 | |
| 9101.4022.00 | Grundstückgewinnsteuern | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 509'831.00 |
| 9101.4022.10 | Sonderveranlagungen | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 13'675.10 |
| 9102 | Liegenschaftssteuern | | 337'000.00 | | 316'000.00 | | 321'836.00 |
| 9102.4021.00 | Liegenschaftssteuern | | 337'000.00 | | 316'000.00 | | 321'836.00 |
| 9103 | Hundesteuern | | 2'800.00 | | 2'800.00 | | 2'240.00 |
| 9103.4033.00 | Hundetaxe | | 2'800.00 | | 2'800.00 | | 2'240.00 |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich | 153'354.00 | 562'566.00 | 151'250.00 | 550'560.00 | 151'730.00 | 524'216.00 |
| 930 | Finanz- und Lastenausgleich | 153'354.00 | 562'566.00 | 151'250.00 | 550'560.00 | 151'730.00 | 524'216.00 |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | 153'354.00 | 562'566.00 | 151'250.00 | 550'560.00 | 151'730.00 | 524'216.00 |
| 9300.3621.60 | Lastenausgleich neue Aufgabenteilung | 153'354.00 | | 151'250.00 | | 151'730.00 | |
| 9300.4621.60 | Geografisch-topografischer Zuschuss | | 495'589.00 | | 497'540.00 | | 501'383.00 |
| 9300.4621.61 | Soziodemografischer Zuschuss | | 6'169.00 | | 5'200.00 | | 5'100.00 |
| 9300.4622.70 | Disparitätenabbau Gemeinden | | 60'808.00 | | 47'820.00 | | 17'733.00 |
| 95 | Ertragsanteile, übrige | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 950 | Ertragsanteile, übrige | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 9500 | Ertragsanteile, übrige | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 9500.4024.00 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 218'090.00 | 211'975.00 | 284'840.00 | 204'650.00 | 164'214.99 | 162'042.30 |



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 961 | Zinsen | 63'100.00 | 64'660.00 | 66'500.00 | 76'790.00 | 60'021.35 | 60'779.75 |
| 9610 | Zinsen | 63'100.00 | 64'660.00 | 66'500.00 | 76'790.00 | 60'021.35 | 60'779.75 |
| 9610.3181.00 | Forderungsverluste Verzugszinsen | | | | | 119.35 | |
| 9610.3401.00 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'594.00 | |
| 9610.3401.01 | Vergütungszinsen Steuerwesen | 9'000.00 | | 8'000.00 | | 9'105.55 | |
| 9610.3406.00 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 25'000.00 | | 26'100.00 | | 22'108.10 | |
| 9610.3409.00 | Kalkulatorischer Zins | 27'600.00 | | 30'900.00 | | 27'094.35 | |
| 9610.4400.00 | Zinsen flüssige Mittel | | 200.00 | | 340.00 | | 236.85 |
| 9610.4401.00 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 3'800.00 | | 4'000.00 | | 3'444.25 |
| 9610.4402.00 | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen | | 50.00 | | 50.00 | | 48.60 |
| 9610.4420.00 | Erträge aus Beteiligungen FV | | 4'700.00 | | 4'700.00 | | 4'730.00 |
| 9610.4450.00 | Erträge aus Darlehen VV | | 24'000.00 | | 25'200.00 | | 24'570.00 |
| 9610.4451.00 | Erträge aus Beteiligungen VV | | 2'800.00 | | 3'800.00 | | 3'160.00 |
| 9610.4940.00 | Kalkulatorischer Zins | | 29'110.00 | | 38'700.00 | | 24'590.05 |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 154'990.00 | 147'315.00 | 218'340.00 | 127'860.00 | 98'840.44 | 79'762.55 |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 154'990.00 | 147'315.00 | 218'340.00 | 127'860.00 | 98'840.44 | 79'762.55 |
| 9630.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals | 18'200.00 | | 17'900.00 | | 6'140.25 | |
| 9630.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 1'090.00 | | 1'080.00 | | 314.20 | |
| 9630.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 230.00 | | 380.00 | | 89.55 | |
| 9630.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 310.00 | | 300.00 | | 88.30 | |
| 9630.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | 130.00 | | | |
| 9630.3430.00 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 17'000.00 | | 39'000.00 | | 2'144.75 | |
| 9630.3431.00 | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 5'000.00 | | 35'000.00 | | 4'561.85 | |
| 9630.3439.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial FV | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 274.45 | |
| 9630.3439.01 | Drucksachen, Publikationen FV | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 9630.3439.02 | Anschaffungen FV | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 9630.3439.03 | Ver- und Entsorgung FV | 14'940.00 | | 13'690.00 | | 9'491.75 | |
| 9630.3439.04 | Telefonie, Internet u. Kommunikation FV | 1'950.00 | | 1'950.00 | | 1'018.25 | |
| 9630.3439.05 | Sachversicherungsprämien FV | 4'810.00 | | 4'810.00 | | 4'538.00 | |
| 9630.3439.06 | Steuern und Abgaben FV | 8'940.00 | | 8'800.00 | | 2'127.90 | |
| 9630.3439.07 | Reisekosten und Spesen FV | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 9630.3439.08 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 7'110.00 | | 6'700.00 | | 2'557.40 | |



