

Budget

2016



Gemeinde Lauenen

Inhalt

1	Auf einen Blick (Management Summary)	4
2	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) ..	4
2.1	Allgemeines	4
2.2	Terminologie	4
2.3	Kontenplan	5
2.4	Abschreibungen	5
2.4.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen	5
2.4.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen	5
2.4.3	Neues Verwaltungsvermögen	5
2.4.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV).....	5
2.5	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	6
2.6	Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zum Voranschlag 2015)	6
3	Erläuterungen	6
3.1	Allgemeines	6
3.2	Erfolgsrechnung	7
3.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand (Sachgruppe 30)	7
3.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand (Sachgruppe 31)	7
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	10
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.....	39
5.4	Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	40

6	Investitionsrechnung	63
6.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	63
6.2	Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	64
7	Eigenkapitalnachweis	68
7.1	Auswertungen	68
7.2	Kommentare zu den Auswertungen.....	69
7.2.1	Spezialfinanzierungen	69
7.2.1.1	Wasserversorgung	69
7.2.1.2	Abwasserentsorgung	69
7.2.1.3	Abfallentsorgung	69
7.2.1.4	Feuerwehr	69
7.2.1.5	Werterhalt Liegenschaften des Finanzvermögens	70
7.2.1.6	Schutzraumsatzabgaben	70
7.2.2	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	70
8	Antrag des Gemeinderates	71
9	Genehmigung Budget	72

Vorbericht Budget 2016

1 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2016 sieht folgendes Resultat vor:

Gesamtergebnis Gemeinde

Total Aufwand	CHF	-4'129'850.00
Total Ertrag	CHF	4'021'280.00
Ergebnis	CHF	-108'570.00

Ergebnis allgemeiner Haushalt

Total Aufwand	CHF	-4'132'350.00
Total Ertrag	CHF	4'053'280.00
Ergebnis	CHF	-79'070.00

Nachfolgende Faktoren beeinflussen das Ergebnis des Budgets 2016 massgeblich:

- Steueranlage: 1.70 Einheiten
- Erstes Budget nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)
- Über CHF 538'000.00 Nettoaufwand für den Finanz- und Lastenausgleich
- Grösste Investition: Beitrag von CHF 450'000.00 für Sanierung Sportzentrum Gstaad
- Eingeplante Investitionsbeiträge an Privatstrassen von CHF 569'000.00
- Vorsichtige Planung der Grundstückgewinnsteuern
- Zehn Jahre Abschreibungsdauer für Verwaltungsvermögen von HRM1

2 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

2.1 Allgemeines

Das Budget 2016 wurde erstmals nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt.

Gemäss Ziff. 1.1 Übergangsbestimmungen Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111) führen alle Einwohnergemeinden, gemischte Gemeinden und Regionalkonferenzen das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell (HRM2) gemäss bernischer Gemeindegesetzgebung auf den 1. Januar 2016 ein. Sie erstellen erstmals das Budget 2016 nach diesen Bestimmungen.

2.2 Terminologie

Mit HRM2 werden unter anderem folgende bisherige Begriffe durch neue ersetzt:

<i>HRM1</i>	<i>HRM2</i>
• Bestandesrechnung	• Bilanz
• Laufende Rechnung	• Erfolgsrechnung
• Voranschlag	• Budget
• Voranschlagskredite	• Budgetkredite
• Eigenkapital	• Bilanzüberschuss

2.3 Kontenplan

Der Kontenplan nach HRM2 ist umfangreicher und detaillierter als der bisherige HRM1-Kontenplan. Die Konto-Nummerierung wurde ebenfalls erweitert:

- | | |
|----------------|--|
| a) Bilanzkonti | bisher: 4-stellig und zweistellige Laufnummer
neu: 5-stellig mit zweistelliger Laufnummer |
| b) Funktionen | bisher: 3-stellig
neu: 4-stellig |
| c) Sachgruppen | bisher: 3-stellig
neu: 4-stellig |

2.4 Abschreibungen

2.4.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

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

Voraussichtliches Verwaltungsvermögen Kontogruppe 11 (HRM1), Stand 01.01.2016	CHF 3'222'000.00
Abzüglich:	
./. Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen	CHF 1'140'000.00
./. Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist	CHF 0.00
./. Investitionen für Anlagen im Bau	CHF 0.00
./. Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser	CHF 0.00
./. Verwaltungsvermögen mit Ausnahmebewilligungen Abschreibungen	CHF 0.00
 Voraussichtliches Verwaltungsvermögen netto	 CHF 2'082'000.00

Das bestehende Verwaltungsvermögen von voraussichtlich CHF 2'082'000.00 wird unter Vorbehalt der Gemeindeversammlungsgenehmigung innert **10 Jahren**, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025 linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von **10 %** oder **CHF 208'200.00**.

2.4.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)

Allfälliges Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser wird linear abgeschrieben in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung. Voraussichtlich wird die Gemeinde Lauenen in diesen Bereichen jedoch kein abzuschreibendes Verwaltungsvermögen haben.

2.4.3 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2016 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien (Anhang 2 GV), und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer und werden auf CHF 64'540.00 veranschlagt.

2.4.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Das Budget 2016 sieht einen Aufwandüberschuss vor. Daher sind keine zusätzlichen Abschreibungen vorgesehen.

2.5 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 Gemeindegrösse bis 1'000 Einwohner/innen (Art. 79a GV). Dabei wird eine konstante Praxis verfolgt.

Die Definition „Investition“ gemäss Art. 79 GV bleibt unverändert:

- Schaffung von Vermögenswerten mit mehrjähriger Nutzungsdauer
- Aktivierung/Passivierung im Verwaltungsvermögen

2.6 Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zum Voranschlag 2015)

Der Voranschlag 2015 wurde auf die Kontenstruktur nach HRM2 umgeschlüsselt, damit ein Vergleich mit dem Budget 2016 möglich ist. Detaillierte Vergleiche sind aber nur bedingt möglich, da es sich um eine relativ grobe Umschlüsselung handelt.

3 Erläuterungen

3.1 Allgemeines

Das Budget 2016 basiert auf folgenden Ansätzen:

Ansätze in der Kompetenz der Gemeindeversammlung:

- | | | |
|---|------------|--|
| - Steueranlage | | 1.7 Einheiten |
| - Liegenschaftssteuer | | 1.5 ‰ |
| - Feuerwehropflichtersatzabgabe | | 7.0 % der Kantonssteuer
mindestens CHF 20.00
höchstens CHF 400.00 |
| - Kanalisationsgebühren (<i>wiederkehrend</i>) | CHF | 20.00 pro Raumeinheit
(<i>zuzüglich MwSt.</i>) |

Ansätze in der Kompetenz des Gemeinderates:

- | | | |
|--|------------|---------------------------------|
| Abfallentsorgungsgebühren | | |
| - Grundgebühr pro Wohnung inkl. Zweit- und Ferienwohnungen | CHF | 100.00 pro Wohnung |
| - Hotels und Restaurationsbetriebe | CHF | 400.00 pro Betrieb |
| - Vermietete Vorsass-/Senn- und Alphütten | CHF | 36.00 pro Gebäude |
| - Dienstleistungs- und Gewerbebetriebe | | |
| 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 |
| - Wasserzins (<i>wiederkehrend</i>) | CHF | 10.00 pro Belastungswert |
| - Mäusefanggeld | CHF | 1.00 pro Stück |

zuzüglich MwSt.

3.2 Erfolgsrechnung

Gegenüber der Rechnung 2014 können keine Vergleiche gemacht werden, da diese nicht auf HRM2 umgeschlüsselt wurde.

3.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand (Sachgruppe 30)

Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
677'030.00	0.00	665'715.00	0.00		

Der Personalaufwand steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 11'315.00 resp. um 1.70 %. Die Zunahme findet aber schon im laufenden Jahr statt, da die Löhne für 2015 höher angesetzt wurden als budgetiert (für Behörden sowie Verwaltungs- und Betriebspersonal).

3.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand (Sachgruppe 31)

Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
843'310.00	0.00	930'430.00	0.00		

Der Sachaufwand sinkt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 87'120.00 resp. um 9.36 %. In folgenden Bereichen fallen die Kosten voraussichtlich tiefer aus:

- Weniger Unterhalt bei EDV (allgemeine Dienste)
- Weniger Anschaffungen bei der Feuerwehr
- 2015 Reparatur FW-Spritze
- Weniger Unterhalt an Strassen/Verkehrswege
- Weniger Unterhalt im Tiefbau (Wasser und Abwasser)

3.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen (Sachgruppe 33 und 366)

Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
272'740.00	0.00	619'800.00	0.00		

Das von HRM1 verbleibende Verwaltungsvermögen (Stand 01.01.2015 plus Investitionen 2015 abzüglich Abschreibungen 2015) beträgt voraussichtlich per Ende 2015 CHF 2'082'000.00. Gemäss Gemeinderatsbeschluss vom 28.09.2015 (vorbehalten der Genehmigung durch die Gemeindeversammlung vom 21.11.2015) wird es innert 10 Jahren abgeschrieben. Dies entspricht einer jährlichen Belastung von CHF 208'200.00. Neue Investitionen werden nach Nutzungsdauer abgeschrieben, jeweils nach Fertigstellung der Bauten resp. nach Inbetriebnahme der Anlage. Sie betragen für 2016 voraussichtlich CHF 64'540.00. Die grosse Differenz zum Budget 2015 wird mehr durch die Spezialfinanzierungen Wasser/Abwasser verursacht, als durch den allgemeinen Haushalt. Während unter HRM1 in diesen Spezialfinanzierungen systembedingt übrige Abschreibungen gemacht werden mussten, sind unter HRM2 keine zusätzlichen Abschreibungen möglich.

3.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand (Sachgruppe 34)

Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
188'600.00	0.00	243'800.00	0.00		

Die Differenz zum Vorjahresbudget beträgt minus 55'200.00 resp. minus 22.6 %. Im Budget 2015 sind CHF 100'000.00 für Wertberichtigungen auf den Liegenschaften des Finanzvermögens eingeplant (werterhaltender Teil der Wohnungssanierungen bei der Rohrbrücke).

Dieser Aufwand muss für 2016 nicht eingeplant werden. Für den Zins- und Liegenschaftsaufwand muss im 2016 jedoch mit Mehrkosten von CHF 44'800.00 gerechnet werden.

3.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

Finanz- und Lastenausgleich	Budget		Rechnung		
	2016	2015	2014	2013	2012
Disparitätenabbau	-13'730.00	39'000.00	57'869.00	58'052.00	30'056.00
Mindestausstattung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Geografisch-topografischer Zuschuss	-503'240.00	-510'109.00	-510'992.00	-515'609.00	-516'260.00
Soziodemografischer Zuschuss	-5'780.00	-4'601.00	-4'282.00	-6'122.00	-6'619.00
Total Finanzausgleich	-522'750.00	-475'710.00	-457'405.00	-463'679.00	-492'823.00
Lehrergehälter (netto)	271'280.00	314'370.00	272'562.85	287'366.15	308'639.80
Sozialhilfe	401'800.00	391'400.00	407'616.75	418'196.55	359'674.85
Ergänzungsleistungen	185'320.00	175'510.00	165'481.55	178'195.00	184'229.00
Familienzulagen	2'460.00	2'470.00	3'447.35	1'623.00	1'931.00
Öffentlicher Verkehr	48'570.00	51'970.00	42'874.00	39'566.00	45'739.00
Neue Aufgabenteilung	151'700.00	154'910.00	171'335.00	141'672.00	70'967.00
Total Lastenausgleich	1'061'130.00	1'090'630.00	1'063'317.50	1'066'618.70	971'180.65
Nettoaufwand	538'380.00	614'920.00	605'912.50	602'939.70	478'357.65
Bevölkerungszahl nach FILAG	820	825	818	823	813
Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	98.85	105.87	107.97	108.07	104.16
Ordentlicher Steuerertrag	1'811'179.00	1'681'300.00	1'806'525.00	1'828'015.00	2'171'912.00
Steueranlagezehntel	106'540.00	105'368.00	106'266.00	107'530.00	127'760.00
Nettoaufwand in % des Steuerertrags	29.73%	36.57%	33.54%	32.98%	22.02%
Nettoaufwand in Steueranlagezehntel	5.1	5.8	5.7	5.6	3.7

(-) = Erträge der Gemeinde
(kein Vorzeichen) = Aufwände der Gemeinde

Aufgrund der Steuerberechnung (Ziffer 3.2.6) fällt der Disparitätenabbau im 2016 mit CHF 13'730.00 zugunsten der Gemeinde Lauenen aus. Die letzten Jahre 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 der letzten Jahre Nettoempfängerin beim Finanzausgleich. Werden die Lastenteiler auch noch miteinbezogen, ergibt sich für 2016 voraussichtlich einen Nettoaufwand von CHF 538'380.00, was 29.73 % des ordentlichen Steuerertrages entspricht.

3.2.6 Erläuterungen zur Entwicklung Steuerertrag

Steuern	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
Einkommenssteuern nat. Personen	1'486'500.00	1'365'800.00	
Vermögenssteuern nat. Personen	214'450.00	184'100.00	
Quellensteuern nat. Personen	50'000.00	55'000.00	
Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen	47'730.00	60'200.00	
Weitere allgemeine Gemeindesteuern	12'500.00	16'200.00	
Total ordentliche Gemeindesteuern	1'811'180.00	1'681'300.00	
Grundstückgewinnsteuern	50'000.00	180'000.00	
Sonderveranlagungen	7'000.00	8'000.00	
Total Sondersteuern	57'000.00	188'000.00	
Liegenschaftssteuern	307'000.00	300'000.00	
Hundetaxe	3'200.00	3'000.00	
Total Steuern (netto), Funktion 91	2'178'380.00	2'172'300.00	

Die allgemeinen Gemeindesteuern wurden grösstenteils aufgrund der Prognosen der kantonalen Steuerverwaltung und der Zuwachsraten der kantonalen Planungsgruppe (KPG) budgetiert. Die Grundstückgewinnsteuern wurden stark reduziert, da im laufenden Jahr von den CHF 180'000.00 budgetierten erst knapp CHF 20'000.00 eingegangen sind. Dies zeigt, dass diese Position besser vorsichtig eingeplant wird, da der Handel mit Liegenschaften nicht

vorausgesehen werden kann. Sicherlich kann künftig nicht mit gleich hohen Erträgen gerechnet werden wie in den letzten zehn Jahren (Ø über CHF 400'000.00 Grundstücksgewinnsteuern pro Jahr). Gesamthaft wird der Steuerertrag praktisch gleich hoch eingeplant wie im Vorjahresbudget.

