

Budget 2016



Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick (Management Summary)	3
0.1	Übersicht Gesamtergebnis Budget 2016 (exkl. interne Verrechnungen)	3
0.2	Verbesserungen gegenüber dem Voranschlag 2015:.....	4
0.3	Verschlechterungen gegenüber dem Voranschlag 2015	5
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	6
1.1	Allgemeines	6
1.2	Terminologie	6
1.3	Kontenplan.....	6
1.4	Abschreibungen	7
1.4.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)	7
1.4.2	Neues Verwaltungsvermögen	7
1.4.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	8
1.5	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	8
1.6	Übergang HRM1 – HRM2 (Vergleich zum Voranschlag 2015)	8
2	Erläuterungen	9
2.1	Allgemeines	9
2.2	Übersicht Ergebnis Gesamthaushalt	9
2.3	Erfolgsrechnung	10
2.3.1	Vergleich Budget 2016 nach Funktionen / Übersicht über die Abweichungen	10
2.3.2	Erläuterungen zu den Entwicklungen der Bereiche	11
2.3.3	Spezialfinanzierungen	23
2.4	Investitionen.....	25
3	Ergebnis	27
3.1	Übersicht Gesamtergebnis der Gemeinde (exkl. interne Verrechnungen)	27
3.1.1	Erfolgsrechnung	27
3.1.2	Investitionsrechnung	27
3.1.3	Finanzierungsergebnis	28
3.2	Ergebnis Steuerfinanzierter Haushalt (exkl. interne Verrechnung und exkl. Spezialfinanzierungen).....	29
3.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Parkhaus/Parkplätze	29

3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung	30
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	30
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	31
4	Erfolgsrechnung	32
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	32
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionaler Gliederung	33
5	Investitionsrechnung	34
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionaler Gliederung	34
6	Antrag Gemeinderat	35
7	Genehmigung durch die Gemeindeversammlung	37
	Erfolgsrechnung detailliert nach Funktionaler Gliederung	38 – 60
	Investitionsrechnung detailliert nach Funktionaler Gliederung	61 – 63

Vorbericht Budget 2016

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Die Annahmen für das Budget 2016 basieren auf folgenden massgebenden Kriterien:

1. Den Prognosen der Finanzplanung 2015 – 2020, insbesondere den Berechnungen über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG);
2. dem Vorjahresbudget 2015 und der letzten Jahresrechnung 2014 hinsichtlich des regelmässig anfallenden normalen Aufwandes;
3. den Ausgaben und Einnahmen, die zusätzlich im Budgetjahr anfallen.

0.1 Übersicht Gesamtergebnis Budget 2016 (exkl. interne Verrechnungen)

Aufgrund der Einführung vom neuen Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) ist das Ergebnis neu gestaffelt darzustellen. Speziell in der Darstellung der Ergebnisse ist, dass sowohl der Aufwand wie auch der Ertrag ohne die internen Verrechnungen und die Ergebnisse der Spezialfinanzierungen auszuweisen ist (gemäss Vorgaben vom Amt für Gemeinden und Raumordnung des Kantons Bern AGR). Dies führt im Vergleich zum Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung zu zahlenmässigen Abweichungen. In der funktionalen Gliederung sind die Spezialfinanzierungen inkl. deren Ergebnisse enthalten (d. h. die Spezialfinanzierungen schliessen ausgeglichen ab). Dadurch stimmt das Ergebnis der funktionalen Gliederung nicht mit demjenigen gemäss Übersicht Gesamthaushalt überein. Die gleiche Abweichung widerspiegelt sich in der Erfolgsrechnung nach Artengliederung.

	Budget 2016 <i>exkl.</i> <i>interne Verrechnungen</i>	Voranschlag 2015 <i>exkl.</i> <i>interne Verrechnungen</i>
Betrieblicher Aufwand (exkl. Ergebnisse Spezialfinanzierungen)	CHF 10'855'800.00	CHF 10'891'400.00
Betrieblicher Ertrag (exkl. Ergebnisse Spezialfinanzierungen)	CHF 10'694'100.00	CHF 10'612'000.00
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>CHF -161'700.00</i>	<i>CHF -279'400.00</i>
Finanzaufwand	CHF 255'400.00	CHF 248'300.00
Finanzertrag	CHF 426'800.00	CHF 441'000.00
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>CHF 171'400.00</i>	<i>CHF 192'700.00</i>
Operatives Ergebnis	CHF 9'700.00	CHF 86'700.00

Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00	CHF	0.00
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>CHF</i>	<i>0.00</i>	<i>CHF</i>	<i>0.00</i>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	9'700.00	CHF	86'700.00

Das Ergebnis des Budgets 2016 wurde im Besonderen durch folgende Ereignisse beeinflusst:

0.2 Verbesserungen gegenüber dem Voranschlag 2015:

- Bereich Allgemeine Dienste (alte Bezeichnung: Allgemeine Verwaltung)*
 Der Aufwand für die Einführung betreffend HRM2 (Softwareanpassungen) entfällt. Dies hat Einsparungen von CHF 25'000.00 zur Folge.
- Bereich Halle am Riderbach*
 Die Sanierungsarbeiten erfolgen im Zusammenhang mit der Gesamtüberprüfung der Verwaltungsliegenschaften. Die im Vorjahr veranschlagten Kosten von CHF 42'000.00 werden nicht übernommen.
- Bereiche Kindergarten, Primarstufe und Sekundarstufe I*
 Die Betriebskosten des Schulverbandes Hilterfingen (SVH) reduzieren sich gesamthaft um CHF 72'800.00.
- Bereich Steuern*
 Die Einkommenssteuern natürlicher Personen basieren auf den korrigierten Vorjahreswerten. Zusammen mit einer geringen Zuwachsrate der steuerpflichtigen Haushalte beträgt der Anstieg rund CHF 100'000.00 oder 1.82 %. Die Einnahmen aus Sonder- und Liegenschaftssteuern sind mit einer Zunahme von 8.08 % respektive CHF 85'600.00 budgetiert.
- Bereich Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen*
 Im 2014 konnten zusätzliche Abschreibungen von CHF 650'000.00 vorgenommen werden. Dies wirkt sich positiv auf die Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens aus. Die Einsparungen beziffern sich auf CHF 140'700.00.

0.3 Verschlechterungen gegenüber dem Voranschlag 2015

- *Bereich Bildung*

Die Besoldungskosten verzeichnen eine Zunahme von CHF 42'100.00, hauptsächlich zurückzuführen auf Mehrkosten für zusätzliche 30 Wochenlektionen für den Ausbau und die Neuverteilung für Integration und besondere Massnahmen (IBEM).

- *Bereiche Ergänzungsleistungen AHV/IV und Lastenausgleich Sozialhilfe*

Der Kostenanstieg in diesen beiden Bereichen setzt sich weiter fort. Im Vergleich zum Vorjahr musste eine Zunahme von CHF 85'000.00 oder 5.13 % budgetiert werden.

- *Bereich Gemeindestrassen*

Diverse grössere Unterhaltsarbeiten an Strassen und Verkehrswege sowie bei Bäumen und Sträuchern sind im 2016 notwendig. Der gesamte Mehraufwand beträgt netto CHF 99'700.00.

- *Bereich Gewässerverbauungen*

Die Ufermauern müssen fachmännisch kontrolliert werden. Dies belastet das Budget 2016 mit zusätzlichen CHF 22'000.00.

- *Bereich Finanz- und Lastenausgleich*

Die grösste Abweichung im gesamten Budget 2016 schlägt sich im Disparitätenabbau Gemeinden nieder. Der Mehraufwand beträgt CHF 74'900.00 oder 20.5 %. Grundlage für die Berechnung des Beitrags an den Disparitätenabbau bildet u. a. der veranschlagte Mittelwert der Steuereinnahmen in den Jahren 2014 bis 2016. Allein dieser Mittelwert ist von der letztjährigen zur diesjährigen Periode um CHF 236'590.00 gestiegen. Der Anstieg des Beitrags ist somit auf die gemeindeeigenen Verhältnisse im Bereich der Steuereinnahmen zurückzuführen.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

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

1.2 Terminologie

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

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

1.3 Kontenplan

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

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

1.4 Abschreibungen

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

Das am 1. Januar 2015 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Kontogruppe 11 (HRM1), Stand 1.01.2015	CHF	5'741'987.70
<i>Abzüglich:</i>		
- Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen	CHF	3'401'964.00
- Überführung Liegenschaft Alp Justistal ins Finanzvermögen	CHF	189'458.90
<i>Zuzüglich:</i>		
- geplante Nettoinvestitionen 2015	CHF	183'000.00
Zwischentotal	CHF	2'333'564.80
./. 10 % Abschreibung 2015	CHF	-233'356.50
Voraussichtlich bestehendes Verwaltungsvermögen per 1.01.2016	CHF	2'100'208.30

Das bestehende Verwaltungsvermögen von voraussichtlich CHF 2'100'208.30 wird unter Vorbehalt der Genehmigung durch das dafür zuständige Organ innert 10 Jahren, d. h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025 linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 10 % oder CHF 210'021.00.

1.4.2 Neues Verwaltungsvermögen

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

Für das nächste Jahr sind planmässige Abschreibungen von CHF 40'800.00 budgetiert.

1.4.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

Berechnung zusätzliche Abschreibungen:

Ertragsüberschuss gemäss Budget		CHF	55'700.00
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	CHF	1'042'000.00	
<i>Abzüglich:</i>			
<i>ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt</i>	CHF	250'400.00	
<i>Differenz</i>	CHF	791'600.00	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		CHF	55'700.00

Gemäss Ergebnis der Erfolgsrechnung sind zusätzliche Abschreibungen von CHF 55'700.00 zu budgetieren.

1.5 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Gemäss Beschluss des Gemeinderates vom 16. September 2015 belastet der Gemeinderat im steuerfinanzierten Haushalt einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50'000.00 der Erfolgsrechnung.

In den beiden Bereichen der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung belastet er einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 30'000.00 der Erfolgsrechnung.

Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

1.6 Übergang HRM1 – HRM2 (Vergleich zum Voranschlag 2015)

Der Voranschlag 2015 wurde auf die Kontenstruktur nach HRM2 umgeschrieben, damit ein Vergleich mit dem Budget 2016 möglich ist. Durch die Aufsplittung oder Zusammenführung von Konti sowie die Zuweisung in andere oder neue Funktionen ist ein exakter Vergleich nicht möglich. Auf die Umschreibung der Jahresrechnung 2014 wurde hingegen verzichtet.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Dem Budget 2016 liegen folgende Ansätze zu Grunde:

Gebührenansätze in der Kompetenz der Gemeindeversammlung:

- Steueranlage 1.64 Einheiten
- Liegenschaftssteuer 1.2 ‰ des amtlichen Wertes

Gebührenansätze in der Kompetenz des Gemeinderates:

- Wehrdienstpflichtersatz 10 % des Gemeindesteuerbetrages, max. CHF 450.00 (ab 1.01.2015)
- Hundetaxe CHF 100.00; in Landwirtschaftsbetrieben CHF 60.00
- Wassergebühr Grundgebühr pro Wohnung CHF 150.00; Verbrauchergebühr pro m³ CHF 1.60
- Abwassergebühr Grundgebühr pro Wohnung CHF 100.00; Verbrauchergebühr pro m³ CHF 1.80
- Abfallgebühr
 - 15 Kehrrechtwertmarken CHF 32.50
 - Grundgebühr pro Einzelpersonenhaushalt CHF 45.00
 - Grundgebühr pro Mehrpersonenhaushalt CHF 110.00
 - Grundgebühr pro Ferienwohnung CHF 35.00
 - Grundgebühr pro Ferienhaus CHF 50.00
 - Grundgebühr pro Geschäft/Betrieb, klein CHF 28.00
 - Grundgebühr pro Geschäft/Betrieb, mittel CHF 72.00
 - Grundgebühr pro Geschäft/Betrieb, gross CHF 143.00