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 9630.3893.00 | Einlage in Werterhalt Liegenschaften FV | 26'000.00 | | 30'000.00 | | 25'512.54 | |
| 9630.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 3'233.95 | |
| 9630.3930.00 | Gebühren Fernwärmeversorgung | 12'000.00 | | 11'600.00 | | 12'157.25 | |
| 9630.3940.00 | Kalkulatorischer Zins | 29'110.00 | | 38'700.00 | | 24'590.05 | |
| 9630.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 2'755.00 | | 300.00 | | 231.00 |
| 9630.4430.00 | Mietzinsen Wohnungen | | 70'500.00 | | 70'500.00 | | 70'440.00 |
| 9630.4430.01 | Baurechtszinsen Fang | | 1'560.00 | | 1'560.00 | | 1'562.30 |
| 9630.4432.00 | Erträge Ferienlager | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | -1'830.50 |
| 9630.4439.00 | Weid-/Stallzinsen, übrige Erträge | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 3'215.00 |
| 9630.4893.00 | Entnahme aus Werterhalt Liegenschaften FV | | 17'000.00 | | | | 2'144.75 |
| 9630.4920.00 | Kalkulatorische Miete Feuerwehrmagazin | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 |
| 969 | Finanzvermögen | | | | | 5'353.20 | 21'500.00 |
| 9690 | Finanzvermögen | | | | | 5'353.20 | 21'500.00 |
| 9690.3180.00 | Wertberichtigung auf Forderungen (Delkredere) | | | | | 5'353.20 | |
| 9690.4440.00 | Aufwertungsgewinn FV | | | | | | 21'500.00 |
| 97 | Rückverteilungen | | 300.00 | | 300.00 | | 341.35 |
| 971 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 300.00 | | 300.00 | | 341.35 |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 300.00 | | 300.00 | | 341.35 |
| 9710.4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 300.00 | | 300.00 | | 341.35 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 159'050.00 | 74'945.00 | 160'050.00 | 294'700.00 | 473'738.11 | |
| 990 | Nicht aufgeteilte Posten | 159'050.00 | | 160'050.00 | | 473'738.11 | |
| 9900 | Nicht aufgeteilte Posten | | | 1'000.00 | | 314'685.46 | |
| 9900.3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | 1'000.00 | | | |
| 9900.3894.00 | Einlage in finanzpolitische Reserve | | | | | 314'685.46 | |
| 9901 | Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen | 159'050.00 | | 159'050.00 | | 159'052.65 | |
| 9901.3300.10 | Planm. Abschreibungen Strassen (bish. VV, 10 J.) | 8'770.00 | | 8'770.00 | | 8'774.50 | |
| 9901.3300.40 | Planm. Abschreibungen Hochbauten (bish. VV, 10 J.) | 150'280.00 | | 150'280.00 | | 150'278.15 | |



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|--------------|------------------|--------------|-------------------|---------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 999 | Abschluss | | 74'945.00 | | 294'700.00 | | |
| 9990 | Abschluss | | 74'945.00 | | 294'700.00 | | |
| 9990.9001.00 | Abschluss Steuerhaushalt, Aufwandüberschuss | | 74'945.00 | | 294'700.00 | | |
| | Total | 4'342'906.00 | 4'342'906.00 | 4'177'830.00 | 4'177'830.00 | 4'498'583.70 | 4'498'583.70 |
| | Gesamttotal | 4'342'906.00 | 4'342'906.00 | 4'177'830.00 | 4'177'830.00 | 4'498'583.70 | 4'498'583.70 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

