



BUDGET

2017

Inhaltsverzeichnis

- Vorbericht
- Laufende Rechnung / Funktionale Gliederung
- Laufende Rechnung / Sachgruppen Gliederung
- Investitionsrechnung
- Finanzplanungshilfe



BUDGET

2017

Inhaltsverzeichnis

- **Vorbericht**
- Laufende Rechnung / Funktionale Gliederung
- Laufende Rechnung / Sachgruppen Gliederung
- Investitionsrechnung
- Finanzplanungshilfe

Amt für Gemeinden und Raumordnung

Abteilung Gemeinden

Vorbericht Budget 2017

Nach HRM2

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

V März 2016

Oktober 2016

Hinweis:

Der Mindestinhalt des Budgets wird in Art. 29 FHDV verbindlich festgelegt. Der Vorbericht ist Bestandteil des Budgets und muss die in Art. 29 Abs. 1 Bst a genannten Informationen enthalten. Form und Gestaltung können jedoch frei gewählt werden. Der vorliegende Vorbericht wird den Gemeinden im Sinne einer Mustervorlage zur Verfügung gestellt..

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	4
1.1	Allgemeines	4
1.2	Abschreibungen	4
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV) ..	4
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	4
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	4
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	Erläuterungen	5
2.1	Allgemeines	5
2.2	Erfolgsrechnung	5
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	5
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand	5
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag	6
2.3	Investitionen	6
3	Ergebnis	7
3.1	Allgemeine Übersicht	7
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	7
3.2.1	Erfolgsrechnung	7
3.2.2	Investitionsrechnung	7
3.2.3	Finanzierungsergebnis	7
3.3	Ergebnis allgemeiner Haushalt	8
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung	8
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	9
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	9
4	Erfolgsrechnung	10
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe)	10
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	10
5	Investitionsrechnung	10
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	10
6	Eigenkapitalnachweis	11
6.1	Auswertungen	11
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	11
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290)	11
6.2.2	Rücklagen der Globalbudgetbereiche (SG 292)	11
6.2.3	Vorfinanzierungen (SG 293)	11

6.2.4	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294).....	11
6.2.5	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296).....	11
6.2.6	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299).....	11
7	Antrag des Gemeinderates	12
8	Genehmigung Budget	13

Vorbericht Budget 2017

0 Auf einen Blick (Management Summary)

- *Übergeordnete Rahmenbedingungen (Gesetzesanpassungen); Einführung HRM2 per 1.1.2016. 2. Budget nach HRM2*
- *Einnahmen von Fr. 13'345'750.00 stehen Ausgaben von Fr. 13'345'750.00 gegenüber, so dass ein Ertragsüberschuss von Fr. 00.00 resultiert.*
- *Geplante Steueranlage; 1,64; Liegenschaftssteuern 1%o vom amtlichen Wert*
- *Investitionen; Massnahmenplanung Fr. 9'700'000.00 in den Jahren 2016 und 2017. Alle übrigen Investitionen verstehen sich angesichts dieser Grossinvestition als kleinere und unbedeutende Ausgaben.*
- *Die Finanzplanung wird durch die KPG Bern erstellt. Wir erhoffen uns eine neutrale Betrachtungsweise unserer Finanzen.*
- *Verschuldung; Im Jahr 2017 werden wir Fremdkapital aufnehmen müssen. In welchem Umfang zeigt uns die Finanzplanung.*
- *Wir verfügen über genügend Eigenkapital, um kommende Aufwandüberschüsse zu verkraften.*

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

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

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von wird innert d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2024 linear abgeschrieben.	CHF2'051'068.00 08 Jahren
---	-------------------------------------

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von oder	12,5 % CHF 256'383.50
---	---------------------------------

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

- Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser:
Wir verfügen über kein Verwaltungsvermögen in diesen beiden Bereichen.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

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

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzliche Abschreibungen (SG 9000)		159'900.00
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	8'762'000.00	
./.. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	289'200.00	
Differenz	8'472'800.00	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		159'900.00
Ergebnis Budget (SG 9000)		00.00

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

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

2 Erläuterungen

Die Erläuterungen sollen auf relevante Budgetpositionen und allgemeine Entwicklungstendenzen in der Budgetperiode hinweisen. Über die wesentlichen Investitionen ist ebenfalls zu informieren.

2.1 Allgemeines

- Ausgangslage; Auf der Basis der Jahresrechnung 2015, dem Budget 2016 und der Finanzplanung 2016 bis 2021 haben wir das Budget 2017 erarbeitet. Nach wie vor ändern die Rahmenbedingungen laufend. Das erschwert eine präzise Budgetierung.
- Rechnungsergebnis
- Steueranlage; Die Steueranlagen bleiben unverändert.
- Besonders sind die hohen Investitionen mit den entsprechenden Abschreibungen. Für das Jahr 2017 ist ein Personalwechsel in der Finanzverwaltung mit zusätzlichen Aufwendungen berücksichtigt (Pensionierung Peter Keel)

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Wir arbeiten voraussichtlich mit unverändertem Personalbestand. Durch den Wechsel in der Finanzverwaltung fallen zusätzliche Kosten an (Parallelanstellung für eine kurze Zeit wegen Uebergabe der Aufgaben).

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Gemeinderat hat die Richtlinien aus den Vorjahren nochmals bestätigt mit der Auflage, die Ausgaben auf dem Durchschnitt der letzten 5 Jahre zu belassen. Diese Vorgabe konnten nicht eingehalten werden. Weiterer Nachholbedarf beim Unterhalt lassen die Ausgaben in diesem Bereich auf einem hohen Niveau einpendeln. Wir landen klar über den Vorgaben des Gemeinderats, bleiben trotzdem etwas unterhalb der Ausgaben aus dem Budgetjahr 2016. Der Sachaufwand beträgt Fr. 1'995'800.00 gegenüber dem Vorjahresbudget von Fr. 2'051'600.00.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Bei der Entwicklung der Steuererträge haben wir auf die Prognosen des Kantons Bern abgestellt. Eine ganz genaue Ermittlung der Steuereinnahmen ist nicht möglich.

2.3 Investitionen

Geplante Investitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen.

Erläuterungen zum Investitionsprogramm

Vom Investitionsprogramm für die nächsten 5 Jahre von Fr. 22'650'000.00 fallen im nächsten Jahr die höchsten Ausgaben an. Das Investitionsbudget rechnet 2017 mit Ausgaben von Fr. 8'912'000.00. Wir bewegen uns hier in Dimensionen, die die Gemeinde Hindelbank bisher nicht gekannt hat.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2017	Budget Vorjahr	Jahresrechnung 2015
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	00.00	460'250.00	43'840.32
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	-41200.00	460'250.00	43'840.32
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	41200.00	00.00	00.00
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	5'267'000.00	5'045'000.00	4'919'726.90
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	340'000.00	380'000.00	371'906.45
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	385'000.00	370'000.00	383'336.97
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	8'912'000.00	5'305'000.00	916'048.10

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37) CHF 12'926'650.00
 Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) CHF 12'735'550.00

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit CHF -191'100.00

Finanzaufwand (SG 34) CHF 26'700.00
 Finanzertrag (SG 44) CHF 377'700.00
Ergebnis aus Finanzierung CHF 351'000.00

Operatives Ergebnis CHF 159'900.00

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38) CHF 159'900.00
 Ausserordentlicher Ertrag (SG 48) CHF 00.00
Ausserordentliches Ergebnis CHF -159'900.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung CHF 00.00

3.2.2 Investitionsrechnung

Aktiviert Investitionsausgaben (SG 690) CHF 8'912'000.00
 Passiviert Investitionseinnahmen (SG 590) CHF 00.00

Ergebnis Investitionsrechnung CHF 8'912'000.00

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Ergebnis Gesamthaushalt	90	CHF	00.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	324'000.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	403'300.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	-36'000.00
WB Darlehen VV	364	+ CHF	00.00
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF	00.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	00.00

Einlagen in das Eigenkapital	389	+	CHF	159'900.00
Aufwertung Finanzvermögen	4490	-	CHF	00.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	CHF	00.00
Selbstfinanzierung			CHF	851'200.00
<i>Nettoinvestitionen:</i>				
Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)			CHF	8'912'000.00

Finanzierungsergebnis	CHF -8'060'800.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	11'981'350.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	11'749'050.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-232'300.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	26'700.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	377'700.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	351'000.00
Operatives Ergebnis	CHF	118'700.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	159'900.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	00.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-159'900.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-41'200.00

Kommentar:

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	143'800.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	149'200.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	5'400.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	
Finanzertrag (SG 44)	CHF	
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	00.00
Operatives Ergebnis	CHF	5'400.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	00.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	5'400.00

Kommentar:

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	555'900.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	600'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	44'100.00

Finanzaufwand(SG 34)	CHF	
Finanzertrag (SG 44)	CHF	
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	00.00

Operatives Ergebnis	CHF	44'100.00
----------------------------	------------	------------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	00.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	44'100.00
---------------------------------------	------------	------------------

Kommentar:

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	245'600.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	237'300.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-8'300.00

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	
Finanzertrag (SG 44)	CHF	
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	00.00

Operatives Ergebnis	CHF	-8'300.00
----------------------------	------------	------------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	00.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-8'300.00
---------------------------------------	------------	------------------

Kommentar:

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe)

Siehe Beilage

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

Siehe Beilage

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

Siehe Beilage

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	13'345'750.00	13'345'750.00	13'283'225.00	13'743'475.00	13'728'502.33	13'772'342.65
	Ertragsüberschuss			460'250.00		43'840.32	
3	Aufwand	13'345'750.00		13'283'225.00		13'728'502.33	
30	Personalaufwand	2'406'700.00		2'345'500.00		2'267'218.80	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'995'800.00		2'051'600.00		1'592'642.50	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	324'000.00		311'625.00		1'472'447.10	
34	Finanzaufwand	26'700.00		26'800.00		25'338.15	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	403'300.00		539'000.00		709'800.90	
36	Transferaufwand	7'796'850.00		7'755'100.00		7'401'402.08	
38	Ausserordentlicher Aufwand	159'900.00					
39	Interne Verrechnungen	232'500.00		253'600.00		259'652.80	
4	Ertrag		13'345'750.00		13'743'475.00		13'772'342.65
40	Fiskalertrag		6'100'000.00		5'902'000.00		6'261'758.97
41	Regalien und Konzessionen		70'200.00		67'200.00		70'933.95
42	Entgelte		2'796'000.00		2'420'600.00		2'739'491.76
44	Finanzertrag		377'700.00		382'200.00		382'601.90
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		36'000.00		211'075.00		137'164.35
46	Transferertrag		3'733'350.00		4'506'800.00		3'921'125.37
49	Interne Verrechnungen		232'500.00		253'600.00		259'266.35

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG						
	Ertragsüberschuss	13'345'750.00	13'345'750.00	13'283'225.00 460'250.00	13'743'475.00	13'728'502.33 43'840.32	13'772'342.65
0	Allgemeine Verwaltung						
	Nettoaufwand	1'249'700.00	160'300.00 1'089'400.00	1'167'200.00	160'300.00 1'006'900.00	977'433.90	160'414.03 817'019.87
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung						
	Nettoaufwand	640'150.00 28'200.00	668'350.00	653'700.00 50'700.00	704'400.00	529'958.60 85'094.00	615'052.60
2	Bildung						
	Nettoaufwand	3'047'600.00	873'000.00 2'174'600.00	2'992'600.00	887'400.00 2'105'200.00	3'191'847.50	913'785.45 2'278'062.05
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche						
	Nettoaufwand	96'100.00	5'200.00 90'900.00	101'100.00	5'200.00 95'900.00	83'655.85	6'401.55 77'254.30
4	Gesundheit						
	Nettoaufwand	9'200.00	9'200.00	9'200.00	9'200.00	10'655.55	10'655.55
5	Soziale Sicherheit						
	Nettoaufwand	5'869'700.00	3'932'900.00 1'936'800.00	5'940'700.00	4'243'900.00 1'696'800.00	5'705'208.18	3'983'402.70 1'721'805.48
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung						
	Nettoaufwand	685'500.00	229'800.00 455'700.00	686'350.00	228'800.00 457'550.00	1'203'576.75	227'908.70 975'668.05
7	Umweltschutz und Raumordnung						
	Nettoaufwand	1'031'800.00	986'500.00 45'300.00	1'183'675.00	1'100'675.00 83'000.00	1'251'538.55	1'185'276.65 66'261.90
8	Volkswirtschaft						
	Nettoaufwand	3'400.00 67'600.00	71'000.00	2'800.00 65'200.00	68'000.00	3'495.65 68'603.30	72'098.95
9	Finanzen und Steuern						
	Nettoaufwand	712'600.00 5'706'100.00	6'418'700.00	545'900.00 5'798'900.00	6'344'800.00	771'131.80 5'836'870.22	6'608'002.02

Investitionsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	8'912'000.00	8'912'000.00	5'305'000.00	5'305'000.00	1'429'851.60	1'429'851.60
0 Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben	50'000.00	50'000.00	100'000.00	100'000.00	57'153.65	57'153.65
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben	400'000.00	400'000.00				
2 Bildung Nettoausgaben	7'937'000.00	7'937'000.00	4'200'000.00	4'200'000.00	399'094.20	399'094.20
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	375'000.00	375'000.00	330'000.00	330'000.00	476'823.50	476'823.50
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben Nettoeinnahmen	150'000.00	150'000.00	675'000.00	675'000.00	496'780.25	513'803.50
9 Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	8'912'000.00	8'912'000.00	5'305'000.00	5'305'000.00	17'023.25	916'048.10

6 Eigenkapitalnachweis

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

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Bei einem Ergebnis 0 wird sich das Eigenkapital kaum verändern.