2.2 Übersicht Ergebnis Gesamthaushalt

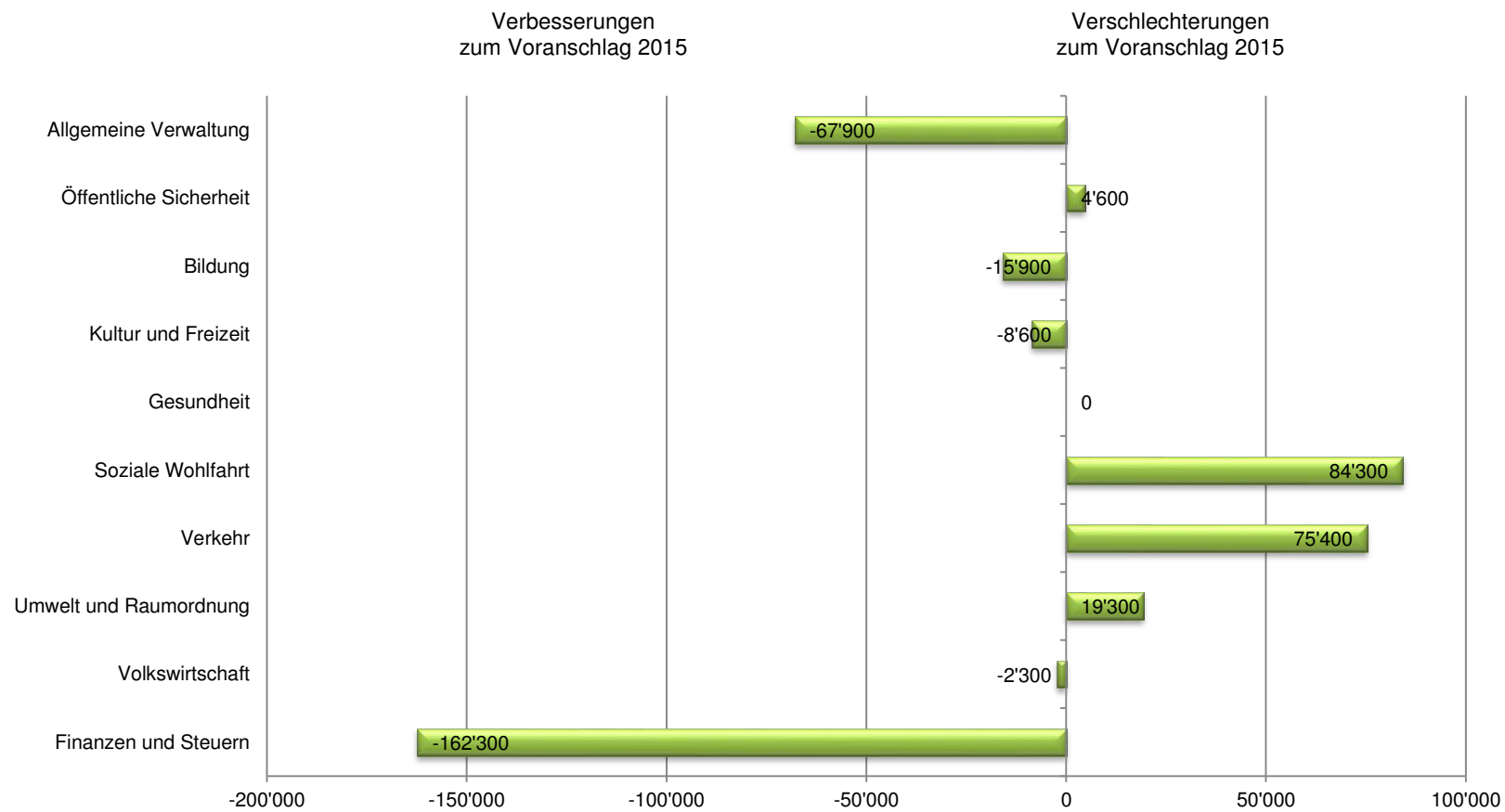
Das Budget 2016 schliesst wie folgt ab (exkl. interne Verrechnungen sowie exkl. Ergebnisse der Spezialfinanzierungen):

Ertrag Erfolgsrechnung	CHF 11'111'200.00
Aufwand Erfolgsrechnung	CHF 11'120'900.00
Ertragsüberschuss	CHF 9'700.00

Der Gemeinderat und die Finanzkommission sind bestrebt, die finanzielle Situation im Hinblick auf die bevorstehenden Investitionsvorhaben sorgfältig zu überwachen.

2.3 Erfolgsrechnung

2.3.1 Vergleich Budget 2016 nach Funktionen / Übersicht über die Abweichungen



2.3.2 Erläuterungen zu den Entwicklungen der Bereiche

Die hier abgebildeten Voranschlagszahlen 2015 entsprechen denjenigen gemäss genehmigtem Voranschlag 2015.

Die im Zusammenzug der Erfolgsrechnung aufgeführten Voranschlagszahlen 2015 gemäss Budget 2016 können in einigen Funktionen abweichen. Aufgrund des neuen Kontenplans nach HRM2 wurden bei der Umschreibung einige Konti zum Teil zusammengeführt, aufgeteilt oder einer anderen Funktion zugeordnet. Ein Vergleich in der Erfolgsrechnung kann daher nur annähernd wiedergegeben werden.

Allgemeine Verwaltung	Budget 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'520'300.00	79'900.00	1'584'700.00	76'400.00	1'383'828.91	82'572.80

0110 Legislative

- Der Gesamtaufwand fällt gegenüber dem Budget 2015 um 9 % tiefer aus.
- Im Herbst 2016 finden die Gemeindewahlen statt. Im Weiteren ist eine Urnenabstimmung für die Hochwasserschutzmassnahmen Riderbach vorgesehen. Dies verursacht Kosten für die Bereitstellung der Couverts, den Druck der Botschaften sowie der Stimm- und Wahlzettel von CHF 15'800.00. Darin ist ebenfalls der Aufwand für den Abstimmungs- und Wahlausschuss für die Ausmittlungen der Resultate enthalten.

0120 Exekutive

- Bei den Besoldungen für den Gemeinderat wurde eine Teuerung von 0.5 % eingerechnet. Der Personalaufwand von CHF 124'100.00 liegt im Durchschnitt der Vorjahre.
- Gegenüber dem Budget 2015 sind die Aufwändungen von CHF 26'000.00 für die Sitzungstätigkeiten der ständigen Kommissionen unverändert geblieben.
- Der Gemeinderatskredit von CHF 20'900.00 wurde gegenüber den Vorjahren um CHF 5'000.00 erhöht. Dies ist zurückzuführen auf den Behördenanlass, welcher Ende der Legislaturperiode 2013 – 2016 stattfinden wird.
- Für die Analyse der Kommunikationsmittel wurde im Budget 2015 ein Betrag von CHF 13'600.00 eingestellt. Am 5. August 2015 genehmigte der Gemeinderat einen Verpflichtungskredit von CHF 70'000.00 für die Erstellung der Offline- und Online-Massnahmenziele, welcher der Investitionsrechnung belastet wird. Beim Betrag von CHF 2'100.00 handelt es sich um die Lizenz für das Intranet (Konto Informatik-Unterhalt). Am 1. April 2014 wurde für den Gemeinderat und die Kommissionsmitglieder die Onlinesitzungsvorbereitung eingeführt.

0220 Allgemeine Dienste

- Der Aufwand der Allgemeinen Dienste liegt gegenüber dem Budget 2015 um 3 % tiefer, erfährt aber gegenüber der Rechnung 2014 eine Zunahme von 5 %. Insbesondere ist dies auf folgende Faktoren zurückzuführen:
 - Verschiedene Personalwechsel in den Bereichen Bau und Zentrale Dienste.
 - Erhöhung der Gesamtstellenprozente von 620 % auf neu 660 % per 1. September 2015.
 - Für die Umsetzung des neuen Rechnungslegungsmodells (HRM2) wurden die Stellenprozente für die Finanzverwaltung um 10 % erhöht.
- Die Teuerung wurde mit 0.5 % budgetiert und für individuelle Lohnerhöhungen wurden 1.0 % vorgesehen.
- Im Bereich Kurse und Weiterbildungen sind Minderaufwändungen von 33 % gegenüber dem Budget 2015 und der Rechnung 2014 zu verzeichnen.
- Ansonsten unveränderte Situation beim Büromaterial, Drucksachen und Publikationen sowie dem Informatik-Bereich. Die Kosten von total CHF 115'400.00 entsprechen den Vorjahren.

0290 Verwaltungsliegenschaft Schoren 1

- Die Jahresreinigung der Gemeindeverwaltung ist sehr aufwändig und kann durch die heutige Raumpflegerin nicht mehr alleine bewältigt werden. Da eine Anstellung von temporären Arbeitskräften äusserst schwierig ist und die Arbeitssicherheit für eine Jahresreinigung nicht gewährleistet werden kann, entschied der Gemeinderat am 6. Mai 2015 die Jahresreinigung einer externen Firma zu vergeben. Aus diesem Grund wurde im Budget ein Betrag von CHF 7'500.00 eingestellt.
- Das Sitzungszimmer im Erdgeschoss hat eine sanfte Innenrenovation nötig. Für den Ersatz der Vorhänge und die Malerarbeiten sind im Budget CHF 10'400.00 eingestellt.
- Der Sonnenschutz für die Südlaupe wird mit der Gesamtüberprüfung der gemeindeeigenen Liegenschaften in den Sanierungsbedarf aufgenommen. Dadurch reduziert sich der bauliche Unterhalt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 12'100.00.

0291 Verwaltungsliegenschaft Halle am Riderbach

- Die Sanierung der Heizungsanlage wird mit der Gesamtüberprüfung der gemeindeeigenen Liegenschaften in den Sanierungsbedarf aufgenommen. Dadurch reduziert sich der bauliche Unterhalt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 42'000.00.

Öffentliche Ordnung u. Sicherheit, Verteidigung	Budget 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	330'500.00	214'500.00	358'800.00	234'400.00	326'656.95	245'840.35

1110 Polizei

- Mit der Kantonspolizei Bern besteht ein Leistungseinkaufsvertrag im Bereich Sicherheits- und Verkehrspolizei sowie der Amts- und Vollzugshilfen. Die Entschädigung ist unverändert bei CHF 11'000.00.

1400 Allgemeines Rechtswesen

- Aufgrund der Verordnung über den Kataster der öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkungen (ÖREBKV) muss in der Gemeinde Oberhofen dieser Kataster eingeführt werden. Der Aufwand beläuft sich auf CHF 25'000.00.
- Die Gebühren für Amtshandlungen basieren auf den Werten der Jahresrechnung 2014. Sie wurden um CHF 5'000.00 höher veranschlagt.

1500 Feuerwehr

- Für den Ersatz der Garderobe sind CHF 12'000.00 veranschlagt. Der Pumpenservice beim Tanklöschfahrzeug und die Prüfung der Anhängeleiter sind im Unterhalt von Mobilien mit CHF 2'200.00 enthalten.
- Die Prämien für Sachversicherungen basieren auf den Vorjahreswerten und sind gegenüber dem Vorjahr um CHF 2'000.00 tiefer budgetiert.

1610 Militärische Verteidigung

- Die Schützengesellschaft Oberhofen (SGO) benutzt in der Schiessanlage Guntelsey Thun zwei Scheiben. Aufgrund der Vereinbarung vom Juli 2013 übernimmt die SGO bis ins Jahr 2016 die Betriebskosten für eine Scheibe. Der Gemeinde verbleibt somit ein Anteil von CHF 1'500.00.