**6 Investitionsrechnung**

6.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------|--|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | | |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Aufwand | | | 180'000.00 | 180'000.00 | | |
| 2 | Bildung Netto Aufwand | | | | | 28'848.95 | 28'848.95 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto Aufwand | | | 50'000.00 | 50'000.00 | | |
| 5 | Soziale Sicherheit Netto Aufwand | 96'000.00 | 96'000.00 | 30'000.00 | 30'000.00 | | |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand | 1'014'660.00 | 1'014'660.00 | 723'000.00 | 723'000.00 | 281'429.15 | 281'429.15 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand | 355'000.00 | 355'000.00 | 566'000.00 | 561'000.00 | 32'678.00 | 32'678.00 |
| 8 | Volkswirtschaft Netto Aufwand | 229'000.00 | 150'000.00 79'000.00 | 215'000.00 | 130'000.00 85'000.00 | 946'561.85 | 123'419.78 823'142.07 |
| 9 | Finanzen und Steuern Netto Ertrag | 150'000.00 1'544'660.00 | 1'694'660.00 | 135'000.00 1'629'000.00 | 1'764'000.00 | 34'505.78 1'166'098.17 | 1'200'603.95 |
| | Total | 1'844'660.00 | 1'844'660.00 | 1'899'000.00 | 1'899'000.00 | 1'324'023.73 | 1'324'023.73 |
| | Gesamttotal | 1'844'660.00 | 1'844'660.00 | 1'899'000.00 | 1'899'000.00 | 1'324'023.73 | 1'324'023.73 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

**6 Investitionsrechnung**

6.2 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|------------------|-----------|-------------------|-----------|------------------|--|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | | |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | | | 180'000.00 | | | |
| 16 | Verteidigung | | | 180'000.00 | | | |
| 161 | Militärische Verteidigung | | | 180'000.00 | | | |
| 1610 | Militärische Verteidigung | | | 180'000.00 | | | |
| 1610.5030.00 | Sanierung/Erstellung Kugelfänge | | | 180'000.00 | | | |
| 2 | Bildung | | | | | 28'848.95 | |
| 21 | Obligatorische Schule | | | | | 28'848.95 | |
| 217 | Schulliegenschaften | | | | | 28'848.95 | |
| 2170 | Schulliegenschaften | | | | | 28'848.95 | |
| 2170.5040.00 | Sanierung Turnhallenboden | | | | | 28'848.95 | |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | | | 50'000.00 | | | |
| 34 | Sport und Freizeit | | | 50'000.00 | | | |
| 341 | Sport | | | 50'000.00 | | | |
| 3410 | Sport | | | 50'000.00 | | | |
| 3410.5650.00 | Beitrag an Skifuture Saanenland | | | 50'000.00 | | | |
| 5 | Soziale Sicherheit | 96'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| 52 | Invalidität | 66'000.00 | | | | | |
| 523 | Invalidenheime | 66'000.00 | | | | | |
| 5230 | Invalidenheime | 66'000.00 | | | | | |
| 5230.5650.00 | Bergquelle, Beitrag an Neubau Wohnheim Zweisimmen | 66'000.00 | | | | | |