3.2.7 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag

Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0.00	272'860.00	0.00	412'050.00		

Gegenüber dem Vorjahresbudget nimmt der Finanzertrag um CHF 139'190.00 resp. um 33.78 % ab. Im Budget 2015 war ein Gewinn von CHF 161'500.00 aus Baulandverkauf eingeplant. Dieser Ertrag fällt im 2016 weg. Dafür kann mit mehr Zins- und Liegenschaftsertrag gerechnet werden.

3.3 Investitionen

Gesamthaft sind für 2016 Bruttoinvestitionen von CHF 1'834'000.00 geplant. Nach Abzug der zu erwartenden Beiträge verbleiben CHF 1'726'000.00 Nettoinvestitionen. In der Investitionsrechnung unter Ziffer 6.2 ist ersichtlich für welche Weggenossenschaften Investitionsbeiträge eingeplant sind. 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. Mit HRM2 werden neue Investitionen nach Nutzungsdauer abgeschrieben, jedoch erst nach Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme der neuen Anlage.

Projekte Allgemeiner Haushalt	Brutto	Beiträge	Netto
Sanierung Turnhallenboden	30'000.00	0.00	30'000.00
Alterswohnen	30'000.00	0.00	30'000.00
Beiträge an Weggenossenschaften	495'000.00	0.00	495'000.00
Beitrag an Strasse GewZ Chämeli (*)	74'000.00	0.00	74'000.00
Planerlassverfahren UeO Geltenhorn	5'000.00	5'000.00	0.00
Forstprojekte	103'000.00	103'000.00	0.00
Beitrag an BDG AG (*)	55'000.00	0.00	55'000.00
Beitrag an Sportzentrum Gstaad AG (*)	450'000.00	0.00	450'000.00
Total Allgemeiner Haushalt	1'242'000.00	108'000.00	1'134'000.00

Projekte Wasserversorgung	Brutto	Beiträge	Netto
Anschluss Pumpwerk Enge	100'000.00	0.00	100'000.00
Betriebswarte Wasserversorgung	40'000.00	0.00	40'000.00
Druckreduktion Rohrbrücke	10'000.00	0.00	10'000.00
Total Wasserversorgung	150'000.00	0.00	150'000.00

Projekte Abwasserentsorgung	Brutto	Beiträge	Netto
Regenwasserleitung Moos (*)	62'000.00	0.00	62'000.00
Erschliessung UeO Moos	150'000.00	0.00	150'000.00
Ersatz Schmutzwasserleitung Rohrbrücke	230'000.00	0.00	230'000.00
Total Abwasserentsorgung	442'000.00	0.00	442'000.00

Gesamtinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'834'000.00	108'000.00	1'726'000.00
--	---------------------	-------------------	---------------------

(*) = 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

Projekte Finanzvermögen	Brutto	Beiträge	Netto
Wohnhaus Spittel, Dach	46'000.00	0.00	46'000.00
Total Finanzvermögen	46'000.00	0.00	46'000.00

Bei den Liegenschaften des Finanzvermögens ist für 2016 die Dachsanierung des Wohnhauses Spittel vorgesehen. Soweit sich der Kostenvoranschlag unter CHF 50'000.00 befindet, liegt die Kreditkompetenz beim Gemeinderat.

4 Ergebnis

4.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

4.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (-)	-3'911'250.00
Betrieblicher Ertrag (+)	3'748'420.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-162'830.00
Finanzaufwand (-)	-188'600.00
Finanzertrag (+)	272'860.00
Ergebnis aus Finanzierung	84'260.00
operatives Ergebnis	-78'570.00
ausserordentlicher Aufwand (-)	-30'000.00
ausserordentlicher Ertrag (+)	0.00
ausserordentliches Ergebnis	-30'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-108'570.00

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 247'450.00 besser aus, was vor allem auf das neue Abschreibungssystem unter HRM2 zurückzuführen ist. Das Ergebnis aus Finanzierung verschlechtert sich um CHF 83'990.00 und das ausserordentliche Ergebnis liegt um CHF 89'500.00 tiefer. Gesamthaft wird das Ergebnis der Erfolgsrechnung CHF 73'960.00 tiefer veranschlagt als im Vorjahr.

4.1.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben (-)	-1'834'000.00
Investitionseinnahmen (+)	108'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'726'000.00

Die Nettoinvestitionen im Vorjahresbudget betragen CHF 1'869'900.00 (umgeschlüsselt auf HRM2). Unter HRM2 werden Anschlussgebühren nicht mehr über die Investitions-, sondern über die Erfolgsrechnung verbucht. Ausserdem werden neu Investitionen des Finanzvermögens nicht mehr via Investitionsrechnung verbucht, sondern direkt in der Bilanz aktiviert.

4.1.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>			
Position	SG	+/-	CHF
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	+/-	-108'570.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	223'740.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	244'900.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	-14'200.00
WB Darlehen VV	364	+	0
WB Beteiligungen VV	365	+	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	49'000.00
Zusätzliche Abschreibungen	383	+	0
Einlagen in das Eigenkapital	389	+	30'000.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	0
Selbstfinanzierung			424'870.00
<i>Nettoinvestitionen:</i>			
Ergebnis Investitionsrechnung		-	-1'726'000.00
Finanzierungsergebnis			-1'301'130.00
<i>(+ = Finanzierungsüberschuss, - = Finanzierungsfehlbetrag)</i>			

Der Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1'301'130.00 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 (-)	-3'376'950.00
Betrieblicher Ertrag (+)	3'276'320.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-100'630.00
Finanzaufwand (-)	-188'600.00
Finanzertrag (+)	240'160.00
Ergebnis aus Finanzierung	51'560.00
operatives Ergebnis	-49'070.00
ausserordentlicher Aufwand (-)	-30'000.00
ausserordentlicher Ertrag (+)	0.00
ausserordentliches Ergebnis	-30'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-79'070.00

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 144'650.00 besser aus (vor allem wegen dem neuen Abschreibungssystem unter HRM2). Das Ergebnis aus Finanzierung verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 32'430 (Begründung unter Ziffer 3.2.4, Finanzaufwand und unter Ziffer 3.2.7, Finanzertrag). Die CHF 30'000.00 ausserordentlicher Aufwand ist für die Einlage in den Werterhalt der

Liegenschaften des Finanzvermögens. Gegenüber dem Vorjahresbudget liegt das ausserordentliche Ergebnis um CHF 89'500.00 tiefer. Als Gesamtergebnis des allgemeinen Haushalts wird praktisch ein gleich hohes Defizit veranschlagt wie beim Vorjahresbudget.

4.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Betrieblicher Aufwand (-)	-186'200.00
Betrieblicher Ertrag (+)	168'700.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-17'500.00
Finanzaufwand (-)	0.00
Finanzertrag (+)	16'400.00
Ergebnis aus Finanzierung	16'400.00
operatives Ergebnis	-1'100.00
ausserordentlicher Aufwand (-)	0.00
ausserordentlicher Ertrag (+)	0.00
ausserordentliches Ergebnis	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'100.00

Der betriebliche Aufwandüberschuss sinkt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 19'400.00 (vor allem wegen dem neuen Abschreibungssystem unter HRM2). Der Finanzertrag und somit das Ergebnis aus Finanzierung ergeben sich, weil Kapital, das die Wasserversorgung dem allgemeinen Haushalt zur Verfügung stellt, intern verzinst werden muss.

4.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand (-)	-217'600.00
Betrieblicher Ertrag (+)	170'800.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-46'800.00
Finanzaufwand (-)	0.00
Finanzertrag (+)	15'900.00
Ergebnis aus Finanzierung	15'900.00
operatives Ergebnis	-30'900.00
ausserordentlicher Aufwand (-)	0.00
ausserordentlicher Ertrag (+)	0.00
ausserordentliches Ergebnis	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-30'900.00

Aus dem gleichen Grund wie beim allgemeinen Haushalt und bei der Wasserversorgung sinkt auch bei der Abwasserentsorgung der betriebliche Aufwandüberschuss (Reduktion um CHF 47'300.00). Das vom allgemeinen Haushalt beanspruchte Kapital wird voraussichtlich zu CHF 15'900.00 verzinst.

4.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand (-)	-130'500.00
Betrieblicher Ertrag (+)	132'600.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'100.00
Finanzaufwand (-)	0.00
Finanzertrag (+)	400.00
Ergebnis aus Finanzierung	400.00
operatives Ergebnis	2'500.00
ausserordentlicher Aufwand (-)	0.00
ausserordentlicher Ertrag (+)	0.00
ausserordentliches Ergebnis	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	2'500.00

Das betriebliche Ergebnis fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 6'800.00 schlechter aus, weil im Budget 2015 die unter HRM1 intern zu verrechnenden Abschreibungen zu tief eingeplant wurden. Das vom allgemeinen Haushalt beanspruchte Kapital wird voraussichtlich zu CHF 400.00 verzinst.



5 Erfolgsrechnung

5.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3	Aufwand	4'129'850.00		4'824'730.00			
30	Personalaufwand	677'030.00		665'715.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	843'310.00		930'430.00			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	223'740.00		619'800.00			
34	Finanzaufwand	188'600.00		243'800.00			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	244'900.00		312'200.00			
36	Transferaufwand	1'765'370.00		1'862'085.00			
38	Ausserordentlicher Aufwand	30'000.00		25'500.00			
39	Interne Verrechnungen	156'900.00		165'200.00			
4	Ertrag		4'021'280.00		4'642'200.00		
40	Fiskalertrag		2'179'880.00		2'178'300.00		
41	Regalien und Konzessionen		65'000.00		65'000.00		
42	Entgelte		699'900.00		680'150.00		
44	Finanzertrag		272'860.00		412'050.00		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		14'200.00		359'600.00		
46	Transferertrag		623'540.00		696'900.00		
47	Durchlaufende Beiträge		9'000.00				
48	Ausserordentlicher Ertrag				85'000.00		
49	Interne Verrechnungen		156'900.00		165'200.00		
9	Abschlusskonten	2'500.00	111'070.00	10'600.00	193'130.00		
90	Abschluss Erfolgsrechnung	2'500.00	111'070.00	10'600.00	193'130.00		
	Total	4'132'350.00	4'132'350.00	4'835'330.00	4'835'330.00		
	Gesamttotal	4'132'350.00	4'132'350.00	4'835'330.00	4'835'330.00	0.00	0.00



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	4'129'850.00		4'824'730.00	
30	Personalaufwand	677'030.00		665'715.00	
300	Behörden und Kommissionen	86'600.00		81'955.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	86'600.00		81'955.00	
0120.3000.00	Sitzungsgelder Gemeinderat	18'000.00		18'000.00	
0120.3000.01	Entschädigungen Gemeinderat	55'900.00		50'000.00	
0120.3000.02	Sitzungsgelder Kommissionen, nicht aufteilbar	600.00		810.00	
1400.3000.00	Sitzungsgelder Bau- und Planungskommission	2'100.00		1'800.00	
1500.3000.00	Sitzungsgelder Sicherheitskommission	600.00		600.00	
2120.3000.00	Sitzungsgelder Schulkommission	2'400.00		3'400.00	
5350.3000.00	Sitzungsgelder Seniorenrat	600.00		1'095.00	
5790.3000.00	Sitzungsgelder Sozialbehörde	500.00		500.00	
6150.3000.00	Sitzungsgelder Strassen- und Wegkommission	1'800.00		2'000.00	
6155.3000.00	Sitzungsgelder Parkplatzkontrolleure	500.00		300.00	
7101.3000.00	Sitzungsgelder Infrastrukturkommission	600.00		500.00	
7201.3000.00	Sitzungsgelder Infrastrukturkommission	600.00		500.00	
7301.3000.00	Sitzungsgelder Infrastrukturkommission	600.00		500.00	
7710.3000.00	Sitzungsgelder Infrastrukturkommission	600.00		500.00	
8110.3000.00	Sitzungsgelder Landwirtschaftskommission	600.00		870.00	
8200.3000.00	Sitzungsgelder Forstkommission	600.00		580.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	482'400.00		475'200.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	482'400.00		475'200.00	
0220.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	242'600.00		239'500.00	
0290.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'000.00		3'500.00	
1400.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'000.00		10'450.00	
1500.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'400.00		20'400.00	
1610.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	300.00		300.00	
2170.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	76'000.00		76'000.00	
6150.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	84'000.00		83'000.00	
6155.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'500.00		18'500.00	



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7101.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	500.00		500.00			
7301.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'700.00		2'500.00			
7450.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	900.00		1'050.00			
8140.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00		4'000.00			
9630.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'000.00		15'500.00			
305	Arbeitgeberbeiträge	75'520.00		77'560.00			
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'360.00		33'442.40			
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'560.00		3'350.00			
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	15'190.00		16'089.00			
0220.3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	-200.00					
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	260.00		237.00			
1400.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	730.00		412.00			
1500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	340.00		250.00			
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'840.00		5'132.00			
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5'350.00		5'506.00			
6155.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	790.00		1'167.00			
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	160.00		151.40			
8140.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	270.00		228.00			
9630.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'070.00		920.00			
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'360.00		23'000.00			
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'560.00		11'200.00			
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'500.00		5'400.00			
6150.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'300.00		6'400.00			
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'960.00		7'793.00			
0120.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			500.00			
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800.00		2'200.00			
0290.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	60.00		64.00			
1400.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	170.00		189.00			
1500.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		200.00			
1610.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00					
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'910.00		2'160.00			
6150.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'110.00		1'700.00			



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6155.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	260.00		400.00			
7301.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	40.00		70.00			
7450.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		20.00			
8140.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	70.00		40.00			
9630.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	410.00		250.00			
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'270.00		9'157.60			
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'010.00		900.00			
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'300.00		4'311.00			
0290.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	80.00		63.00			
1400.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	210.00		188.00			
1500.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
1610.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00					
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'370.00		1'368.00			
6150.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'520.00		1'494.00			
6155.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	230.00		333.00			
7301.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		48.60			
8140.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	80.00		72.00			
9630.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	310.00		280.00			
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'570.00		4'167.00			
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'970.00		1'800.00			
0290.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	40.00		36.00			
1400.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	110.00		111.00			
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	540.00		540.00			
6150.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		1'300.00			
6155.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	160.00		200.00			
7301.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.00		30.00			
9630.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	130.00		150.00			
309	Übriger Personalaufwand	32'510.00		31'000.00			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	32'050.00		31'000.00			
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'350.00		8'500.00			
1500.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'700.00		22'500.00			