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

- 6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)
- 6.2.2 Rücklagen der Globalbudgetbereiche (SG 292)
- 6.2.3 Vorfinanzierungen (SG 293)
- 6.2.4 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)
- 6.2.5 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)
- 6.2.6 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

7 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern: 1.64
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern: 1‰
- c) Genehmigung Budget 2017 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 13'345'750	CHF 13'345'750
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF 00	
Allgemeiner Haushalt	CHF 12'167'950	CHF 12'126'750
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF -41'200	
SF Wasserversorgung	CHF 143'800	CHF 149'200
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF 5'400	
SF Abwasserentsorgung	CHF 555'900	CHF 600'000
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF 44'100	
SF Abfall	CHF 245'600	CHF 237'300
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF -8'300	

Der Gemeindeversammlung/Parlament wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Name der Körperschaft

Daniel Wenger
Gemeinderatspräsident



Karin Witschi
Gemeindeschreiberin



Peter Keel
Finanzverwalter



Hindelbank, 17. Oktober 2016

8 Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Hindelbank hat das Budget 2017 am 05.12.2016 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 17.10.2016 genehmigt.

Hindelbank, 05.12.2016

Name beschlussfassendes Organ

Samuel Reusser
Gemeindepräsident

Karin Witschi
Gemeindeschreiberin



BUDGET

2017

Inhaltsverzeichnis

- Vorbericht
- Laufende Rechnung / Funktionale Gliederung
- Laufende Rechnung / Sachgruppen Gliederung
- Investitionsrechnung
- Finanzplanungshilfe

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		13'345'750.00	13'345'750.00	13'283'225.00	13'743'475.00	13'728'502.33	13'772'342.65
Ertragsüberschuss				460'250.00		43'840.32	
0	Allgemeine Verwaltung	1'249'700.00	160'300.00	1'167'200.00	160'300.00	977'433.90	160'414.03
	Nettoaufwand		1'089'400.00		1'006'900.00		817'019.87
01	Legislative und Exekutive	158'000.00	158'000.00	159'000.00	159'000.00	149'084.65	149'084.65
	Nettoaufwand						
011	Legislative	17'100.00	17'100.00	20'500.00	20'500.00	14'065.85	14'065.85
	Nettoaufwand						
0110	Legislative	17'100.00		20'500.00		14'065.85	
3001.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3102.01	Stimm- und Wahlmaterial, Publikationen	12'000.00		15'000.00		9'220.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'600.00		2'000.00		2'345.65	
3636.01	Beiträge	1'000.00		2'000.00		1'000.00	
012	Exekutive	140'900.00	140'900.00	138'500.00	138'500.00	135'018.80	135'018.80
	Nettoaufwand						
0120	Exekutive	140'900.00		138'500.00		135'018.80	
3000.01	Besoldungen Gemeinderat	75'000.00		75'000.00		75'000.00	
3001.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	9'000.00		10'000.00		8'400.00	
3001.02	Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommissionen	23'000.00		22'000.00		18'800.00	
3050.01	Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV	7'600.00		7'600.00		7'519.80	
3053.01	Arbeitgeberbeiträge an Unfallversicherungen	300.00		400.00		233.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000.00		2'500.00		1'546.40	
3170.02	Kommissionen und Spesen	7'000.00		6'000.00		6'119.70	
3170.03	Freier Ratskredit/übriger Aufwand	16'000.00		15'000.00		17'399.35	
02	Allgemeine Dienste	1'091'700.00	160'300.00	1'008'200.00	160'300.00	828'349.25	160'414.03
	Nettoaufwand		931'400.00		847'900.00		667'935.22
022	Allgemeine Dienste	946'600.00	89'300.00	869'300.00	89'300.00	754'874.95	88'782.53
	Nettoaufwand		857'300.00		780'000.00		666'092.42
0220	Allgemeine Dienste, übrige	946'600.00	89'300.00	869'300.00	89'300.00	754'874.95	88'782.53
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	582'000.00		532'500.00		512'030.65	

Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	47'500.00		43'600.00		40'679.00	
3052.01	40'500.00		34'500.00		33'135.70	
3053.01	7'000.00		6'300.00		3'986.75	
3099.01	11'300.00		11'000.00		10'037.85	
3100.01	20'000.00		20'000.00		15'232.10	
3101.01	200.00		200.00		140.40	
3110.01	2'000.00		2'000.00			
3130.01	15'000.00		15'000.00		12'124.20	
3130.02	700.00		500.00		700.50	
3132.01	23'000.00		23'000.00		16'159.20	
3134.01	9'000.00		9'000.00		8'573.20	
3150.01	12'000.00		12'000.00		11'038.55	
3153.01	25'200.00		25'200.00			
3158.01	106'500.00		93'000.00		47'300.10	
3170.01	500.00		500.00		488.70	
3199.01	1'000.00		1'000.00		1'923.00	
3611.01	5'000.00		5'000.00		4'012.15	
3611.02	33'000.00		30'000.00		32'059.90	
3636.02			5'000.00			
3636.04	5'200.00				5'253.00	
4250.01		1'500.00		1'500.00		1'404.23
4260.01		5'000.00		5'000.00		4'558.30
4611.01		2'300.00		2'300.00		2'320.00
4612.01		3'500.00		3'500.00		3'500.00
4910.01		77'000.00		77'000.00		77'000.00
029	145'100.00	71'000.00	138'900.00	71'000.00	73'474.30	71'631.50
		74'100.00		67'900.00		1'842.80
0290	145'100.00	71'000.00	138'900.00	71'000.00	73'474.30	71'631.50
3010.01	32'200.00		32'300.00		29'773.35	
3050.01	2'700.00		2'700.00		2'433.95	
3052.01	1'500.00		1'500.00		1'449.60	
3053.01	1'100.00		1'100.00		871.70	
3099.01	600.00		500.00			
3101.01	2'000.00		2'500.00		1'102.80	
3110.01	32'000.00		5'800.00		2'114.30	
3120.01	25'000.00		23'000.00		24'451.85	
3134.01	2'500.00		2'500.00		2'316.25	
3144.01	45'000.00		66'500.00		8'960.50	

Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.01	500.00		500.00			
4260.01						382.70
4470.01		31'000.00		31'000.00		31'248.80
4920.01		40'000.00		40'000.00		40'000.00
1	640'150.00	668'350.00	653'700.00	704'400.00	529'958.60	615'052.60
	28'200.00		50'700.00		85'094.00	
11	21'000.00	10'000.00	23'000.00	23'000.00	1'029.45	22'990.25
		11'000.00		23'000.00		
					21'960.80	
111	21'000.00	10'000.00	23'000.00	23'000.00	1'029.45	22'990.25
		11'000.00		23'000.00		
					21'960.80	
1110	21'000.00	10'000.00	23'000.00	23'000.00	1'029.45	22'990.25
3130.04	1'000.00		6'000.00		1'029.45	
3632.01	20'000.00		17'000.00			
4260.01		10'000.00				
014	52'500.00	61'200.00	49'500.00	91'200.00	34'553.65	55'743.70
	8'700.00		41'700.00		21'190.05	
0140	52'500.00	61'200.00	49'500.00	91'200.00	34'553.65	55'743.70
	8'700.00		41'700.00		21'190.05	
1400	52'500.00	61'200.00	49'500.00	91'200.00	34'553.65	55'743.70
3130.03	20'000.00		20'000.00		18'325.40	
3132.01	15'000.00		12'000.00		16'228.25	
3611.03	17'500.00		17'500.00			
4120.01		200.00		200.00		135.00
4210.01		60'000.00		90'000.00		54'423.35
4631.01		1'000.00		1'000.00		1'185.35
15	449'650.00	449'650.00	478'700.00	478'700.00	380'841.45	380'841.45
150	449'650.00	449'650.00	478'700.00	478'700.00	380'841.45	380'841.45
1500	165'000.00	165'000.00	175'000.00	175'000.00	165'718.05	165'718.05

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610	Militärische Verteidigung	4'300.00		4'300.00		2'298.95	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	2'300.00		2'300.00		2'298.95	
3144.01	Unterhalt Gebäude/Anlagen	2'000.00		2'000.00			
162	Zivile Verteidigung	112'700.00	147'500.00	98'200.00	134'500.00	111'235.10	155'477.20
	Nettoertrag	34'800.00		36'300.00		44'242.10	
1620	Zivilschutz	67'700.00	147'500.00	55'200.00	134'500.00	74'616.70	155'477.20
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	60'000.00		47'500.00		34'719.75	
3130.01	Porti/Telefon/Gebühren	300.00		300.00		304.20	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	1'400.00		1'400.00		1'344.15	
3144.01	Unterhalt Gebäude/Anlagen	5'000.00		5'000.00		38'248.60	
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	500.00		500.00			
4470.01	Liegenschaftsertrag		144'000.00		131'000.00		122'134.65
4511.01	Entnahmen Spezialfinanzierung						33'342.55
4631.02	Kantonsbeiträge		3'500.00		3'500.00		
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	45'000.00		43'000.00		36'618.40	
3612.01	Beiträge an Gemeinden	45'000.00		43'000.00		36'618.40	
2	Bildung	3'047'600.00	873'000.00	2'992'600.00	887'400.00	3'191'847.50	913'785.45
	Nettoaufwand		2'174'600.00		2'105'200.00		2'278'062.05
21	Obligatorische Schule	2'927'400.00	873'000.00	2'872'400.00	887'400.00	3'073'900.50	913'785.45
	Nettoaufwand		2'054'400.00		1'985'000.00		2'160'115.05
211	Eingangsstufe	208'400.00	6'600.00	152'000.00	6'600.00	149'481.50	5'933.30
	Nettoaufwand		201'800.00		145'400.00		143'548.20
2110	Kindergarten	208'400.00	6'600.00	152'000.00	6'600.00	149'481.50	5'933.30
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	100.00		100.00		174.80	
3104.01	Schul-, Lehr- und Hilfsmaterial inkl. Veranstaltungen, Reisen etc.	10'200.00		8'000.00		5'884.00	
3110.01	Anschaffungen Mobilien etc.	7'100.00		5'500.00		4'140.50	
3130.01	Porti/Telefon/Gebühren	400.00		400.00		340.95	
3621.01	Beiträge an Kanton, Lohnanteil	150'600.00		98'000.00		98'941.25	
3920.01	Interne Verrechnungen	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
4632.01	Beiträge von Gemeinden		6'600.00		6'600.00		5'933.30

Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	434'700.00	18'100.00	485'400.00	18'100.00	469'782.00	32'143.70
Nettoaufwand		416'600.00		467'300.00		437'638.30
2120	434'700.00	18'100.00	485'400.00	18'100.00	469'782.00	32'143.70
3001.02 Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommissionen	10'000.00		10'000.00		9'630.00	
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000.00		12'000.00		11'600.55	
3050.01 Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV	2'000.00		2'000.00		1'906.60	
3052.01 Arbeitgeberbeiträge an Pensionskassen	1'800.00		1'600.00		1'757.40	
3053.01 Arbeitgeberbeiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		90.90	
3090.01 Kursentschädigungen/Ausbildung	3'000.00		3'000.00		766.90	
3100.01 Büromaterial, Drucksachen, Inserate	2'000.00		2'000.00		3'075.15	
3104.01 Schul-, Lehr- und Hilfsmaterial inkl. Veranstaltungen, Reisen etc.	26'000.00		25'300.00		24'438.55	
3104.02 Material Werken/Handarbeiten	12'000.00		11'400.00		10'189.90	
3104.03 Lehrfachbibliothek	2'000.00		2'000.00		786.10	
3110.01 Anschaffungen Mobilien etc.	28'000.00		58'500.00			
3111.01 Anschaffungen Mobilien/Geräte	3'000.00		3'000.00		22'429.90	
3130.01 Porti/Telefon/Gebühren	16'000.00		16'000.00		3'124.95	
3150.01 Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	1'500.00		1'500.00		15'994.20	
3170.01 Reisekosten und Spesen	25'300.00		21'000.00		1'455.15	
3171.01 Beiträge Lager/Veranstaltungen	6'000.00		8'500.00		7'784.95	
3199.01 Übriger Betriebsaufwand					7'049.35	
3612.01 Beiträge an Gemeinden	284'000.00		307'500.00		29'795.95	
3621.01 Beiträge an Kanton, Lohnanteil					317'905.50	
4230.01 Schulgelder von Gemeinden		18'000.00		18'000.00		26'355.60
4260.01 Rückerstattungen und Einnahmen		100.00		100.00		1'699.10
4631.02 Kantonsbeiträge						4'089.00
213	881'800.00	164'000.00	830'000.00	158'000.00	780'983.05	169'614.75
Nettoaufwand		717'800.00		672'000.00		611'368.30
2130	881'800.00	164'000.00	830'000.00	158'000.00	780'983.05	169'614.75
3171.01 Beiträge Lager/Veranstaltungen	2'000.00		2'000.00		1'680.00	
3632.01 Beiträge an Gemeinden	879'800.00		828'000.00		779'303.05	
4631.02 Kantonsbeiträge		164'000.00		158'000.00		169'614.75
214	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00	34'400.65	34'400.65
Nettoaufwand						
2140	35'000.00		35'000.00		34'400.65	
Musikschule						