6 Investitionsrechnung

6.2 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|---------------------|-----------|-------------------|-----------------|-------------------|--|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | | |
| 53 | Alter + Hinterlassene | 30'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| 534 | Wohnen im Alter | 30'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| 5340 | Wohnen im Alter | 30'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| 5340.5660.00 | Alterswohnen | 30'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 1'014'660.00 | | 723'000.00 | | 281'429.15 | |
| 61 | Strassenverkehr | 1'014'660.00 | | 723'000.00 | | 281'429.15 | |
| 615 | Gemeindestrassen | 180'000.00 | | 120'000.00 | | 86'429.15 | |
| 6150 | Gemeindestrassen | 140'000.00 | | 120'000.00 | | 52'776.35 | |
| 6150.5010.00 | Belagsanierung ufem Stutz, Enge | 90'000.00 | | 70'000.00 | | | |
| 6150.5010.01 | Belagsanierung Rohrbrücke-Schwarzbächli | 50'000.00 | | 50'000.00 | | | |
| 6150.5010.02 | Übernahme öffentliche Beleuchtung | | | | | 52'776.35 | |
| 6155 | Parkplätze | 40'000.00 | | | | 33'652.80 | |
| 6155.5010.01 | Belagsanierung Parkplatz Lauenensee | 40'000.00 | | | | | |
| 6155.5060.00 | Parkleitsystem Lauenensee | | | | | 33'652.80 | |
| 618 | Privatstrassen | 834'660.00 | | 603'000.00 | | 195'000.00 | |
| 6180 | Privatstrassen | 834'660.00 | | 603'000.00 | | 195'000.00 | |
| 6180.5660.00 | Weggen. Hintersee, Strassen-/Brückensanierung | 171'500.00 | | | | | |
| 6180.5660.01 | Weggen. Sonnige Lauenen, Belagsanierung | | | 195'000.00 | | 195'000.00 | |
| 6180.5660.02 | Weggen. Gäbelbrücke-Chriesw., Belagsanierung | 380'000.00 | | 380'000.00 | | | |
| 6180.5660.03 | GewZ Chämeli, Beitrag Strasse | 74'000.00 | | | | | |
| 6180.5660.04 | Weggen. Hintersee, Umwandlung Rechtsform | 28'000.00 | | 28'000.00 | | | |
| 6180.5660.05 | Wegmod. Rossweid, Strassenausbau/Strassensanierung | 104'860.00 | | | | | |
| 6180.5660.06 | Wegmod. Matte/Oberes Blatti, Sanierung/Neubau Weganlage | 76'300.00 | | | | | |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 355'000.00 | | 566'000.00 | 5'000.00 | 32'678.00 | |
| 71 | Wasserversorgung | 100'000.00 | | 126'000.00 | | 32'678.00 | |



6 Investitionsrechnung

6.2 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | | |
| 710 | Wasserversorgung | 100'000.00 | | 126'000.00 | | 32'678.00 | |
| 7101 | Wasserversorgung [Gemeindebetrieb] | 100'000.00 | | 126'000.00 | | 32'678.00 | |
| 7101.5031.00 | Wasserversorgungsleitung Moos (!!) | | | 10'000.00 | | | |
| 7101.5031.03 | Anschluss Pumpwerk Enge | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 5'000.00 | |
| 7101.5031.04 | Teilsanierung Leittechnik | | | | | 27'678.00 | |
| 7101.5031.06 | Erschliessung GewZ Chämeli, Wasserversorgung | | | 16'000.00 | | | |
| 72 | Abwasserentsorgung | 255'000.00 | | 435'000.00 | | | |
| 720 | Abwasserentsorgung | 255'000.00 | | 435'000.00 | | | |
| 7201 | Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb] | 255'000.00 | | 435'000.00 | | | |
| 7201.5032.00 | Regenwasserleitung Moos | 55'000.00 | | 55'000.00 | | | |
| 7201.5032.02 | Erschliessung UeO Moos | | | 150'000.00 | | | |
| 7201.5032.03 | Ersatz Schmutzwasserleitung Rohrbrücke | 200'000.00 | | 230'000.00 | | | |
| 79 | Raumordnung | | | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 790 | Raumordnung | | | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 7900 | Raumordnung allgemein | | | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 7900.5290.00 | Planerlassverfahren UeO Geltenhorn | | | 5'000.00 | | | |
| 7900.6350.00 | Investitionsbeitrag an Planerlassverfahren UeO Geltenhorn | | | | 5'000.00 | | |
| 8 | Volkswirtschaft | 229'000.00 | 150'000.00 | 215'000.00 | 130'000.00 | 946'561.85 | 123'419.78 |
| 81 | Landwirtschaft | 45'000.00 | | 30'000.00 | | 50'000.00 | |
| 818 | Alpwirtschaft | 45'000.00 | | 30'000.00 | | 50'000.00 | |
| 8180 | Alpwirtschaft | 45'000.00 | | 30'000.00 | | 50'000.00 | |
| 8180.5660.00 | Beitrag an Seilbahn Stierentungel | | | | | 50'000.00 | |
| 8180.5660.01 | Beitrag an Fahrweg Schönenboden-Matte-Blatti | | | 30'000.00 | | | |
| 8180.5660.02 | Beitrag an Erschliessungsstrasse Brüchli-Altäger | 45'000.00 | | | | | |



6 Investitionsrechnung

6.2 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | | |
| 82 | Forstwirtschaft | 129'000.00 | 129'000.00 | 130'000.00 | 130'000.00 | 128'452.65 | 102'419.78 |
| 820 | Forstwirtschaft | 129'000.00 | 129'000.00 | 130'000.00 | 130'000.00 | 128'452.65 | 102'419.78 |
| 8200 | Forstwirtschaft | 129'000.00 | 129'000.00 | 130'000.00 | 130'000.00 | 128'452.65 | 102'419.78 |
| 8200.5150.03 | Ängiwald, Holzerei Projekt-Nr. 2 | | | | | 44'100.00 | |
| 8200.5150.04 | Enge-Wispile, Holzerei Projekt-Nr. 1 | | | | | 414.00 | |
| 8200.5150.05 | Zäunenweid, Projekt-Nr. 1 | | | | | 44'400.00 | |
| 8200.5150.06 | Grossi Weid, Brüesche | | | 45'000.00 | | | |
| 8200.5150.07 | Ängiwald, Seillinie 5-6 | | | 45'000.00 | | | |
| 8200.5150.08 | Enge, oberes Gruenholz | | | 40'000.00 | | | |
| 8200.5150.09 | Ängiwald, Seillinie 7-8 | 49'000.00 | | | | | |
| 8200.5150.10 | Vorschess | 40'000.00 | | | | | |
| 8200.5150.11 | Zäunenweid/Brüesche | 40'000.00 | | | | | |
| 8200.5620.00 | Beitrag an Forstweg Spittelvorsass | | | | | 39'538.65 | |
| 8200.6150.00 | Rückerstattungen | | 129'000.00 | | 130'000.00 | | 88'914.00 |
| 8200.6320.00 | Entnahme Käferkonto | | | | | | 13'505.78 |
| 84 | Tourismus | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 768'109.20 | |
| 840 | Tourismus | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 768'109.20 | |
| 8406 | Regionaler Tourismus | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 768'109.20 | |
| 8406.5550.00 | BDG AG, Aktienzeichnung | | | | | 263'092.20 | |
| 8406.5650.00 | BDG AG, Beiträge Konzentration | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 55'017.00 | |
| 8406.5650.02 | Beitrag an Sportzentrum Gstaad AG | | | | | 450'000.00 | |
| 87 | Brennstoffe und Energie | | 21'000.00 | | | | 21'000.00 |
| 871 | Elektrizität | | 21'000.00 | | | | 21'000.00 |
| 8710 | Elektrizität allgemein | | 21'000.00 | | | | 21'000.00 |
| 8710.6450.00 | Amortisation Darlehen KW Lauenen AG | | 21'000.00 | | | | 21'000.00 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 150'000.00 | 1'694'660.00 | 135'000.00 | 1'764'000.00 | 34'505.78 | 1'200'603.95 |

**6 Investitionsrechnung**

6.2 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto | Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | | |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 150'000.00 | 1'694'660.00 | 135'000.00 | 1'764'000.00 | 34'505.78 | 1'200'603.95 |
| 999 | Abschluss | 150'000.00 | 1'694'660.00 | 135'000.00 | 1'764'000.00 | 34'505.78 | 1'200'603.95 |
| 9990 | Abschluss | 150'000.00 | 1'694'660.00 | 135'000.00 | 1'764'000.00 | 34'505.78 | 1'200'603.95 |
| 9990.5900.00 | Passivierte Einnahmen | 150'000.00 | | 135'000.00 | | 34'505.78 | |
| 9990.6900.00 | Aktivierte Ausgaben | | 1'694'660.00 | | 1'764'000.00 | | 1'200'603.95 |
| | Total | 1'844'660.00 | 1'844'660.00 | 1'899'000.00 | 1'899'000.00 | 1'324'023.73 | 1'324'023.73 |
| | Gesamttotal | 1'844'660.00 | 1'844'660.00 | 1'899'000.00 | 1'899'000.00 | 1'324'023.73 | 1'324'023.73 |
| | | | | | | | |

7 Eigenkapitalnachweis

7.1 Auswertungen

| Eigenkapital per 01.01.2018 | | | Veränderungsnachweis | | | Eigenkapital per 31.12.2018 | | |
|-----------------------------|---|-------|----------------------|---|-----|-----------------------------|--|------|
| | | CHF | Erhöhung (+) durch | | CHF | Reduktion (-) durch | | CHF |
| 29 | Eigenkapital | 5'915 | | | 198 | | | -123 |
| 290 | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 1'503 | | Einlagen in SF EK | 9 | | Entnahmen aus SF EK | -23 |
| 29000 | SF Feuerwehr einseitig | 8 | 3510.xx | | 2 | 4510.xx | | 0 |
| 29001 | SF Wasserversorgung | 1'027 | 9010.10 | | 7 | 9011.10 | | 0 |
| 29002 | SF Abwasserentsorgung | 368 | 9010.20 | | 0 | 9011.20 | | -14 |
| 29003 | SF Abfall | 100 | 9010.30 | | 0 | 9011.30 | | -9 |
| 29004 | SF Elektrizität | 0 | 9010.40 | | 0 | 9011.40 | | 0 |
| 2900x | weitere SF | 0 | 9010.xx | | 0 | 9011.xx | | 0 |
| 2900x | SF Übertragung VV nach Art. 85a GV | 0 | 3898.xx | | 0 | 4898.xx | | 0 |
| 292 | Rücklagen der Globalbudgetbereiche | 0 | 3892 | Einlagen in Rücklagen Globalbudgetbereiche EK | 0 | 4892 | Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche | 0 |
| 293 | Vorfinanzierungen | 2'200 | | Einlagen in Vorfinanzierungen EK | 189 | | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | -25 |
| 29300 | Allgemeiner Haushalt | 110 | 3893 | | 26 | 4893 | | -17 |
| 29301 | Wasser Werterhalt | 618 | 3510.xx | | 64 | 4510.xx | | -3 |
| 29302 | Abwasser Werterhalt | 1'472 | 3510.xx | | 99 | 4510.xx | | -5 |
| 294 | Reserven | | | Einlagen | | | Entnahmen | |
| 29400 | Zusätzliche Abschreibungen | | 3894.xx | | | 4894.xx | | |
| 296 | Neubewertungsreserve FV | 1'260 | | Einlagen | 0 | | Entnahmen | 0 |
| 29600 | Neubewertungsreserve FV | 1'260 | 3896.xx | | 0 | 4896.xx | | 0 |
| 29601 | Schwankungsreserve | 0 | 3896.xx | | 0 | 4896.xx | | 0 |
| 299 | Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag | 951 | 9990 | Jahresergebnis | | | | -75 |
| 299 | Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag | 876 | | | | | | |

7.2 Kommentare zu den Auswertungen

7.2.1 Spezialfinanzierungen

7.2.1.1 Wasserversorgung

Die Einlage in den Werterhalt Wasserversorgung wird für das Jahr 2018 auf 60 % festgesetzt, was einem Betrag von CHF 64'200.00 entspricht. Die Anschlussgebühren werden über die Erfolgsrechnung verbucht und in den Werterhalt eingelegt (budgetiert CHF 20'000.00).

| | | |
|--|-----|-----------|
| Ertragsüberschuss 2018 | CHF | 6'800.00 |
| Schlechterstellung gegenüber Budget 2017 | CHF | 17'700.00 |
| Schlechterstellung gegenüber Rechnung 2016 | CHF | 49'664.85 |

7.2.1.2 Abwasserentsorgung

Die Einlage in den Werterhalt Abwasserentsorgung wird für das Jahr 2018 auf das gesetzliche Minimum von 60 % festgesetzt, was einem Betrag von CHF 98'530.00 entspricht (Berechnung aus GEP). Analog der Wasserversorgung werden die Anschlussgebühren über die Erfolgsrechnung verbucht und in den Werterhalt eingelegt (budgetiert CHF 20'000.00).

| | | |
|--|-----|-----------|
| Aufwandüberschuss 2018 | CHF | 13'800.00 |
| Besserstellung gegenüber Budget 2017 | CHF | 1'900.00 |
| Besserstellung gegenüber Rechnung 2016 | CHF | 46'508.55 |

7.2.1.3 Abfallentsorgung

Die Abfallrechnung schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss ab. Das bei der Einführung von HRM2 bestehende Verwaltungsvermögen des Kehrichthauses Moos betrug rund CHF 104'000.00 und wird gleich wie das aus HRM1 stammende Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts über 10 Jahre abgeschrieben (jährliche Belastung CHF 10'400.00).

| | | |
|--|-----|----------|
| Aufwandüberschuss 2018 | CHF | 9'300.00 |
| Schlechterstellung gegenüber Budget 2017 | CHF | 5'900.00 |
| Schlechterstellung gegenüber Rechnung 2016 | CHF | 4'349.25 |

7.2.1.4 Feuerwehr

(Eigenkapital vorhanden)

Die Feuerwehr Lauenen ist eine einseitige Spezialfinanzierung. D.h. wenn sie Gewinne erwirtschaftet, dürfen diese nur zweckgebunden für die Feuerwehr verwendet werden, wenn Verluste erwirtschaftet werden, müssen diese mit Steuergeldern kompensiert werden (insofern kein Kapital aus früheren Gewinnen vorhanden ist).

| | | |
|--|-----|----------|
| Ertragsüberschuss 2018 | CHF | 2'385.00 |
| Besserstellung gegenüber Budget 2017 | CHF | 7'520.00 |
| Schlechterstellung gegenüber Rechnung 2016 | CHF | 5'227.90 |

7.2.1.5 Werterhalt Liegenschaften des Finanzvermögens (Vorfinanzierung allgemeiner Haushalt)

Die von der Gemeinde selbst erschaffene Spezialfinanzierung bezweckt die Bereitstellung von Mitteln für die Finanzierung von zukünftigen Unterhalts- und Erneuerungsarbeiten im Bereich der Liegenschaften des Finanzvermögens. Die budgetierte Einlage entspricht 0.50 % der Gebäudeversicherungssumme aller Liegenschaften des Finanzvermögens, ausmachend CHF 26'000.00.

7.2.1.6 Schutzrauersatzabgaben (wird im Fremdkapital ausgewiesen)

Seit dem 01.01.2012 sind aus der Spezialfinanzierung Schutzrauersatzabgaben nur noch Rückzüge für die Erstellung, den Betrieb und Unterhalt sowie die Erneuerung von öffentlichen Schutzräumen zulässig. Das Amt für Bevölkerungsschutz, Sport und Militär (BSM) gewährt aufgrund dieser Regelung keine Entnahmen mehr zum Ausgleich der Zivilschutzrechnung. Diese Kosten belasten seitdem die Erfolgsrechnung. Vollständigkeitshalber wird die Spezialfinanzierung Schutzrauersatzabgaben hier beschrieben, obschon sie im Fremd- und nicht im Eigenkapital bilanziert ist. Der Saldo beträgt zurzeit CHF 191'344.00.

7.2.2 Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Gemäss Gemeindeverordnung (GV) ist das Finanzvermögen bei der Einführung von HRM2 neu zu bewerten und der Neubewertungsgewinn in die Neubewertungsreserve einzulegen. Die Neubewertungsreserve beträgt rund CHF 1.26 Mio. Dabei wurden die Liegenschaften und Grundstücke nach dem amtlichen Wert x Faktor 1.4 und die Wertschriften zum Marktwert bewertet (Bewertungsvorschriften GV, Anhang 1).

8 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.7 Einheiten
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.5‰ des amtlichen Werts
- c) Genehmigung Feuerwehrgeldersatzabgabe von 10% der Kantonssteuer (mindestens CHF 20.00, höchstens CHF 450.00)
- d) Genehmigung Budget 2018 bestehend aus:

| | | Aufwand | Ertrag |
|-----------------------|-----|--------------|--------------|
| Gesamthaushalt | CHF | 4'336'106.00 | 4'244'861.00 |
| Aufwandüberschuss | CHF | | 91'245.00 |
| Allgemeiner Haushalt | CHF | 3'855'696.00 | 3'780'751.00 |
| Aufwandüberschuss | CHF | | 74'945.00 |
| SF Wasserversorgung | CHF | 134'610.00 | 141'410.00 |
| Ertragsüberschuss | CHF | 6'800.00 | |
| SF Abwasserentsorgung | CHF | 198'800.00 | 185'000.00 |
| Aufwandüberschuss | CHF | | 13'800.00 |
| SF Abfall | CHF | 147'000.00 | 137'700.00 |
| Aufwandüberschuss | CHF | | 9'300.00 |

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Lauenen, 18. September 2017

Gemeinderat Lauenen

Der Präsident

Der Gemeindeverwalter

Jörg Trachsel

Hansueli Perreten

9 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2018 am 24. November 2017 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 18. September 2017 genehmigt.

Lauenen, 24. November 2017

Namens der Gemeindeversammlung

Der Präsident

Der Gemeindeverwalter

Jörg Trachsel

Hansueli Perreten