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3099	Übriger Personalaufwand	460.00					
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	460.00					
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	843'310.00		930'430.00			
310	Material- und Warenaufwand	70'175.00		66'500.00			
3100	Büromaterial	4'750.00		5'750.00			
0220.3100.00	Büromaterial	4'750.00		5'750.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'150.00		20'650.00			
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		250.00			
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		300.00			
1500.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00			
2120.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	750.00					
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		7'000.00			
3410.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'100.00		6'000.00			
6155.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		900.00			
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100.00			
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'600.00		1'600.00			
7791.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	8'600.00		8'350.00			
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00			
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		250.00			
1400.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00			
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
6155.3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00		500.00			
7900.3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		500.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00			
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00			
3104	Lehrmittel	35'675.00		30'750.00			



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2110.3104.00	Lehrmittel	6'000.00		4'200.00			
2120.3104.00	Lehrmittel	29'675.00		26'550.00			
311	Nicht aktivierbare Anlagen	57'865.00		65'760.00			
3110	Büromöbel und Geräte	9'000.00		7'600.00			
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	9'000.00		7'600.00			
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'600.00		17'000.00			
1500.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	13'100.00		9'000.00			
2170.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'300.00		3'400.00			
3420.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00					
6150.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			1'000.00			
7101.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			3'600.00			
7710.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	200.00					
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'850.00		13'350.00			
1500.3112.00	Anschaffung Dienstkleider			11'000.00			
2170.3112.00	Anschaffung von Dienstkleidern	350.00		350.00			
6150.3112.00	Anschaffung von Dienstkleidern	500.00		500.00			
6155.3112.00	Anschaffung von Dienstkleidern	1'000.00		1'500.00			
3113	Hardware	600.00		4'200.00			
0220.3113.00	Anschaffung IT-Geräte und Apparate (Hardware)	600.00		4'200.00			
3118	Immaterielle Anlagen	20'140.00		17'500.00			
0220.3118.00	Anschaffung von Software, Lizenzen (immaterielle Anlagen)	19'940.00		17'500.00			
2120.3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	200.00					
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'675.00		6'110.00			
2110.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'500.00			
2120.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'675.00		4'610.00			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	76'240.00		76'000.00			
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	76'240.00		76'000.00			



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	6'250.00		6'000.00			
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung	2'860.00		2'000.00			
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung	350.00		350.00			
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	14'020.00		14'500.00			
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung	50.00		50.00			
6150.3120.00	Energie Strassenbeleuchtung	2'900.00		2'300.00			
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung	2'680.00		2'300.00			
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung	5'500.00		5'500.00			
7201.3120.00	Ver- und Entsorgung	3'100.00		3'000.00			
7202.3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000.00		1'000.00			
7301.3120.00	Ver- und Entsorgung	540.00		500.00			
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung	260.00		100.00			
7791.3120.00	Ver- und Entsorgung	1'530.00		1'400.00			
8791.3120.00	Ver- und Entsorgung	35'200.00		37'000.00			
313	Dienstleistungen und Honorare	172'300.00		176'590.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	104'770.00		92'420.00			
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'400.00		2'800.00			
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'110.00		7'100.00			
0220.3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	5'000.00		4'500.00			
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Nachführung Vermessungswerk)	5'000.00		5'000.00			
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Bauwesen)	6'000.00		13'800.00			
1400.3130.02	Dienstleistungen Dritter (EWK/FREPO)	4'000.00		4'000.00			
1400.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Präsidiales)	150.00		200.00			
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'880.00			
1500.3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	1'280.00		1'280.00			
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'650.00		2'000.00			
2120.3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	1'900.00		1'000.00			
2130.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00					
4330.3130.00	Schüleruntersuchungen	1'000.00		1'000.00			
4331.3130.00	Reihenuntersuchungen	2'000.00		2'250.00			
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'270.00			
6150.3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	1'000.00		1'000.00			
6155.3130.00	Dienstleistungen Dritter	680.00					



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'100.00		5'720.00			
7101.3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	500.00		500.00			
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		820.00			
7301.3130.00	Abfuhrkosten	18'000.00		19'500.00			
7301.3130.01	Deponie- und Entsorgungskosten	18'500.00		15'500.00			
7450.3130.00	Dienstleistungen Dritter			300.00			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	29'300.00		44'100.00			
0110.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'400.00		8'600.00			
1500.3132.00	Arzthonorare, Untersuchungen, Gutachten	900.00		900.00			
7900.3132.00	Honorare externe Berater	20'000.00		34'600.00			
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'420.00		1'400.00			
0220.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (fremde Rechenzentren)	1'420.00		1'400.00			
3134	Sachversicherungsprämien	29'440.00		33'590.00			
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000.00		8'600.00			
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'520.00		2'500.00			
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		660.00			
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00			
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	10'500.00		14'300.00			
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200.00		3'200.00			
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00			
7201.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00			
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00		500.00			
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	120.00		350.00			
7791.3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00		480.00			
8791.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00			
3137	Steuern und Abgaben	7'370.00		5'080.00			
0290.3137.00	Steuern und Abgaben	250.00		500.00			
1500.3137.00	Steuern und Abgaben	440.00		440.00			
2170.3137.00	Steuern und Abgaben	4'490.00		2'000.00			
3410.3137.00	Steuern und Abgaben	140.00		130.00			
6150.3137.00	Steuern und Abgaben	1'530.00		1'530.00			
7101.3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		180.00			



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7201.3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		180.00			
7791.3137.00	Steuern und Abgaben	120.00		120.00			
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	318'900.00		355'800.00			
3140	Unterhalt an Grundstücken	24'000.00		9'000.00			
3410.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	24'000.00		9'000.00			
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	277'400.00		292'400.00			
3420.3141.00	Unterhalt Wanderwege	54'000.00		52'000.00			
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	3'400.00		20'400.00			
6150.3141.01	Schneeräumung, Winterdienst	220'000.00		220'000.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000.00		20'000.00			
7101.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	3'000.00		18'000.00			
7201.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	2'000.00		2'000.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		4'100.00			
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	800.00		100.00			
1500.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			500.00			
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			800.00			
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'200.00		2'700.00			
3145	Unterhalt Wald	8'500.00		30'300.00			
8200.3145.00	Unterhalt Wald	8'500.00		30'300.00			
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	57'780.00		101'320.00			
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'000.00		11'000.00			
7450.3150.00	Betrieb und Unterhalt IMIS-Station Lauenenhorn	10'000.00		11'000.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	39'050.00		67'320.00			
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	5'000.00		5'000.00			
1610.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'500.00		1'500.00			
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'200.00		3'200.00			
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'800.00		4'300.00			



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			10'500.00			
3410.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00		520.00			
3500.3151.00	Unterhalt Kirchturmuhre	200.00		200.00			
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	4'500.00		6'000.00			
6155.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00		1'500.00			
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	5'800.00		5'800.00			
7201.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'000.00		13'000.00			
7202.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	4'500.00		5'000.00			
7301.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'000.00		2'500.00			
7710.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'000.00		1'500.00			
7791.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			500.00			
8791.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	4'550.00		6'300.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'730.00		23'000.00			
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	8'730.00		23'000.00			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeldern	37'480.00		36'940.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	16'940.00		17'240.00			
6155.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	16'000.00		17'000.00			
8400.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	940.00		240.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	20'540.00		19'700.00			
0220.3161.00	Miete Kopierer, Zahlterminal	10'840.00		10'000.00			
2120.3161.00	Miete Kopierapparat	5'500.00		5'500.00			
3410.3161.00	Mieten Toi Toi WC	3'200.00		3'200.00			
6150.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		1'000.00			
317	Spesenentschädigungen	45'070.00		39'020.00			
3170	Reisekosten und Spesen	36'270.00		31'320.00			
0120.3170.00	Gemeinderatskredit	16'000.00		9'000.00			
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00			
0120.3170.02	Jungbürgerfeier	1'250.00		2'500.00			
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00			
1400.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		500.00			



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1500.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen	5'300.00		5'400.00			
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'100.00			
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			
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	720.00		720.00			
6155.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		2'000.00			
7101.3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		300.00			
7301.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'800.00			
8140.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		500.00			
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'800.00		7'700.00			
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'800.00		7'700.00			
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'500.00		6'500.00			
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500.00		6'500.00			
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			500.00			
9100.3181.00	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	1'500.00		5'000.00			
9900.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00			
319	Verschiedener Betriebsaufwand	5'000.00		6'000.00			
3199	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		6'000.00			
6150.3199.00	Strassenbeleuchtung (Contracting mit BKW)	5'000.00		6'000.00			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	223'740.00		619'800.00			
330	Sachanlagen VV	223'740.00		619'800.00			
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	223'740.00		432'400.00			
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	300.00					
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'000.00					
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen	5'400.00		78'200.00			
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen	8'800.00		94'000.00			
7301.3300.44	Planm. Abschreibungen Hochbauten (bish. VV, 10 J.)	10'500.00		1'100.00			



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9900.3300.10	Planm. Abschreibungen Strassen (bish. VV, 10 J.)	19'320.00		28'500.00			
9900.3300.40	Planm. Abschreibungen Hochbauten (bish. VV, 10 J.)	178'420.00		230'600.00			
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen			187'400.00			
7101.3301.30	Abschreibungen Auflösung Spezialfinanzierung Werterhalt			56'400.00			
7201.3301.30	Abschreibungen Auflösung Spezialfinanzierung Werterhalt			131'000.00			
34	Finanzaufwand	188'600.00		243'800.00			
340	Zinsaufwand	78'000.00		60'000.00			
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000.00		11'000.00			
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000.00		1'000.00			
9610.3401.01	Vergütungszinsen Steuerwesen	9'000.00		10'000.00			
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	33'900.00		29'300.00			
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	33'900.00		29'300.00			
3409	Übrige Passivzinsen	34'100.00		19'700.00			
7101.3409.00	Kalkulatorischer Zins			700.00			
9610.3409.00	Kalkulatorischer Zins	34'100.00		19'000.00			
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	110'600.00		83'800.00			
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	39'000.00		39'000.00			
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	39'000.00		39'000.00			
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	35'000.00		16'500.00			
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	35'000.00		16'500.00			
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	36'600.00		28'300.00			
9630.3439.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial FV	1'500.00					
9630.3439.01	Drucksachen, Publikationen FV	300.00					
9630.3439.02	Anschaffungen FV	500.00					
9630.3439.03	Ver- und Entsorgung FV	11'940.00		10'500.00			
9630.3439.04	Telefonie, Internet u. Kommunikation FV	1'750.00		1'000.00			



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9630.3439.05	Sachversicherungsprämien FV	4'810.00		6'000.00			
9630.3439.06	Steuern und Abgaben FV	8'800.00		10'000.00			
9630.3439.07	Reisekosten und Spesen FV	300.00		300.00			
9630.3439.08	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	6'700.00		500.00			
344	Wertberichtigungen Anlagen FV			100'000.00			
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV			100'000.00			
9630.3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen FV			100'000.00			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	244'900.00		312'200.00			
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	244'900.00		312'200.00			
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	244'900.00		312'200.00			
7101.3510.10	Einlage in Werterhalt (nach Wiederbeschaffungswert)	66'600.00		78'200.00			
7101.3510.50	Einlage in Werterhalt (aus Anschlussgebühren)	60'000.00		70'000.00			
7201.3510.10	Einlage in Werterhalt (nach Wiederbeschaffungswert)	58'300.00		94'000.00			
7201.3510.50	Einlage in Werterhalt (aus Anschlussgebühren)	60'000.00		70'000.00			
36	Transferaufwand	1'765'370.00		1'862'085.00			
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	922'570.00		949'575.00			
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	602'630.00		587'910.00			
0220.3611.00	Eintschäd. an Kanton (Servicegebühren, Schätzerkosten)	24'200.00		24'000.00			
1400.3611.00	Entschädigung an Kanton (Amort. Neuvermessung)	11'000.00		11'000.00			
2110.3611.00	Entschädigungen an Kanton (LA Lehrergehälter)	32'530.00		32'000.00			
2120.3611.00	Entschädigungen an Kanton (LA Lehrergehälter)	71'500.00		69'770.00			
2130.3611.00	Entschädigungen an Kanton (LA Lehrergehälter)	61'600.00		59'740.00			
5799.3611.00	Entschädigungen an Kanton und Konkordate	401'800.00		391'400.00			
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	268'140.00		335'165.00			
1500.3612.00	Kostenanteile Feueraufseher, BRAZ	7'800.00		6'800.00			
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden (Lehrergehälter)	46'000.00		45'000.00			
2130.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden (Lehrergehälter)	33'100.00		96'960.00			



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2130.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden (Infrastrukturkosten)	17'500.00		28'700.00			
2200.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	950.00		1'000.00			
5350.3612.00	Kostenanteil an Seniorenrat	910.00		905.00			
5440.3612.00	Kostenanteil an Jugend- und Freizeitzentrum Oeyetli	6'140.00		7'920.00			
5444.3612.00	Kostenanteil an offener Kinder- und Jugendarbeit	11'060.00		10'458.00			
5451.3612.00	Kostenanteil an Kindertagesstätte (Kita)	10'610.00		10'922.00			
5796.3612.00	Kostenanteil Sozialdienst Saanenland	37'230.00		31'000.00			
7101.3612.00	Entschädigungen für Betriebsaufwand	16'000.00		15'000.00			
7201.3612.00	Entschädigungen für Betriebsaufwand	4'500.00		4'500.00			
7301.3612.00	Entschädigung Gde Saanen für Abfallentsorgung	53'840.00		54'000.00			
7301.3612.01	Entschädigungen für Betriebsaufwand	22'500.00		22'000.00			
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	51'800.00		26'500.00			
2130.3614.00	Entschädigungen an öffentl. Unternehmen (Lehrergehälter)	31'200.00		16'000.00			
2990.3614.00	Entschädigung an öffentl. Unternehmung	15'600.00		6'000.00			
4220.3614.00	Ambulanzdienst Saanenland	5'000.00		4'500.00			
362	Finanz- und Lastenausgleich	151'700.00		193'910.00			
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	151'700.00		154'910.00			
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	151'700.00		154'910.00			
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände			39'000.00			
9300.3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden			39'000.00			
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	642'100.00		718'600.00			
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	236'750.00		230'350.00			
5320.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	185'320.00		175'510.00			
5410.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'460.00		2'470.00			
6220.3631.00	Beitrag an Regionale Verkehrskonferenz	400.00		400.00			
6291.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	48'570.00		51'970.00			
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	92'600.00		91'100.00			
1626.3632.00	Beiträge an Gemeinden	11'500.00		10'000.00			
6220.3632.00	Beitrag an Skibus	3'100.00		3'100.00			



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7101.3632.00	Kostenanteil an Wasserversorgung Saanen	2'000.00		2'000.00			
7201.3632.00	Betriebsbeitrag an ARA Saanen	64'000.00		65'000.00			
7201.3632.01	Abwasserfonds	12'000.00		11'000.00			
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	40'000.00		50'000.00			
2140.3634.01	Beitrag an öffentl. Unternehmen (MSSO)	40'000.00		50'000.00			
3635	Beiträge an private Unternehmungen	63'400.00		64'400.00			
3220.3635.00	Beiträge an Menuhin Festival Gstaad	10'100.00		10'400.00			
3410.3635.00	Betriebsbeitrag Sportzentrum AG	12'300.00		13'000.00			
8120.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'000.00		1'000.00			
8406.3635.00	Gemeindebeitrag an GST	40'000.00		40'000.00			
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	168'530.00		170'050.00			
0220.3636.00	Mitgliedschaften und Jahresbeiträge	3'250.00		3'000.00			
0290.3636.00	STWEG-Beiträge	4'200.00		4'900.00			
1500.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	970.00		800.00			
2991.3636.00	Beiträge an Erwachsenenbildung	700.00		700.00			
3210.3636.00	Beitrag an Volksbibliothek	200.00		200.00			
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'700.00		15'900.00			
3290.3636.01	Beitrag an Christian Rubi-Fonds	2'500.00		2'500.00			
3410.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'300.00		9'400.00			
3410.3636.01	Beiträge für Sportförderung	1'200.00		2'200.00			
3420.3636.00	Beiträge GST (Winterwanderweg)	4'700.00		4'500.00			
4210.3636.00	Beiträge an Spitex-Verein SL	720.00		300.00			
4320.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'850.00		1'300.00			
5440.3636.00	Beiträge an Pro Juventute (Elternbriefe usw.)	500.00					
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'000.00			
6180.3636.00	Beiträge an Weggenossenschaften	95'900.00		87'500.00			
6180.3636.01	Beiträge an private Strassen	4'400.00		4'400.00			
7450.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'250.00		3'250.00			
7906.3636.00	Beiträge an Regionalplanung	4'600.00		3'500.00			
8120.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'500.00		4'500.00			
8130.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00			
8200.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'220.00		4'100.00			
8400.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00			



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8406.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'270.00		10'100.00			
8710.3636.00	Beiträge für Energieberatung	500.00		500.00			
3637	Beiträge an private Haushalte	40'820.00		112'700.00			
2195.3637.00	Beiträge an Schülertransportkosten	5'400.00		5'600.00			
2990.3637.00	Beiträge an Schulgelder gem. Reglement	10'820.00		6'000.00			
4331.3637.00	Beiträge an Behandlungen	300.00		500.00			
5430.3637.00	Alimentenbevorschussungen			5'000.00			
5440.3637.00	Fahrkostenbeiträge (Ersatz Nachtbus)	300.00		600.00			
5790.3637.00	Unterstützungen			80'000.00			
6150.3637.00	Beiträge an Schneeräumung	6'000.00		7'000.00			
8120.3637.00	Auszahlungen Elementarschäden	9'000.00					
8140.3637.00	Mäusefanggeld	9'000.00		8'000.00			
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	49'000.00					
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	49'000.00					
6180.3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	10'000.00					
8406.3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	39'000.00					
38	Ausserordentlicher Aufwand	30'000.00		25'500.00			
389	Einlagen in das Eigenkapital	30'000.00		25'500.00			
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	30'000.00		25'500.00			
9630.3893.00	Einlage in Werterhalt Liegenschaften FV	30'000.00		25'500.00			
39	Interne Verrechnungen	156'900.00		165'200.00			
390	Material- und Warenbezüge	20'000.00		27'000.00			
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	20'000.00		27'000.00			
2130.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	20'000.00		27'000.00			
391	Dienstleistungen	52'600.00		60'700.00			



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	52'600.00		60'700.00			
1500.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	400.00		300.00			
2170.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00			
3410.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		4'000.00			
5310.3910.00	Lohnanteil AHV-Zweigstelle	9'000.00		9'000.00			
6150.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'000.00		18'300.00			
6155.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00			
7202.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'300.00		1'000.00			
7710.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'500.00		8'000.00			
7791.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'200.00		7'500.00			
8791.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'200.00		4'300.00			
9630.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		4'800.00			
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'000.00					
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'000.00					
1500.3920.00	Kalkulatorische Miete Feuerwehrmagazin	4'000.00					
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	41'600.00		36'300.00			
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	41'600.00		36'300.00			
2170.3930.00	Gebühren Fernwärmeversorgung	29'000.00		25'000.00			
7791.3930.00	Kostenanteil an ARA Lauenensee	1'000.00		500.00			
9630.3930.00	Gebühren Fernwärmeversorgung	11'600.00		10'800.00			
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	38'700.00		41'200.00			
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	38'700.00		41'200.00			
9630.3940.00	Kalkulatorischer Zins	38'700.00		41'200.00			
4	Ertrag		4'021'280.00		4'642'200.00		
40	Fiskalertrag		2'179'880.00		2'178'300.00		
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'755'450.00		1'609'400.00		



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'491'000.00		1'370'300.00		
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'486'500.00		1'365'800.00		
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommensst. z.G. Gde		65'000.00		70'000.00		
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommensst. z.L. Gde		-60'000.00		-65'000.00		
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-500.00		-500.00		
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		214'450.00		184'100.00		
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		214'450.00		184'100.00		
4002	Quellensteuern natürliche Personen		50'000.00		55'000.00		
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		50'000.00		55'000.00		
401	Direkte Steuern juristische Personen		55'730.00		75'200.00		
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		53'730.00		73'500.00		
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		45'730.00		58'500.00		
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern z.G. Gde		8'000.00		15'000.00		
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		2'000.00		1'700.00		
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		2'000.00		1'700.00		
402	Übrige Direkte Steuern		365'500.00		490'700.00		
4021	Grundsteuern		307'000.00		300'000.00		
9102.4021.00	Liegenschaftssteuern		307'000.00		300'000.00		
4022	Vermögensgewinnsteuern		57'000.00		188'000.00		
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		50'000.00		180'000.00		
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		7'000.00		8'000.00		
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern				1'000.00		
9500.4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern				1'000.00		
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		1'500.00		1'700.00		
9100.4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		1'500.00		1'700.00		



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
403	Besitz- und Aufwandsteuern		3'200.00		3'000.00		
4033	Hundesteuer		3'200.00		3'000.00		
9103.4033.00	Hundetaxe		3'200.00		3'000.00		
41	Regalien und Konzessionen		65'000.00		65'000.00		
412	Konzessionen		65'000.00		65'000.00		
4120	Konzessionen		65'000.00		65'000.00		
8710.4120.00	Konzessionen BKW		65'000.00		65'000.00		
42	Entgelte		699'900.00		680'150.00		
420	Ersatzabgaben		43'000.00		42'000.00		
4200	Ersatzabgaben		43'000.00		42'000.00		
1500.4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		43'000.00		42'000.00		
421	Gebühren für Amtshandlungen		31'250.00		33'400.00		
4210	Gebühren für Amtshandlungen		31'250.00		33'400.00		
0220.4210.00	Inkassogebühren		700.00				
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Bauwesen)		25'000.00		28'000.00		
1400.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (EWK/FREPO)		5'000.00		5'000.00		
1400.4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Präsidiales)		550.00		400.00		
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		528'700.00		516'850.00		
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		528'700.00		516'850.00		
0220.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'200.00		1'200.00		
1500.4240.00	Einnahmen, Rückerstattung Einsätze Feuerwehr				950.00		
6155.4240.00	Parkier-Gebühren		60'000.00		60'000.00		
7101.4240.00	Wasserzins		103'000.00		100'000.00		
7101.4240.50	Wasseranschlussgebühren		60'000.00		70'000.00		
7201.4240.00	Abwassergebühren		102'000.00		100'000.00		



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7201.4240.50	Abwasseranschlussgebühren		60'000.00		70'000.00		
7301.4240.00	Kehrichtgrundgebühren		82'000.00		81'000.00		
7710.4240.00	Grabgebühren		2'500.00		2'500.00		
8791.4240.00	Grundgebühren		8'200.00		31'200.00		
8791.4240.01	Verbrauchsgebühren		49'800.00				
425	Erlös aus Verkäufen		43'600.00		41'600.00		
4250	Verkäufe		43'600.00		41'600.00		
7301.4250.00	Sackgebühren		19'000.00		18'000.00		
7301.4250.01	Entsorgungsgebühren Gewerbecontainer		21'400.00		20'400.00		
7301.4250.02	Entsorgungsgebühren Speiseabfälle		3'200.00		3'200.00		
426	Rückerstattungen		50'050.00		43'000.00		
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'050.00		43'000.00		
0120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		1'000.00		
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter				1'650.00		
2120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		650.00		650.00		
5430.4260.00	Rückerstattungen Alimente				3'000.00		
5790.4260.00	Erträge und Rückerstattungen				22'000.00		
7101.4260.00	Rückerstattungen		300.00		1'000.00		
7202.4260.00	Kostenanteile Mitbenützer		5'800.00		6'400.00		
7301.4260.00	Erlös Altwaren		7'000.00		7'000.00		
7900.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		33'000.00				
9630.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		300.00		
427	Bussen		3'300.00		3'300.00		
4270	Bussen		3'300.00		3'300.00		
1500.4270.00	Feuerwehr-Bussen		800.00		800.00		
6155.4270.00	Ordnungsbussen (netto)		2'500.00		2'500.00		
44	Finanzertrag		272'860.00		412'050.00		
440	Zinsertrag		38'600.00		26'800.00		



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4400	Zinsen flüssige Mittel		800.00		1'400.00		
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		800.00		1'400.00		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5'000.00		6'700.00		
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5'000.00		6'700.00		
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		100.00		100.00		
9610.4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		100.00		100.00		
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		32'700.00		18'600.00		
7101.4409.00	Kalkulatorischer Zins		16'400.00				
7201.4409.00	Kalkulatorischer Zins		15'900.00		16'900.00		
7301.4409.00	Kalkulatorischer Zins		400.00		1'700.00		
441	Realisierte Gewinne FV				161'500.00		
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV				161'500.00		
9630.4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV				161'500.00		
442	Beteiligungsertrag FV		4'700.00		4'700.00		
4420	Dividenden		4'700.00		4'700.00		
9610.4420.00	Erträge aus Beteiligungen FV		4'700.00		4'700.00		
443	Liegenschaftenertrag FV		143'560.00		130'650.00		
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		72'060.00		63'150.00		
9630.4430.00	Mietzinsen Wohnungen		70'500.00		60'000.00		
9630.4430.01	Baurechtszinsen Fang		1'560.00		3'150.00		
4432	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		70'000.00		66'500.00		
9630.4432.00	Erträge Ferienlager		70'000.00		66'500.00		
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		1'500.00		1'000.00		
9630.4439.00	Weid-/Stallzinsen, übrige Erträge		1'500.00		1'000.00		



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		28'000.00		29'400.00		
4450	Erträge aus Darlehen VV		25'200.00		25'200.00		
9610.4450.00	Erträge aus Darlehen VV		25'200.00		25'200.00		
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		2'800.00		4'200.00		
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		2'800.00		4'200.00		
447	Liegenschaftenertrag VV		58'000.00		59'000.00		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		58'000.00		59'000.00		
1620.4470.00	Miete und Pacht Liegenschaften		600.00		1'300.00		
2170.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		57'400.00		57'700.00		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		14'200.00		359'600.00		
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		14'200.00		359'600.00		
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		14'200.00		359'600.00		
7101.4510.00	Entnahme aus Werterhalt Wasserversorgung		5'400.00		134'600.00		
7201.4510.00	Entnahme aus Werterhalt Abwasserentsorgung		8'800.00		225'000.00		
46	Transferertrag		623'540.00		696'900.00		
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		70'250.00		130'900.00		
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'600.00		74'600.00		
0220.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		1'100.00		1'100.00		
1400.4611.00	Entschädigung vom Kanton		2'000.00		2'000.00		
5799.4611.00	Rückerstattung aus LA Sozialhilfe				60'000.00		
6150.4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		500.00		2'500.00		
7450.4611.00	Kantonssubvention an IMIS-Station Lauenenhorn		9'000.00		9'000.00		
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		55'150.00		53'800.00		
0220.4612.00	Entschädigungen für Betriebsaufwand		15'000.00		14'000.00		



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2120.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden (Lehrergehälter)		4'650.00		5'100.00		
6150.4612.00	Entschädigungen für Betriebsaufwand		35'500.00		34'700.00		
4613	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		2'500.00		2'500.00		
5310.4613.00	Verwaltungskostenbeitrag der Ausgleichskasse Bern		2'500.00		2'500.00		
462	Finanz- und Lastenausgleich		522'750.00		514'710.00		
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		509'020.00		514'710.00		
9300.4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		503'240.00		510'109.00		
9300.4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		5'780.00		4'601.00		
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden		13'730.00				
9300.4622.70	Disparitätenabbau Gemeinden		13'730.00				
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		30'240.00		50'940.00		
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		11'740.00		16'300.00		
2195.4631.00	Beiträge von Kanton		3'240.00		4'000.00		
8200.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'500.00		12'300.00		
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden				18'000.00		
8200.4632.00	Entnahme Käferkonto				18'000.00		
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		18'500.00		16'640.00		
1400.4635.00	Beiträge GVB an Feueraufseher		1'500.00				
1500.4635.00	Betriebsbeitrag von GVB		17'000.00		16'640.00		
469	Verschiedener Transferertrag		300.00		350.00		
4699	Rückverteilungen		300.00		350.00		
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300.00		350.00		
47	Durchlaufende Beiträge		9'000.00				
470	Durchlaufende Beiträge		9'000.00				