1626 Regionale Zivilschutzorganisation

- Der Gemeindeverband Regionales Kompetenzzentrum Spiez (RKZ Spiez) rechnet mit einem Aufwand von CHF 1'165'500.00 und einem Ertrag von CHF 668'611.90. Mit den Verwaltungskostenbeiträgen der Gemeinde von CHF 496'888.10 wird die Jahresrechnung des Gemeindeverbandes RKZ Spiez ausgeglichen. Der Anteil der Gemeinde Oberhofen beläuft sich auf CHF 6'500.00. Die Höhe der Betriebskosten entspricht den Vorjahren. Bei den Investitionen ist der Ersatz eines Fahrzeuges von CHF 45'000.00 vorgesehen.

Bildung	Budget 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	2'226'600.00	490'100.00	2'252'600.00	500'200.00	2'088'084.55	527'796.10

2110 Kindergarten / 2120 Primarstufe / 2130 Oberstufe

- Der Netto-Gesamtaufwand des Schulverbands Hilterfingen (SVH) beträgt CHF 5'633'691.00 und liegt damit CHF 14'426.00 über dem Vorjahresbudget. Dies ist insbesondere auf folgende Sachverhalte zurückzuführen:
 - Ausbau und Neuverteilung der Lektionen für Integration und besondere Massnahmen (IBEM): Die zusätzlichen 30 Wochenlektionen führen zu Mehrkosten von CHF 70'000.00.
 - Anstieg der Beiträge an die Lehrerlöhne von CHF 174'997.00 konnte durch interne Kosteneinsparungen kompensiert werden.

2170 Schulliegenschaften

- Der bauliche Unterhalt im Schulhaus Seeplatz erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 4'800.00. Für den Informatik-Ausbau wurden CHF 36'000.00 ins Budget 2016 aufgenommen, nachdem der Schulverband Hilterfingen den Verbandsgemeinden den Auftrag für die Erarbeitung eines ICT-Konzeptes erteilte. Im Voranschlag 2015 waren noch Unterhaltsarbeiten für das Nachfüllen der Feuerlöscher, die Sicherheitsbeschläge der Fenster und die Reparatur der Verdunkelung enthalten.

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Budget 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	404'400.00	46'400.00	410'300.00	43'700.00	406'040.10	46'259.00

3220 Konzert und Theater

- Im Jahr 2015 fand das Gaja Festival erstmals nur in Oberhofen statt. Oberhofen bietet den Verantwortlichen einen idealen Standort. Davon profitiert auch die Einwohnergemeinde Oberhofen, da auch viele auswärtige Konzertbesucher anreisen. Der Gemeinderat unterstützt das Festival mit CHF 5'000.00.

3290 Übrige Kultur

- Gemäss Mitteilung der Firma Hamberger wurden beim Feuerwerk anlässlich der Bundesfeier bis jetzt nicht die vollen Kosten verrechnet. Ab dem Jahr 2016 werden die effektiven Kosten in Rechnung gestellt. Dies hat Mehrkosten von mindestens CHF 4'000.00 zur Folge.
- Der Neuzuzügerabend findet alle zwei Jahre statt. Im Budget sind CHF 3'000.00 berücksichtigt.
- Das Schloss hat eine 60-jährige Dauerausstellung. Diese muss dringend erneuert werden, um die Attraktivität des Schlosses zu fördern. Die Gemeinde unterstützt dieses Vorhaben mit einem Beitrag von CHF 10'000.00.

3410 Sport

- Beim Strandbad müssen die Holzpfähle ersetzt werden. Hierfür wurden CHF 28'000.00 veranschlagt.
- Die interne Verrechnung basiert auf einem 3-Jahresdurchschnitt.
- Die Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck sind gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 40'000.00 tiefer (Beiträge an Sportzentrum Wichterheer und FC Hünibach/Kunstrasenspielfeld entfallen).

3420 Freizeit

- Die beiden „alten“ Bereiche Parkanlagen und Wanderwege sowie übrige Freizeitgestaltung sind neu im Konto Freizeit enthalten. Der gesamte Aufwand ist gegenüber dem Vorjahr um CHF 3'300.00 tiefer budgetiert.
- Die Kantonsentschädigung an die Geh- und Uferwege entspricht den Vorjahren.

Gesundheit	Budget 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'900.00		1'900.00		3'091.00	

Im Bereich Gesundheit sind keine Abweichungen zu verzeichnen.

Soziale Sicherheit	Budget 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'990'500.00	4'000.00	1'915'800.00	13'600.00	1'899'296.20	13'600.00

5320 Ergänzungsleistungen AHV / 5410 Familienzulagen

- Die Gemeindeanteile an die Lastenausgleiche Ergänzungsleistungen und Familienzulagen für Nichterwerbstätige werden vom Kanton pro Einwohner erhoben. Für diese beiden Lastenausgleiche muss mit CHF 229.00 je Einwohner gerechnet werden. Dieser Pro-Kopf-Beitrag erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 13.00.

5440 Jugendschutz allgemein

- Der Beitrag an die Beratungsstelle basiert auf einem 3-Jahresdurchschnitt und ist gegenüber dem Vorjahr um CHF 2'900.00 tiefer budgetiert.

5600 Soziales Wohnungswesen

- Ein Bewohner der gemieteten Wohnung Aebnit ist verstorben und die zweite Person ist ins Altersheim umgezogen. Es ist kein Bedarf mehr vorhanden und die Aufwändungen/Erträge in diesem Bereich entfallen.

5799 Lastenausgleich Sozialhilfe

- Der Gemeindeanteil an den Lastenausgleich Sozialhilfe wird vom Kanton pro Einwohner erhoben. Für diesen Lastenausgleich muss mit CHF 490.00 je Einwohner gerechnet werden. Dieser Pro-Kopf-Beitrag erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 15.00.

Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Budget 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'312'700.00	352'700.00	1'235'700.00	351'100.00	1'117'800.37	386'644.67

6150 Gemeindestrassen

- Bei den Personalkosten wurde eine Teuerung von 0.5 % eingereicht und für individuelle Lohnerhöhungen ist 1 % eingestellt. Ansonsten entsprechen die Löhne den Vorjahren.
- Zwei Motorsensen und die Vibroplatte (Verdichter) müssen ersetzt werden. Sie wurden mit total CHF 7'000.00 veranschlagt.
- Für den Werkhof ist eine Arbeitsplatzbewertung durchzuführen. Deshalb wurde im Budget ein Betrag von CHF 21'100.00 eingestellt.
- Der Unterhalt für Strassen und Verkehrswege ist gegenüber dem Vorjahr um CHF 26'300.00 höher budgetiert. Folgende, ausserordentlichen Aufwändungen sind enthalten:
 - Treppenweg Brunnhüsiweg, Randabschluss, CHF 4'000.00
 - Kuhtränkeweg, Sanierung Abschlussmauer, CHF 25'000.00
 - Wallisport, Bankettsanierung nach Sanierung Brügglquelle, CHF 10'000.00
 - Sanierung Mauerkronenabdeckungen, CHF 15'000.00
 - Miete Hebebühne, CHF 5'000.00
- Im Unterhalt Bäume, Sträucher sind die Böschung Länggasse – Balm mit CHF 15'000.00, der Seeplatz bei der Ländte mit CHF 2'000.00 und die Fällung von Bäumen am Kirchgässli mit CHF 12'000.00 berücksichtigt.

6290 Öffentlicher Verkehr

- Die Einnahmen basieren auf einer Auslastung von 85 % bei vier Tageskarten.

6291 Gemeindeanteil öffentlicher Verkehr

- Der Gemeindeanteil an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr reduziert sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 3.00 pro Einwohner und CHF 20.00 pro ÖV-Punkt. Der Aufwand wurde um total CHF 19'800.00 tiefer veranschlagt.

Umweltschutz und Raumordnung	Budget 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'880'700.00	1'660'800.00	1'890'500.00	1'703'200.00	2'004'595.02	1'815'828.37

7410 Gewässerverbauungen

- Für die Kontrolle der Ufermauern wurden gemäss Offerte der Taf Taucharbeiten AG, Lyss CHF 22'100.00 eingesetzt.

7450 Naturgefahren

- Der Aufwand für die Regionale Führungsorganisation Hilterfingen fällt gegenüber den Vorjahren um 50 % tiefer aus.

7500 Arten- und Landschaftsschutz

- Zur Bekämpfung der Neophyten soll ein Konzept erarbeitet werden. Hierzu wurden CHF 5'500.00 im Budget 2016 berücksichtigt.

7710 Friedhof und Bestattung allgemein

- Der Unterhalt der Friedhofanlage sowie die Bestattungen laufen über die Firma HJB Garten GmbH, Hilterfingen. Der Vertrag läuft Ende 2015 aus, so dass im Herbst 2015 ein Submissionsverfahren durchzuführen ist. Aufgrund der Leistungsbeschriebe geht die Friedhofkommission davon aus, dass der jährliche Unterhaltsbetrag von CHF 100'000.00 für die Bewirtschaftung der Friedhofanlage und der Bestattungen ausreichen wird.
- Für Aufhebung von Urnengräbern und Privatgräbern ist ein Betrag von CHF 9'500.00 enthalten. In den Jahren 2014 und 2015 wurden Erdbestattungsgräber sowie Urnengräber im alten Teil der Friedhofanlage aufgehoben. Die Erstellungskosten für den Zugang zu den neuen Gräbern belaufen sich auf CHF 12'500.00.
- Für die Neugestaltung der Friedhofanlage und der Erstellung des Kindergrabes sind Honorare von externen Beratern von CHF 25'000.00 eingestellt.

7792 Hundetoiletten

- Diesem Bereich werden neu die Dienste der Wegmeister belastet (interne Verrechnungen).

Volkswirtschaft	Budget 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	79'900.00	83'800.00	78'200.00	84'400.00	4'106'076.42	4'134'063.92

8110 Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle

- Der administrative Aufwand des Ackerbaustellenleiters wird zunehmend durch die Digitalisierung aufwändiger. Dazu kommen die intensiven Beratungen der Landwirte.

8406 Regionaler Tourismus

- Der Prospekt zum kulturhistorischen Rundgang ist veraltet und muss überarbeitet werden. Dafür sind CHF 5'000.00 notwendig.
- Infolge Vandalenakte und Abnützung von einigen Tafeln des kulturhistorischen Rundganges müssen insgesamt 10 Tafeln ersetzt werden. Dies hat Kosten von CHF 5'000.00 zur Folge. Im Vorjahr waren es noch CHF 3'500.00.
- Dem Tourismusverein Hünibach Hilterfingen Oberhofen (HHOT) wurde bisher ein Beitrag von CHF 3'500.00 für Veranstaltungen und den Betrieb des Tourismusbüros bezahlt. Hilterfingen bezahlt für die gleiche Leistung jährlich CHF 13'000.00. Diese beiden Beiträge stehen in einem Missverhältnis. Deshalb entschied der Gemeinderat den Beitrag an den HHOT ab dem Jahr 2015 auf CHF 6'500.00 zu erhöhen.

Finanzen und Steuern	Budget 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'682'900.00	8'498'200.00	1'658'400.00	8'311'100.00	6'892'723.75	13'326'928.35

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

- Der Zuwachs der Einnahmen aus Einkommenssteuern von 1.20 % und Vermögenssteuern von 1.00 % im Budget 2016 wurde auf den korrigierten Voranschlagswerten 2015 berechnet. Mitberücksichtigt sind die steigenden Einwohnerzahlen respektive die steuerpflichtigen Haushalte.

- Gemäss HRM2 werden in diesem Bereich neu die Steuerabschreibungen budgetiert. Der 3-Jahresdurchschnitt wurde bei der Berechnung angewendet.
- Der Betrag für Gemeindesteuerteilungen zu Lasten der Gemeinde natürliche Personen basiert auf einem Durchschnitt der letzten drei Jahre, ebenso der Betrag für Gemeindesteuerteilungen zu Gunsten der Gemeinde juristische Personen.