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.01	Beiträge an Institutionen/Kommissionen	35'000.00		35'000.00		34'400.65	
217	Schulliegenschaften	1'236'000.00	603'000.00	1'239'500.00	624'000.00	1'506'457.60	611'503.40
	Nettoaufwand		633'000.00		615'500.00		894'954.20
2170	Anlagen Primarschule	544'050.00		572'600.00	21'000.00	720'817.05	22'788.40
3001.02	Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommissionen	2'000.00		2'000.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	132'400.00		128'000.00		117'086.55	
3050.01	Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV	10'700.00		10'600.00		9'471.50	
3052.01	Arbeitgeberbeiträge an Pensionskassen	6'200.00		6'100.00		5'578.20	
3053.01	Arbeitgeberbeiträge an Unfallversicherungen	3'900.00		3'800.00		3'336.30	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		703.10	
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	100.00		200.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		8'000.00		6'796.10	
3110.01	Anschaffungen Mobilien etc.	23'200.00		8'800.00		3'027.55	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	32'000.00		28'000.00		31'011.55	
3130.01	Porti/Telefon/Gebühren	800.00		800.00		719.00	
3130.04	Honorare an Experten	2'000.00					
3132.01	Honorare Experten					19'611.45	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherungen	5'200.00		5'200.00		5'067.40	
3144.01	Unterhalt Gebäude/Anlagen	108'400.00		147'000.00		33'768.90	
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	1'000.00		1'000.00		434.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen	700.00		600.00		159.40	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	108'450.00		112'500.00		387'965.10	
3632.01	Beiträge an Gemeinden	100'000.00		100'000.00		86'000.00	
3940.01	Interne Verrechnungen (Zinsen)			9'000.00		10'080.00	
4260.01	Rückstellungen und Einnahmen				21'000.00		2'160.00
4470.01	Liegenschaftsertrag						20'628.40
2171	Anlagen Oberstufenzentrum	596'950.00	603'000.00	666'900.00	603'000.00	506'017.80	588'715.00
3001.02	Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommissionen	6'000.00		5'000.00		6'550.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	140'000.00		147'900.00		137'034.90	
3050.01	Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV	11'400.00		12'000.00		10'531.70	
3052.01	Arbeitgeberbeiträge an Pensionskassen	4'500.00		4'500.00		4'180.20	
3053.01	Arbeitgeberbeiträge an Unfallversicherungen	4'100.00		4'300.00		4'180.10	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000.00		2'000.00		413.80	
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	300.00		300.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'500.00		16'000.00		12'158.20	
3110.01	Anschaffungen Mobilien etc.	24'700.00		7'800.00		3'792.50	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	40'000.00		42'000.00		41'503.15	

Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	1'000.00		900.00		984.90	
3130.04	2'000.00					
3132.01					10'793.50	
3134.01	8'000.00		12'700.00		12'496.50	
3144.01	150'900.00		189'600.00		66'812.95	
3150.01	10'000.00		13'000.00		14'338.70	
3170.01	300.00		300.00		244.35	
3300.41	174'250.00		186'500.00		155'106.35	30.00
3910.01	9'000.00		9'000.00		10'300.00	2'685.00
3940.01		3'000.00	13'100.00	3'000.00	14'596.00	586'000.00
4260.01		600'000.00		600'000.00		
4470.01						
4632.01						
2172	95'000.00				279'622.75	
3001.02	500.00					
3101.01	10'000.00					
3110.01	45'000.00					
3120.01	27'500.00					
3130.04	2'000.00					
3144.01	6'000.00					
3150.01	4'000.00					
3300.41					279'622.75	
219	131'500.00					
Obligatorische Schule		81'300.00	130'500.00	80'700.00	132'795.70	94'590.30
Nettoaufwand		50'200.00		49'800.00		38'205.40
2197	131'500.00				132'795.70	
Schulsozialdienst		81'300.00	130'500.00	80'700.00	132'795.70	94'590.30
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'000.00		101'400.00		99'539.70	
Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV	8'500.00		8'500.00		8'136.10	
Arbeitgeberbeiträge an Pensionskassen	8'000.00		7'900.00		7'726.80	
Arbeitgeberbeiträge an Unfallversicherungen	1'500.00		1'200.00		783.00	
Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		9'085.00	
Büromaterial, Drucksachen, Inserate	1'500.00		1'500.00		309.15	
Porti/Telefon/Gebühren	2'000.00		2'000.00		1'531.95	
Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		184.00	
Projekte/Anlässe	300.00		300.00			
Interne Verrechnungen	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
Beiträge des Kantons		9'100.00		9'100.00		
Beiträge von Gemeinden		72'200.00		71'600.00		
						76'430.30

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4633.01	Rückstellungen des Kantons						18'160.00
22	Sonderschulen	120'000.00		120'000.00		117'747.00	
	Nettoaufwand		120'000.00		120'000.00		117'747.00
220	Sonderschulen	120'000.00		120'000.00		117'747.00	
	Nettoaufwand		120'000.00		120'000.00		117'747.00
2200	Sonderschulen	120'000.00		120'000.00		117'747.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden	120'000.00		120'000.00		117'747.00	
29	Übriges Bildungswesen	200.00		200.00		200.00	200.00
	Nettoaufwand		200.00		200.00		200.00
299	Bildung	200.00		200.00		200.00	200.00
	Nettoaufwand		200.00		200.00		200.00
2991	Erwachsenenbildung	200.00		200.00		200.00	200.00
3636.01	Beiträge	200.00		200.00		200.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	96'100.00		101'100.00		83'655.85	6'401.55
	Nettoaufwand		90'900.00		95'900.00		77'254.30
32	Kultur, übrige	37'000.00		36'500.00		33'777.95	4'547.00
	Nettoaufwand		31'800.00		31'300.00		29'230.95
321	Bibliotheken	18'600.00		18'600.00		17'735.35	17'735.35
	Nettoaufwand		18'600.00		18'600.00		
3210	Bibliotheken	18'600.00		18'600.00		17'735.35	17'735.35
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000.00		12'000.00		11'335.95	
3050.01	Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000.00		1'000.00		866.95	
3053.01	Arbeitgeberbeiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		32.45	
3632.04	Beitrag an Volksbibliothek	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
322	Konzert und Theater	20'000.00		20'000.00		13'168.70	1'854.55
	Nettoaufwand		20'000.00		20'000.00		11'314.15
3220	Konzert und Theater	20'000.00		20'000.00		13'168.70	1'854.55
3634.01	Beiträge an Institutionen/Kommissionen	16'000.00		16'000.00		4'000.00	

Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.02 Beitrag Musikgesellschaft	4'000.00		4'000.00		9'168.70	1'854.55
4260.01 Rückerstattungen und Einnahmen						
329 Kultur	17'500.00	17'500.00	19'500.00	19'500.00	17'973.85	17'973.85
Nettoaufwand						
3290 Übrige Kultur	17'500.00		19'500.00		17'973.85	
3001.02 Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommissionen	5'000.00		4'000.00		5'850.00	
3100.01 Büromaterial, Drucksachen, Inserate	1'000.00		1'000.00			
3632.01 Beiträge an Gemeinden	7'000.00		7'000.00		7'649.80	
3632.06 Bundesfeier	3'500.00		3'500.00		3'393.65	
3634.02 Beiträge Kulturförderung Emmental	3'000.00		3'000.00			
3636.03 Anlässe mit Partnergemeinde Bela	1'000.00		1'000.00		1'080.40	
3636.04 Diverse Beiträge						
33 Medien	37'000.00	5'200.00	36'500.00	5'200.00	33'777.95	4'547.00
Nettoaufwand		31'800.00		31'300.00		29'230.95
332 Massenmedien	37'000.00	5'200.00	36'500.00	5'200.00	33'777.95	4'547.00
Nettoaufwand		31'800.00		31'300.00		29'230.95
3320 Massenmedien	37'000.00	5'200.00	36'500.00	5'200.00	33'777.95	4'547.00
3001.02 Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommissionen	2'000.00		2'000.00		1'860.00	
3102.02 Druck "3324" (Dorfzeitung)	22'000.00		22'000.00		19'708.45	
3130.01 Porti/Telefon/Gebühren	13'000.00		12'500.00		12'209.50	
4250.01 Verkaufserlöse		5'000.00		5'000.00		4'547.00
4260.01 Rückerstattungen und Einnahmen		200.00		200.00		
34 Sport und Freizeit	3'000.00	3'000.00	6'500.00	6'500.00	1'000.00	1'000.00
Nettoaufwand						
341 Sport	1'000.00	1'000.00	1'500.00	1'500.00	1'000.00	1'000.00
Nettoaufwand						
3410 Sport	1'000.00		1'500.00		1'000.00	
3636.04 Diverse Beiträge	1'000.00		1'500.00		1'000.00	
342 Freizeit	2'000.00	2'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
Nettoaufwand						

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Freizeit	2'000.00		5'000.00			
3636.01	Beiträge	2'000.00		5'000.00			
4	Gesundheit	9'200.00	9'200.00	9'200.00	9'200.00	10'655.55	10'655.55
	Nettoaufwand						
42	Ambulante Krankenpflege	100.00	100.00	100.00	100.00	2'404.00	2'404.00
	Nettoaufwand						
421	Ambulante Krankenpflege	100.00	100.00	100.00	100.00	2'404.00	2'404.00
	Nettoaufwand						
4210	Ambulante Krankenpflege	100.00		100.00		2'404.00	
3635.01	Beitrag Spitex-Verein	100.00		100.00		2'404.00	
43	Gesundheit	9'100.00	9'100.00	9'100.00	9'100.00	8'251.55	8'251.55
	Nettoaufwand						
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	900.00	900.00
	Nettoaufwand						
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'000.00		1'000.00		900.00	
3634.03	Beratungsstelle für Kranke, Burgdorf	1'000.00		1'000.00		900.00	
433	Schulgesundheitsdienst	8'100.00	8'100.00	8'100.00	8'100.00	7'351.55	7'351.55
	Nettoaufwand						
4330	Schulgesundheitsdienst	2'000.00		2'000.00		1'692.00	
3136.02	Honorare Schularzt	2'000.00		2'000.00		1'692.00	
4331	Schulzahnpflege	6'100.00		6'100.00		5'659.55	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		450.10	
3050.01	Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		100.00		36.80	
3136.03	Honorare Schulzahnarzt	5'000.00		5'000.00		4'817.90	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		354.75	
5	Soziale Sicherheit	5'869'700.00	3'932'900.00	5'940'700.00	4'243'900.00	5'705'208.18	3'983'402.70
	Nettoaufwand						
			1'936'800.00		1'696'800.00		1'721'805.48
53	Alter + Hinterlassene	593'100.00	5'000.00	578'700.00	5'000.00	537'227.00	5'719.00

Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand		588'100.00		573'700.00		531'508.00
531 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV						
Nettoaufwand	25'000.00	5'000.00	25'000.00	5'000.00	25'000.00	5'719.00
		20'000.00		20'000.00		19'281.00
5310 Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV						
3910.01 Interne Verrechnungen	25'000.00	5'000.00	25'000.00	5'000.00	25'000.00	5'719.00
4633.01 Rückstellungen des Kantons	25'000.00	5'000.00	25'000.00	5'000.00	25'000.00	5'719.00
532 Ergänzungsleistungen AHV / IV						
Nettoaufwand	568'100.00	568'100.00	553'700.00	553'700.00	512'227.00	512'227.00
5320 Ergänzungsleistungen AHV / IV						
3621.02 Beitrag an Kanton	568'100.00	568'100.00	553'700.00	553'700.00	512'227.00	512'227.00
54 Familie und Jugend						
Nettoaufwand	185'000.00	100'000.00	213'400.00	59'000.00	176'316.15	100'543.15
		85'000.00		154'400.00		75'773.00
541 Familienzulagen						
Nettoaufwand	10'000.00	10'000.00	7'400.00	7'400.00	10'027.00	10'027.00
5410 Familienzulagen						
3621.02 Beitrag an Kanton	10'000.00	10'000.00	7'400.00	7'400.00	10'027.00	10'027.00
543 Alimentenbevorschussung und -inkasso						
Nettoaufwand	149'000.00	100'000.00	180'000.00	59'000.00	149'275.50	100'543.15
		49'000.00		121'000.00		48'732.35
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso						
3637.41 Bevorschussungen Handelbank	149'000.00	100'000.00	180'000.00	59'000.00	149'275.50	100'543.15
3637.42 Bevorschussungen Krauchthal	31'000.00		46'000.00		31'238.10	
3637.43 Bevorschussungen Bärswil	60'000.00		55'000.00		60'118.90	
3637.44 Bevorschussungen Mötswil	55'000.00		79'000.00		55'118.50	
4260.41 Rückstellungen Handelbank	3'000.00		3'000.00		2'800.00	
4260.42 Rückstellungen Krauchthal	40'000.00		40'000.00		19'000.00	
4260.43 Rückstellungen Bärswil	35'000.00		35'000.00		8'000.00	
	25'000.00		25'000.00		32'000.00	
544 Jugendschutz						
Nettoaufwand	26'000.00	26'000.00	26'000.00	26'000.00	17'013.65	17'013.65
5444 Offene Kinder- und Jugendarbeit						
	26'000.00		26'000.00		17'013.65	

Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.04	Jugendarbeit	26'000.00		26'000.00	17'013.65	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	5'091'600.00	3'827'900.00	5'148'600.00	4'179'900.00	3'877'140.55
	Nettoaufwand	1'263'700.00		968'700.00		1'114'524.48
572	Wirtschaftliche Hilfe	2'869'500.00	1'309'000.00	2'957'100.00	1'228'000.00	1'317'500.81
	Nettoaufwand	1'560'500.00		1'729'100.00		1'560'910.27
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'841'000.00	1'303'000.00	2'915'000.00	1'222'000.00	1'307'968.96
3637.01	Unterstützung Berner, Hindelbank	808'000.00		714'000.00		808'213.87
3637.02	Unterstützung Berner, Krauchthal	406'000.00		295'000.00		406'743.31
3637.03	Unterstützung Berner, Bärswil	166'000.00		295'000.00		166'931.90
3637.04	Unterstützung Berner, Mötswil	5'000.00		15'000.00		5'122.30
3637.11	Unterst. übrige Kantone, Hindelbank	485'000.00		455'000.00		485'387.75
3637.12	Unterst. übrige Kantone, Krauchthal	199'000.00		243'000.00		199'687.10
3637.13	Unterst. übrige Kantone, Bärswil	132'000.00		150'000.00		132'548.95
3637.14	Unterst. übrige Kantone, Mötswil	93'000.00		101'000.00		93'133.30
3637.21	Unterstützung Ausländer, Hindelbank	438'000.00		505'000.00		438'169.20
3637.22	Unterstützung Ausländer, Krauchthal	102'000.00		118'000.00		102'801.45
3637.23	Unterstützung Ausländer, Bärswil	1'000.00				1'699.00
3637.24	Unterstützung Ausländer Mötswil	6'000.00		24'000.00		6'245.15
4260.01	Rückerstattungen und Einnahmen		387'000.00		270'000.00	387'902.10
4260.02	Rückerstattung Berner, Krauchthal		200'000.00		103'000.00	200'501.25
4260.03	Rückerstattung Berner, Bärswil		69'000.00		124'000.00	69'133.60
4260.04	Rückerstattung Berner, Mötswil		6'000.00		9'000.00	6'628.00
4260.11	Rückerst. übrige Kantone, Hindelbank		260'000.00		187'000.00	260'677.00
4260.12	Rückerst. übrige Kantone, Krauchthal				36'000.00	203.25
4260.13	Rückerst. übrige Kantone, Bärswil		73'000.00		31'000.00	73'160.34
4260.14	Rückerstattung übrige Kantone, Mötswil		43'000.00		73'000.00	43'278.85
4260.21	Rückerstattung Ausländer, Hindelbank		235'000.00		175'000.00	235'645.87
4260.22	Rückerstattung Ausländer, Krauchthal		30'000.00		23'000.00	30'838.70
4260.24	Rückerstattung Ausländer, Mötswil				11'000.00	
4611.02	Prämienverbilligung Kanton KVG				180'000.00	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	28'500.00	6'000.00	42'100.00	6'000.00	9'531.85
3636.04	Diverse Beiträge	22'500.00		36'100.00		22'195.95
3637.05	Unterstützungen ab Fonds	6'000.00		6'000.00		9'531.85
4511.02	Bezüge aus Fonds		6'000.00		6'000.00	9'531.85
579	Sozialhilfe	2'222'100.00	2'518'900.00	2'191'500.00	2'951'900.00	2'559'639.74

Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoertrag	296'800.00		760'400.00		446'385.79	
5796	934'600.00	176'500.00	966'000.00	101'300.00	923'173.95	144'427.97
3001.02	9'000.00		10'000.00		8'170.00	
3010.01	658'000.00		652'000.00		682'525.65	
3050.01	55'000.00		51'000.00		54'572.40	
3052.01	37'000.00		40'000.00		35'503.45	
3053.01	6'600.00		6'500.00		5'304.85	
3099.01	15'000.00		15'000.00		-15.45	
3100.01	4'000.00		6'000.00		3'929.55	
3130.01	10'000.00		10'000.00		10'532.00	
3132.01	10'000.00		10'000.00		2'301.00	
3132.02	50'000.00		80'000.00		50'153.15	
3132.03	20'000.00		25'000.00		19'811.65	
3134.01	2'500.00		2'500.00			
3150.01	10'000.00		10'000.00		6'586.95	
3153.01	23'000.00		20'000.00			
3158.01	12'000.00		12'000.00		31'130.85	
3170.01	7'000.00		8'000.00		6'417.80	
3199.01			2'500.00		750.10	
3637.05			500.00			
3637.06	500.00				500.00	
3910.01	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4240.03		7'000.00		7'500.00		5'770.55
4260.01		63'000.00				108'552.07
4632.01		101'000.00		88'300.00		24'605.35
4910.01		5'500.00		5'500.00		5'500.00
5799	1'287'500.00	2'342'400.00	1'225'500.00	2'850'600.00	1'190'080.00	2'415'211.77
3621.02	1'287'500.00		1'225'500.00		1'190'080.00	
4621.01		2'342'400.00		2'850'600.00		2'415'211.77
6	685'500.00	229'800.00	686'350.00	228'800.00	1'203'576.75	227'908.70
Nettoaufwand		455'700.00		457'550.00		975'668.05
61	454'700.00	202'800.00	447'650.00	202'800.00	976'347.20	202'864.70
Nettoaufwand		251'900.00		244'850.00		773'482.50
615	454'700.00	202'800.00	447'650.00	202'800.00	976'347.20	202'864.70
Nettoaufwand		251'900.00		244'850.00		773'482.50

Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150	454'700.00	202'800.00	447'650.00	202'800.00	976'347.20	202'864.70
3001.02	1'000.00		1'500.00			
3010.01	164'500.00		165'500.00		159'446.15	
3050.01	13'400.00		13'400.00		12'816.70	
3052.01	12'000.00		11'900.00		10'944.60	
3053.01	5'700.00		5'700.00		4'903.40	
3099.01	2'000.00		2'000.00		610.00	
3101.01	35'000.00		35'000.00		36'292.80	
3101.02	1'500.00		1'000.00		3'174.30	
3101.03	4'500.00		4'500.00		4'128.80	
3111.01	20'000.00		15'000.00		6'341.35	
3111.02	21'000.00		5'200.00			
3120.01	10'000.00		10'000.00		8'883.25	
3120.02	20'000.00		20'000.00		17'675.20	
3130.01	2'000.00		2'000.00		1'910.80	
3134.01	6'000.00		5'500.00		3'350.25	
3141.01	52'000.00		52'000.00		76'811.40	
3141.02	3'500.00		3'500.00		3'365.30	
3141.03	10'000.00		9'000.00		12'139.20	
3141.04	10'000.00		10'000.00		4'240.25	
3144.01	2'000.00		6'000.00		98'524.95	
3151.01	45'000.00		52'700.00		45'003.30	
3161.01	7'500.00		7'500.00		5'984.95	
3170.01	500.00		500.00			
3300.11	5'600.00		8'250.00		459'800.25	
4240.01		100'000.00		100'000.00		93'942.30
4260.01		8'000.00		8'000.00		9'199.30
4470.01		32'000.00		32'000.00		33'040.00
4631.01		14'000.00		14'000.00		14'783.10
4910.01		48'800.00		48'800.00		51'900.00
62	230'800.00	27'000.00	238'700.00	26'000.00	227'229.55	25'044.00
Nettoaufwand		203'800.00		212'700.00		202'185.55
622	27'800.00	27'000.00	26'500.00	26'000.00	45'917.55	25'044.00
Nettoaufwand		800.00		500.00		20'873.55
6220	27'800.00	27'000.00	26'500.00	26'000.00	45'917.55	25'044.00
3130.05	27'000.00		26'000.00		25'800.00	
Unpersönliches Generalabonnement Bahn						

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.05	Beitrag Oeffentlicher Verkehr	800.00		500.00		20'117.55	
4240.02	Benützung Tageskarten		27'000.00		26'000.00		25'044.00
629	Öffentlicher Verkehr	203'000.00	203'000.00	212'200.00	212'200.00	181'312.00	181'312.00
	Nettoaufwand						
6290	Öffentlicher Verkehr	203'000.00		212'200.00		181'312.00	
3621.02	Beitrag an Kanton	203'000.00		212'200.00		181'312.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'031'800.00	986'500.00	1'183'675.00	1'100'675.00	1'251'538.55	1'185'276.65
	Nettoaufwand		45'300.00		83'000.00		66'261.90
71	Wasserversorgung	143'800.00	149'200.00	244'375.00	244'375.00	193'302.40	193'302.40
	Nettoertrag	5'400.00					
710	Wasserversorgung	143'800.00	149'200.00	244'375.00	244'375.00	193'302.40	193'302.40
	Nettoertrag	5'400.00					
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	143'800.00	149'200.00	244'375.00	244'375.00	193'302.40	193'302.40
3120.12	Wasserzins Versorgung Hettiswil	14'000.00		15'000.00		12'703.75	
3132.11	Honorare an Experten					220.00	
3142.12	Unterhalt Leitungsnetz/Brunnen	7'500.00		27'500.00		47'905.90	
3142.13	Unterhalt Hydranten	12'500.00		42'500.00		11'572.75	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserleitungen	4'800.00					
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV						
3510.18	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt, Anschlussgebühren	50'000.00		4'375.00		15'900.00	
3510.19	Wasserversorgung, Werterhalt	40'000.00		90'000.00		90'000.00	
3910.01	Interne Verrechnungen	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
4240.11	Wasserzinsen		88'000.00		85'600.00		87'944.78
4240.12	Anschlussgebühren		50'000.00		50'000.00		
4240.13	Brunnengelder		900.00		900.00		877.95
4240.14	Hydrantenbenützung		300.00		300.00		292.80
4510.11	Entnahme aus Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich				97'575.00		93'903.50
4940.01	Verrechnete Aktivzinsen		10'000.00		10'000.00		10'283.37
72	Abwasserentsorgung	555'900.00	600'000.00	629'800.00	629'800.00	747'402.55	747'402.55
	Nettoertrag	44'100.00					
720	Abwasserentsorgung	555'900.00	600'000.00	629'800.00	629'800.00	747'402.55	747'402.55

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoertrag		44'100.00					
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	555'900.00	600'000.00	629'800.00	629'800.00	747'402.55	747'402.55
3100.21	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	100.00		100.00		1'456.50	
3120.21	Energie Schmutzwasserpumpen	1'500.00		1'400.00		1'548.00	
3130.21	Kostenanteile Rechnungsstellung Vennersmühle	1'500.00		1'500.00		2'967.40	
3132.21	Honorare an Experten	7'000.00		7'000.00		217.35	
3134.21	Haftpflicht-/Sachversicherungen	300.00		300.00		11'696.50	
3143.21	Unterhalt Kanalisationsnetz	27'500.00		27'500.00		244'100.00	
3510.21	Einlage in Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich						
3510.28	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt, Anschlussgebühren	75'000.00		75'000.00			
3510.29	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	165'000.00		240'000.00		240'000.00	
3632.21	Betriebsbeiträge Gde.verband ARA	256'000.00		255'000.00		223'416.80	
3910.01	Interne Verrechnungen	22'000.00		22'000.00		22'000.00	
4240.21	Gebühren Abwasserbeseitigung		475'000.00		450'000.00		476'882.35
4240.22	Anschlussgebühren		75'000.00		75'000.00		
4510.21	Entnahme aus Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich						
4690.21	Einnahmenüberschuss IR		50'000.00		49'000.00		221'793.35
4940.01	Verrechnete Aktivzinsen						48'726.85
73	Abfall	245'600.00	237'300.00	226'500.00	226'500.00	236'337.10	236'337.10
	Nettoaufwand		8'300.00				
730	Abfall	245'600.00	237'300.00	226'500.00	226'500.00	236'337.10	236'337.10
	Nettoaufwand		8'300.00				
7300	Tierkörperbeseitigung	5'000.00	5'000.00	5'500.00	5'500.00	4'542.95	4'542.95
3634.31	Beitrag Tierkörperbeseitigung	5'000.00		5'500.00		4'156.50	
3910.31	Interne Verrechnungen					386.45	
4240.31	Gebühren Abfallentsorgung		5'000.00		5'500.00		4'542.95
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	240'600.00	232'300.00	221'000.00	221'000.00	231'794.15	231'794.15
3001.31	Entschädigungen, Sitzungsgelder	4'000.00		4'600.00		3'285.00	
3010.31	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'000.00		1'047.10	
3050.31	Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		100.00		21.50	
3100.31	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	7'500.00		1'500.00		2'774.95	
3111.31	Anschaffungen Entsorgungshof	5'000.00		2'000.00		413.60	
3130.31	Porti, Telefon, Gebühren	700.00		500.00		689.00	
3130.32	Entsorgungshof/Separatsammlungen etc.	15'000.00		15'000.00		13'831.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.33	Abfallbeseitigung, Transporte	80'000.00		80'000.00		76'653.70	
3130.34	Abfallbeseitigung, Verbrennung/Deponie	70'000.00		69'000.00		66'640.65	
3132.31	Honorare Experten	10'000.00					
3150.31	Unterhalt Mobilien, Maschinen	1'000.00		1'000.00		637.50	
3170.31	Spesenentschädigungen	400.00		400.00		99.70	
3510.31	Einlage in Spezialfinanzierung					16'600.00	
3910.01	Interne Verrechnungen	45'900.00		45'900.00		49'100.00	
4240.31	Gebühren Abfallentsorgung		220'000.00		208'000.00		219'442.37
4260.31	Rückerstattungen und Einnahmen		9'000.00		8'000.00		8'715.20
4510.31	Entnahme aus Spezialfinanzierung		2'100.00		1'700.00		386.45
4632.31	Beiträge von Gemeinden		1'200.00		2'100.00		2'070.00
4940.01	Verrechnete Aktivzinsen				1'200.00		1'180.13
74	Verbauungen	13'000.00		10'000.00		5'019.30	8'234.60
	Nettoaufwand		13'000.00		10'000.00		
	Nettoertrag					3'215.30	
741	Gewässerverbauungen	7'000.00		4'000.00		5'019.30	8'234.60
	Nettoaufwand		7'000.00		4'000.00		
	Nettoertrag					3'215.30	
7410	Gewässerverbauungen	7'000.00		4'000.00		5'019.30	8'234.60
3142.01	Unterhalt Wasserbau	7'000.00		4'000.00		5'019.30	
4631.02	Kantonsbeiträge						8'234.60
745	Naturgefahren	6'000.00		6'000.00			
	Nettoaufwand		6'000.00		6'000.00		
7450	Naturgefahren	6'000.00		6'000.00			
3634.06	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'000.00		6'000.00			
77	Übriger Umweltschutz	52'500.00		52'500.00		50'862.00	50'862.00
	Nettoaufwand		52'500.00		52'500.00		
771	Friedhof und Bestattung	52'500.00		52'500.00		50'862.00	50'862.00
	Nettoaufwand		52'500.00		52'500.00		
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	52'500.00		52'500.00		50'862.00	50'862.00
3632.05	Beitrag Begräbnisgemeinde	52'500.00		52'500.00		50'862.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	21'000.00		20'500.00		18'615.20	
	Nettoaufwand		21'000.00		20'500.00		18'615.20
790	Raumordnung	21'000.00		20'500.00		18'615.20	
	Nettoaufwand		21'000.00		20'500.00		18'615.20
7900	Raumordnung allgemein	1'000.00		1'000.00		500.00	
3001.02	Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommissionen	1'000.00		1'000.00		500.00	
7907	Regionalkonferenzen	20'000.00		19'500.00		18'115.20	
3636.04	Diverse Beiträge	20'000.00		19'500.00		18'115.20	
8	Volkswirtschaft	3'400.00	71'000.00	2'800.00	68'000.00	3'495.65	72'098.95
	Nettoertrag	67'600.00		65'200.00		68'603.30	
81	Landwirtschaft	3'400.00	3'400.00	2'800.00	2'800.00	3'495.65	300.00
	Nettoaufwand		3'400.00		2'800.00		3'195.65
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	3'400.00	3'400.00	2'800.00	2'800.00	3'495.65	300.00
	Nettoaufwand		3'400.00		2'800.00		3'195.65
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	3'400.00		2'800.00		3'495.65	300.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		2'500.00		3'211.05	
3050.01	Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		200.00		270.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		14.00	
4632.01	Beiträge von Gemeinden						300.00
82	Forstwirtschaft		1'000.00		1'000.00		1'000.00
	Nettoertrag	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
820	Forstwirtschaft		1'000.00		1'000.00		1'000.00
	Nettoertrag	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
8200	Forstwirtschaft		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4470.02	Pachtzins Wald		1'000.00		1'000.00		1'000.00
87	Brennstoffe und Energie		70'000.00		67'000.00		70'798.95
	Nettoertrag	70'000.00		67'000.00		70'798.95	
871	Elektrizität		70'000.00		67'000.00		70'798.95