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4700	Durchlaufende Beiträge vom Bund		6'000.00				
8120.4700.00	Bundesbeiträge Elementarschadenfonds		6'000.00				
4701	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'000.00				
8120.4701.00	Kantonsbeiträge Elementarschadenfonds		3'000.00				
48	Ausserordentlicher Ertrag				85'000.00		
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital				85'000.00		
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				85'000.00		
9630.4893.00	Entnahme aus Werterhalt Liegenschaften FV				85'000.00		
49	Interne Verrechnungen		156'900.00		165'200.00		
490	Material- und Warenbezüge		20'000.00		27'000.00		
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		20'000.00		27'000.00		
2120.4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		20'000.00		27'000.00		
491	Dienstleistungen		52'600.00		60'700.00		
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		52'600.00		60'700.00		
0220.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		11'500.00		11'500.00		
2170.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		16'900.00		13'300.00		
6150.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		24'200.00		35'900.00		
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		4'000.00				
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		4'000.00				
9630.4920.00	Kalkulatorische Miete Feuerwehrmagazin		4'000.00				
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		41'600.00		36'300.00		
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		41'600.00		36'300.00		



5 Erfolgsrechnung

5.2 Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7202.4930.00	Intern verrechneter Betriebsaufwand		1'000.00		500.00		
8791.4930.00	Interne Verrechnung Gebühren		40'600.00		35'800.00		
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		38'700.00		41'200.00		
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		38'700.00		41'200.00		
9610.4940.00	Kalkulatorischer Zins		38'700.00		41'200.00		
9	Abschlusskonten	2'500.00	111'070.00	10'600.00	193'130.00		
90	Abschluss Erfolgsrechnung	2'500.00	111'070.00	10'600.00	193'130.00		
900	Abschluss Erfolgsrechnung		79'070.00		79'730.00		
9001	Aufwandüberschuss		79'070.00		79'730.00		
9990.9001.00	Abschluss Steuerhaushalt, Aufwandüberschuss		79'070.00		79'730.00		
901	Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss	2'500.00	32'000.00	10'600.00	113'400.00		
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	2'500.00		10'600.00			
7301.9010.00	Abschluss Abfall, Ertragsüberschuss	2'500.00		10'600.00			
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		32'000.00		113'400.00		
7101.9011.00	Abschluss Wasserversorgung, Aufwandüberschuss		1'100.00		36'200.00		
7201.9011.00	Abschluss Abwasserentsorgung, Aufwandüberschuss		30'900.00		77'200.00		
	Total	4'132'350.00	4'132'350.00	4'835'330.00	4'835'330.00		
	Gesamttotal	4'132'350.00	4'132'350.00	4'835'330.00	4'835'330.00	0.00	0.00



5 Erfolgsrechnung

5.3 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0	Allgemeine Verwaltung Netto Aufwand	525'530.00	32'500.00	521'410.00	30'450.00		
			493'030.00		490'960.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Aufwand	144'950.00	95'450.00	157'510.00	97'090.00		
			49'500.00		60'420.00		
2	Bildung Netto Aufwand	632'870.00	102'840.00	675'780.00	107'750.00		
			530'030.00		568'030.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto Aufwand	138'590.00		140'700.00			
			138'590.00		140'700.00		
4	Gesundheit Netto Aufwand	10'870.00		9'850.00			
			10'870.00		9'850.00		
5	Soziale Sicherheit Netto Aufwand	668'030.00	2'500.00	727'780.00	87'500.00		
			665'530.00		640'280.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand	576'300.00	122'700.00	594'190.00	135'600.00		
			453'600.00		458'590.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand	607'650.00	588'100.00	1'046'470.00	980'600.00		
			19'550.00		65'870.00		
8	Volkswirtschaft Netto Aufwand Netto Ertrag	181'800.00	181'100.00	160'130.00	162'300.00		
			700.00				
				2'170.00			
9	Finanzen und Steuern Netto Ertrag	645'760.00	3'007'160.00	801'510.00	3'234'040.00		
		2'361'400.00		2'432'530.00			
	Total	4'132'350.00	4'132'350.00	4'835'330.00	4'835'330.00		
	Gesamttotal	4'132'350.00	4'132'350.00	4'835'330.00	4'835'330.00	0.00	0.00



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	525'530.00	32'500.00	521'410.00	30'450.00
	Netto Aufwand		493'030.00		490'960.00
01	Legislative und Exekutive	113'620.00	3'000.00	101'960.00	1'000.00
011	Legislative	14'300.00		13'900.00	
0110	Legislative	14'300.00		13'900.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'400.00		2'800.00	
0110.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'400.00		8'600.00	
012	Exekutive	99'320.00	3'000.00	88'060.00	1'000.00
0120	Exekutive	99'320.00	3'000.00	88'060.00	1'000.00
0120.3000.00	Sitzungsgelder Gemeinderat	18'000.00		18'000.00	
0120.3000.01	Entschädigungen Gemeinderat	55'900.00		50'000.00	
0120.3000.02	Sitzungsgelder Kommissionen, nicht aufteilbar	600.00		810.00	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'560.00		3'350.00	
0120.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			500.00	
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'010.00		900.00	
0120.3170.00	Gemeinderatskredit	16'000.00		9'000.00	
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00	
0120.3170.02	Jungbürgerfeier	1'250.00		2'500.00	
0120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		1'000.00
02	Allgemeine Dienste	411'910.00	29'500.00	419'450.00	29'450.00
022	Allgemeine Dienste	395'570.00	29'500.00	403'750.00	29'450.00
0220	Allgemeine Dienste	395'570.00	29'500.00	403'750.00	29'450.00
0220.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	242'600.00		239'500.00	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	15'190.00		16'089.00	
0220.3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	-200.00			
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'560.00		11'200.00	



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800.00		2'200.00			
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'300.00		4'311.00			
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'970.00		1'800.00			
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'350.00		8'500.00			
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	460.00					
0220.3100.00	Büromaterial	4'750.00		5'750.00			
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		250.00			
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		250.00			
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00			
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	9'000.00		7'600.00			
0220.3113.00	Anschaffung IT-Geräte und Apparate (Hardware)	600.00		4'200.00			
0220.3118.00	Anschaffung von Software, Lizenzen (immaterielle Anlagen)	19'940.00		17'500.00			
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'110.00		7'100.00			
0220.3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	5'000.00		4'500.00			
0220.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (fremde Rechenzentren)	1'420.00		1'400.00			
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000.00		8'600.00			
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	8'730.00		23'000.00			
0220.3161.00	Miete Kopierer, Zahlterminal	10'840.00		10'000.00			
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00			
0220.3611.00	Eintschäd. an Kanton (Servicegebühren, Schätzerkosten)	24'200.00		24'000.00			
0220.3636.00	Mitgliedschaften und Jahresbeiträge	3'250.00		3'000.00			
0220.4210.00	Inkassogebühren		700.00				
0220.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'200.00		1'200.00		
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter				1'650.00		
0220.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		1'100.00		1'100.00		
0220.4612.00	Entschädigungen für Betriebsaufwand		15'000.00		14'000.00		
0220.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		11'500.00		11'500.00		
029	Verwaltungsliegenschaften	16'340.00		15'700.00			
0290	Verwaltungsliegenschaften	16'340.00		15'700.00			
0290.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'000.00		3'500.00			
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	260.00		237.00			
0290.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	60.00		64.00			
0290.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	80.00		63.00			



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0290.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	40.00		36.00			
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		300.00			
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	6'250.00		6'000.00			
0290.3137.00	Steuern und Abgaben	250.00		500.00			
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	800.00		100.00			
0290.3636.00	STWEG-Beiträge	4'200.00		4'900.00			
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	144'950.00	95'450.00	157'510.00	97'090.00		
	Netto Aufwand		49'500.00		60'420.00		
14	Allgemeines Rechtswesen	45'570.00	34'050.00	51'650.00	35'400.00		
140	Allgemeines Rechtswesen	45'570.00	34'050.00	51'650.00	35'400.00		
1400	Allgemeines Rechtswesen	45'570.00	34'050.00	51'650.00	35'400.00		
1400.3000.00	Sitzungsgelder Bau- und Planungskommission	2'100.00		1'800.00			
1400.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'000.00		10'450.00			
1400.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	730.00		412.00			
1400.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	170.00		189.00			
1400.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	210.00		188.00			
1400.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	110.00		111.00			
1400.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00			
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Nachführung Vermessungswerk)	5'000.00		5'000.00			
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Bauwesen)	6'000.00		13'800.00			
1400.3130.02	Dienstleistungen Dritter (EWK/FREPO)	4'000.00		4'000.00			
1400.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Präsidiales)	150.00		200.00			
1400.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		500.00			
1400.3611.00	Entschädigung an Kanton (Amort. Neuvermessung)	11'000.00		11'000.00			
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Bauwesen)		25'000.00		28'000.00		
1400.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (EWK/FREPO)		5'000.00		5'000.00		
1400.4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Präsidiales)		550.00		400.00		
1400.4611.00	Entschädigung vom Kanton		2'000.00		2'000.00		
1400.4635.00	Beiträge GVB an Feueraufseher		1'500.00				
15	Feuerwehr	84'810.00	60'800.00	91'950.00	60'390.00		



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
150	Feuerwehr	84'810.00	60'800.00	91'950.00	60'390.00		
1500	Feuerwehr	84'810.00	60'800.00	91'950.00	60'390.00		
1500.3000.00	Sitzungsgelder Sicherheitskommission	600.00		600.00			
1500.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'400.00		20'400.00			
1500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	340.00		250.00			
1500.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		200.00			
1500.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
1500.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'700.00		22'500.00			
1500.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00			
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
1500.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	13'100.00		9'000.00			
1500.3112.00	Anschaffung Dienstkleider			11'000.00			
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung	2'860.00		2'000.00			
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'880.00			
1500.3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	1'280.00		1'280.00			
1500.3132.00	Arzthonorare, Untersuchungen, Gutachten	900.00		900.00			
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'520.00		2'500.00			
1500.3137.00	Steuern und Abgaben	440.00		440.00			
1500.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			500.00			
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	5'000.00		5'000.00			
1500.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			500.00			
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	300.00					
1500.3612.00	Kostenanteile Feueraufseher, BRAZ	7'800.00		6'800.00			
1500.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	970.00		800.00			
1500.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	400.00		300.00			
1500.3920.00	Kalkulatorische Miete Feuerwehrmagazin	4'000.00					
1500.4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		43'000.00		42'000.00		
1500.4240.00	Einnahmen, Rückerstattung Einsätze Feuerwehr				950.00		
1500.4270.00	Feuerwehr-Bussen		800.00		800.00		
1500.4635.00	Betriebsbeitrag von GVB		17'000.00		16'640.00		
16	Verteidigung	14'570.00	600.00	13'910.00	1'300.00		



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
161	Militärische Verteidigung	2'420.00		2'460.00			
1610	Militärische Verteidigung	2'420.00		2'460.00			
1610.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	300.00		300.00			
1610.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00					
1610.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00					
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		660.00			
1610.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'500.00		1'500.00			
162	Zivile Verteidigung	12'150.00	600.00	11'450.00	1'300.00		
1620	Zivilschutz	650.00	600.00	1'450.00	1'300.00		
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung	350.00		350.00			
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00			
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			800.00			
1620.4470.00	Miete und Pacht Liegenschaften		600.00		1'300.00		
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	11'500.00		10'000.00			
1626.3632.00	Beiträge an Gemeinden	11'500.00		10'000.00			
2	Bildung	632'870.00	102'840.00	675'780.00	107'750.00		
	Netto Aufwand		530'030.00		568'030.00		
21	Obligatorische Schule	604'800.00	102'840.00	662'080.00	107'750.00		
211	Eingangsstufe	39'530.00		37'700.00			
2110	Kindergarten	39'530.00		37'700.00			
2110.3104.00	Lehrmittel	6'000.00		4'200.00			
2110.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'500.00			
2110.3611.00	Entschädigungen an Kanton (LA Lehrergehälter)	32'530.00		32'000.00			
212	Primarstufe	186'550.00	25'300.00	174'130.00	32'750.00		
2120	Primarstufe	186'550.00	25'300.00	174'130.00	32'750.00		
2120.3000.00	Sitzungsgelder Schulkommission	2'400.00		3'400.00			



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2120.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	750.00					
2120.3104.00	Lehrmittel	29'675.00		26'550.00			
2120.3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	200.00					
2120.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'675.00		4'610.00			
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'650.00		2'000.00			
2120.3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	1'900.00		1'000.00			
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'200.00		3'200.00			
2120.3161.00	Miete Kopierapparat	5'500.00		5'500.00			
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen	5'300.00		5'400.00			
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'800.00		7'700.00			
2120.3611.00	Entschädigungen an Kanton (LA Lehrergehälter)	71'500.00		69'770.00			
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden (Lehrergehälter)	46'000.00		45'000.00			
2120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		650.00		650.00		
2120.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden (Lehrergehälter)		4'650.00		5'100.00		
2120.4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		20'000.00		27'000.00		
213	Oberstufe	165'400.00		228'400.00			
2130	Sekundarstufe I	165'400.00		228'400.00			
2130.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00					
2130.3611.00	Entschädigungen an Kanton (LA Lehrergehälter)	61'600.00		59'740.00			
2130.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden (Lehrergehälter)	33'100.00		96'960.00			
2130.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden (Infrastrukturkosten)	17'500.00		28'700.00			
2130.3614.00	Entschädigungen an öffentl. Unternehmen (Lehrergehälter)	31'200.00		16'000.00			
2130.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	20'000.00		27'000.00			
214	Musikschulen	40'000.00		50'000.00			
2140	Musikschulen	40'000.00		50'000.00			
2140.3634.01	Beitrag an öffentl. Unternehmen (MSSO)	40'000.00		50'000.00			
217	Schulliegenschaften	167'920.00	74'300.00	166'250.00	71'000.00		
2170	Schulliegenschaften	167'920.00	74'300.00	166'250.00	71'000.00		
2170.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	76'000.00		76'000.00			
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'840.00		5'132.00			



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'500.00		5'400.00			
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'910.00		2'160.00			
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'370.00		1'368.00			
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	540.00		540.00			
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		7'000.00			
2170.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'300.00		3'400.00			
2170.3112.00	Anschaffung von Dienstkleidern	350.00		350.00			
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	14'020.00		14'500.00			
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	10'500.00		14'300.00			
2170.3137.00	Steuern und Abgaben	4'490.00		2'000.00			
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'200.00		2'700.00			
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'800.00		4'300.00			
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'100.00			
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'000.00					
2170.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00			
2170.3930.00	Gebühren Fernwärmeversorgung	29'000.00		25'000.00			
2170.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		57'400.00		57'700.00		
2170.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		16'900.00		13'300.00		
219	Obligatorische Schule	5'400.00	3'240.00	5'600.00	4'000.00		
2195	Schülertransporte	5'400.00	3'240.00	5'600.00	4'000.00		
2195.3637.00	Beiträge an Schülertransportkosten	5'400.00		5'600.00			
2195.4631.00	Beiträge von Kanton		3'240.00		4'000.00		
22	Sonderschulen	950.00		1'000.00			
220	Sonderschulen	950.00		1'000.00			
2200	Sonderschulen	950.00		1'000.00			
2200.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	950.00		1'000.00			
29	Übriges Bildungswesen	27'120.00		12'700.00			
299	Bildung	27'120.00		12'700.00			



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2990	Übrige Bildung	26'420.00		12'000.00			
2990.3614.00	Entschädigung an öffentl. Unternehmung	15'600.00		6'000.00			
2990.3637.00	Beiträge an Schulgelder gem. Reglement	10'820.00		6'000.00			
2991	Erwachsenenbildung	700.00		700.00			
2991.3636.00	Beiträge an Erwachsenenbildung	700.00		700.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	138'590.00		140'700.00			
	Netto Aufwand		138'590.00		140'700.00		
32	Kultur, übrige	18'500.00		40'500.00			
321	Bibliotheken	200.00		200.00			
3210	Bibliotheken	200.00		200.00			
3210.3636.00	Beitrag an Volksbibliothek	200.00		200.00			
322	Konzert und Theater	10'100.00		10'400.00			
3220	Konzert und Theater	10'100.00		10'400.00			
3220.3635.00	Beiträge an Menuhin Festival Gstaad	10'100.00		10'400.00			
329	Kultur	8'200.00		29'900.00			
3290	Übrige Kultur	8'200.00		29'900.00			
3290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			10'500.00			
3290.3170.00	Spesen Partnerschaft mit Babylon	1'000.00		1'000.00			
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'700.00		15'900.00			
3290.3636.01	Beitrag an Christian Rubi-Fonds	2'500.00		2'500.00			
34	Sport und Freizeit	119'890.00		100'000.00			
341	Sport	57'190.00		43'500.00			
3410	Sport	57'190.00		43'500.00			
3410.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung	50.00		50.00			
3410.3137.00	Steuern und Abgaben	140.00		130.00			
3410.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	24'000.00		9'000.00			
3410.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00		520.00			
3410.3161.00	Mieten Toi Toi WC	3'200.00		3'200.00			
3410.3170.00	Präsente Sport-/Kulturehrungen	1'000.00		1'000.00			
3410.3635.00	Betriebsbeitrag Sportzentrum AG	12'300.00		13'000.00			
3410.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'300.00		9'400.00			
3410.3636.01	Beiträge für Sportförderung	1'200.00		2'200.00			
3410.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		4'000.00			
342	Freizeit	62'700.00		56'500.00			
3420	Freizeit	62'700.00		56'500.00			
3420.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00					
3420.3141.00	Unterhalt Wanderwege	54'000.00		52'000.00			
3420.3636.00	Beiträge GST (Winterwanderweg)	4'700.00		4'500.00			
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	200.00		200.00			
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	200.00		200.00			
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	200.00		200.00			
3500.3151.00	Unterhalt Kirchturmuhre	200.00		200.00			
4	Gesundheit	10'870.00		9'850.00			
	Netto Aufwand		10'870.00		9'850.00		
42	Ambulante Krankenpflege	5'720.00		4'800.00			
421	Ambulante Krankenpflege	720.00		300.00			
4210	Ambulante Krankenpflege	720.00		300.00			
4210.3636.00	Beiträge an Spitex-Verein SL	720.00		300.00			
422	Rettungsdienste	5'000.00		4'500.00			



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4220	Rettungsdienste	5'000.00		4'500.00			
4220.3614.00	Ambulanzdienst Saanenland	5'000.00		4'500.00			
43	Gesundheit	5'150.00		5'050.00			
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'850.00		1'300.00			
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'850.00		1'300.00			
4320.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'850.00		1'300.00			
433	Schulgesundheitsdienst	3'300.00		3'750.00			
4330	Schulgesundheitsdienst	1'000.00		1'000.00			
4330.3130.00	Schüleruntersuchungen	1'000.00		1'000.00			
4331	Schulzahnpflege	2'300.00		2'750.00			
4331.3130.00	Reihenuntersuchungen	2'000.00		2'250.00			
4331.3637.00	Beiträge an Behandlungen	300.00		500.00			
5	Soziale Sicherheit	668'030.00	2'500.00	727'780.00	87'500.00		
	Netto Aufwand		665'530.00		640'280.00		
53	Alter + Hinterlassene	195'830.00	2'500.00	186'510.00	2'500.00		
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	9'000.00	2'500.00	9'000.00	2'500.00		
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	9'000.00	2'500.00	9'000.00	2'500.00		
5310.3910.00	Lohnanteil AHV-Zweigstelle	9'000.00		9'000.00			
5310.4613.00	Verwaltungskostenbeitrag der Ausgleichskasse Bern		2'500.00		2'500.00		
532	Ergänzungsleistungen AHV/IV	185'320.00		175'510.00			
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	185'320.00		175'510.00			
5320.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	185'320.00		175'510.00			
535	Leistungen an das Alter	1'510.00		2'000.00			



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5350	Leistungen an das Alter	1'510.00		2'000.00			
5350.3000.00	Sitzungsgelder Seniorenrat	600.00		1'095.00			
5350.3612.00	Kostenanteil an Seniorenrat	910.00		905.00			
54	Familie und Jugend	31'070.00		37'370.00	3'000.00		
541	Familienzulagen	2'460.00		2'470.00			
5410	Familienzulagen	2'460.00		2'470.00			
5410.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'460.00		2'470.00			
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso			5'000.00	3'000.00		
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso			5'000.00	3'000.00		
5430.3637.00	Alimentenbevorschussungen			5'000.00			
5430.4260.00	Rückerstattungen Alimente				3'000.00		
544	Jugendschutz	18'000.00		18'978.00			
5440	Jugendschutz allgemein	6'940.00		8'520.00			
5440.3612.00	Kostenanteil an Jugend- und Freizeitzentrum Oeyetli	6'140.00		7'920.00			
5440.3636.00	Beiträge an Pro Juventute (Elternbriefe usw.)	500.00					
5440.3637.00	Fahrkostenbeiträge (Ersatz Nachtbus)	300.00		600.00			
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	11'060.00		10'458.00			
5444.3612.00	Kostenanteil an offener Kinder- und Jugendarbeit	11'060.00		10'458.00			
545	Leistungen an Familien	10'610.00		10'922.00			
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	10'610.00		10'922.00			
5451.3612.00	Kostenanteil an Kindertagesstätte (Kita)	10'610.00		10'922.00			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	441'130.00		503'900.00	82'000.00		
579	Sozialhilfe	441'130.00		503'900.00	82'000.00		



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5790	Sozialhilfe	2'100.00		81'500.00	22'000.00		
5790.3000.00	Sitzungsgelder Sozialbehörde	500.00		500.00			
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'000.00			
5790.3637.00	Unterstützungen			80'000.00			
5790.4260.00	Erträge und Rückerstattungen				22'000.00		
5796	Regionaler Sozialdienst	37'230.00		31'000.00			
5796.3612.00	Kostenanteil Sozialdienst Saanenland	37'230.00		31'000.00			
5799	Lastenausgleich Soziales	401'800.00		391'400.00	60'000.00		
5799.3611.00	Entschädigungen an Kanton und Konkordate	401'800.00		391'400.00			
5799.4611.00	Rückerstattung aus LA Sozialhilfe				60'000.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	576'300.00	122'700.00	594'190.00	135'600.00		
	Netto Aufwand		453'600.00		458'590.00		
61	Strassenverkehr	524'230.00	122'700.00	538'720.00	135'600.00		
615	Gemeindestrassen	413'930.00	122'700.00	446'820.00	135'600.00		
6150	Gemeindestrassen	369'810.00	60'200.00	400'020.00	73'100.00		
6150.3000.00	Sitzungsgelder Strassen- und Wegkommission	1'800.00		2'000.00			
6150.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	84'000.00		83'000.00			
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5'350.00		5'506.00			
6150.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'300.00		6'400.00			
6150.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'110.00		1'700.00			
6150.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'520.00		1'494.00			
6150.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		1'300.00			
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'100.00		6'000.00			
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
6150.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			1'000.00			
6150.3112.00	Anschaffung von Dienstkleidern	500.00		500.00			
6150.3120.00	Energie Strassenbeleuchtung	2'900.00		2'300.00			
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung	2'680.00		2'300.00			
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'270.00			



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6150.3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	1'000.00		1'000.00			
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200.00		3'200.00			
6150.3137.00	Steuern und Abgaben	1'530.00		1'530.00			
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	3'400.00		20'400.00			
6150.3141.01	Schneeräumung, Winterdienst	220'000.00		220'000.00			
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	4'500.00		6'000.00			
6150.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		1'000.00			
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	720.00		720.00			
6150.3199.00	Strassenbeleuchtung (Contracting mit BKW)	5'000.00		6'000.00			
6150.3637.00	Beiträge an Schneeräumung	6'000.00		7'000.00			
6150.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'000.00		18'300.00			
6150.4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		500.00		2'500.00		
6150.4612.00	Entschädigungen für Betriebsaufwand		35'500.00		34'700.00		
6150.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		24'200.00		35'900.00		
6155	Parkplätze	44'120.00	62'500.00	46'800.00	62'500.00		
6155.3000.00	Sitzungsgelder Parkplatzkontrolleure	500.00		300.00			
6155.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'500.00		18'500.00			
6155.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	790.00		1'167.00			
6155.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	260.00		400.00			
6155.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	230.00		333.00			
6155.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	160.00		200.00			
6155.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		900.00			
6155.3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00		500.00			
6155.3112.00	Anschaffung von Dienstkleidern	1'000.00		1'500.00			
6155.3130.00	Dienstleistungen Dritter	680.00					
6155.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00		1'500.00			
6155.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	16'000.00		17'000.00			
6155.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		2'000.00			
6155.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00			
6155.4240.00	Parkier-Gebühren		60'000.00		60'000.00		
6155.4270.00	Ordnungsbussen (netto)		2'500.00		2'500.00		
618	Privatstrassen	110'300.00		91'900.00			
6180	Privatstrassen	110'300.00		91'900.00			



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6180.3636.00	Beiträge an Weggenossenschaften	95'900.00		87'500.00			
6180.3636.01	Beiträge an private Strassen	4'400.00		4'400.00			
6180.3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	10'000.00					
62	Öffentlicher Verkehr	52'070.00		55'470.00			
622	Regionalverkehr	3'500.00		3'500.00			
6220	Regionalverkehr	3'500.00		3'500.00			
6220.3631.00	Beitrag an Regionale Verkehrskonferenz	400.00		400.00			
6220.3632.00	Beitrag an Skibus	3'100.00		3'100.00			
629	Öffentlicher Verkehr	48'570.00		51'970.00			
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	48'570.00		51'970.00			
6291.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	48'570.00		51'970.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	607'650.00	588'100.00	1'046'470.00	980'600.00		
	Netto Aufwand		19'550.00		65'870.00		
71	Wasserversorgung	186'200.00	186'200.00	341'800.00	341'800.00		
710	Wasserversorgung	186'200.00	186'200.00	341'800.00	341'800.00		
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	186'200.00	186'200.00	341'800.00	341'800.00		
7101.3000.00	Sitzungsgelder Infrastrukturkommission	600.00		500.00			
7101.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	500.00		500.00			
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100.00			
7101.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			3'600.00			
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung	5'500.00		5'500.00			
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'100.00		5'720.00			
7101.3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	500.00		500.00			
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00			
7101.3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		180.00			
7101.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	3'000.00		18'000.00			
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	5'800.00		5'800.00			



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7101.3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		300.00			
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen	5'400.00		78'200.00			
7101.3301.30	Abschreibungen Auflösung Spezialfinanzierung Werterhalt			56'400.00			
7101.3409.00	Kalkulatorischer Zins			700.00			
7101.3510.10	Einlage in Werterhalt (nach Wiederbeschaffungswert)	66'600.00		78'200.00			
7101.3510.50	Einlage in Werterhalt (aus Anschlussgebühren)	60'000.00		70'000.00			
7101.3612.00	Entschädigungen für Betriebsaufwand	16'000.00		15'000.00			
7101.3632.00	Kostenanteil an Wasserversorgung Saanen	2'000.00		2'000.00			
7101.4240.00	Wasserzins		103'000.00		100'000.00		
7101.4240.50	Wasseranschlussgebühren		60'000.00		70'000.00		
7101.4260.00	Rückerstattungen		300.00		1'000.00		
7101.4409.00	Kalkulatorischer Zins		16'400.00				
7101.4510.00	Entnahme aus Werterhalt Wasserversorgung		5'400.00		134'600.00		
7101.9011.00	Abschluss Wasserversorgung, Aufwandüberschuss		1'100.00		36'200.00		
72	Abwasserentsorgung	224'400.00	224'400.00	496'100.00	496'000.00		
720	Abwasserentsorgung	224'400.00	224'400.00	496'100.00	496'000.00		
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	217'600.00	217'600.00	489'100.00	489'100.00		
7201.3000.00	Sitzungsgelder Infrastrukturkommission	600.00		500.00			
7201.3120.00	Ver- und Entsorgung	3'100.00		3'000.00			
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		820.00			
7201.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00			
7201.3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		180.00			
7201.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	2'000.00		2'000.00			
7201.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'000.00		13'000.00			
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen	8'800.00		94'000.00			
7201.3301.30	Abschreibungen Auflösung Spezialfinanzierung Werterhalt			131'000.00			
7201.3510.10	Einlage in Werterhalt (nach Wiederbeschaffungswert)	58'300.00		94'000.00			
7201.3510.50	Einlage in Werterhalt (aus Anschlussgebühren)	60'000.00		70'000.00			
7201.3612.00	Entschädigungen für Betriebsaufwand	4'500.00		4'500.00			
7201.3632.00	Betriebsbeitrag an ARA Saanen	64'000.00		65'000.00			
7201.3632.01	Abwasserfonds	12'000.00		11'000.00			
7201.4240.00	Abwassergebühren		102'000.00		100'000.00		
7201.4240.50	Abwasseranschlussgebühren		60'000.00		70'000.00		



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7201.4409.00	Kalkulatorischer Zins		15'900.00		16'900.00		
7201.4510.00	Entnahme aus Werterhalt Abwasserentsorgung		8'800.00		225'000.00		
7201.9011.00	Abschluss Abwasserentsorgung, Aufwandüberschuss		30'900.00		77'200.00		
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	6'800.00	6'800.00	7'000.00	6'900.00		
7202.3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000.00		1'000.00			
7202.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	4'500.00		5'000.00			
7202.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'300.00		1'000.00			
7202.4260.00	Kostenanteile Mitbenützer		5'800.00		6'400.00		
7202.4930.00	Intern verrechneter Betriebsaufwand		1'000.00		500.00		
73	Abfall	133'000.00	133'000.00	131'300.00	131'300.00		
730	Abfall	133'000.00	133'000.00	131'300.00	131'300.00		
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	133'000.00	133'000.00	131'300.00	131'300.00		
7301.3000.00	Sitzungsgelder Infrastrukturkommission	600.00		500.00			
7301.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'700.00		2'500.00			
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	160.00		151.40			
7301.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	40.00		70.00			
7301.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		48.60			
7301.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.00		30.00			
7301.3120.00	Ver- und Entsorgung	540.00		500.00			
7301.3130.00	Abfuhrkosten	18'000.00		19'500.00			
7301.3130.01	Deponie- und Entsorgungskosten	18'500.00		15'500.00			
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00		500.00			
7301.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'000.00		2'500.00			
7301.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'800.00			
7301.3300.44	Planm. Abschreibungen Hochbauten (bish. VV, 10 J.)	10'500.00		1'100.00			
7301.3612.00	Entschädigung Gde Saanen für Abfallentsorgung	53'840.00		54'000.00			
7301.3612.01	Entschädigungen für Betriebsaufwand	22'500.00		22'000.00			
7301.4240.00	Kehrichtgrundgebühren		82'000.00		81'000.00		
7301.4250.00	Sackgebühren		19'000.00		18'000.00		
7301.4250.01	Entsorgungsgebühren Gewerbecontainer		21'400.00		20'400.00		
7301.4250.02	Entsorgungsgebühren Speiseabfälle		3'200.00		3'200.00		
7301.4260.00	Erlös Altwaren		7'000.00		7'000.00		



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7301.4409.00	Kalkulatorischer Zins		400.00		1'700.00		
7301.9010.00	Abschluss Abfall, Ertragsüberschuss	2'500.00		10'600.00			
74	Verbauungen	14'170.00	9'000.00	15'620.00	9'000.00		
745	Naturgefahren	14'170.00	9'000.00	15'620.00	9'000.00		
7450	Naturgefahren	14'170.00	9'000.00	15'620.00	9'000.00		
7450.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	900.00		1'050.00			
7450.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		20.00			
7450.3130.00	Dienstleistungen Dritter			300.00			
7450.3150.00	Betrieb und Unterhalt IMIS-Station Lauenenhorn	10'000.00		11'000.00			
7450.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'250.00		3'250.00			
7450.4611.00	Kantonssubvention an IMIS-Station Lauenenhorn		9'000.00		9'000.00		
77	Übriger Umweltschutz	24'880.00	2'500.00	23'050.00	2'500.00		
771	Friedhof und Bestattung	13'280.00	2'500.00	12'050.00	2'500.00		
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	13'280.00	2'500.00	12'050.00	2'500.00		
7710.3000.00	Sitzungsgelder Infrastrukturkommission	600.00		500.00			
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'600.00		1'600.00			
7710.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	200.00					
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung	260.00		100.00			
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	120.00		350.00			
7710.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'000.00		1'500.00			
7710.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'500.00		8'000.00			
7710.4240.00	Grabgebühren		2'500.00		2'500.00		
779	Umweltschutz	11'600.00		11'000.00			
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	11'600.00		11'000.00			
7791.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
7791.3120.00	Ver- und Entsorgung	1'530.00		1'400.00			
7791.3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00		480.00			
7791.3137.00	Steuern und Abgaben	120.00		120.00			



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7791.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			500.00			
7791.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'200.00		7'500.00			
7791.3930.00	Kostenanteil an ARA Lauenensee	1'000.00		500.00			
79	Raumordnung	25'000.00	33'000.00	38'600.00			
790	Raumordnung	25'000.00	33'000.00	38'600.00			
7900	Raumordnung allgemein	20'400.00	33'000.00	35'100.00			
7900.3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		500.00			
7900.3132.00	Honorare externe Berater	20'000.00		34'600.00			
7900.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		33'000.00				
7906	Regionale Planungsgruppen	4'600.00		3'500.00			
7906.3636.00	Beiträge an Regionalplanung	4'600.00		3'500.00			
8	Volkswirtschaft	181'800.00	181'100.00	160'130.00	162'300.00		
	Netto Aufwand		700.00				
	Netto Ertrag			2'170.00			
81	Landwirtschaft	31'820.00	9'000.00	21'710.00			
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	600.00		870.00			
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	600.00		870.00			
8110.3000.00	Sitzungsgelder Landwirtschaftskommission	600.00		870.00			
812	Strukturverbesserungen	14'500.00	9'000.00	5'500.00			
8120	Strukturverbesserungen	14'500.00	9'000.00	5'500.00			
8120.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'000.00		1'000.00			
8120.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'500.00		4'500.00			
8120.3637.00	Auszahlungen Elementarschäden	9'000.00					
8120.4700.00	Bundesbeiträge Elementarschadenfonds		6'000.00				
8120.4701.00	Kantonsbeiträge Elementarschadenfonds		3'000.00				



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
813	Produktionsverbesserungen Vieh	2'500.00		2'500.00			
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	2'500.00		2'500.00			
8130.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00			
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	14'220.00		12'840.00			
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	14'220.00		12'840.00			
8140.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00		4'000.00			
8140.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	270.00		228.00			
8140.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	70.00		40.00			
8140.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	80.00		72.00			
8140.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		500.00			
8140.3637.00	Mäusefanggeld	9'000.00		8'000.00			
82	Forstwirtschaft	12'320.00	8'500.00	34'980.00	30'300.00		
820	Forstwirtschaft	12'320.00	8'500.00	34'980.00	30'300.00		
8200	Forstwirtschaft	12'320.00	8'500.00	34'980.00	30'300.00		
8200.3000.00	Sitzungsgelder Forstkommission	600.00		580.00			
8200.3145.00	Unterhalt Wald	8'500.00		30'300.00			
8200.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'220.00		4'100.00			
8200.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'500.00		12'300.00		
8200.4632.00	Entnahme Käferkonto				18'000.00		
84	Tourismus	91'210.00		53'340.00			
840	Tourismus	91'210.00		53'340.00			
8400	Tourismus	3'940.00		3'240.00			
8400.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	940.00		240.00			
8400.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00			
8406	Regionaler Tourismus	87'270.00		50'100.00			
8406.3635.00	Gemeindebeitrag an GST	40'000.00		40'000.00			



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8406.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'270.00		10'100.00			
8406.3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	39'000.00					
87	Brennstoffe und Energie	46'450.00	163'600.00	50'100.00	132'000.00		
871	Elektrizität	500.00	65'000.00	500.00	65'000.00		
8710	Elektrizität allgemein	500.00	65'000.00	500.00	65'000.00		
8710.3636.00	Beiträge für Energieberatung	500.00		500.00			
8710.4120.00	Konzessionen BKW		65'000.00		65'000.00		
879	Energie	45'950.00	98'600.00	49'600.00	67'000.00		
8791	Fernwärmebetrieb Energie [Gemeindebetrieb]	45'950.00	98'600.00	49'600.00	67'000.00		
8791.3120.00	Ver- und Entsorgung	35'200.00		37'000.00			
8791.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00			
8791.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	4'550.00		6'300.00			
8791.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'200.00		4'300.00			
8791.4240.00	Grundgebühren		8'200.00		31'200.00		
8791.4240.01	Verbrauchsgebühren		49'800.00				
8791.4930.00	Interne Verrechnung Gebühren		40'600.00		35'800.00		
9	Finanzen und Steuern	645'760.00	3'007'160.00	801'510.00	3'234'040.00		
	Netto Ertrag	2'361'400.00		2'432'530.00			
91	Steuern	1'500.00	2'179'880.00	5'000.00	2'177'300.00		
910	Steuern	1'500.00	2'179'880.00	5'000.00	2'177'300.00		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'500.00	1'812'680.00	5'000.00	1'686'300.00		
9100.3181.00	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	1'500.00		5'000.00			
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'486'500.00		1'365'800.00		
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommensst. z.G. Gde		65'000.00		70'000.00		
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommensst. z.L. Gde		-60'000.00		-65'000.00		
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-500.00		-500.00		
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		214'450.00		184'100.00		



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		50'000.00		55'000.00		
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		45'730.00		58'500.00		
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern z.G. Gde		8'000.00		15'000.00		
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		2'000.00		1'700.00		
9100.4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		1'500.00		1'700.00		
9101	Sondersteuern		57'000.00		188'000.00		
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		50'000.00		180'000.00		
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		7'000.00		8'000.00		
9102	Liegenschaftssteuern		307'000.00		300'000.00		
9102.4021.00	Liegenschaftssteuern		307'000.00		300'000.00		
9103	Hundesteuern		3'200.00		3'000.00		
9103.4033.00	Hundetaxe		3'200.00		3'000.00		
93	Finanz- und Lastenausgleich	151'700.00	522'750.00	193'910.00	514'710.00		
930	Finanz- und Lastenausgleich	151'700.00	522'750.00	193'910.00	514'710.00		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	151'700.00	522'750.00	193'910.00	514'710.00		
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	151'700.00		154'910.00			
9300.3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden			39'000.00			
9300.4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		503'240.00		510'109.00		
9300.4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		5'780.00		4'601.00		
9300.4622.70	Disparitätenabbau Gemeinden		13'730.00				
95	Ertragsanteile, übrige				1'000.00		
950	Ertragsanteile, übrige				1'000.00		
9500	Ertragsanteile, übrige				1'000.00		
9500.4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern				1'000.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	293'820.00	225'160.00	342'500.00	460'950.00		



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
961	Zinsen	78'000.00	77'300.00	59'300.00	83'500.00		
9610	Zinsen	78'000.00	77'300.00	59'300.00	83'500.00		
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000.00		1'000.00			
9610.3401.01	Vergütungszinsen Steuerwesen	9'000.00		10'000.00			
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	33'900.00		29'300.00			
9610.3409.00	Kalkulatorischer Zins	34'100.00		19'000.00			
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		800.00		1'400.00		
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5'000.00		6'700.00		
9610.4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		100.00		100.00		
9610.4420.00	Erträge aus Beteiligungen FV		4'700.00		4'700.00		
9610.4450.00	Erträge aus Darlehen VV		25'200.00		25'200.00		
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		2'800.00		4'200.00		
9610.4940.00	Kalkulatorischer Zins		38'700.00		41'200.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	215'820.00	147'860.00	283'200.00	377'450.00		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	215'820.00	147'860.00	283'200.00	377'450.00		
9630.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'000.00		15'500.00			
9630.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'070.00		920.00			
9630.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	410.00		250.00			
9630.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	310.00		280.00			
9630.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	130.00		150.00			
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	39'000.00		39'000.00			
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	35'000.00		16'500.00			
9630.3439.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial FV	1'500.00					
9630.3439.01	Drucksachen, Publikationen FV	300.00					
9630.3439.02	Anschaffungen FV	500.00					
9630.3439.03	Ver- und Entsorgung FV	11'940.00		10'500.00			
9630.3439.04	Telefonie, Internet u. Kommunikation FV	1'750.00		1'000.00			
9630.3439.05	Sachversicherungsprämien FV	4'810.00		6'000.00			
9630.3439.06	Steuern und Abgaben FV	8'800.00		10'000.00			
9630.3439.07	Reisekosten und Spesen FV	300.00		300.00			
9630.3439.08	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	6'700.00		500.00			
9630.3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen FV			100'000.00			



5 Erfolgsrechnung

5.4 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9630.3893.00	Einlage in Werterhalt Liegenschaften FV	30'000.00		25'500.00			
9630.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		4'800.00			
9630.3930.00	Gebühren Fernwärmeversorgung	11'600.00		10'800.00			
9630.3940.00	Kalkulatorischer Zins	38'700.00		41'200.00			
9630.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		300.00		
9630.4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV				161'500.00		
9630.4430.00	Mietzinsen Wohnungen		70'500.00		60'000.00		
9630.4430.01	Baurechtszinsen Fang		1'560.00		3'150.00		
9630.4432.00	Erträge Ferienlager		70'000.00		66'500.00		
9630.4439.00	Weid-/Stallzinsen, übrige Erträge		1'500.00		1'000.00		
9630.4893.00	Entnahme aus Werterhalt Liegenschaften FV				85'000.00		
9630.4920.00	Kalkulatorische Miete Feuerwehrmagazin		4'000.00				
97	Rückverteilungen		300.00		350.00		
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		350.00		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		350.00		
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300.00		350.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten	198'740.00	79'070.00	260'100.00	79'730.00		
990	Nicht aufgeteilte Posten	198'740.00		260'100.00			
9900	Nicht aufgeteilte Posten	198'740.00		260'100.00			
9900.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00			
9900.3300.10	Planm. Abschreibungen Strassen (bish. VV, 10 J.)	19'320.00		28'500.00			
9900.3300.40	Planm. Abschreibungen Hochbauten (bish. VV, 10 J.)	178'420.00		230'600.00			
999	Abschluss		79'070.00		79'730.00		
9990	Abschluss		79'070.00		79'730.00		
9990.9001.00	Abschluss Steuerhaushalt, Aufwandüberschuss		79'070.00		79'730.00		
	Total	4'132'350.00	4'132'350.00	4'835'330.00	4'835'330.00		
	Gesamttotal	4'132'350.00	4'132'350.00	4'835'330.00	4'835'330.00	0.00	0.00



6 Investitionsrechnung

6.1 Zusammensetzung Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2016		Budget 2015			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Aufwand			25'000.00	3'000.00		
2	Bildung Netto Aufwand	30'000.00	30'000.00		22'000.00		
5	Soziale Sicherheit Netto Aufwand	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand	569'000.00	569'000.00	32'000.00	32'000.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand	597'000.00	5'000.00	581'000.00	581'000.00		
8	Volkswirtschaft Netto Aufwand	608'000.00	103'000.00	1'278'060.00	73'160.00		
9	Finanzen und Steuern Netto Ertrag	5'000.00	1'731'000.00	3'000.00	1'872'900.00		
	Total	1'839'000.00	1'839'000.00	1'949'060.00	1'949'060.00		
	Gesamttotal	1'839'000.00	1'839'000.00	1'949'060.00	1'949'060.00	0.00	0.00



6 Investitionsrechnung

6.2 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2016		Budget 2015			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			25'000.00	3'000.00		
15	Feuerwehr			25'000.00	3'000.00		
150	Feuerwehr			25'000.00	3'000.00		
1500	Feuerwehr			25'000.00	3'000.00		
1500.5030.00	Wassersilo Sonnige Lauenen			25'000.00			
1500.6310.00	Subvention an Löschwasseranlage				3'000.00		
2	Bildung	30'000.00					
21	Obligatorische Schule	30'000.00					
217	Schulliegenschaften	30'000.00					
2170	Schulliegenschaften	30'000.00					
2170.5040.00	Sanierung Turnhallenboden	30'000.00					
5	Soziale Sicherheit	30'000.00		30'000.00			
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	569'000.00		32'000.00			
61	Strassenverkehr	569'000.00		32'000.00			
615	Gemeindestrassen			32'000.00			
6155	Parkplätze			32'000.00			
6155.5060.00	Parkleitsystem Lauenensee			32'000.00			



6 Investitionsrechnung

6.2 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2016		Budget 2015			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
618	Privatstrassen	569'000.00					
6180	Privatstrassen	569'000.00					
6180.5660.00	Weggen. Hintersee, Sanierung Weerenbrücke	32'000.00					
6180.5660.01	Weggen. Sonnige Lauenen, Belagsanierung	183'000.00					
6180.5660.02	Weggen. Gäbelbrücke-Chriesw., Belagsanierung	280'000.00					
6180.5660.03	GewZ Chämeli, Beitrag Strasse	74'000.00					
7	Umweltschutz und Raumordnung	597'000.00	5'000.00	581'000.00			
71	Wasserversorgung	150'000.00		286'000.00			
710	Wasserversorgung	150'000.00		286'000.00			
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	150'000.00		286'000.00			
7101.5031.00	Wasserleitungersatz Moos			14'000.00			
7101.5031.01	GWP-Massnahmen			32'000.00			
7101.5031.02	Trinkwasserleitung Schulareal			200'000.00			
7101.5031.03	Anschluss Pumpwerk Enge	100'000.00		40'000.00			
7101.5031.04	Betriebswarte Wasserversorgung	40'000.00					
7101.5031.05	Druckreduktion Rohrbrücke	10'000.00					
72	Abwasserentsorgung	442'000.00		295'000.00			
720	Abwasserentsorgung	442'000.00		295'000.00			
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	442'000.00		295'000.00			
7201.5032.00	Regenwasserleitung Moos	62'000.00		100'000.00			
7201.5032.01	GEP-Massnahmen			195'000.00			
7201.5032.02	Erschliessung UeO Moos	150'000.00					
7201.5032.03	Ersatz Schmutzwasserleitung Rohrbrücke	230'000.00					
79	Raumordnung	5'000.00	5'000.00				
790	Raumordnung	5'000.00	5'000.00				



6 Investitionsrechnung

6.2 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2016		Budget 2015			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
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	608'000.00	103'000.00	1'278'060.00	73'160.00		
81	Landwirtschaft			100'000.00			
812	Strukturverbesserungen			100'000.00			
8120	Strukturverbesserungen			100'000.00			
8120.5660.00	Beitrag an Seilbahn Stierentungel			100'000.00			
82	Forstwirtschaft	103'000.00	103'000.00	92'660.00	73'160.00		
820	Forstwirtschaft	103'000.00	103'000.00	92'660.00	73'160.00		
8200	Forstwirtschaft	103'000.00	103'000.00	92'660.00	73'160.00		
8200.5150.00	Forstprojekt Spittelvorsass			32'160.00			
8200.5150.01	Holzerei Ängiwald, Projekt 1			27'500.00			
8200.5150.02	Holzerei Unteres Grueholz			33'000.00			
8200.5150.03	Ängiwald, Holzerei Projekt-Nr. 2	40'000.00					
8200.5150.04	Enge-Wispile, Holzerei Projekt-Nr. 1	30'000.00					
8200.5150.05	Zäunenweid, Projekt-Nr. 1	33'000.00					
8200.6150.00	Rückerstattungen		103'000.00		73'160.00		
84	Tourismus	505'000.00		243'400.00			
840	Tourismus	505'000.00		243'400.00			
8406	Regionaler Tourismus	505'000.00		243'400.00			
8406.5550.00	BDG AG, Aktienzeichnung			55'000.00			
8406.5650.00	BDG AG, Beiträge Konzentration	55'000.00		168'400.00			
8406.5650.01	Gstaad 3000 AG, Beitrag an Glacier 3000			20'000.00			
8406.5650.02	Beitrag an Sportzentrum Gstaad AG	450'000.00					



6 Investitionsrechnung

6.2 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2016		Budget 2015			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
87	Brennstoffe und Energie			842'000.00			
871	Elektrizität			842'000.00			
8710	Elektrizität allgemein			842'000.00			
8710.5040.00	Öffentliche Beleuchtung			2'000.00			
8710.5450.00	Darlehen an Kraftwerk Lauenen AG			840'000.00			
9	Finanzen und Steuern	5'000.00	1'731'000.00	3'000.00	1'872'900.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten	5'000.00	1'731'000.00	3'000.00	1'872'900.00		
999	Abschluss	5'000.00	1'731'000.00	3'000.00	1'872'900.00		
9990	Abschluss	5'000.00	1'731'000.00	3'000.00	1'872'900.00		
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen	5'000.00		3'000.00			
9990.6900.00	Aktivierete Ausgaben		1'731'000.00		1'872'900.00		
	Total	1'839'000.00	1'839'000.00	1'949'060.00	1'949'060.00		
	Gesamttotal	1'839'000.00	1'839'000.00	1'949'060.00	1'949'060.00	0.00	0.00

7 Eigenkapitalnachweis

7.1 Auswertungen

Eigenkapital per 01.01.2016			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2016				
		CHF	Erhöhung (+) durch		CHF	Reduktion (-) durch		CHF		CHF	
29	Eigenkapital	7'407			198			-76	29	Eigenkapital	7'529
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'486		Einlagen in SF EK	3		Entnahmen aus SF EK	-32	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'457
29000	<i>SF Feuerwehr einseitig</i>	0	3510.xx		0	4510.xx		0	29000	<i>SF Feuerwehr einseiti</i>	0
29001	<i>SF Wasserversorgung</i>	943	9010.10		0	9011.10		-1	29001	<i>SF Wasserversorgung</i>	942
29002	<i>SF Abwasserentsorgung</i>	439	9010.20		0	9011.20		-31	29002	<i>SF Abwasserentsorgung</i>	408
29003	<i>SF Abfall</i>	104	9010.30		3	9011.30		0	29003	<i>SF Abfall</i>	107
29004	<i>SF Elektrizität</i>	0	9010.40		0	9011.40		0	29004	<i>SF Elektrizität</i>	0
2900x	<i>weitere SF</i>	0	9010.xx		0	9011.xx		0	2900x	<i>weitere SF</i>	0
2900x	<i>SF Übertragung VV nach Art. 85a GV</i>	0	3898.xx		0	4898.xx		0	2900x	<i>SF Übertragung VV nach Art. 85a GV</i>	0
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	3892	Einlagen in Rücklagen Globalbudgetbereiche EK	0	4892	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0
293	Vorfinanzierungen	2'130		Einlagen in Vorfinanzierungen EK	275		Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-44	293	Vorfinanzierungen	2'360
29300	<i>Allgemeiner Haushalt</i>	0	3893		30	4893		-30	29300	<i>Allgemeiner Haushalt</i>	0
29301	<i>Wasser Werterhalt</i>	654	3510.xx		127	4510.xx		-5	29301	<i>Wasser Werterhalt</i>	775
29302	<i>Abwasser Werterhalt</i>	1'476	3510.xx		118	4510.xx		-9	29302	<i>Abwasser Werterhalt</i>	1'585
294	Reserven			Einlagen			Entnahmen		294	Reserven	
29400	<i>Zusätzliche Abschreibungen</i>		3894.xx			4894.xx			29400	<i>Zusätzliche Abschreibungen</i>	
296	Neubewertungsreserve FV	2'894		Einlagen	0		Entnahmen	0	296	Neubewertungsreserve FV	2'894
29600	<i>Neubewertungsreserve FV</i>	2'894	3896.xx		0	4896.xx		0	29600	<i>Neubewertungsreserve FV</i>	2'894
29601	<i>Schwankungsreserve</i>	0	3896.xx		0	4896.xx		0	29601	<i>Schwankungsreserve</i>	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	897	2990	Jahresergebnis	-79				299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	818

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 2016 auf 100 % festgesetzt, was einem Betrag von CHF 66'600.00 entspricht. Mit HRM2 werden neu auch die Anschlussgebühren über die Erfolgsrechnung verbucht und in den Werterhalt eingelegt (budgetiert CHF 60'000.00). Im Bereich Wasserversorgung dürfen in Zukunft keine systembedingten übrige Abschreibungen mehr gemacht werden.

Aufwandüberschuss 2016	CHF	1'100.00
Besserstellung gegenüber Budget 2015	CHF	35'100.00
Schlechterstellung gegenüber Rechnung 2014	CHF	55'353.02

7.2.1.2 Abwasserentsorgung

Die Einlage in den Werterhalt Abwasserentsorgung wird für das Jahr 2016 auf das gesetzliche Minimum von 60 % festgesetzt, was einem Betrag von CHF 58'300.00 entspricht. Analog der Wasserversorgung werden neu die Anschlussgebühren über die Erfolgsrechnung verbucht und in den Werterhalt eingelegt (budgetiert CHF 60'000.00). Im Bereich Abwasserentsorgung dürfen in Zukunft keine systembedingten übrige Abschreibungen mehr gemacht werden.

Aufwandüberschuss 2016	CHF	30'900.00
Besserstellung gegenüber Budget 2015	CHF	46'300.00
Besserstellung gegenüber Rechnung 2014	CHF	26'189.65

7.2.1.3 Abfallentsorgung

Die Abfallrechnung schliesst voraussichtlich mit einem Ertragsüberschuss ab. Das Verwaltungsvermögen des Kehrichthauses Moos beträgt Ende 2016 noch CHF 105'100.00 und wird gleich wie das aus HRM1 stammende Verwaltungsvermögen des Allgemeinen Haushalts über 10 Jahre abgeschrieben (jährliche Belastung CHF 10'500.00).

Ertragsüberschuss 2016	CHF	2'500.00
Schlechterstellung gegenüber Budget 2015	CHF	8'100.00
Besserstellung gegenüber Rechnung 2014	CHF	26'941.95

7.2.1.4 Feuerwehr

(kein 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). Wie in Vergangenheit schliesst die Feuerwehr auch im 2016 mit einem Defizit ab. Eine Erhöhung der Feuerwehersatzabgaben wird mit nächster Budgeterstellung überprüft.

Aufwandüberschuss 2016	CHF	24'010.00
Besserstellung gegenüber Budget 2015	CHF	7'550.00
Schlechterstellung gegenüber Rechnung 2014	CHF	13'910.80

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 30'000.00.

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.

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. Der Neubewertungsgewinn für Lauenen beträgt voraussichtlich rund CHF 2.9 Mio., wenn die Liegenschaften und Grundstücke nach dem amtlichen Wert x Faktor 1.4 und die Wertschriften zum Marktwert bewertet werden (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 Feuerwehrpflichtersatzabgabe von 7 % der Kantonssteuer (mindestens CHF 20.00, höchstens CHF 400.00)
- d) Genehmigung wiederkehrende Kanalisationsgebühren von CHF 20.00 pro Raumeinheit
- e) Genehmigung das per 01.01.2016 voraussichtlich bestehende Verwaltungsvermögen über die nächsten 10 Jahre mit einem Abschreibungssatz von 10 % linear abzuschreiben
- f) Genehmigung Budget 2016 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	4'129'850.00	4'021'280.00
Aufwandüberschuss	CHF		108'570.00
Allgemeiner Haushalt	CHF	3'595'550.00	3'516'480.00
Aufwandüberschuss	CHF		79'070.00
SF Wasserversorgung	CHF	186'200.00.	185'100.00
Aufwandüberschuss	CHF		1'100.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	217'600.00	186'700.00
Aufwandüberschuss	CHF		30'900.00
SF Abfall	CHF	130'500.00	133'000.00
Ertragsüberschuss	CHF		2'500.00

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Lauenen, 28. September 2015

Gemeinderat Lauenen

Der Präsident

Jörg Trachsel

Der Gemeindeverwalter

Hansueli Perreten

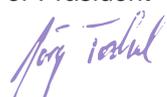
9 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2016 am 21. November 2015 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 28. September 2015 genehmigt.

Lauenen, 21. November 2015

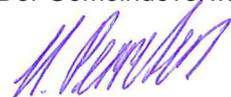
Namens der Gemeindeversammlung

Der Präsident



Jörg Trachsel

Der Gemeindeverwalter



Hansueli Perreten