9101 Sondersteuern

- Schwierig voraussehbar sind die aperiodischen Steuern (Grundstückgewinnsteuern und Sonderveranlagungen). Als Budgetrichtwert ist ein 3-Jahres-Durchschnitt berücksichtigt worden (insgesamt CHF 468'600.00).

9102 Liegenschaftssteuern

- Die Liegenschaftssteuern wurden aufgrund des amtlichen Wertes aller Liegenschaften berechnet. Sie sind gegenüber dem Vorjahr um CHF 37'000.00 höher veranschlagt.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

- Die Nettobelastung aus dem Finanzausgleich beträgt im Budgetjahr 2016 CHF 867'700.00. Sie übertrifft die Erwartungen im Vergleich zum Voranschlag 2015 um CHF 71'800.00 und im Vergleich zur Jahresrechnung 2014 um CHF 78'363.00.
- Die Ausgleichsleistung an den Disparitätenabbau erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 74'900.00 und der Gemeindeanteil an den Lastenausgleich neue Aufgabenteilung reduziert sich um rund CHF 2'500.00.
Die Erhöhung für die Ausgleichsleistung an den Disparitätenabbau ist auf die Zunahme der Einwohner sowie den mittleren harmonisierten Steuerertrag pro Kopf von rund CHF 53.00 zurückzuführen (gegenüber dem Zuwachs im Vorjahr von rund CHF 23.00).

Übersicht Finanz und Lastenausgleich

Finanz- und Lastenausgleich	Jahresrechnung			Budget	
	2012	2013	2014	2015	2016
Ergänzungsleistungen	CHF 535'402.00	CHF 518'242.00	CHF 480'166.00	CHF 513'400.00	CHF 550'000.00
Familienzulagen	CHF 5'611.00	CHF 4'730.00	CHF 9'998.00	CHF 7'300.00	CHF 7'500.00
Sozialhilfe	CHF 1'127'777.30	CHF 1'136'082.60	CHF 1'184'218.30	CHF 1'144'800.00	CHF 1'193'200.00
Öffentlicher Verkehr	CHF 387'282.00	CHF 278'081.00	CHF 304'023.00	CHF 370'400.00	CHF 350'600.00
Neue Aufgabenteilung	CHF 206'242.00	CHF 412'819.00	CHF 497'767.00	CHF 453'100.00	CHF 450'600.00
Total Lastenverteiler	CHF 2'262'314.30	CHF 2'349'954.60	CHF 2'476'172.30	CHF 2'489'000.00	CHF 2'551'900.00
Disparitätenabbau	CHF 346'873.00	CHF 306'941.00	CHF 313'837.00	CHF 365'500.00	CHF 440'400.00
Zuschuss soziodemografische Lasten	CHF 0.00	CHF -42'699.00	CHF -22'267.00	CHF -22'700.00	CHF -23'300.00
Total Finanzausgleich	CHF 346'873.00	CHF 264'242.00	CHF 291'570.00	CHF 342'800.00	CHF 417'100.00
Nettoaufwand	CHF 2'609'187.30	CHF 2'614'196.60	CHF 2'767'742.30	CHF 2'831'800.00	CHF 2'969'000.00
Bevölkerungszahl nach FILAG	2'355	2'351	2'371	2'377	2'390
Ordentlicher Steuerertrag	CHF 5'792'986.00	CHF 6'021'629.00	CHF 6'701'715.00	CHF 6'498'456.00	CHF 6'616'108.00
Steueranlagezehntel	CHF 353'231.00	CHF 367'173.00	CHF 408'641.00	CHF 396'247.00	CHF 403'421.00
Nettoaufwand in % Steuerertrag	45.04 %	43.41 %	41.30 %	43.58 %	44.88 %

9610 Zinsen

- Die Energie Oberhofen AG hat das Darlehen von CHF 2'400'000.00 im 2015 vollumfänglich zurückbezahlt. Dadurch entfallen die Zinseinnahmen.
- Aus dem Aktienpaket der Energie Oberhofen AG wird eine höhere Dividende als im Jahr 2014 erwartet. Sie wurde mit CHF 50'000.00 eingesetzt.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

- Infolge Neubewertung des Finanzvermögens erhöhen sich die Zinsen um CHF 22'200.00.

9900 Nicht aufgeteilte Posten

- Die planmässigen Abschreibungen auf den Nettoinvestitionen erfolgen neu nach deren Nutzungsdauer. Sie beziffern sich auf CHF 40'800.00.
- Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung beläuft sich auf CHF 55'700.00. Gemäss HRM2 sind ausserplanmässige Abschreibungen zu budgetieren.

9901 Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen

- Das bestehende Verwaltungsvermögen soll über die Zeitdauer von 10 Jahren linear abgeschrieben werden. Hierfür sind CHF 209'600.00.00 eingesetzt. Der Antrag zur Beschlussfassung durch die Gemeindeversammlung für den Abschreibungssatz von 10 % erfolgt zusammen mit der Genehmigung des Budgets 2016.

995 Neutrale Aufwendungen und Erträge

- Die von der Spezialfinanzierung Parkwesen zu leistende Ablieferung an die Hauptkasse beträgt CHF 79'900.00, was sich entsprechend positiv auf das Rechnungsergebnis auswirken wird.

2.3.3 Spezialfinanzierungen

2.3.3.1 Parkhaus/Parkplätze

Der bauliche Unterhalt umfasst wiederkehrende Unterhaltsarbeiten, exklusive Malerarbeiten von CHF 15'000.00 die im 2015 zur Ausführung gelangen.

Die Einnahmen aus Parkgebühren und Parkkarten sowie Mieterträgen wurden aufgrund der letzten 3 Jahre eingesetzt. Gesamthaft ist eine Zunahme von CHF 17'400.00 zu verzeichnen.

Ertragsüberschuss Parkhaus/Parkplätze 2016	CHF	45'400.00
Besserstellung gegenüber Budget 2015	CHF	49'000.00
Schlechterstellung gegenüber Jahresrechnung 2014	CHF	22'963.87

2.3.3.2 Wasserversorgung

Die Personalkosten für das Betriebspersonal von CHF 8'700.00 umfassen den Pikettdienst sowie die Entschädigung für den Zählerableser und entsprechen den Vorjahren.

Der Wasserankauf von CHF 133'000.00 sowie der Erlös aus dem Wasserverkauf basieren auf einem 3-Jahresdurchschnitt. Gestützt auf die Erfahrungswerte der Vorjahre wurde der Betrag für Anschaffungen, Maschinen, Geräte und Fahrzeuge gesenkt und zwar um 50 %. Das alte Konto „Unterhalt und Reparaturen, Beratungsaufwand/Brunnenmeister“ wurde aufgeteilt. Im Unterhalt übrige Tiefbauten ist die Sanierung Wasserleitung Ländteweg mit CHF 12'000.00 enthalten. Gesamthaft hat sich der budgetierte Aufwand um CHF 4'000.00 erhöht.

Der Unterhalt für Hydranten ist um CHF 15'500.00 tiefer veranschlagt als im Vorjahr.

Die Einlage in den Werterhalt Wasserversorgung wird für das Jahr 2016 analog des Vorjahres auf 100 % festgesetzt, was einer Einlage von CHF 232'200.00 entspricht. Investitionen im Bereich Wasserversorgung müssen mit HRM2 gemäss Art. 83 nach ihrer Nutzungsdauer abgeschrieben werden (analog steuerfinanzierte Investitionen). Dies hat zur Folge, dass die planmässigen Abschreibungen im Vergleich zu den Vorjahren markant tiefer ausfallen. Im Budget 2016 entsprechen sie geringen CHF 7'300.00. Zudem müssen Anschlussgebühren in Zukunft dem Konto Werterhalt zugeführt werden.

Aufwandüberschuss Wasserversorgung 2016	CHF	10'700.00
Besserstellung gegenüber Budget 2015	CHF	21'100.00
Schlechterstellung gegenüber Jahresrechnung 2014	CHF	23'696.10

2.3.3.3 Abwasserentsorgung

Der Aufwand für den Nachtrag der Katasterpläne wurde gestützt auf Vorjahreswerte um 50 % oder CHF 15'000.00 reduziert. Für die Sanierung des Robotersystems der ARA-Hangleitung sowie das Spülen derselben wurden je CHF 20'000.00 budgetiert. Der allgemeine Unterhalt und die Leitungsreparaturen sowie Kanalspülungen sind mit CHF 40'000.00 berücksichtigt. Der Betriebskostenanteil an den Gemeindeverband ARA Region Thunersee (ARA) basiert auf dem provisorischen Kostenverteiler 2016. Der Erlös aus den Benützungsgebühren ist angepasst und entspricht einem 3-Jahresdurchschnitt.

Die Einlage in den Werterhalt Abwasserentsorgung wird für das Jahr 2016 analog des Vorjahres auf 60 % festgesetzt, was einer Einlage von CHF 228'300.00 entspricht. Investitionen im Bereich Abwasserentsorgung müssen mit HRM2 gemäss Art. 83 nach ihrer Nutzungsdauer abgeschrieben werden (analog steuerfinanzierte Investitionen). Dies hat zur Folge, dass die planmässigen Abschreibungen im Vergleich zu den Vorjahren markant tiefer ausfallen. Im Budget 2016 sind keine Abschreibungen zu budgetieren. Die Anschlussgebühren werden neu dem Konto Werterhalt zugeführt.

Aufwandüberschuss Abwasserentsorgung 2016	CHF	55'700.00
Schlechterstellung gegenüber Budget 2015	CHF	59'800.00
Schlechterstellung gegenüber Jahresrechnung 2014	CHF	206'558.80

2.3.3.4 Abfallentsorgung

Das Kehrichtwesen ist weiterhin kostendeckend. Der erwartete Ertrag beträgt CHF 339'000.00 und deckt den voraussichtlichen Aufwand zu 110 %.

Ertragsüberschuss Abfallentsorgung 2016	CHF	30'700.00
Besserstellung gegenüber Budget 2015	CHF	20'300.00
Schlechterstellung gegenüber Jahresrechnung 2014	CHF	16'006.37

2.4 Investitionen

Projekte Steuerhaushalt

Kommunikationskonzept	CHF	23'000.00
Schulraumplanung, 2. Planungskredit (gesamthaft CHF 200'000.00) Anteil Oberhofen 1/3	CHF	25'000.00
Schulraumplanung, 3. Planungskredit (gesamthaft CHF 550'000.00) Anteil Oberhofen 1/3	CHF	34'000.00
Schulhaus Seeplatz (Projekt Kindergarten „Rochade“)	CHF	230'000.00
Verbreiterung Aeschlenstrasse	CHF	165'000.00
Fahrbahnsanierung Länggasse	CHF	32'000.00
Belagsanierung Schneckenbühlstrasse	CHF	250'000.00
Werkhof, Ersatz Jeep	CHF	80'000.00
Sanierung Ländteweg	CHF	55'000.00
Seeabschlussmauer Wendelsee	CHF	50'000.00
Aufbahrungshalle, Sanierung Katafalken, Anteil Oberhofen 1/3	CHF	28'000.00
Alpgebäude Justistal, Einbau Dampfkessel	CHF	70'000.00
Total Nettoinvestitionen Steuerhaushalt	CHF	1'042'000.00

Projekte Wasserversorgung

Alter Oberländerweg-Staatsstrasse (Ue Bellerive)	CHF	55'000.00
Umsetzung Auswechslungskonzept Wasserzähler	CHF	60'000.00
Wasserleitung Schneckenbühlstrasse	CHF	250'000.00
GWP: Planungspflicht GWP (Beteiligung durch WVGO)	CHF	34'000.00
GWP: Neubau Entlüftungsschacht Allmend	CHF	60'000.00
GWP: Neubau Reservoir Burghalden	CHF	100'000.00
Total Nettoinvestitionen Wasserversorgung	CHF	559'000.00

Projekte Abwasserentsorgung

ARA Thunersee, Anteil Ausbau (netto)	CHF	40'000.00
Total Nettoinvestitionen Abwasserentsorgung	CHF	40'000.00

Die oben erwähnten neuen Investitionen werden mit der Einführung von HRM2 nach Nutzungsdauer abgeschrieben, jedoch erst nach deren Fertigstellung respektive Inbetriebnahme.

Die Abschreibungen setzen sich wie folgt zusammen:

<i>Projekte</i>	<i>Nutzungsdauer</i>	<i>Abschreibung</i>	
Kommunikationskonzept	5 Jahre	CHF	5'000.00
Schulraumplanung, 2. Planungskredit	25 Jahre		
Schulraumplanung, 3. Planungskredit	25 Jahre		
Schulhaus Seeplatz (Projekt Kindergarten „Rochade“)	25 Jahre	CHF	9'200.00
Verbreiterung Aeschlenstrasse	40 Jahre		
Fahrbahnsanierung Länggasse	40 Jahre	CHF	1'000.00
Belagsanierung Schneckenbühlstrasse	40 Jahre	CHF	6'300.00
Werkhof, Ersatz Jeep	10 Jahre	CHF	8'000.00
Sanierung Ländteweg	40 Jahre	CHF	1'000.00
Seeabschlussmauer Wendelsee	25 Jahre	CHF	2'000.00
Aufbahnhalle, Sanierung Katafalken	40 Jahre	CHF	1'300.00
Alpgebäude Justistal, Einbau Dampfkessel	10 Jahre	CHF	7'000.00
Abschreibungen steuerfinanzierte Investitionen		CHF	40'800.00
<i>Projekte</i>	<i>Nutzungsdauer</i>	<i>Abschreibung</i>	
Alter Oberländerweg-Staatsstrasse (Ue Bellerive)	50 Jahre	CHF	1'100.00
Umsetzung Auswechslungskonzept Wasserzähler	20 Jahre		
Wasserleitung Schneckenbühlstrasse	50 Jahre	CHF	5'000.00
GWP: Planungspflicht GWP (Beteiligung durch WVGO)	50 Jahre	CHF	1'200.00
GWP: Neubau Entlüftungsschacht Allmend	50 Jahre		
GWP: Neubau Reservoir Burghalden	66 Jahre		
Abschreibungen Wasserversorgung		CHF	7'300.00

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis der Gemeinde (exkl. interne Verrechnungen)

3.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (exkl. Ergebnisse Spezialfinanzierungen)	CHF	10'855'800.00
Betrieblicher Ertrag (exkl. Ergebnisse Spezialfinanzierungen)	CHF	10'694'100.00
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>CHF</i>	<i>-161'700.00</i>
Finanzaufwand	CHF	255'400.00
Finanzertrag	CHF	426'800.00
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>CHF</i>	<i>171'400.00</i>
Operatives Ergebnis	CHF	9'700.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>CHF</i>	<i>0.00</i>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	9'700.00

Das betriebliche Defizit ist im Vergleich mit dem Voranschlag 2015 CHF 90'100.00 tiefer.

Das Ergebnis aus Finanzierung fällt um CHF 21'300.00 tiefer aus, hauptsächlich bedingt durch die vollständige Rückzahlung des gewährten Darlehens an die Energie Oberhofen AG (fehlender Zinsertrag).

3.1.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	1'698'000.00
Investitionseinnahmen	CHF	-57'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	1'641'000.00

Die geplanten Investitionen sind gegenüber dem Vorjahr um CHF 1'136'000.00 höher budgetiert. Davon müssen mehrere Bauvorhaben noch bewilligt werden.

3.1.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF 9'700.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF 313'400.00
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF 604'800.00
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF -25'300.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	CHF 0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	CHF 0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	CHF 0.00
Zusätzliche Abschreibungen	CHF 0.00
Einlagen in das Eigenkapital	CHF 0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	CHF 0.00
Selbstfinanzierung	CHF 902'600.00
Nettoinvestitionen:	
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF 1'641'000.00
Finanzierungsergebnis	CHF -738'400.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	

Der Finanzierungsfehlbetrag von CHF 738'400.00 kann durch Eigenmittel finanziert werden. Die Energie Oberhofen AG hat das gesamte Darlehen von CHF 2.40 Mio. anfangs 2015 vollumfänglich zurückbezahlt. Die laufenden Festgeldkredite können nicht vor 2017 zurückbezahlt werden. In der Folge stehen im 2016 genügend liquide Mittel zur Finanzierung der Investitionen zur Verfügung.

3.2 Ergebnis Steuerfinanzierter Haushalt (exkl. interne Verrechnung und exkl. Spezialfinanzierungen)

Betrieblicher Aufwand	CHF	9'209'700.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	9'089'200.00
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>CHF</i>	<i>-120'500.00</i>
Finanzaufwand	CHF	255'400.00
Finanzertrag	CHF	375'900.00
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>CHF</i>	<i>120'500.00</i>
Operatives Ergebnis	CHF	0.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>CHF</i>	<i>0.00</i>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Steuerfinanzierter Haushalt	CHF	0.00

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Parkhaus/Parkplätze

Betrieblicher Aufwand	CHF	151'700.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	187'600.00
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>CHF</i>	<i>35'900.00</i>
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	9'500.00
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>CHF</i>	<i>9'500.00</i>
Operatives Ergebnis	CHF	45'400.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>CHF</i>	<i>0.00</i>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Parkhaus/Parkplätze	CHF	45'400.00

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Betrieblicher Aufwand	CHF	599'600.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	576'700.00
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>CHF</i>	<i>-22'900.00</i>
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	12'200.00
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>CHF</i>	<i>12'200.00</i>
Operatives Ergebnis	CHF	-10'700.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>CHF</i>	<i>0.00</i>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Wasserversorgung	CHF	-10'700.00

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand	CHF	586'500.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	504'600.00
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>CHF</i>	<i>-81'900.00</i>
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	26'200.00
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>CHF</i>	<i>26'200.00</i>
Operatives Ergebnis	CHF	-55'700.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>CHF</i>	<i>0.00</i>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	CHF	-55'700.00

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand	CHF	308'300.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	336'000.00
<hr/>		
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>CHF</i>	<i>27'700.00</i>
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	3'000.00
<hr/>		
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>CHF</i>	<i>3'000.00</i>
Operatives Ergebnis	CHF	30'700.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
<hr/>		
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>CHF</i>	<i>0.00</i>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Abfallentsorgung	CHF	30'700.00

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	11'430'400.00	11'430'400.00	11'380'900.00	11'312'100.00
	Aufwandüberschuss				68'800.00
3	Aufwand	11'354'300.00		11'366'400.00	
30	Personalaufwand	1'407'300.00		1'353'400.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'562'200.00		2'613'800.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	313'400.00		525'300.00	
34	Finanzaufwand	255'400.00		248'300.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	604'800.00		504'800.00	
36	Transferaufwand	5'968'100.00		5'894'100.00	
39	Interne Verrechnungen	243'100.00		226'700.00	
4	Ertrag		11'364'000.00		11'279'700.00
40	Fiskalertrag		7'836'400.00		7'648'000.00
41	Regalien und Konzessionen		63'000.00		63'000.00
42	Entgelte		1'919'900.00		1'833'100.00
44	Finanzertrag		426'800.00		441'000.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		25'300.00		203'300.00
46	Transferertrag		849'500.00		864'600.00
49	Interne Verrechnungen		243'100.00		226'700.00
9	Abschlusskonten	76'100.00	66'400.00	14'500.00	32'400.00
90	Abschluss Erfolgsrechnung	76'100.00	66'400.00	14'500.00	32'400.00

4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung Zusammenzug		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	11'430'400.00	11'430'400.00	11'380'900.00	11'312'100.00
	Aufwandüberschuss				68'800.00
0	Allgemeine Verwaltung	1'520'300.00	79'900.00	1'584'700.00	76'400.00
	Nettoaufwand		1'440'400.00		1'508'300.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	330'500.00	214'500.00	345'800.00	234'400.00
	Nettoaufwand		116'000.00		111'400.00
2	Bildung	2'226'600.00	490'100.00	2'252'600.00	500'200.00
	Nettoaufwand		1'736'500.00		1'752'400.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	404'400.00	46'400.00	410'300.00	43'700.00
	Nettoaufwand		358'000.00		366'600.00
4	Gesundheit	1'900.00		1'900.00	
	Nettoaufwand		1'900.00		1'900.00
5	Soziale Sicherheit	1'990'500.00	4'000.00	1'915'800.00	13'600.00
	Nettoaufwand		1'986'500.00		1'902'200.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'312'700.00	352'700.00	1'235'700.00	351'100.00
	Nettoaufwand		960'000.00		884'600.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'880'700.00	1'660'800.00	1'903'500.00	1'702'900.00
	Nettoaufwand		219'900.00		200'600.00
8	Volkswirtschaft	79'900.00	83'800.00	78'200.00	84'400.00
	Nettoertrag	3'900.00		6'200.00	
9	Finanzen und Steuern	1'682'900.00	8'498'200.00	1'652'400.00	8'305'400.00
	Nettoertrag	6'815'300.00		6'653'000.00	

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionaler Gliederung

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2016		Budget 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	1'698'000.00	57'000.00	705'000.00	200'000.00
	Zunahme der Nettoinvestitionen		1'641'000.00		505'000.00
0	Allgemeine Verwaltung	23'000.00			
	Nettoausgaben		23'000.00		
2	Bildung	289'000.00		260'000.00	
	Nettoausgaben		289'000.00		260'000.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	582'000.00		30'000.00	
	Nettoausgaben		582'000.00		30'000.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	734'000.00	57'000.00	415'000.00	200'000.00
	Nettoausgaben		677'000.00		215'000.00
8	Volkswirtschaft	70'000.00			
	Nettoausgaben		70'000.00		

6 Antrag Gemeinderat

Der Gemeinderat unterbreitet der Gemeindeversammlung Oberhofen vom 23. November 2015 folgende Anträge:

Genehmigung Budget 2016 nach harmonisiertem Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

- a) Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.64 Einheiten
- b) Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.2 ‰ des amtlichen Wertes
- c) Bestehendes Verwaltungsvermögen per 1. Januar 2016, Abschreibungssatz von linear 10 % für die nächsten 10 Jahre
- d) Budget 2016 bestehend aus (exkl. interne Verrechnungen von 243'100.00):

<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>Aufwand</i>		<i>Ertrag</i>	
Gesamthaushalt (exkl. Ergebnisse Spezialfinanzierungen)	CHF	11'111'200.00	CHF	11'120'900.00
Ertragsüberschuss	CHF	9'700.00		
Allgemeiner Haushalt	CHF	9'465'100.00	CHF	9'465'100.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	0.00	CHF	0.00
SF Parkhaus/Parkplätze	CHF	151'700.00	CHF	197'100.00
Ertragsüberschuss	CHF	45'400.00		
SF Wasserversorgung	CHF	599'600.00	CHF	588'900.00
Aufwandüberschuss			CHF	10'700.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	586'500.00	CHF	530'800.00
Aufwandüberschuss			CHF	55'700.00
SF Abfall	CHF	308'300.00	CHF	339'000.00
Ertragsüberschuss	CHF	30'700.00		

Oberhofen, 17. September 2015

Finanzverwaltung

Beat von Känel
GR-Ressortvorsteher

Ursula Prior
Finanzverwalterin

Gemeinderat

Sonja Reichen
Gemeindepräsidentin

Rahel Friedli
Gemeindeschreiberin

7 Genehmigung durch die Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung Oberhofen hat das Budget 2016 am 23. November 2015 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Oberhofen, 24. November 2015

Gemeinderat

Sonja Reichen
Gemeindepräsidentin

Rahel Friedli
Gemeindeschreiberin

Erfolgsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	11'430'400.00	11'430'400.00	11'380'900.00	11'312'100.00		
	Nettoergebnis				68'800.00		
0	Allgemeine Verwaltung	1'520'300.00	79'900.00	1'584'700.00	76'400.00		
	Nettoergebnis		1'440'400.00		1'508'300.00		
01	Legislative und Exekutive	291'200.00		289'500.00			
	Nettoergebnis		291'200.00		289'500.00		
011	Legislative	63'200.00		68'700.00			
0110	Legislative	63'200.00		68'700.00			
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	13'900.00		13'900.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200.00		900.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'800.00		18'900.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		9'700.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'500.00		13'200.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt	5'600.00		5'600.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'300.00		900.00			
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke			500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		4'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	600.00		600.00			
012	Exekutive	228'000.00		220'800.00			
0120	Exekutive	228'000.00		220'800.00			
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	124'100.00		122'100.00			
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	26'000.00		26'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'800.00		7'800.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'200.00		2'200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		600.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		200.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden + Komm.	15'100.00		16'600.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'800.00					

Erfolgsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		1'400.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt	2'100.00		13'600.00			
3170.02	Reisekosten und Spesen Behörden + Komm.	12'000.00		12'000.00			
3199.01	Gemeinderatskredit	20'900.00		15'900.00			
02	Allgemeine Dienste	1'229'100.00	79'900.00	1'295'200.00	76'400.00		
	Nettoergebnis		1'149'200.00		1'218'800.00		
022	Allgemeine Dienste	970'300.00	53'500.00	985'700.00	47'900.00		
0220	Allgemeine Dienste, übrige	970'300.00	53'500.00	985'700.00	47'900.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	634'500.00		603'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	37'800.00		37'100.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	43'000.00		40'900.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'500.00		8'700.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'800.00		9'300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'800.00		3'800.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'300.00		16'300.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'300.00		3'500.00			
3100.00	Büromaterial	9'900.00		13'900.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00					
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	3'500.00		5'900.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	69'900.00		127'500.00			
3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	16'200.00		17'200.00			
3130.09	Betriebskosten	500.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'000.00		25'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'100.00		12'000.00			
3150.00	Unterhalt von Büromöbeln, Bürogeräten, Büromaschinen	2'000.00		2'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt	31'100.00					
3162.00	Raten für operatives Leasing	7'500.00		8'300.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3611.01	Entschädigungen an Kanton (Bewan, Servicegebühren, Quellensteuerprovisionen)	41'700.00		45'500.00			
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	500.00		1'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'400.00		3'400.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		800.00		
4250.00	Verkäufe		2'000.00		2'000.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'600.00		100.00		

Erfolgsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		1'000.00		1'000.00		
4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern		2'500.00		2'500.00		
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		21'000.00		19'300.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		21'900.00		22'200.00		
029	Verwaltungsliegenschaften	258'800.00	26'400.00	309'500.00	28'500.00		
0290	Verwaltungsliegenschaft Schoren 1	100'300.00	3'000.00	104'700.00	6'600.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'500.00		10'900.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	700.00		700.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'300.00		2'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	19'300.00		23'700.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'000.00		6'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'400.00		8'400.00			
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	49'800.00		51'000.00			
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	1'000.00		1'000.00			
4260.01	Rückerstattungen Nebenkosten				4'600.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'000.00		2'000.00		
0291	Verwaltungsliegenschaft Halle am Riderbach	158'500.00	23'400.00	204'800.00	21'900.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'800.00		2'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200.00		200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3100.00	Büromaterial			1'000.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000.00		3'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	19'400.00		19'000.00			
3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	400.00		400.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'000.00		6'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000.00		2'500.00			
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'400.00		60'400.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		7'000.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	500.00		500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300.00		400.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	7'800.00		9'900.00			
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	90'000.00		90'000.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'000.00		6'000.00		
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		10'900.00		9'400.00		
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		600.00		600.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		5'000.00		5'000.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		900.00		900.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	330'500.00	214'500.00	345'800.00	234'400.00		
	Nettoergebnis		116'000.00		111'400.00		
11	Öffentliche Sicherheit	11'000.00		11'000.00			
	Nettoergebnis		11'000.00		11'000.00		
111	Polizei	11'000.00		11'000.00			
1110	Polizei	11'000.00		11'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	11'000.00		11'000.00			
14	Allgemeines Rechtswesen	85'000.00	59'000.00	60'000.00	69'000.00		
	Nettoergebnis		26'000.00	9'000.00			
140	Allgemeines Rechtswesen	85'000.00	59'000.00	60'000.00	69'000.00		
1400	Allgemeines Rechtswesen	85'000.00	59'000.00	60'000.00	69'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00					
3130.02	Staatsgebühren Fremdenpolizei, Passationen, Vormundschaftswesen	10'000.00		10'000.00			
3130.03	Baubewilligungsgebühren	33'000.00		33'000.00			
3130.04	Gebühren Zivilstandsämter	2'000.00		2'000.00			
3132.01	Nachtrag Katasterpläne	15'000.00		15'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Präsidialabteilung)		12'000.00		14'000.00		
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Fremdenpolizei, Vormundschaftswesen, Einbürgerungen)		12'000.00		15'000.00		
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		35'000.00		40'000.00		

Erfolgsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	183'800.00	150'300.00	192'800.00	160'200.00		
	Nettoergebnis		33'500.00		32'600.00		
150	Feuerwehr	183'800.00	150'300.00	192'800.00	160'200.00		
1500	Feuerwehr	183'800.00	150'300.00	192'800.00	160'200.00		
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	8'000.00		8'000.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	51'200.00		51'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'700.00		1'600.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		400.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00			
3090.02	Aus- und Weiterbildung Feuerwehr	16'200.00		19'500.00			
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	25'500.00		21'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'300.00		4'000.00			
3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	4'300.00		3'800.00			
3130.05	Untersuchungen Atemschutz	1'400.00		1'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			8'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500.00		6'500.00			
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00			
3159.00	Unterhalt von Mobilien	13'200.00		11'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
3181.00	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	3'200.00		3'500.00			
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	500.00		1'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'600.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5'600.00		6'100.00			
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	34'100.00		35'600.00			
4200.00	Ersatzabgaben		130'000.00		130'000.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'600.00		2'600.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton		17'700.00		17'700.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindefachverbänden				6'600.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				3'300.00		
16	Verteidigung	50'700.00	5'200.00	82'000.00	5'200.00		
	Nettoergebnis		45'500.00		76'800.00		

Erfolgsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
161	Militärische Verteidigung	1'500.00		1'500.00			
1610	Militärische Verteidigung	1'500.00		1'500.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'500.00		1'500.00			
162	Zivile Verteidigung	49'200.00	5'200.00	80'500.00	5'200.00		
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	49'200.00	5'200.00	80'500.00	5'200.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'500.00					
3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	400.00		400.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00			
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'300.00		43'700.00			
3632.01	Beiträge an AKZ Spiez	6'500.00		6'000.00			
3632.02	Beitrag Stadt Thun	24'500.00		26'400.00			
3632.03	Beiträge Gemeinde Hilterfingen	3'500.00		2'500.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'200.00		5'200.00		
2	Bildung	2'226'600.00	490'100.00	2'252'600.00	500'200.00		
	Nettoergebnis		1'736'500.00		1'752'400.00		
21	Obligatorische Schule	2'223'600.00	490'100.00	2'249'600.00	500'200.00		
	Nettoergebnis		1'733'500.00		1'749'400.00		
211	Eingangsstufe	204'200.00	55'000.00	186'600.00	53'700.00		
2110	Kindergarten	204'200.00	55'000.00	186'600.00	53'700.00		
3612.01	Beiträge Schulverband, Betrieb	63'000.00		52'500.00			
3612.02	Beiträge Schulverband, Besoldung	141'200.00		134'100.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		55'000.00		53'700.00		
212	Primarstufe	1'060'700.00	275'000.00	1'101'400.00	297'500.00		
2120	Primarstufe	1'060'700.00	275'000.00	1'101'400.00	297'500.00		
3612.01	Beiträge Schulverband, Betrieb	325'900.00		399'400.00			
3612.02	Beiträge Schulverband, Besoldung	734'800.00		702'000.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		275'000.00		297'500.00		
213	Oberstufe	765'400.00	155'000.00	773'000.00	143'800.00		

Erfolgsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130	Sekundarstufe I	765'400.00	155'000.00	773'000.00	143'800.00		
3612.01	Beiträge Schulverband, Betrieb	421'500.00		431'300.00			
3612.02	Beiträge Schulverband, Besoldung	339'900.00		337'700.00			
3636.01	Beiträge an 10. Schuljahr	4'000.00		4'000.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		155'000.00		143'800.00		
214	Musikschulen	47'600.00		47'600.00			
2140	Musikschule	47'600.00		47'600.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	47'600.00		47'600.00			
217	Schulliegenschaften	145'700.00	5'100.00	141'000.00	5'200.00		
2170	Schulliegenschaften	145'700.00	5'100.00	141'000.00	5'200.00		
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	3'100.00		7'900.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	48'400.00		47'900.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'100.00		3'200.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'100.00		2'100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900.00		1'900.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		800.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'200.00		3'600.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	20'000.00		18'900.00			
3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	300.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		8'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'200.00		6'100.00			
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	49'500.00		38'600.00			
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	500.00		500.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter				100.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'100.00		5'100.00		
29	Übriges Bildungswesen	3'000.00		3'000.00			
	Nettoergebnis		3'000.00		3'000.00		
299	Bildung	3'000.00		3'000.00			
2991	Erwachsenenbildung	3'000.00		3'000.00			
3636.02	Beitrag Erw. Bibliothek Hilterfingen	3'000.00		3'000.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	404'400.00	46'400.00	410'300.00	43'700.00		
			358'000.00		366'600.00		
322	Konzert und Theater	15'200.00		7'700.00			
3220	Konzert und Theater	15'200.00		7'700.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'200.00		7'700.00			
329	Kultur	162'900.00	100.00	151'900.00			
3290	Übrige Kultur	162'900.00	100.00	151'900.00			
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	3'300.00		4'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200.00		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'600.00			
3130.10	Neujahrsapéro	3'200.00		3'000.00			
3130.11	Bundesfeier	18'000.00		15'000.00			
3130.12	Jungbürgerfeier	1'000.00		1'100.00			
3130.13	Neuzuzügeranlass	3'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		500.00			
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	1'000.00		1'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	41'000.00		31'500.00			
3636.04	Beitrag Schloss	90'000.00		90'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300.00		3'600.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00				
34	Sport und Freizeit Nettoergebnis	226'300.00	46'300.00	250'700.00	43'700.00		
			180'000.00		207'000.00		
341	Sport	68'900.00	27'000.00	90'000.00	27'000.00		
3410	Sport	68'900.00	27'000.00	90'000.00	27'000.00		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'000.00		3'000.00			
3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	400.00		500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'900.00		200.00			
3140.00	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	43'600.00		27'400.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'800.00					

Erfolgsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.03	Ehrungen	1'000.00		1'000.00			
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	3'000.00		7'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'200.00		50'900.00			
4240.10	Bootsplatzgebühren		25'000.00		25'000.00		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'000.00		2'000.00		
342	Freizeit	157'400.00	19'300.00	160'700.00	16'700.00		
3420	Freizeit	157'400.00	19'300.00	160'700.00	16'700.00		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		5'000.00			
3130.14	Seniorenausflug	7'000.00		7'500.00			
3140.00	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	130'100.00		130'100.00			
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'400.00					
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	10'000.00		15'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'900.00		2'600.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		14'000.00		14'000.00		
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		5'300.00		2'700.00		
4	Gesundheit	1'900.00		1'900.00			
	Nettoergebnis		1'900.00		1'900.00		
42	Ambulante Krankenpflege	200.00		200.00			
	Nettoergebnis		200.00		200.00		
421	Ambulante Krankenpflege	200.00		200.00			
4210	Ambulante Krankenpflege	200.00		200.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00			
43	Gesundheit	1'700.00		1'700.00			
	Nettoergebnis		1'700.00		1'700.00		
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'200.00		1'200.00			
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'200.00		1'200.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		1'200.00			
434	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
4340	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00					
5	Soziale Sicherheit	1'990'500.00	4'000.00	1'915'800.00	13'600.00		
	Nettoergebnis		1'986'500.00		1'902'200.00		
53	Alter + Hinterlassene	589'000.00		550'900.00			
	Nettoergebnis		589'000.00		550'900.00		
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	39'000.00		37'500.00			
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	39'000.00		37'500.00			
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbänden	39'000.00		37'500.00			
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	550'000.00		513'400.00			
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	550'000.00		513'400.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	550'000.00		513'400.00			
54	Familie und Jugend	50'100.00		52'200.00			
	Nettoergebnis		50'100.00		52'200.00		
541	Familienzulagen	7'500.00		7'300.00			
5410	Familienzulagen	7'500.00		7'300.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'500.00		7'300.00			
544	Jugendschutz	11'900.00		14'800.00			
5440	Jugendschutz allgemein	11'900.00		14'800.00			
3636.05	Beitrag Pro Juventute (Elternbriefe)	800.00		800.00			
3636.06	Beitrag Mütter- und Väterberatung	100.00		100.00			
3636.07	Beitrag Jugendarbeit, Beratungsdienste	11'000.00		13'900.00			
545	Leistungen an Familien	30'700.00		30'100.00			
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	30'700.00		30'100.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'700.00		30'100.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
56	Soziales Wohnungswesen			9'600.00	9'600.00		
560	Soziales Wohnungswesen			9'600.00	9'600.00		
5600	Soziales Wohnungswesen			9'600.00	9'600.00		
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude			3'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			6'600.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV					9'600.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'347'400.00	4'000.00	1'299'100.00	4'000.00		
	Nettoergebnis		1'343'400.00		1'295'100.00		
579	Sozialhilfe	1'347'400.00	4'000.00	1'299'100.00	4'000.00		
5790	Sozialhilfe	11'700.00	4'000.00	12'300.00	4'000.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		400.00			
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke			500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'500.00		7'500.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'900.00		3'900.00			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		4'000.00			4'000.00	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'335'700.00		1'286'800.00			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'193'200.00		1'144'800.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	142'500.00		142'000.00			
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	4'000.00		4'000.00			
	Nettoergebnis		4'000.00			4'000.00	
592	Hilfsaktionen im Inland	4'000.00		4'000.00			
5920	Hilfsaktionen im Inland	4'000.00		4'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		4'000.00			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'312'700.00	352'700.00	1'235'700.00	351'100.00		
	Nettoergebnis		960'000.00		884'600.00		
61	Strassenverkehr	890'100.00	296'800.00	792'100.00	298'500.00		
	Nettoergebnis		593'300.00		493'600.00		

Erfolgsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
615	Gemeindestrassen	890'100.00	296'800.00	792'100.00	298'500.00		
6150	Gemeindestrassen	693'000.00	99'700.00	600'100.00	106'500.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	228'400.00		218'600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	14'500.00		14'300.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	16'900.00		16'200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'200.00		6'900.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200.00		3'600.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900.00		2'900.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		1'700.00			
3100.00	Büromaterial			100.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	36'000.00		35'100.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'000.00		4'000.00			
3111.01	Anschaffung Signalisationen	6'000.00		6'000.00			
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	1'500.00		1'200.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'300.00		4'200.00			
3120.01	Strom Strassenbeleuchtung	35'500.00		35'500.00			
3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	2'000.00		2'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'100.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'700.00		3'800.00			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	154'800.00		128'500.00			
3141.01	Unterhalt Bäume, Sträucher	47'200.00		17'100.00			
3141.02	Unterhalt Beleuchtung	33'500.00		33'500.00			
3141.03	Unterhalt Signalisationen	14'000.00		14'000.00			
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'000.00		13'200.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'000.00		37'700.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		
4240.01	Vermietung Wischmaschine		12'000.00		10'000.00		
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		9'000.00		12'000.00		
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		77'700.00		83'500.00		
6155	Parkplätze	197'100.00	197'100.00	192'000.00	192'000.00		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'500.00		6'500.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			33'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'300.00		5'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000.00		22'000.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	400.00		400.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'700.00			
3141.03	Unterhalt Signalisationen	6'800.00		6'800.00			
3141.04	Unterhalt Parkplätze	1'000.00		2'500.00			
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'000.00		21'500.00			
3602.00	Ablieferung an Hauptrechnung	88'600.00		79'900.00			
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	13'400.00		12'700.00			
4240.40	Parkgebühren Parkhaus		91'700.00		87'900.00		
4240.41	Mieterträge Parkhaus		13'600.00		11'000.00		
4240.42	Parkkarten Weisse Zone		28'600.00		22'000.00		
4240.43	Parkgebühren Weisse Zone		40'700.00		36'300.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter				9'000.00		
4270.00	Bussen		13'000.00		13'000.00		
4409.01	Verrechnete Zinse und Zinsertrag (SF)		9'500.00		9'200.00		
4500.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK				3'600.00		
9010.00	Ertragsüberschuss (Gewinn)	45'400.00					
62	Öffentlicher Verkehr	422'600.00	55'900.00	443'600.00	52'600.00		
	Nettoergebnis		366'700.00		391'000.00		
629	Öffentlicher Verkehr	422'600.00	55'900.00	443'600.00	52'600.00		
6290	Öffentlicher Verkehr	72'000.00	55'900.00	73'200.00	52'600.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3130.06	Tageskarten Gemeinde	53'200.00		53'200.00			
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'300.00		3'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'200.00					
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke			500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'600.00		7'600.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500.00		500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000.00		8'200.00			
4250.01	Verkäufe Tageskarten Gemeinde		55'900.00		52'600.00		
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	350'600.00		370'400.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	350'600.00		370'400.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'880'700.00	1'660'800.00	1'903'500.00	1'702'900.00		
	Nettoergebnis		219'900.00		200'600.00		

Erfolgsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
71	Wasserversorgung	599'600.00	599'600.00	717'100.00	717'100.00		
710	Wasserversorgung	599'600.00	599'600.00	717'100.00	717'100.00		
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	599'600.00	599'600.00	717'100.00	717'100.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'700.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00					
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		10'000.00			
3120.02	Wasserankauf	133'000.00		127'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		28'000.00			
3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	1'000.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00			
3132.01	Nachtrag Katasterpläne	17'800.00		17'800.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'900.00		3'900.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	65'900.00		53'900.00			
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'000.00		16'000.00			
3151.01	Unterhalt Hydranten	28'000.00		43'500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (linear)			175'000.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu)	7'300.00					
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	232'200.00		232'200.00			
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	50'000.00					
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	5'100.00		4'300.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		506'300.00		489'000.00		
4240.50	Anschlussgebühren		50'000.00				
4260.00	Rückerstattungen Dritter		300.00		300.00		
4409.01	Verrechnete Zinse und Zinsertrag (SF)		12'200.00		7'600.00		
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		7'300.00		175'000.00		
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		12'800.00		12'800.00		
9011.00	Aufwandüberschuss (Verlust)		10'700.00		32'400.00		
72	Abwasserentsorgung	630'800.00	588'900.00	566'600.00	523'000.00		
	Nettoergebnis		41'900.00		43'600.00		
720	Abwasserentsorgung	630'800.00	588'900.00	566'600.00	523'000.00		
7200	Abwasserentsorgung allgemein	44'300.00	2'400.00	47'000.00	3'400.00		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'100.00		2'400.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'100.00		32'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00			
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'400.00		7'400.00			
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	1'000.00		4'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'400.00		3'400.00		
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	586'500.00	586'500.00	519'600.00	519'600.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'700.00		3'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	11'200.00		2'800.00			
3130.01	Telefonie, Internet u. Kommunikation	1'300.00					
3132.01	Nachtrag Katasterpläne	15'000.00		30'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	120'800.00		80'700.00			
3143.01	Unterhalt Pumpwerke	5'100.00		15'000.00			
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	228'300.00		228'300.00			
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	50'000.00					
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	26'800.00		29'900.00			
3632.04	Betriebsbeitrag an ARA Uetendorf	125'500.00		125'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		454'600.00		439'400.00		
4240.50	Anschlussgebühren		50'000.00				
4260.02	Einnahmenüberschuss Investitionsrechnung				60'000.00		
4409.01	Verrechnete Zinse und Zinsertrag (SF)		26'200.00		20'200.00		
9010.00	Ertragsüberschuss (Gewinn)			4'100.00			
9011.00	Aufwandüberschuss (Verlust)		55'700.00				
73	Abfall	339'000.00	339'000.00	326'500.00	326'500.00		
730	Abfall	339'000.00	339'000.00	326'500.00	326'500.00		
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	339'000.00	339'000.00	326'500.00	326'500.00		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			5'600.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'800.00		1'800.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'400.00		3'200.00			
3130.30	Abfuhrkosten	70'000.00		70'000.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.31	Deponiekosten inkl. Kant. Abfallfonds	89'000.00		93'000.00			
3130.32	übrige Kosten, Spezialsammlungen	113'600.00		111'000.00			
3130.33	Verwaltungsaufwand	500.00		500.00			
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	28'000.00		31'000.00			
4240.30	Kehrichtgebühren		320'000.00		309'000.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		16'000.00		15'000.00		
4409.01	Verrechnete Zinse und Zinsertrag (SF)		3'000.00		2'500.00		
9010.00	Ertragsüberschuss (Gewinn)	30'700.00		10'400.00			
74	Verbauungen	78'300.00		49'200.00			
	Nettoergebnis		78'300.00		49'200.00		
741	Gewässerverbauungen	68'800.00		36'200.00			
7410	Gewässerverbauungen	68'800.00		36'200.00			
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'700.00		1'200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'100.00		28'000.00			
3130.20	Schwemmholzbeseitigung	2'000.00		2'000.00			
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	15'000.00		5'000.00			
745	Naturgefahren	9'500.00		13'000.00			
7450	Naturgefahren	9'500.00		13'000.00			
3134.01	Beitrag Einsatzkostenversicherung GVB	6'000.00		6'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'500.00		7'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	16'900.00	1'000.00	30'800.00	1'000.00		
	Nettoergebnis		15'900.00		29'800.00		
750	Arten- und Landschaftsschutz	16'900.00	1'000.00	30'800.00	1'000.00		
7500	Arten- und Landschaftsschutz	16'900.00	1'000.00	30'800.00	1'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		29'500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	600.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300.00		1'300.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		1'000.00		1'000.00		
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	5'000.00		5'200.00			
	Nettoergebnis		5'000.00		5'200.00		

Erfolgsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	5'000.00		5'200.00			
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	5'000.00		5'200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'200.00			
77	Übriger Umweltschutz	202'400.00	132'300.00	199'400.00	135'300.00		
	Nettoergebnis		70'100.00		64'100.00		
771	Friedhof und Bestattung	193'200.00	132'300.00	197'400.00	135'300.00		
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	193'200.00	132'300.00	197'400.00	135'300.00		
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	3'000.00		3'000.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'300.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'000.00		3'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	108'500.00		98'000.00			
3130.15	Beschriftung Platten Urnennischengräber	6'000.00		6'700.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'500.00		22'900.00			
3143.10	baulicher Unterhalt, Grabaufhebungen	19'000.00		43'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'500.00		12'500.00			
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	6'800.00		6'200.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'000.00		40'000.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		92'300.00		95'300.00		
779	Umweltschutz	9'200.00		2'000.00			
7792	Hundetoiletten	9'200.00		2'000.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00			
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	7'200.00					
79	Raumordnung	8'700.00		8'700.00			
	Nettoergebnis		8'700.00		8'700.00		
790	Raumordnung	8'700.00		8'700.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900	Raumordnung allgemein	400.00		400.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00		400.00			
7907	Regionalkonferenzen	8'300.00		8'300.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'300.00		8'300.00			
8	Volkswirtschaft	79'900.00	83'800.00	78'200.00	84'400.00		
	Nettoergebnis	3'900.00		6'200.00			
81	Landwirtschaft	7'800.00	8'000.00	5'600.00	8'000.00		
	Nettoergebnis	200.00		2'400.00			
811	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	2'500.00		1'100.00			
8110	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	2'500.00		1'100.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500.00		200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900.00		900.00			
818	Alpwirtschaft	5'300.00	8'000.00	4'500.00	8'000.00		
8180	Alpwirtschaft	5'300.00	8'000.00	4'500.00	8'000.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300.00		1'000.00			
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		3'500.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		8'000.00		8'000.00		
82	Forstwirtschaft	30'000.00		30'000.00			
	Nettoergebnis		30'000.00		30'000.00		
820	Forstwirtschaft	30'000.00		30'000.00			
8200	Forstwirtschaft	30'000.00		30'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000.00		30'000.00			
84	Tourismus	30'000.00		20'500.00			
	Nettoergebnis		30'000.00		20'500.00		
840	Tourismus	30'000.00		20'500.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8406	Regionaler Tourismus	30'000.00		20'500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'100.00		1'100.00			
3111.01	Anschaffung Signalisationen	6'000.00		4'500.00			
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke			500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'900.00		14'400.00			
85	Industrie, Gewerbe, Handel	1'300.00		11'300.00			
	Nettoergebnis		1'300.00		11'300.00		
850	Industrie, Gewerbe, Handel	1'300.00		11'300.00			
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	1'300.00		11'300.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300.00		1'300.00			
3636.08	Beitrag Unwetterschäden am Rebberg			10'000.00			
87	Brennstoffe und Energie	100.00	63'000.00	100.00	63'000.00		
	Nettoergebnis	62'900.00		62'900.00			
871	Elektrizität		63'000.00		63'000.00		
8710	Elektrizität allgemein		63'000.00		63'000.00		
4120.00	Konzessionsertrag Energie Oberhofen AG		63'000.00		63'000.00		
873	Nichtelektrische Energie	100.00		100.00			
8730	Nichtelektrische Energie allgemein	100.00		100.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00			
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	10'700.00	12'800.00	10'700.00	13'400.00		
	Nettoergebnis	2'100.00		2'700.00			
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	10'700.00	12'800.00	10'700.00	13'400.00		
8900	Kühlanlage	10'700.00	12'800.00	10'700.00	13'400.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'000.00		4'200.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00			
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		2'500.00			
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	1'000.00		1'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		600.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'100.00		1'800.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		12'800.00		13'400.00		
9	Finanzen und Steuern	1'682'900.00	8'498'200.00	1'652'400.00	8'305'400.00		
	Nettoergebnis	6'815'300.00		6'653'000.00			
91	Steuern	43'100.00	7'811'400.00	48'100.00	7'626'500.00		
	Nettoergebnis	7'768'300.00		7'578'400.00			
910	Steuern	43'100.00	7'811'400.00	48'100.00	7'626'500.00		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	43'100.00	6'654'800.00	48'100.00	6'555'500.00		
3181.00	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	53'100.00		54'100.00			
3181.09	Erstattung Forderungsverluste	-10'000.00		-6'000.00			
4000.00	Einkommenssteuern		5'842'000.00		5'739'500.00		
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		12'000.00		3'000.00		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		170'000.00		169'300.00		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-625'000.00		-580'000.00		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung		-8'300.00		-7'000.00		
4001.00	Vermögenssteuern		1'034'300.00		1'011'500.00		
4002.00	Quellensteuern		97'000.00		95'900.00		
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		800.00		800.00		
4010.00	Gewinnsteuern		102'800.00		95'000.00		
4011.00	Kapitalsteuern		8'200.00		9'500.00		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		40'000.00		37'000.00		
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-20'000.00		-20'000.00		
4019.00	Holdingsteuern		1'000.00		1'000.00		
9101	Sondersteuern		468'600.00		420'000.00		
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		268'600.00		230'000.00		
4022.10	Sonderveranlagungen		200'000.00		190'000.00		
9102	Liegenschaftssteuern		677'000.00		640'000.00		
4021.00	Liegenschaftssteuern		677'000.00		640'000.00		
9103	Hundetaxe		11'000.00		11'000.00		
4033.00	Hundetaxe		11'000.00		11'000.00		
93	Finanz- und Lastenausgleich	891'000.00	23'300.00	818'600.00	22'700.00		

Erfolgsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		867'700.00		795'900.00		
930	Finanz- und Lastenausgleich	891'000.00	23'300.00	818'600.00	22'700.00		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	891'000.00	23'300.00	818'600.00	22'700.00		
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	450'600.00		453'100.00			
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	440'400.00		365'500.00			
4621.61	Anteil am soziodemografischen Ausgleich des Kantons		23'300.00		22'700.00		
95	Ertragsanteile, übrige		25'000.00		21'500.00		
	Nettoergebnis	25'000.00		21'500.00			
950	Ertragsanteile, übrige		25'000.00		21'500.00		
9500	Ertragsanteile, übrige		25'000.00		21'500.00		
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuer		25'000.00		21'500.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	442'700.00	416'300.00	435'400.00	420'000.00		
	Nettoergebnis		26'400.00		15'400.00		
961	Zinsen	255'400.00	173'000.00	248'300.00	174'500.00		
9610	Zinsen	255'400.00	173'000.00	248'300.00	174'500.00		
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		10'000.00			
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	172'800.00		172'800.00			
3409.00	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	700.00		1'000.00			
3409.01	Verrechnete Zinse und Zinsaufwand (SF)	50'900.00		39'500.00			
3499.01	Vergütungszinse Steuern	26'000.00		25'000.00			
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		4'000.00		1'000.00		
4401.01	Verzugszinsen Steuern		29'600.00		30'000.00		
4450.00	Erträge aus Darlehen VV				40'000.00		
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		50'000.00		35'000.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		89'400.00		68'500.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	187'300.00	239'100.00	187'100.00	241'300.00		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	187'300.00	239'100.00	187'100.00	241'300.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung	14'500.00		16'200.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	37'000.00		50'000.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'900.00		4'100.00			
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'000.00		24'700.00			
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	44'300.00		44'300.00			
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke			500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	600.00		500.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	69'000.00		46'800.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		148'700.00		148'800.00		
4430.01	Baurechtszinse		58'500.00		58'500.00		
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag (Nebenkosten)		13'900.00		9'300.00		
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		18'000.00		24'700.00		
969	Finanzvermögen		4'200.00		4'200.00		
9690	Finanzvermögen		4'200.00		4'200.00		
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		4'200.00		4'200.00		
97	Rückverteilungen		300.00		300.00		
	Nettoergebnis	300.00		300.00			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		300.00		
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		300.00		300.00		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300.00		300.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten	306'100.00	221'900.00	350'300.00	214'400.00		
	Nettoergebnis		84'200.00		135'900.00		
990	Nicht aufgeteilte Posten	306'100.00	221'900.00	350'300.00	214'400.00		
9900	Nicht aufgeteilte Posten	96'500.00	89'900.00		79'900.00		
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege (neu)	8'300.00					
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu)	3'300.00					
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)	9'200.00					
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	15'000.00					
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlage (neu)	5'000.00					
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen Tiefbauten	55'700.00					
4602.00	Ablieferung Parkwesen		88'600.00		79'900.00		
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen		1'300.00				

Erfolgsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	209'600.00	132'000.00	350'300.00	134'500.00		
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege (linear)	98'000.00		165'300.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (linear)	39'200.00		64'700.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)	52'100.00		94'100.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien (linear)	13'100.00		23'700.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlage (linear)	7'200.00		2'500.00			
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		2'400.00		2'700.00		
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen		129'600.00		131'800.00		

Investitionsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	1'698'000.00	57'000.00	705'000.00	200'000.00		
	Zunahme der Nettoinvestitionen		1'641'000.00		505'000.00		
0	Allgemeine Verwaltung	23'000.00					
	Nettoausgaben		23'000.00				
01	Legislative und Exekutive	23'000.00					
012	Exekutive	23'000.00					
0120	Exekutive	23'000.00					
5290.00	Kommunikationskonzept	23'000.00					
2	Bildung	289'000.00		260'000.00			
	Nettoausgaben		289'000.00		260'000.00		
21	Obligatorische Schule	289'000.00		260'000.00			
217	Schulliegenschaften	289'000.00		260'000.00			
2170	Schulliegenschaften	289'000.00		260'000.00			
5040.00	Schulraumplanung, 2. Planungskredit	25'000.00					
5040.01	Schulraumplanung, 3. Planungskredit	34'000.00					
5040.02	schulraum 2020, Teilprojekt Friedbühl			90'000.00			
5040.03	Projekt Kindergarten "Rochade" Seeplatz	230'000.00					
5040.04	Schulraum Projekt schulraum 2020			170'000.00			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	582'000.00		30'000.00			
	Nettoausgaben		582'000.00		30'000.00		
61	Strassenverkehr	582'000.00		30'000.00			
615	Gemeindestrassen	582'000.00		30'000.00			
6150	Gemeindestrassen	582'000.00		30'000.00			
5010.00	Verbreiterung Aeschlenstrasse	165'000.00					
5010.01	Fahrbahnsanierung Länggasse	32'000.00		30'000.00			
5010.03	Belagssanierung Schneckenbühlstrasse	250'000.00					

Investitionsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.04	Sanierung Ländteweg	55'000.00					
5060.00	Ersatz Jeep	80'000.00					
7	Umweltschutz und Raumordnung	734'000.00	57'000.00	415'000.00	200'000.00		
	Nettoausgaben		677'000.00		215'000.00		
71	Wasserversorgung	559'000.00		275'000.00	100'000.00		
710	Wasserversorgung	559'000.00		275'000.00	100'000.00		
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	559'000.00		275'000.00	100'000.00		
5031.00	Wasserleitung a. Oberländerweg - Staatsstrasse	55'000.00		55'000.00			
5031.04	GWP: Neubau Entlüftungsschacht Allmend	60'000.00		60'000.00			
5031.05	Werkleitung Alpenstrasse - Rebleutenplatz			100'000.00			
5031.06	Wasserleitung Schneckenbühlstrasse	250'000.00					
5040.00	GWP: Neubau Reservoir Burghalden	100'000.00					
5060.00	Umsetzung Auswechslungskonzept Wasserzähler	60'000.00		60'000.00			
5291.00	GWP: Planungspflicht GWP (Beteiligung durch WVGO)	34'000.00					
6370.00	Anschlussgebühren					100'000.00	
72	Abwasserentsorgung	40'000.00		40'000.00	100'000.00		
720	Abwasserentsorgung	40'000.00		40'000.00	100'000.00		
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	40'000.00		40'000.00	100'000.00		
5620.00	ARA Thunersee, Anteil Ausbau	40'000.00		40'000.00			
6370.00	Anschlussgebühren					100'000.00	
74	Verbauungen	50'000.00		100'000.00			
741	Gewässerverbauungen	50'000.00		100'000.00			
7410	Gewässerverbauungen	50'000.00		100'000.00			
5020.01	Seeabschlussmauer Wendelsee	50'000.00		100'000.00			
77	Übriger Umweltschutz	85'000.00	57'000.00				
771	Friedhof und Bestattung	85'000.00	57'000.00				

Investitionsrechnung

Budget / 21.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	85'000.00	57'000.00				
5040.00	Aufbahrungshalle, Sanierung Katafalken	85'000.00					
6320.00	Sanierung Katafalken, Beitrag Hilterfingen		57'000.00				
8	Volkswirtschaft	70'000.00					
	Nettoausgaben		70'000.00				
81	Landwirtschaft	70'000.00					
818	Alpwirtschaft	70'000.00					
8180	Alpwirtschaft	70'000.00					
5060.00	Einbau Dampfkessel Justistal	70'000.00					