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoertrag		70'000.00		67'000.00		70'798.95	
8716	Regionales Elektrizitätsnetz		70'000.00		67'000.00		70'798.95
4120.02	Elektra Fraubrunnen		70'000.00		67'000.00		70'798.95
9	Finanzen und Steuern	712'600.00	6'418'700.00	545'900.00	6'344'800.00	771'131.80	6'608'002.02
	Nettoertrag	5'706'100.00		5'798'900.00		5'836'870.22	
91	Steuern	6'099'000.00	6'099'000.00	5'901'000.00	5'901'000.00	42'691.55	6'261'758.97
	Nettoertrag			5'901'000.00		6'219'067.42	
910	Steuern	6'099'000.00	6'099'000.00	5'901'000.00	5'901'000.00	42'691.55	6'261'758.97
	Nettoertrag			5'901'000.00		6'219'067.42	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	5'602'000.00	5'602'000.00	5'423'000.00	5'423'000.00	40'991.35	5'294'805.95
3180.09	Wertberichtigung Steuerguthaben		4'825'000.00		4'672'000.00		4'491'076.05
3181.09	Forderungsverluste Allg. Gemeindesteuern		90'000.00		100'000.00		84'850.10
4000.01	Einkommenssteuern natürlicher Personen		-100'000.00		-110'000.00		-94'512.40
4000.41	Gemeindesteuererhebung z. G. Gemeinde NP Eink.		315'000.00		290'000.00		299'889.45
4000.51	Gemeindesteuererhebung z. L. Gemeinde NP Eink.		131'000.00		90'000.00		129'256.45
4001.01	Vermögenssteuern natürlicher Personen		1'000.00		1'000.00		895.70
4002.01	Quellensteuern		160'000.00		180'000.00		174'598.90
4002.02	Quellensteuer aus BGSA		200'000.00		200'000.00		213'597.85
4010.01	Gewinnsteuern juristischer Personen		-25'000.00		-15'000.00		-21'242.25
4010.41	Gemeindesteuererhebungen z. G. Gemeinde JP		2'000.00		13'000.00		1'912.15
4010.51	Gemeindesteuererhebungen z. L. Gemeinde JP		3'000.00		2'000.00		3'039.80
4011.01	Kapitalsteuern juristischer Personen						11'444.15
4019.01	Holdingssteuern						
4029.01	Eingang abgeschriebener Steuern						
9101	Sondersteuern	105'000.00	105'000.00	101'000.00	101'000.00	1'700.20	575'716.05
3181.09	Forderungsverluste Allg. Gemeindesteuern		5'000.00		1'000.00		8'271.55
4000.21	Nachsteuern und Bussen Einkommen				1'000.00		
4000.81	Lotteriegewinnsteuern		50'000.00		49'000.00		485'959.45
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		50'000.00		50'000.00		81'485.05
4022.11	Sonderveranlagung						
9102	Liegenschaftssteuern	385'000.00	385'000.00	370'000.00	370'000.00	383'336.97	383'336.97
4021.01	Liegenschaftssteuern		385'000.00		370'000.00		383'336.97

Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9103		7'000.00		7'000.00		7'900.00
4033.01 Hundetaxe		7'000.00		7'000.00		7'900.00
93		181'000.00	453'000.00	286'500.00	448'867.00	179'720.00
Finanz- und Lastenausgleich	460'000.00	181'000.00	453'000.00	286'500.00	448'867.00	179'720.00
Nettoaufwand		279'000.00		166'500.00		269'147.00
930		181'000.00	453'000.00	286'500.00	448'867.00	179'720.00
Finanz- und Lastenausgleich	460'000.00	181'000.00	453'000.00	286'500.00	448'867.00	179'720.00
Nettoaufwand		279'000.00		166'500.00		269'147.00
9300		181'000.00	453'000.00	286'500.00	448'867.00	179'720.00
3621.61 Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	460'000.00	181'000.00	453'000.00	286'500.00	448'867.00	179'720.00
4621.61 Zuschuss soziodemografische Lasten		27'000.00		23'500.00		23'121.00
4622.71 Zuschuss Disparitätenabbau		154'000.00		263'000.00		156'599.00
95		1'000.00		1'000.00		1'000.00
Ertragsanteile, übrige	1'000.00	1'000.00		1'000.00		1'000.00
Nettoertrag						
950		1'000.00		1'000.00		1'000.00
Ertragsanteile, übrige	1'000.00	1'000.00		1'000.00		1'000.00
Nettoertrag						
9500		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4024.01 Anteil Erbschafts-/Schenkungssteuern		1'000.00		1'000.00		1'000.00
96		137'700.00	90'900.00	156'300.00	88'028.50	166'523.05
Vermögens- und Schuldenverwaltung	91'800.00	137'700.00	90'900.00	156'300.00	88'028.50	166'523.05
Nettoertrag	45'900.00		65'400.00		78'494.55	
961		23'500.00	72'800.00	30'000.00	76'525.55	26'403.80
Zinsen	73'700.00	23'500.00	72'800.00	30'000.00	76'525.55	26'403.80
Nettoaufwand		50'200.00		42'800.00		50'121.75
9610		23'500.00	72'800.00	30'000.00	76'525.55	26'403.80
3401.01 Zinsen auf kurzfristigen Schulden	73'700.00	23'500.00	72'800.00	30'000.00	76'525.55	26'403.80
3409.01 Zinsen auf Sonderrechnungen	10'000.00		10'000.00		13'753.35	
3940.01 Interne Verrechnungen (Zinsen)	2'500.00		2'600.00		2'581.85	
4400.01 Zinsen auf Bankkonti/Guthaben	61'200.00		60'200.00		60'190.35	
4401.01 Verzugszinsen		500.00		5'000.00		3'166.70
		23'000.00		25'000.00		23'237.10
963		99'200.00	18'100.00	99'200.00	11'502.95	100'001.30
Liegenschaften des Finanzvermögens	18'100.00	99'200.00	18'100.00	99'200.00	11'502.95	100'001.30
Nettoertrag	81'100.00		81'100.00		88'498.35	
9630		99'200.00	18'100.00	99'200.00	11'502.95	100'001.30
Liegenschaften des Finanzvermögens	18'100.00	99'200.00	18'100.00	99'200.00	11'502.95	100'001.30
Nettoertrag	81'100.00		81'100.00		88'498.35	

Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430.01	5'000.00		5'000.00		1'230.35	
3431.01	5'000.00		5'000.00		3'904.85	
3439.01	3'200.00		3'200.00		3'112.50	
3439.02	1'000.00		1'000.00		755.25	
3910.01	3'900.00		3'900.00		2'500.00	
4430.01		44'000.00		44'000.00		38'210.65
4430.02		37'200.00		37'200.00		17'818.00
4430.03		18'000.00		18'000.00		43'972.65
4470.01						
969		15'000.00		27'100.00		40'117.95
Finanzvermögen						
Nettoertrag	15'000.00		27'100.00		40'117.95	
9690		15'000.00		27'100.00		40'117.95
4402.01		15'000.00		5'000.00		15'441.95
4940.01				22'100.00		24'676.00
99						
Nicht aufgeteilte Posten						
Nettoaufwand	160'800.00		2'000.00		191'544.75	
160'800.00		160'800.00		2'000.00		191'544.75
990						
Nicht aufgeteilte Posten						
Nettoaufwand	160'800.00		2'000.00		191'544.75	
160'800.00		160'800.00		2'000.00		191'544.75
9900						
3181.01						
Abschreibungen Forderungen						
3300.01	900.00		2'000.00		1'592.10	
Planmässige Abschreibungen						
3300.41						
Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
3894.01	159'900.00				189'952.65	
Einlage zusätzliche Abschreibungen						



BUDGET

2017

Inhaltsverzeichnis

- Vorbericht
- Laufende Rechnung / Funktionale Gliederung
- **Laufende Rechnung / Sachgruppen Gliederung**
- Investitionsrechnung
- Finanzplanungshilfe

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Erfolgsrechnung	13'345'750.00	13'345'750.00	13'283'225.00	13'743'475.00	13'728'502.33	13'772'342.65
	Ertragsüberschuss			460'250.00		43'840.32	
3	Aufwand	13'345'750.00		13'283'225.00		13'728'502.33	
30	Personalaufwand	2'406'700.00		2'345'500.00		2'267'218.80	
300	Behörden und Kommissionen	205'700.00		201'800.00		195'480.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..	75'000.00		75'000.00		75'000.00	
3000.01	Besoldungen Gemeinderat	75'000.00		75'000.00		75'000.00	
3001	Vergütungen an Behörden u. Kommissionen	130'700.00		126'800.00		120'480.00	
3001.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	10'500.00		11'500.00		9'900.00	
3001.02	Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommissionen	70'500.00		67'000.00		67'585.00	
3001.03	Sold Uebungen/Einsätze	32'000.00		30'000.00		32'560.00	
3001.04	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'700.00		13'700.00		7'150.00	
3001.31	Entschädigungen, Sitzungsgelder	4'000.00		4'600.00		3'285.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'839'600.00		1'787'600.00		1'765'081.70	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'839'600.00		1'787'600.00		1'765'081.70	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'838'600.00		1'786'600.00		1'764'034.60	
3010.31	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'000.00		1'047.10	
305	Arbeitgeberbeiträge	303'500.00		291'600.00		273'264.90	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	161'500.00		154'000.00		149'263.60	
3050.01	Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV	161'400.00		153'900.00		149'242.10	
3050.31	Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		100.00		21.50	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	111'500.00		108'000.00		100'275.95	
3052.01	Arbeitgeberbeiträge an Pensionskassen	111'500.00		108'000.00		100'275.95	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30'500.00		29'600.00		23'725.35	
3053.01	Arbeitgeberbeiträge an Unfallversicherungen	30'500.00		29'600.00		23'725.35	
309	Übriger Personalaufwand	57'900.00		64'500.00		33'392.20	

Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090	25'000.00		31'000.00		12'557.90	
3090.01	25'000.00		31'000.00		12'557.90	
3099	32'900.00		33'500.00		20'834.30	
3099.01	32'900.00		33'500.00		20'834.30	
31	1'995'800.00		2'051'600.00		1'592'642.50	
310	195'900.00		189'600.00		166'155.95	
3100	38'500.00		34'200.00		26'525.15	
3100.01	30'900.00		32'600.00		23'750.20	
3100.21	100.00		100.00			
3100.31	7'500.00		1'500.00		2'774.95	
3101	73'200.00		71'700.00		69'403.60	
3101.01	67'200.00		66'200.00		62'100.50	
3101.02	1'500.00		1'000.00		3'174.30	
3101.03	4'500.00		4'500.00		4'128.80	
3102	34'000.00		37'000.00		28'928.65	
3102.01	12'000.00		15'000.00		9'220.20	
3102.02	22'000.00		22'000.00		19'708.45	
3104	50'200.00		46'700.00		41'298.55	
3104.01	36'200.00		33'300.00		30'322.55	
3104.02	12'000.00		11'400.00		10'189.90	
3104.03	2'000.00		2'000.00		786.10	
311	229'850.00		176'600.00		63'468.20	
3110	162'000.00		88'400.00		13'074.85	
3110.01	162'000.00		88'400.00		13'074.85	
3111	67'850.00		88'200.00		50'393.35	
3111.01	20'000.00		15'000.00		28'771.25	
3111.02	21'000.00		5'200.00			
3111.03	21'850.00		66'000.00		21'208.50	
3111.31	5'000.00		2'000.00		413.60	

Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	230'000.00		186'900.00		172'405.00	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	230'000.00		186'900.00		172'405.00	
3120.01 Wasser, Energie, Heizmaterial	194'500.00		150'500.00		140'569.55	
3120.02 Energie Strassenbeleuchtung	20'000.00		20'000.00		17'675.20	
3120.12 Wasserzins Versorgung Hettiswil	14'000.00		15'000.00		12'703.75	
3120.21 Energie Schmutzwasserpumpen	1'500.00		1'400.00		1'456.50	
313 Dienstleistungen und Honorare	459'900.00		487'100.00		442'201.95	
3130 Dienstleistungen Dritter	272'900.00		268'900.00		252'192.50	
3130.01 Porti/Telefon/Gebühren	51'000.00		50'400.00		46'974.35	
3130.02 Betreuungskosten	700.00		500.00		700.50	
3130.03 Staatsabgaben/Gebühren	20'000.00		20'000.00		18'325.40	
3130.04 Honorare an Experten	7'000.00		6'000.00		1'029.45	
3130.05 Unpersönliches Generalabonnement Bahn	27'000.00		26'000.00		25'800.00	
3130.21 Kostenanteile Rechnungsstellung	1'500.00		1'500.00		1'548.00	
3130.31 Porti, Telefon, Gebühren	700.00		500.00		689.00	
3130.32 Entsorgungshof/Separatsammlungen etc.	15'000.00		15'000.00		13'831.45	
3130.33 Abfallbeseitigung, Transporte	80'000.00		80'000.00		76'653.70	
3130.34 Abfallbeseitigung, Verbrennung/Deponie	70'000.00		69'000.00		66'640.65	
3132 Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	135'000.00		162'000.00		138'245.60	
3132.01 Honorare Experten	48'000.00		45'000.00		65'093.40	
3132.02 Alimenteninkasso	50'000.00		80'000.00		50'153.15	
3132.03 BP für nicht mehr versicherte Personen	20'000.00		25'000.00		19'811.65	
3132.04 Honorare an Experten			5'000.00			
3132.11 Honorare an Experten	7'000.00		7'000.00		220.00	
3132.21 Honorare an Experten	10'000.00				2'967.40	
3132.31 Honorare Experten						
3134 Sachversicherungsprämien	43'500.00		47'700.00		40'876.65	
3134.01 Haftpflicht-/Sachversicherungen	43'200.00		47'400.00		40'659.30	
3134.21 Haftpflicht-/Sachversicherungen	300.00		300.00		217.35	
3136 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	8'500.00		8'500.00		10'887.20	
3136.01 Aertzliche Betreuung	1'500.00		1'500.00		4'377.30	
3136.02 Honorare Schularzt	2'000.00		2'000.00		1'692.00	
3136.03 Honorare Schulzahnarzt	5'000.00		5'000.00		4'817.90	

Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314	449'300.00		592'100.00		419'066.50	
Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt						
3141	75'500.00		74'500.00		96'556.15	
Unterhalt Strassen/Verkehrswege						
3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen	52'000.00	52'000.00		76'811.40	
3141.02	Strassenmarkierungen	3'500.00	3'500.00		3'365.30	
3141.03	Schneeräumung, Strassenreinigung	10'000.00	9'000.00		12'139.20	
3141.04	Unterhalt Strassenbeleuchtung	10'000.00	10'000.00		4'240.25	
3142	27'000.00		74'000.00		64'497.95	
Unterhalt Wasserbau						
3142.01	Unterhalt Wasserbau	7'000.00	4'000.00		5'019.30	
3142.12	Unterhalt Leitungsnetz/Brunnen	7'500.00	27'500.00		47'905.90	
3142.13	Unterhalt Hydranten	12'500.00	42'500.00		11'572.75	
3143	27'500.00		27'500.00		11'696.50	
Unterhalt übrige Tiefbauten						
3143.21	Unterhalt Kanalisationsnetz	27'500.00	27'500.00		11'696.50	
3144	319'300.00		416'100.00		246'315.90	
Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
3144.01	Unterhalt Gebäude/Anlagen	319'300.00	416'100.00		246'315.90	
315	296'450.00		290'900.00		182'946.75	
Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen						
3150	55'000.00		54'000.00		49'030.85	
Unterhalt Büromöbel und Geräte						
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	54'000.00	53'000.00		48'393.35	
3150.31	Unterhalt Mobilien, Maschinen	1'000.00	1'000.00		637.50	
3151	72'250.00		83'700.00		53'590.25	
Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.						
3151.01	Unterhalt Material/Geräte/Fahrzeuge	72'250.00	83'700.00		53'590.25	
3153	48'200.00		45'200.00			
Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3153.01	Unterhalt EDV Hardware	48'200.00	45'200.00			
3158	121'000.00		108'000.00		80'325.65	
Unterhalt immaterielle Anlagen						
3158.01	Unterhalt EDV Software	121'000.00	108'000.00		80'325.65	
316	40'500.00		40'500.00		38'164.95	
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.						
3160	32'000.00		32'000.00		32'000.00	
Miete und Pacht Liegenschaften						
3160.01	Miete Lokale/Gebäude	32'000.00	32'000.00		32'000.00	
3161	7'500.00		7'500.00		5'984.95	
Mieten, Benützungskosten Anlagen						

Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.01	Miete/Benützungskosten Geräte	7'500.00	7'500.00		5'984.95	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'000.00	1'000.00	180.00	180.00	
3169.01	Miete Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00			
317	Spesenentschädigungen	71'400.00	64'900.00	50'539.65		
3170	Reisekosten und Spesen	43'800.00	41'600.00	41'074.70		
3170.01	Reisekosten und Spesen	20'400.00	20'200.00	17'455.95		
3170.02	Kommissionen	7'000.00	6'000.00	6'119.70		
3170.03	Freier Ratskredit/übriger Aufwand	16'000.00	15'000.00	17'399.35		
3170.31	Spesenentschädigungen	400.00	400.00	99.70		
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	27'600.00	23'300.00	9'464.95		
3171.01	Beiträge Lager/Veranstaltungen	27'300.00	23'000.00	9'464.95		
3171.02	Projekte/Anlässe	300.00	300.00			
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000.00	7'000.00	46'358.40		
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen			15'000.00		
3180.09	Wertberichtigung Steuerguthaben			15'000.00		
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00	7'000.00	31'358.40		
3181.01	Abschreibungen Forderungen	5'000.00	7'000.00	3'666.85		
3181.09	Forderungsverluste Allg. Gemeindesteuern			27'691.55		
319	Verschiedener Betriebsaufwand	17'500.00	16'000.00	11'335.15		
3199	Übriger Betriebsaufwand	17'500.00	16'000.00	11'335.15		
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	17'500.00	16'000.00	11'335.15		
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	324'000.00	311'625.00	1'472'447.10		
330	Sachanlagen VV	324'000.00	311'625.00	1'472'447.10		
3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	324'000.00	311'625.00	1'472'447.10		
3300.01	Planmässige Abschreibungen	900.00				
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	5'600.00	8'250.00	459'800.25		
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserleitungen	4'800.00				
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV		4'375.00			

Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.41	282'700.00		299'000.00		1'012'646.85	
3300.61	30'000.00					
	26'700.00		26'800.00		25'338.15	
34	Finanzaufwand					
	12'500.00		12'600.00		16'335.20	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten		10'000.00		13'753.35	
3401.01	Zinsen auf kurzfristigen Schulden	10'000.00	10'000.00		13'753.35	
3409	Übrige Passivzinsen		2'500.00		2'581.85	
3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	2'500.00	2'600.00		2'581.85	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen		14'200.00		9'002.95	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV		5'000.00		1'230.35	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00	5'000.00		1'230.35	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV		5'000.00		3'904.85	
3431.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	5'000.00	5'000.00		3'904.85	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV		4'200.00		3'867.75	
3439.01	Unterhalt Land	3'200.00	3'200.00		3'112.50	
3439.02	Haftpflicht-/Sachversicherungen	1'000.00	1'000.00		755.25	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		403'300.00		709'800.90	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK		403'300.00		709'800.90	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK		403'300.00		709'800.90	
3510.01	Einlage Spezialfinanzierung	16'300.00	27'000.00		46'200.90	
3510.09	Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt	57'000.00	57'000.00		57'000.00	
3510.18	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt, Anschlussgebüh..	50'000.00	50'000.00		15'900.00	
3510.19	Wasserversorgung, Werterhalt	40'000.00	90'000.00		90'000.00	
3510.21	Einlage in Spezialfinanzierung				244'100.00	
3510.28	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt, Anschlussgebüh..	75'000.00	75'000.00		240'000.00	
3510.29	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	165'000.00	240'000.00		16'600.00	
3510.31	Einlage in Spezialfinanzierung					
36	Transferaufwand		7'755'100.00		7'401'402.08	

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	100'500.00		95'500.00		102'486.40	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	55'500.00		52'500.00		36'072.05	
3611.01	Kostenanteil Amtl. Bewertung	5'000.00		5'000.00		4'012.15	
3611.02	Entschädigungen an Kanton	33'000.00		30'000.00		32'059.90	
3611.03	Entschädigungen an Kanton	17'500.00		17'500.00			
3612	Entsch. an Gde. und Gde.verbände	45'000.00		43'000.00		66'414.35	
3612.01	Beiträge an Gemeinden	45'000.00		43'000.00		66'414.35	
362	Finanz- und Lastenausgleich	2'963'200.00		2'857'300.00		2'759'359.75	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	2'963'200.00		2'857'300.00		2'759'359.75	
3621.01	Beiträge an Kanton, Lohnanteil	434'600.00		405'500.00		416'846.75	
3621.02	Beitrag an Kanton	2'068'600.00		1'998'800.00		1'893'646.00	
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	460'000.00		453'000.00		448'867.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	4'733'150.00		4'802'300.00		4'539'555.93	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	1'586'350.00		1'529'900.00		1'389'166.05	
3632.01	Beiträge an Gemeinden	1'119'800.00		1'072'000.00		983'050.05	
3632.02	Beiträge an Regionale Feuerwehr	143'700.00		143'000.00		117'442.40	
3632.03	Beitrag Amtsfeuerwehrverband	1'850.00		1'900.00		1'245.00	
3632.04	Beitrag an Volksbibliothek	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
3632.05	Beitrag Begräbnisgemeinde	52'500.00		52'500.00		50'862.00	
3632.06	Bundesfeier	7'000.00				7'649.80	
3632.21	Betriebsbeiträge Gde.verband ARA	256'000.00		255'000.00		223'416.80	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	93'300.00		93'500.00		83'982.00	
3634.01	Beiträge an Institutionen/Kommissionen	51'000.00		51'000.00		38'400.65	
3634.02	Beiträge Kulturförderung Emmental	3'500.00		3'500.00		3'393.65	
3634.03	Beratungsstelle für Kranke, Burgdorf	1'000.00		1'000.00		900.00	
3634.04	Jugendarbeit	26'000.00		26'000.00		17'013.65	
3634.05	Beitrag Oeffentlicher Verkehr	800.00		500.00		20'117.55	
3634.06	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'000.00		6'000.00			
3634.31	Beitrag Tierkörpersammelstelle	5'000.00		5'500.00		4'156.50	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	100.00		100.00		2'404.00	
3635.01	Beitrag Spitex-Verein	100.00		100.00		2'404.00	

Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636	56'900.00		77'300.00		58'013.25	
3636.01	3'200.00		7'200.00		1'200.00	
3636.02	4'000.00		9'000.00		9'168.70	
3636.03			3'000.00			
3636.04	49'700.00		58'100.00		47'644.55	
3637	2'996'500.00		3'101'500.00		3'005'990.63	
3637.01	808'000.00		714'000.00		808'213.87	
3637.02	406'000.00		295'000.00		406'743.31	
3637.03	166'000.00		295'000.00		166'931.90	
3637.04	5'000.00		15'000.00		5'122.30	
3637.05	6'000.00		6'500.00		9'531.85	
3637.06	500.00				500.00	
3637.11	485'000.00		455'000.00		485'387.75	
3637.12	199'000.00		243'000.00		199'687.10	
3637.13	132'000.00		150'000.00		132'548.95	
3637.14	93'000.00		101'000.00		93'133.30	
3637.21	438'000.00		505'000.00		438'169.20	
3637.22	102'000.00		118'000.00		102'801.45	
3637.23	1'000.00				1'699.00	
3637.24	6'000.00		24'000.00		6'245.15	
3637.41	31'000.00		46'000.00		31'238.10	
3637.42	60'000.00		55'000.00		60'118.90	
3637.43	55'000.00		79'000.00		55'118.50	
3637.44	3'000.00				2'800.00	
38	159'900.00					
389	159'900.00					
3893	159'900.00					
3894.01	159'900.00					
39	232'500.00		253'600.00		259'652.80	
391	131'300.00		131'300.00		134'786.45	
3910	131'300.00		131'300.00		134'786.45	
3910.01	131'300.00		131'300.00		134'400.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.31	Interne Verrechnungen					386.45	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3920.01	Interne Verrechnungen	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	61'200.00		82'300.00		84'866.35	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	61'200.00		82'300.00		84'866.35	
3940.01	Interne Verrechnungen (Zinsen)	61'200.00		82'300.00		84'866.35	
4	Ertrag		13'345'750.00		13'743'475.00		13'772'342.65
40	Fiskalertrag		6'100'000.00		5'902'000.00		6'261'758.97
400	Direkte Steuern natürliche Personen		5'267'000.00		5'045'000.00		4'919'726.90
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		4'820'000.00		4'664'000.00		4'489'685.30
4000.01	Einkommenssteuern natürlicher Personen		4'825'000.00		4'672'000.00		4'491'076.05
4000.21	Nachsteuern und Bussen Einkommen		5'000.00		1'000.00		8'271.55
4000.41	Gemeindesteuer z.G.Gemeinde NP Eink.		90'000.00		100'000.00		84'850.10
4000.51	Gemeindesteuer z.L.Gemeinde NP Eink.		-100'000.00		-110'000.00		-94'512.40
4000.81	Lotteriegewinnsteuern				1'000.00		
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		315'000.00		290'000.00		299'889.45
4001.01	Vermögenssteuern natürlicher Personen		315'000.00		290'000.00		299'889.45
4002	Quellensteuern natürliche Personen		132'000.00		91'000.00		130'152.15
4002.01	Quellensteuern		131'000.00		90'000.00		129'256.45
4002.02	Quellensteuer aus BGSA		1'000.00		1'000.00		895.70
401	Direkte Steuern juristische Personen		340'000.00		380'000.00		371'906.45
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		335'000.00		365'000.00		366'954.50
4010.01	Gewinnsteuern juristischer Personen		160'000.00		180'000.00		174'598.90
4010.41	Gemeindesteuer z.G.Gemeinde JP		200'000.00		200'000.00		213'597.85
4010.51	Gemeindesteuer z.L.Gemeinde JP		-25'000.00		-15'000.00		-21'242.25
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		2'000.00		13'000.00		1'912.15

Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.01	Kapitalsteuern juristischer Personen	2'000.00	13'000.00	1'912.15		
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen	3'000.00	2'000.00	3'039.80		
4019.01	Holdingsteuern	3'000.00	2'000.00	3'039.80		
402	Übrige direkte Steuern	486'000.00	470'000.00	962'225.62		
4021	Grundsteuern	385'000.00	370'000.00	383'336.97		
4021.01	Liegenschaftssteuern	385'000.00	370'000.00	383'336.97		
4022	Vermögensgewinnsteuern	100'000.00	99'000.00	567'444.50		
4022.01	Grundstückgewinnsteuern	50'000.00	49'000.00	485'959.45		
4022.11	Sonderveranlagung	50'000.00	50'000.00	81'485.05		
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	1'000.00	1'000.00			
4024.01	Anteil Erbschafts-/Schenkungssteuern	1'000.00	1'000.00			
4029	Eingang abgeschriebene Steuern			11'444.15		
4029.01	Eingang abgeschriebener Steuern			11'444.15		
403	Besitz- und Aufwandsteuern	7'000.00	7'000.00	7'900.00		
4033	Hundesteuer	7'000.00	7'000.00	7'900.00		
4033.01	Hundetaxen	7'000.00	7'000.00	7'900.00		
41	Regalien und Konzessionen	70'200.00	67'200.00	70'933.95		
412	Konzessionen	70'200.00	67'200.00	70'933.95		
4120	Konzessionen	70'200.00	67'200.00	70'933.95		
4120.01	Konzessionen	200.00	200.00	135.00		
4120.02	Elektra Fraubrunnen	70'000.00	67'000.00	70'798.95		
42	Entgelte	2'796'000.00	2'420'600.00	2'739'491.76		
420	Ersatzabgaben	165'000.00	175'000.00	165'718.05		
4200	Ersatzabgaben	165'000.00	175'000.00	165'718.05		
4200.01	Feuerwehersatzabgaben	165'000.00	175'000.00	165'718.05		

Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	Gebühren für Amtshandlungen	60'000.00		90'000.00		54'423.35
4210	Gebühren für Amtshandlungen	60'000.00		90'000.00		54'423.35
4210.01	Gebühren Gemeindeverwaltung	60'000.00		90'000.00		54'423.35
423	Schul- und Kursgelder	18'000.00		18'000.00		26'355.60
4230	Schulgelder	18'000.00		18'000.00		26'355.60
4230.01	Schulgelder von Gemeinden	18'000.00		18'000.00		26'355.60
424	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen	1'048'200.00		1'008'800.00		914'740.05
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'048'200.00		1'008'800.00		914'740.05
4240.01	m3-Abgabe Firma K.+U. Hofstetter AG	100'000.00		100'000.00		93'942.30
4240.02	Benützung Tageskarten	27'000.00		26'000.00		25'044.00
4240.03	Gebühren Vormundschaft	7'000.00		7'500.00		5'770.55
4240.11	Wasserzinsen	88'000.00		85'600.00		87'944.78
4240.12	Anschlussgebühren	50'000.00		50'000.00		
4240.13	Brunnengelder	900.00		900.00		877.95
4240.14	Hydrantenbenützung	300.00		300.00		292.80
4240.21	Gebühren Abwasserbeseitigung	475'000.00		450'000.00		476'882.35
4240.22	Anschlussgebühren	75'000.00		75'000.00		
4240.31	Gebühren Abfallentsorgung	225'000.00		213'500.00		223'985.32
425	Erlös aus Verkäufen	6'500.00		6'500.00		5'951.23
4250	Verkäufe	6'500.00		6'500.00		5'951.23
4250.01	Verkaufserlöse	6'500.00		6'500.00		5'951.23
426	Rückerstattungen	1'498'300.00		1'122'300.00		1'570'583.48
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	1'498'300.00		1'122'300.00		1'570'583.48
4260.01	Rückerstattungen und Einnahmen	473'300.00		283'300.00		541'258.27
4260.02	Rückerstattung Berner, Krauchthal	200'000.00		103'000.00		200'501.25
4260.03	Rückerstattung Berner, Bärswil	69'000.00		124'000.00		69'133.60
4260.04	Rückerstattung Berner, Mötswil	6'000.00		9'000.00		6'628.00
4260.11	Rückerst. übrige Kantone, Hindelbank	260'000.00		187'000.00		260'677.00
4260.12	Rückerst. übrige Kantone, Krauchthal			36'000.00		203.25
4260.13	Rückerst. übrige Kantone, Bärswil	73'000.00		31'000.00		73'160.34
4260.14	Rückerstattung übrige Kantone, Mötswil	43'000.00		73'000.00		43'278.85

Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.21		235'000.00		175'000.00		235'645.87
4260.22	Rückerstattung Ausländer, Hindelbank					30'838.70
4260.24	Rückerstattung Ausländer, Krauchthal		30'000.00			
4260.24	Rückerstattung Ausländer, Mötschwil			11'000.00		
4260.31	Rückerstattungen und Einnahmen		9'000.00			8'715.20
4260.41	Rückerstattungen Hindelbank		40'000.00			40'519.00
4260.42	Rückerstattungen Krauchthal		35'000.00			35'007.55
4260.43	Rückerstattungen Bäriswil		25'000.00			25'016.60
427	Bussen					1'720.00
4270	Bussen					1'720.00
4270.01	Bussen					1'720.00
44	Finanzertrag	377'700.00		382'200.00		382'601.90
440	Zinsertrag	38'500.00		35'000.00		41'845.75
4400	Zinsen flüssige Mittel	500.00		5'000.00		3'166.70
4400.01	Zinsen auf Bankkonti/Guthaben	500.00		5'000.00		3'166.70
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	23'000.00		25'000.00		23'237.10
4401.01	Verzugszinsen	23'000.00		25'000.00		23'237.10
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen	15'000.00		5'000.00		15'441.95
4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen	15'000.00		5'000.00		15'441.95
443	Liegenschaftenertrag FV	99'200.00		99'200.00		56'028.65
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	99'200.00		99'200.00		56'028.65
4430.01	Baurechtszinsen FV	44'000.00		44'000.00		
4430.02	Mieteinnahmen FV	37'200.00		37'200.00		38'210.65
4430.03	Pachtzinsen FV	18'000.00		18'000.00		17'818.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	29'000.00		29'000.00		30'018.00
4461	Öff. Unternehmen d.Kantone m.öff.rechtl.Rechtsform	29'000.00		29'000.00		30'018.00
4461.01	Beiträge Gebäudeversicherung	29'000.00		29'000.00		30'018.00
447	Liegenschaftenertrag VV	211'000.00		219'000.00		254'709.50

Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	211'000.00	219'000.00	254'709.50		
4470.01	Liegenschaftsertrag	210'000.00	218'000.00	253'709.50		
4470.02	Pachtzins Wald	1'000.00	1'000.00	1'000.00		
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	36'000.00	211'075.00	137'164.35		
451	Entnahmen aus Fonds u. Spez.fin.EK	36'000.00	211'075.00	137'164.35		
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK	30'000.00	205'075.00	94'289.95		
4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung	30'000.00	50'000.00	93'903.50		
4510.11	Entnahme aus Spezialfinanzierung		97'575.00			
4510.21	Entnahme aus Spezialfinanzierung		55'800.00			
4510.31	Entnahme aus Spezialfinanzierung		1'700.00	386.45		
4511	Entnahmen aus Fonds EK	6'000.00	6'000.00	42'874.40		
4511.01	Entnahmen Spezialfinanzierung			33'342.55		
4511.02	Bezüge aus Fonds	6'000.00	6'000.00	9'531.85		
46	Transferertrag	3'733'350.00	4'506'800.00	3'921'125.37		
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	5'800.00	185'800.00	5'820.00		
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten	2'300.00	182'300.00	2'320.00		
4611.01	Entschädigung Steuerverwaltung	2'300.00	2'300.00	2'320.00		
4611.02	Prämienverbiligung Kanton KVG		180'000.00			
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden	3'500.00	3'500.00	3'500.00		
4612.01	Entschädigungen Gemeinden	3'500.00	3'500.00	3'500.00		
462	Finanz- und Lastenausgleich	2'523'400.00	3'137'100.00	2'594'931.77		
4621	Finanz- u. Lastenausgl. v. Kantonen u. Konkordaten	2'369'400.00	2'874'100.00	2'438'332.77		
4621.01	Vorausleistungen der Gemeinde	2'342'400.00	2'850'600.00	2'415'211.77		
4621.61	Zuschuss soziodemografische Lasten	27'000.00	23'500.00	23'121.00		
4622	Finanz-u. Lastenausgl. v. Gde. u. Gde. verbänden	154'000.00	263'000.00	156'599.00		
4622.71	Zuschuss Disparitätenabbau	154'000.00	263'000.00	156'599.00		
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	1'204'150.00	1'183'900.00	1'098'580.25		

Erfolgsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten	191'600.00	185'600.00	197'906.80		
4631.01	Beiträge des Kantons	24'100.00	24'100.00	15'968.45		
4631.02	Kantonsbeiträge	167'500.00	161'500.00	181'938.35		
4632	Beiträge von Gemeinden u. Gde.verbänden	1'007'550.00	993'300.00	876'794.45		
4632.01	Beiträge von Gemeinden	1'005'450.00	991'200.00	874'724.45		
4632.31	Beiträge von Gemeinden	2'100.00	2'100.00	2'070.00		
4633	Beiträge von öff. Sozialversicherungen	5'000.00	5'000.00	23'879.00		
4633.01	Rückerstattungen des Kantons	5'000.00	5'000.00	23'879.00		
469	Übriger Transferertrag			221'793.35		
4690	Übriger Transferertrag			221'793.35		
4690.21	Einnahmenüberschuss IR			221'793.35		
49	Interne Verrechnungen	232'500.00	253'600.00	259'266.35		
491	Dienstleistungen	131'300.00	131'300.00	134'400.00		
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen	131'300.00	131'300.00	134'400.00		
4910.01	Interne Verrechnungen	131'300.00	131'300.00	134'400.00		
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	40'000.00	40'000.00	40'000.00		
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.	40'000.00	40'000.00	40'000.00		
4920.01	Interne Verrechnungen	40'000.00	40'000.00	40'000.00		
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	61'200.00	82'300.00	84'866.35		
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand	61'200.00	82'300.00	84'866.35		
4940.01	Verrechnete Aktivzinsen	61'200.00	82'300.00	84'866.35		



BUDGET

2017

Inhaltsverzeichnis

- Vorbericht
- Laufende Rechnung / Funktionale Gliederung
- Laufende Rechnung / Sachgruppen Gliederung
- **Investitionsrechnung**
- Finanzplanungshilfe

Investitionsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG						
0	8'912'000.00	8'912'000.00	5'305'000.00	5'305'000.00	1'429'851.60	1'429'851.60
Allgemeine Verwaltung						
Nettoaussgaben	50'000.00	50'000.00	100'000.00	100'000.00	57'153.65	57'153.65
02	50'000.00	50'000.00	100'000.00	100'000.00	57'153.65	57'153.65
Allgemeine Dienste						
Nettoaussgaben	50'000.00	50'000.00	100'000.00	100'000.00	57'153.65	57'153.65
029	50'000.00	50'000.00	100'000.00	100'000.00	57'153.65	57'153.65
Verwaltungliegenschaften						
290	50'000.00	50'000.00	100'000.00	100'000.00	57'153.65	57'153.65
Verwaltungliegenschaften						
Anschluss Wärmeverbund Gde.liegenschaften					-2'924.60	
Gemeindehaus Büros/Wohnung					60'078.25	
Gemeindehaus - Büros/Kindergarten						
1	400'000.00	400'000.00				
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung						
Nettoaussgaben	400'000.00	400'000.00				
15	400'000.00	400'000.00				
Feuerwehr						
Nettoaussgaben	400'000.00	400'000.00				
150	400'000.00	400'000.00				
Feuerwehr						
1506	400'000.00	400'000.00				
Regionale Feuerwehrorganisation						
5060.01 Tanklöschfahrzeug	400'000.00	400'000.00				
2	7'937'000.00	7'937'000.00	4'200'000.00	4'200'000.00	399'094.20	399'094.20
Bildung						
Nettoaussgaben	7'937'000.00	7'937'000.00	4'200'000.00	4'200'000.00	399'094.20	399'094.20
21	7'937'000.00	7'937'000.00	4'200'000.00	4'200'000.00	399'094.20	399'094.20
Obligatorische Schule						
Nettoaussgaben	7'937'000.00	7'937'000.00	4'200'000.00	4'200'000.00	399'094.20	399'094.20
217	7'937'000.00	7'937'000.00	4'200'000.00	4'200'000.00	399'094.20	399'094.20
Schulliegenschaften						
2170	7'937'000.00	7'937'000.00	4'200'000.00	4'200'000.00	399'094.20	399'094.20
Anlagen Schulliegenschaften						
5040.04 Raumbedarf Primarschulhaus; Kindergarten						
5040.05 Photovoltaik Primarschulhaus	727'000.00	727'000.00	800'000.00	800'000.00	29'965.10	29'965.10
5040.06 Schliessanlage Schulhäuser						
5040.06 Küche Hortraum Oberstufenzentrum	50'000.00	50'000.00			181'422.85	181'422.85

Investitionsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.07	Sanierung WC Anlagen				65'755.70	
5040.08	Sanierung Verbindungsbau				56'327.80	
5040.09	Sanierung Spezialräume		300'000.00			
5040.10	Telefonanlage		100'000.00			
5040.11	Schliessenanlagen Schulhäuser	100'000.00				
5040.12	Sanierung Spezialräume Chemie/Physik	160'000.00				
5040.12	Planungskosten Turnhallen/Aula				65'622.75	
5040.13	Sanierung Turnhallen/Aula	6'900'000.00		3'000'000.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung					
	Nettoaussgaben	375'000.00	375'000.00	330'000.00	476'823.50	476'823.50
61	Strassenverkehr					
	Nettoaussgaben	375'000.00	375'000.00	330'000.00	476'823.50	476'823.50
615	Gemeindestrassen					
	Nettoaussgaben	375'000.00	375'000.00	330'000.00	476'823.50	476'823.50
6150	Gemeindestrassen					
5010.01	Strassennetz diverse	375'000.00	375'000.00	330'000.00	476'823.50	476'823.50
5010.02	Sanierung Juraweg/Weissensteinweg		60'000.00			
5010.03	Sanierung Mühlegässli		170'000.00			
5010.04	Sanierung Krauchthalstrasse		100'000.00			
5010.05	Verkehrsmassnahmen/Tempo 30				6'463.90	
5010.06	Sanierung Mösliweg	100'000.00			315'405.10	
5010.07	Unterhalt Flurwege	125'000.00				
5040.01	Werkhof, Anschluss Wärmeverbund	150'000.00				
5060.01	Ersatz Traktor Werkhof					
7	Umweltschutz und Raumordnung					
	Nettoaussgaben	150'000.00	150'000.00	675'000.00	496'780.25	513'803.50
	Nettoeinnahmen				17'023.25	
	Nettoeinnahmen				8'445.05	
71	Wasserversorgung					
	Nettoaussgaben	150'000.00	150'000.00	325'000.00	370'021.80	378'600.00
710	Wasserversorgung					
	Nettoaussgaben				126'758.45	135'203.50
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)					
5031.11	Wasserversorgung allgemein	350'000.00	350'000.00	350'000.00	126'758.45	135'203.50
			350'000.00		1'455.40	

Investitionsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5031.14					31'399.55	3'000.00
5901.01					93'903.50	
6130.11						132'203.50
72	150'000.00	150'000.00	325'000.00	325'000.00	370'021.80	378'600.00
Abwasserentsorgung Nettoaussgaben						
720	150'000.00		325'000.00		370'021.80	378'600.00
Abwasserentsorgung						
7201	150'000.00		325'000.00		370'021.80	378'600.00
Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)						
5032.22	150'000.00		325'000.00		148'228.45	
GEP Massnahmen 2013 bis 2020					221'793.35	
5901.01						378'600.00
Überschuss IR						
6130.21						
Anschlussgebühren						
9		8'912'000.00		5'305'000.00		916'048.10
Finanzen und Steuern						
Nettoeinnahmen	8'912'000.00		5'305'000.00		916'048.10	
Nettoeinnahmen	8'912'000.00		5'305'000.00		916'048.10	
99		8'912'000.00		5'305'000.00		916'048.10
Nicht aufgeteilte Posten						
999		8'912'000.00		5'305'000.00		916'048.10
Abschluss						
9990		8'912'000.00		5'305'000.00		916'048.10
Aktivierete Ausgaben		8'912'000.00		5'305'000.00		916'048.10

Investitionsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoinvestitionen	8'912'000.00		5'305'000.00			



BUDGET

2017

Inhaltsverzeichnis

- Vorbericht
- Laufende Rechnung / Funktionale Gliederung
- Laufende Rechnung / Sachgruppen Gliederung
- Investitionsrechnung
- Finanzplanungshilfe

Finanzplanungshilfe zum Finanz- und Lastenausgleich

Hindelbank

	2015		2016		2017		2018		2019		2020		2021		Konto HRM2
	2015	2016	2016	2017	2017	2018	2018	2019	2019	2020	2020	2021	2021		
1	Finanzausgleich														
1.01	2'287	2'371	2'447	2'489	2'520	2'553	2'587								
1.02	4'301'829	4'622'336	5'281'746	5'521'787	5'600'518	5'732'044	5'872'319								
1.03	0	0	0	0	0	0	0								
1.04	1.5067	1.5733	1.6400	1.6400	1.6400	1.6400	1.6400								
1.05	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65								
1.06	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25								
1.07	4'701'786	4'813'851	5'313'951	5'555'457	5'634'688	5'768'996	5'908'125								
1.08	432'397	450'929	461'677	467'814	470'000	471'250	472'500								
1.09	5'134'183	5'264'780	5'779'628	6'023'271	6'104'668	6'238'246	6'380'625								
1.10	2'244.62	2'220.80	2'360.29	2'419.96	2'422.49	2'443.18	2'466.74								
1.11	2'429.65	2'491.04	2'530.00	2'549.00	2'550.00	2'566.00	2'578.00								
1.12	92.38	89.15	93.29	94.94	95.00	95.21	95.68								
1.13	156'599	237'038*	153'654	118'840	118'893	116'035	106'486								
1.14	95.20	93.17	95.77	96.81	96.85	96.98	97.28								
1.15	0	0*	0	0	0	0	0								
1.16	992.48	909.27*	909.27*	909.27*	909.27*	909.27*	909.27*								
1.17	-0.36	-0.37	-0.37	-0.37	-0.37	-0.37	-0.37								
1.18	3.03	2.31*	2.31*	2.31*	2.31*	2.31*	2.31*								
1.19	-1.02	-1.03	-1.03	-1.03	-1.03	-1.03	-1.03								
1.20	-1.51	-1.51*	-1.51*	-1.51*	-1.51*	-1.51*	-1.51*								
1.21	0.34	0.33	0.33	0.33	0.33	0.33	0.33								
1.22	-1.05	-1.13*	-1.13*	-1.13*	-1.13*	-1.13*	-1.13*								
1.23	0.13	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09								
1.24	-0.05	-0.06	-0.06	-0.06	-0.06	-0.06	-0.06								
1.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								
1.26	0	0	0	0	0	0	0								
1.27	0	0*	0	0	0	0	0								
1.28	156'599	237'038*	153'654	118'840	118'893	116'035	106'486								
															9300.3622.7 / 4622.7

Änderung gegenüber Planvariante 2

*Achtung: Provisorischer Prognosewert
Anmerkung: Allfällige Ausgleichszahlungen für Einbussen bei Gemeindefusionen gemäss Artikel 34 Absatz 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) sind nicht berücksichtigt. Weitere Angaben finden Sie in den Erläuterungen zur Finanzplanungshilfe.

	2015		2016		2017		2018		2019		2020		2021		Konto HRM2
	2015	2016	2016	2017	2017	2018	2018	2019	2019	2020	2020	2021	2021		
2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten														
2.01	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2.02	0	0*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
															9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

	2015		2016		2017		2018		2019		2020		2021		Konto HRM2
	2015	2016	2016	2017	2017	2018	2018	2019	2019	2020	2020	2021	2021		
3	Geografisch-topografischer Zuschuss														
3.01	0	0*	0*	0*	0*	0*	0*	0*	0*	0*	0*	0*	0*	0*	0
3.02	0	0*	0*	0*	0*	0*	0*	0*	0*	0*	0*	0*	0*	0*	0
3.03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.04	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.05	92.38	89.15	93.29	94.94	95.00	95.21	95.68								
3.06	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								
3.07	0	0*	0*	0*	0*	0*	0*	0*	0*	0*	0*	0*	0*	0*	0
															9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

	2015		2016		2017		2018		2019		2020		2021		Konto HRM2
	2015	2016	2016	2017	2017	2018	2018	2019	2019	2020	2020	2021	2021		
4	Soziodemografischer Zuschuss														

Finanzplanungshilfe zum Finanz- und Lastenausgleich

4.01	Index (pro Kopf)	364.37	476.44						
4.02	Index (absolut)	879'182	1'129'480						
4.03	%-Anteil	0.18156	0.21048						
4.04	Total	23'121	27'362*	27'000	28'000	29'000	30'000	30'000	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
Lastenausgleichssysteme									
Grundlagen									
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	2'394	2'447	2'500	2'520	2'540	2'600	2'620	
5.02	ÖV-Punkte	301.00	301.00*	301.00	301.00	310.00	310.00	310.00	
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
6		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
Lastenausgleich Lehrergehälter									
Kindergarten									
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)		154'100		145'600	183'750	173'750	176'000	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)		145'600		183'750	173'750	176'000	180'000	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	89'892		84'933	107'188	101'354	102'667	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	60'667		76'563	72'396	73'333	75'000	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	150'558		161'496	179'583	174'688	177'667	gem. Kalkulationstool
7		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
Lastenausgleich Lehrergehälter									
Basisstufe									
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)		0	0	0	0	0	0	
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)		0	0	0	0	0	0	
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	0	0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	0	0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	0	0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
8		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
Lastenausgleich Lehrergehälter									
Primarschule									
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)		285'500		281'500	240'500	238'000	240'000	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)		281'500		240'500	238'000	240'000	250'000	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	166'542		164'208	140'292	138'833	140'000	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	117'292		100'208	99'167	100'000	104'167	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	283'833		264'417	239'458	238'833	244'167	gem. Kalkulationstool
9		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
Lastenausgleich Lehrergehälter									
Sekundarstufe I									
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)		0	0	120'000	120'000	117'600	120'000	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)		0	0	120'000	117'600	120'000	125'000	
9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	0	0	70'000	70'000	68'600	70'000	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	0	0	50'000	49'000	50'000	52'083	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	0	0	120'000	119'000	118'600	122'083	gem. Kalkulationstool
10		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
Lastenausgleich Sozialhilfe									
Franken pro Einwohner									
10.01			505	510	510	510	510	510	

Finanzplanungshilfe zum Finanz- und Lastenausgleich

		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
10.02	Total			1'262'500	1'285'200	1'295'400	1'326'000	1'336'200	5799.3611
10.03	Selbstbehalt			25'000	26'000	27'000	28'000	30'000	
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und Gemeinschaftszentren			25'000	26'000	27'000	28'000	30'000	
	Total			25'000	26'000	27'000	28'000	30'000	
11	Lastenausgleich EL								
11.01	Franken pro Einwohner			227	232	239	244	253	
11.02	Total			568'071	585'544	606'545	634'691	661'961	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen								
12.01	Franken pro Einwohner			4	4	4	4	4	
12.02	Total			10'000	10'080	10'160	10'400	10'480	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV								
13.01	Franken pro ÖV-Punkt			334	379	395	413	413	
13.02	Anteil öV-Punkte			100'534	114'079	122'450	128'030	128'030	
13.03	Franken pro Einwohner			41	46	50	52	52	
13.04	Anteil Einwohner			102'500	115'920	127'000	135'200	136'240	
13.05	Total			203'034	229'999	249'450	263'230	264'270	6291.3631
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung								
14.01	Franken pro Einwohner			184	183	182	181	180	
14.02	Total			460'000	461'160	462'280	470'600	471'600	9300.3621.6

Finanzplanungshilfe zum Finanz- und Lastenausgleich;
Prognose des Steuerertrages

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Steuerertrag HRM2
Steuerertrag HRM1										
Bevölkerung	2'271	2'394	2'447	2'500	2'520	2'540	2'600	2'620	2'640	Bevölkerung
Steuerpflichtige	1'430	1'490	1'480	1'525	1'530	1'540	1'560	1'570	1'580	Steuerpflichtige
Steueranlage	1.44	1.64	1.64	1.64	1.64	1.64	1.64	1.64	1.64	Steueranlage
Einkommenssteuern (., pauschale Steueranrechnung)										
Zuwachsrate pro Jahr				3.00 %	2.00 %	1.50 %	1.80 %	2.00 %	2.00 %	Zuwachsrate pro Jahr
Steuergesetzrevision	1'896.86	1'912.64	1'837.89	1'893.03	1'930.89	1'959.85	1'995.13	2'035.03	2'075.73	Steuergesetzrevision
Steuer pro Pflichtiger	3'494'171	4'310'452	4'491'076	4'734'468	4'844'991	4'949'807	5'104'344	5'239'806	5'378'644	Steuer pro Pflichtiger
Total										Total
Vermögenssteuern										
Zuwachsrate pro Jahr				1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	Zuwachsrate pro Jahr
Steuergesetzrevision	99.23	111.42	122.72	123.95	125.19	126.44	127.71	128.98	130.27	Steuergesetzrevision
Steuer pro Pflichtiger	204'326	264'967	289'889	310'003	314'129	319'344	326'727	332'109	337'567	Steuer pro Pflichtiger
Total										Total
Juristische Personen										
Gewinnsteuern	-227'773	170'833	174'589							Juristische Personen
Kapitalsteuern	5'053	12'324	1'912							Gewinnsteuern
Holdingsteuern	5'105	2'963	3'040							Kapitalsteuern
Zuwachsrate pro Jahr				-8.50 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	Holdingsteuern
Total	-217'515	186'120	179'551	164'289	165'932	167'591	169'267	170'960	172'670	Total
Steuerabschreibungen* [-] (periodisch)	-52'851	-40'888	-25'991	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	Forderungenverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]
Steuererlagen* zu Gunsten (nat.)	84'632	98'949	84'850	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*
Steuererlagen* zu Lasten (nat.)	-129'980	-104'470	-94'512	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	Passive Steuerauscheidungen Einkommen*
Rückstell. Steuerent. nat.* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*
										Rückstellungen für Steuerentlastungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)
										Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*
										Passive Steuerauscheidungen Vermögen*
Quellensteuern* (abzigl. Provision)	85'975	104'332	129'256	130'000	131'000	132'000	133'000	134'000	135'000	Quellensteuern* (abzüglich Provision)
Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung*	222	911	856	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (Bösa, Grenzträger)
Steuererlagen* zu Gunsten (jur.)	12'516	46'010	423'588	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*
Steuererlagen* zu Lasten (jur.)	-1'527	-26'430	-21'242	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*
Rückstell. Steuerent. jur.* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*
										Rückstellungen für Steuerentlastungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)
										Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*
										Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*
Eingang abgeschrieb.Steuern* (periodisch)	26'563	41'975	11'178	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	Quellensteuern juristische Personen*
Eingang abgeschrieb.Steuern* (periodisch)										Eingang abgeschriebene Steuern*
Ordentliche Steuern (periodisch)	3'506'532	4'881'928	5'478'549	5'484'760	5'602'052	5'714'743	5'879'338	6'022'875	6'169'680	Allgemeine Gemeindesteuern
Steueranlagezehntel in CHF	243'509	297'879	334'058	334'437	341'589	348'460	356'496	367'248	376'212	Steueranlagezehntel in CHF
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!										
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)
Amtl.Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	349'206'540	361'269'980	371'753'840	375'000'000	376'000'000	377'000'000	378'000'000	379'000'000	380'000'000	Amtl.Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'961.43	2'240.30	2'442.44	2'394.78	2'423.10	2'449.15	2'456.80	2'493.64	2'531.25	Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	81.46	89.35	95.92	94.79	94.53	95.67	95.44	95.90	96.38	Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'407.74	2'507.33	2'556.95	2'526.45	2'563.35	2'560.09	2'574.28	2'600.23	2'626.46	Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf