



**Budget 2016
der
Einwohnergemeinde Twann-Tüscherz**

Inhalt

Vorbericht

1	Auf einen Blick (Management Summary)	4
2	Rechnungslegungsgrundsätze HRM2	6
2.1	Allgemeines	6
2.2	Terminologie	6
2.3	Kontenplan	6
2.4	Abschreibungen	7
2.4.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)	7
2.4.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)	7
2.4.3	Neues Verwaltungsvermögen	7
2.5	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	7
3	Erläuterungen	7
3.1	Allgemeines	7
3.2	Erfolgsrechnung	8
3.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Finanzausgleich und Lastenverteiler In CHF pro Einwohner	8
3.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag	8
3.3	Investitionen	8
4	Ergebnis, Erfolgsausweis	9
4.1	Übersicht nach Finanzierungen	9
4.2	Gesamtergebnis Gemeinde	10

4.3	Ergebnis weitere gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen (falls vorhanden)	10
5	Erfolgsrechnung	11
5.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe)	11
5.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	13
6	Investitionsrechnung	19
6.1	Geplante Investitionen 2016 Detailaufstellung.....	19
7	Eigenkapitalnachweis	20
7.1	Auswertungen	20
7.2	Kommentare zu den Auswertungen	20
8	Finanzkennzahlen (Gesamtergebnis)	21
8.1	Selbstfinanzierungsgrad und weitere Kennzahlen	21
8.1.1	Selbstfinanzierungsgrad	21
9	Antrag des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung.....	21
Erfolgsrechnung (ER)		
ER nach Sachgruppen.....		
ER Zusammenzug nach Funktionen.....		
ER nach Funktionen.....		

Vorbericht Budget 2016

1 Auf einen Blick (Management Summary)

Erfolgsrechnung 2016

Gesamtaufwand 2016	Fr. 6'829'650
Gesamtertrag 2016	Fr. 6'771'490
Ergebnis (Verlust)	Fr. -58'160

Steuern: Die Gemeindesteueranlage von 1.65 Einheiten, die Liegenschaftssteuer von 1.00 Promille der amtlichen Werte sowie die Hundetaxe von CHF 70.00 bleiben gegenüber 2015 unverändert. Das per Ende 2015 verbleibende Verwaltungsvermögen wird über 12 Jahre linear abgeschrieben.

Spezialfinanzierungen (SF)

SF Bootsplätze: Der Gewinn von Fr. 17'270.00 wird in die Spezialfinanzierung „Rechnungsausgleich“ Bootsplätze eingelegt.

SF Abwasser: Der Gewinn von Fr. 5'450.00 wird in die Spezialfinanzierung „Rechnungsausgleich“ bei folgenden Gebührenansätzen eingelegt.

Abwasser-Gebühren

Grundgebühr
Verbrauchsgebühr

bisher	ab 2016
300.00	350.00
2.50	2.95

SF Feuerwehr: Der Verlust von Fr. 10'750.00 wird der Spezialfinanzierung „Rechnungsausgleich“ belastet.

SF Abfall: Der Gewinn von CHF 170.00 wird bei folgenden Gebühren in die Spezialfinanzierung „Rechnungsausgleich“ eingelegt

Abfall-Gebühren

		bisher	ab 2016
Grundgebühren			
Grundgebühren je Haushalt	1 Person	120.00	110.00
	2 Personen	156.00	142.00
	3 und mehr Personen / Ferienhäuser	169.00	154.00
Grundgebühren Gewerbe	Existenzbetriebe	117.00	107.00
	mit Betriebsbewilligung A	32.50	30.00
Grundgebühren Restaurant		520.00	474.00
Grundgebühren Hotel	bis 5 Zimmer	1'040.00	947.00
	mehr als 5 Zimmer	1'105.00	1'006.00
Grünsammlung	Jahreskarte je Haushalt	90.00	

Die nachfolgenden, aus Steuergeldern oder Pachteinahmen finanzierten Spezialfinanzierungen sind im Steuerhaushalt und folglich im Gesamthaushalt enthalten. Namentlich sind dies:

- Kulturfonds
- Elektrizitätsversorgung

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

2 Rechnungslegungsgrundsätze HRM2

2.1 Allgemeines

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

Gemäss Ziff. 1.1 Übergangsbestimmungen Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111) führen alle Einwohnergemeinden, gemischte Gemeinden und Regionalkonferenzen das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell (HRM2) gemäss bernischer Gemeindegesetzgebung auf den 01.01.2016 ein. Sie erstellen erstmals das Budget 2016 nach diesen Bestimmungen.

2.2 Terminologie

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

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

2.3 Kontenplan

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

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

2.4 Abschreibungen

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

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

Voraussichtliches abschreibungspflichtiges Verwaltungsvermögen (ohne Abwasser, Darlehen und Beteiligungen)	
Kontogruppe 11 (HRM1), Stand 1.1.2016	CHF 4'143'720
Abschreibung linear von 2016 bis 2028 =	12 Jahre

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von 8.33% oder CHF 345'310

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

Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser:

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

2.4.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

2.5 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Investitionen werden bis zu Fr. 20'000.00 (*die maximal mögliche Aktivierungsgrenze bei dieser Gemeindegrösse wäre Fr. 50'000 gemäss Art. 79a GV*) der Erfolgsrechnung belastet. Der Gemeinderat verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Die Aktivierungsgrenzen ab 01.01.2016: Fr. 20'000.00

3 Erläuterungen

3.1 Allgemeines

Trotz guter Budgetdisziplin bei den Ausgaben waren die letzten Jahre im Durchschnitt defizitär. Vor allem die Einnahmeseite (Steuern) blieb unter den Erwartungen. Der Gemeinderat hat bei den Budgetvorgaben 2016 und den Beratungen „die Schraube“ angezogen.

Budgetvorgaben 2016 (Veränderungen gegenüber 2015)

Lohnsummenzuwachs:	0.5 %
Sachaufwand:	0.0 % mit punktuellen Detailposten
Baulicher Unterhalt Hochbau	Detailplanung je Liegenschaft
Baulicher Unterhalt Tiefbau	kein prozentualer Zuwachs, Projekt bezogene Detailposten
Investitionen aus Steuerhaushalt	Fr. 738'000.00.

Die Steuern und Abgaben sind unverändert. Die Abfallgebühren werden gesenkt, die Abwassergebühren müssen erhöht werden.

3.2 Erfolgsrechnung

3.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Finanzausgleich und Lastenverteiler

	2015	2016
Finanzausgleich (Disparitätenabbau), Basis ist der mittlere harmonisierte Steuerertrag (Twann-Tüscherz ist Zahler)	202'420	183'000
LV Lehrergehälter (abhängig der von den Gemeinde bezogenen Vollzeiteinheiten (Lektionen))	785'395	848'400
LV Sozialhilfe (Basis je Einwohner)	533'900	568'400
LV Ergänzungsleistungen (Basis je Einwohner)	242'800	265'640
LV öffentlicher Verkehr (Basis je Einwohner)	132'940	119'175
LV Neue Aufgabenteilung (Basis je Einwohner)	211'320	214'600

3.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Einkommens- und Vermögenssteuern: Die Prognose bei den natürlichen Personen basiert auf der Entwicklung der Anzahl Steuerpflichtigen und einem Zuwachs im Jahr 2015 von 1.8% und im Jahr 2016 von 1.2%.

Gewinn- und Kapitalsteuern: Bei den juristische Personen wurde aufgrund des Durchschnittes der letzten drei Jahre budgetiert. Die Erträge JP unterliegen starken Schwankungen.

3.3 Investitionen

Den Bruttoinvestitionen von Fr. 1'516'000.00 stehen Einnahmen von Fr. 37'000.00 gegenüber, was zu Nettoinvestitionen von CHF 1'479'000.00 führt.

4 Ergebnis, Erfolgsausweis

4.1 Übersicht nach Finanzierungen

Ergebnisse Budget 2016							
Bezeichnung	SG	Steuerhaushalt	Abwasser	Abfall	Feuerwehr	Bootsplätze	Gesamthaushalt
Erfolgsrechnung							
Betrieblicher Aufwand	3-34-38	-5'870'210	-608'700	-125'680	-72'300	-81'030	-6'757'920
Betrieblicher Ertrag	4-44-48	5'645'930	619'150	125'650	61'000	98'000	6'549'730
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-224'280	10'450	-30	-11'300	16'970	-208'190
Finanzaufwand	34	-43'840	-5'000	0	0	0	-48'840
Finanzertrag	44	153'580	0	200	550	300	154'630
Ergebnis aus Finanzierung		109'740	-5'000	200	550	300	105'790
Operatives Ergebnis		-114'540	5'450	170	-10'750	17'270	-102'400
Ausserordentlicher Aufwand	38	0					0
Ausserordentlicher Ertrag	48	56'380	0	0	0	0	56'380
Ausserordentliches Ergebnis		56'380	0	0	0	0	56'380
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-58'160	5'450	170	-10'750	17'270	-46'020
Investitionsrechnung							
Investitionsausgaben	5	-866'000	-650'000	0	0	0	-1'516'000
Investitionseinnahmen	6	37'000	0	0	0	0	37'000
Ergebnis Investitionsrechnung		-829'000	-650'000	0	0	0	-1'479'000
Finanzierungsergebnis							
Selbstfinanzierung							
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-58'160	5'450	170	-10'750	17'270	-46'020
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	375'145	142'700	1'780	0	11'530	531'155
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	35	22'890	142'700	0	0	0	165'590
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-10'750	-142'700	0	0	0	-153'450
Einlagen in das Eigenkapital		0	0	0	0	0	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital		56'380	0	0	0	0	56'380
Selbstfinanzierung		385'505	148'150	1'950	-10'750	28'800	553'655
Nettoinvestitionen							
Ergebnis Investitionsrechnung		-829'000	-650'000	0	0	0	-1'479'000
Finanzierungsergebnis		-443'495	-501'850	1'950	-10'750	28'800	-925'345

4.2 Gesamtergebnis Gemeinde

Aufgrund der neuen Abschreibungsvorschriften HRM2 (linear nach Lebensdauer), reduziert sich der Abschreibungsaufwand. Dies führt zu besseren Ergebnissen. Dieser Umstand darf jedoch nicht darüber hinwegtäuschen, dass die Selbstfinanzierung der Gemeinde nach wie vor zu tief ist, was aus obenstehender Tabelle ersichtlich ist. Für die Finanzierung der Investitionen wird die Gemeinde wiederum rund 1 Mio. Fremdkapital aufnehmen müssen.

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

Auch die Budgetierung erfolgt nicht mit linearen Zuwächsen, sondern gerade in den kostenintensiven Konten des Unterhalts, detailliert und sachbezogen, um die Ausgaben zu ermitteln.

4.3 Ergebnis weitere gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen (falls vorhanden)

Abwasser: Die Gebührenerhöhung im Bereich Abwasserentsorgung führt zu einem Gewinn von Fr. 5'450.00. Dieser wird jedoch nur realisiert, wenn keine unvorhergesehenen Reparaturen anstehen. Die Erhöhung wurde auf dem kleinstmöglichen Nenner errechnet.

Abfall: Die Gebührensenkung führt dazu, dass der Gewinn sich nur noch auf Fr. 170.00 beläuft. Dies ist durchaus vertretbar, da das Eigenkapital der Abfallentsorgung per Ende 2016 voraussichtlich rund Fr. 28'000.00 betragen wird. Die Kosten im Bereich Abfall sind gut planbar und i.d.R. sind keine ungeplanten Kosten zu erwarten.

Feuerwehr: Der vorgesehene Verlust der Feuerwehr beläuft sich auf Fr. 10'750.00, welcher durch das Eigenkapital gedeckt ist.

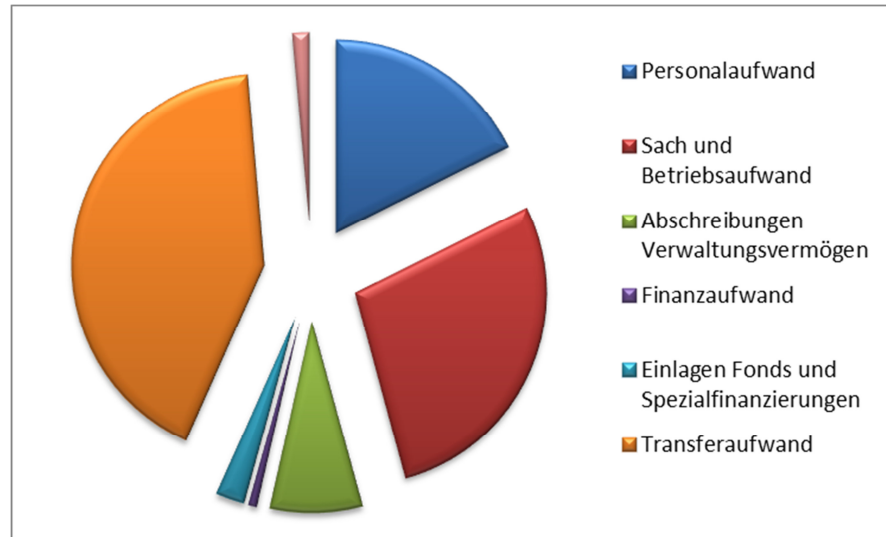
Bootsplätze: Bei den Bootsplätzen ist ein Gewinn von Fr. 17'270.00 vorgesehen, welcher dem Eigenkapital zugeführt wird.

5 Erfolgsrechnung

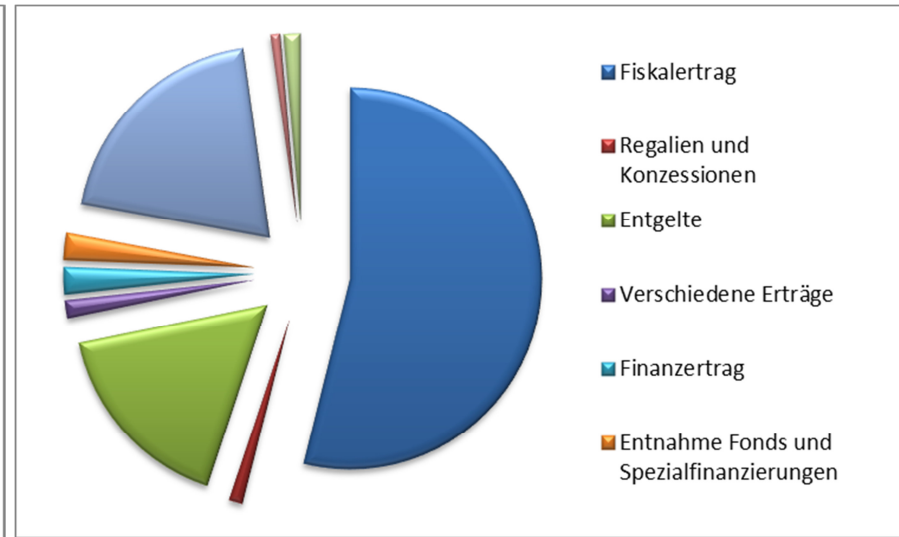
5.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe)

ERFOLGSRECHNUNG Artengliederung Zusammenzug		Budget 2016	
		Aufwand	Ertrag
		6'890'875.00	6'813'280.00
	Nettoergebnis		58'160.00
3	AUFWAND	6'829'650.00	
30	Personalaufwand	1'206'010.00	
31	Sach und Betriebsaufwand	1'918'055.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	531'155.00	
34	Finanzaufwand	48'840.00	
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	165'590.00	
36	Transferaufwand	2'864'745.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	.00	
39	Interne Verrechnungen	95'255.00	
4	ERTRAG		6'771'490.00
40	Fiskalertrag		3'650'880.00
41	Regalien und Konzessionen		77'990.00
42	Entgelte		1'130'950.00
43	Verschiedene Erträge		104'500.00
44	Finanzertrag		154'630.00
45	Entnahme Fonds und Spezialfinanzierungen		153'450.00
46	Transferertrag		1'347'455.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		56'380.00
49	Interne Verrechnungen		95'255.00
9	Abschlusskonten		58'160.00
90	Abschluss Erfolgsrechnung		58'160.00

Aufwand nach Sachgruppen



Ertrag nach Sachgruppe



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

Erfolgsrechnung		Budget 2016	
	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	6'829'650.00	6'771'490.00
	Nettoergebnis		-58'160.00
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG NETTOERGEBNIS	809'450.00	129'180.00 680'270.00
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT NETTOERGEBNIS	253'135.00	130'200.00 122'935.00
2	BILDUNG NETTOERGEBNIS	1'824'005.00	1'171'015.00 652'990.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE NETTOERGEBNIS	332'915.00	163'055.00 169'860.00
4	GESUNDHEIT NETTOERGEBNIS	2'300.00	2'300.00
5	SOZIALE SICHERHEIT NETTOERGEBNIS	938'270.00	48'400.00 889'870.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG NETTOERGEBNIS	1'255'815.00	279'350.00 976'465.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG NETTOERGEBNIS	824'070.00	750'700.00 73'370.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT NETTOERGEBNIS	108'250.00 121'370.00	229'620.00
9	FINANZEN UND STEUERN NETTOERGEBNIS	481'440.00 3'388'530.00	3'869'970.00

0 Allgemeine Verwaltung

	Budget 2016	
	Aufwand	Ertrag
	809'450	129'180
	Nettoaufwand	680'270

Allgemeine Dienste

- Besoldungen; Die Besoldungen wurden mit einem Zuwachs von 1% berechnet.
- Dienstleistungen und Honorare; Für die Leitung Finanzverwaltung wurde ein Betrag von Fr. 93'400.00 eingesetzt, für juristische Beratungen Fr. 10'000.00.
- Anschaffungen: Im Budgetjahr ist geplant, die Frankiermaschine zu ersetzen und 2 Laptops sowie einen Bildschirm zu beschaffen.

1 Öffentliche Sicherheit

	Budget 2016	
	Aufwand	Ertrag
	253'135	130'200
	Nettoaufwand	122'935

Allgemeines Rechtswesen

- Bei den Honoraren Bauverwaltung wurde für die Stellvertretung der Sachbearbeiterin Bauwesen (3-monatiger Auslandsaufenthalt) ein Betrag von Fr. 15'000.00 eingesetzt.

2 Bildung

	Budget 2016	
	Aufwand	Ertrag
	1'824'005	1'171'015
	Nettoaufwand	652'990

Basisstufe, Primarstufe, Sekundarstufe

- Schulgelder anderer Gemeinden; Mit schwankenden Schülerzahlen von Auswärtigen unterliegen die Gemeindebeiträge an die Betriebskosten, Schulinfrastrukturkosten sowie Anteile Lehrerbesoldung grossen Veränderungen.
- Der Mietzins für das Schulhaus Ligerz wurde neu ermittelt und führt zu einem Minderaufwand von rund Fr. 12'000.00.
- Die Schülerzahlen unterliegen starken Schwankungen. Dies führt zu starken Schwankungen der Lehrerbesoldungen pro Schüler.

Schulliegenschaften

- Die Schulliegenschaften werden im Budgetjahr einer Untersuchung unterzogen, in welcher der Investitionsbedarf für den Werterhalt der nächsten Jahre ermittelt wird. Hierfür wurde ein Betrag von Fr. 10'000.00 eingesetzt. Im Schulhaus Rebhalle wird in 3 Schulzimmern die Beleuchtung ersetzt.

3 Kultur, übrige

Budget 2016	
Aufwand	Ertrag
332'915	163'055
<i>Nettoaufwand</i>	<i>169'860</i>

Im Bereich Kultur, übrige sind keine aussergewöhnlichen Ausgaben geplant.

4 Gesundheit

Budget 2016	
Aufwand	Ertrag
2'300	0
<i>Nettoaufwand</i>	<i>2'300</i>

Im Nettoaufwand der Gesundheit ist neu auch der schulärztliche Dienst vorgesehen.

5 Soziale Sicherheit

	Budget 2016	
	Aufwand	Ertrag
	938'270	48'400
	<i>Nettoaufwand</i>	889'870

Der Nettoaufwand der sozialen Sicherheit liegt mit Fr. 62'340.00 über dem letztjährigen Budget. Begründungen für die Abweichungen liegen bei den Lastenausgleichsbeiträgen an den Kanton:

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Budget 2016	
	Aufwand	Ertrag
	1'255'815	279'350
	<i>Nettoaufwand</i>	976'465

Gemeindestrassen

- Baulicher Unterhalt: Nebst dem ordentlichen, alljährlichen Unterhalt sind dringende, kleine Reparaturarbeiten am Strassenbelag auszuführen.
- Für den Unterhalt Twannbachschlucht sind Kosten von Fr. 35'000.00 vorgesehen.

Parkplätze

- Anschaffungen: Die aktuellen Automaten sind sehr alt und störungsanfällig, diese sollen nun laufend ersetzt werden.

7 Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2016	
	Aufwand	Ertrag
	824'070	750'700
	Nettoaufwand	73'370

Abwasser

- Die Gebührenerhöhung im Bereich Abwasserentsorgung führt zu einem kleinen Überschuss von Fr. 5'450.00.

Abfallentsorgung

- Die Gebührensenkung führt zu einem Überschuss von Fr. 170.00.

8 Volkswirtschaft

	Budget 2016	
	Aufwand	Ertrag
	108'250	229'620
	Nettoertrag	121'370

Elektrizitätsversorgung

- Baulicher Unterhalt: Im Budgetjahr ist die Verkabelung Moos, Haus Nr. 4 ab Freileitung Stg. 137 geplant, Fr. 15'000.00.

9 Finanzen und Steuern

	Budget 2016	
	Aufwand	Ertrag
	481'440	3'869'970
Nettoertrag	3'388'530	

Obligatorische steuern periodisch

- Einkommens- und Vermögenssteuern: Die Prognose bei den natürlichen Personen basiert auf der Entwicklung der Anzahl Steuerpflichtigen und einem Zuwachs im Jahr 2015 von 1.8% und im Jahr 2016 von 1.2%.
- Gewinn- und Kapitalsteuern: Bei den juristischen Personen wurde aufgrund des Durchschnittes der letzten drei Jahre budgetiert. Die Erträge JP unterliegen starken Schwankungen.

Finanzausgleich

- Für die Abgeltung der neuen Aufgabenteilung wird ein Mehraufwand von Fr. 3'280.00 vorgesehen.
- Leistungen an den Finanzausgleich (Disparitätenabbau) zeigt Minderaufwand von Fr. 19'420.00, da die durchschnittliche Steuerkraft in Twann-Tüscherz in den letzten 3 Jahren weniger als das Kantonsmittel gestiegen ist.
- Der Zuschuss an Strassen/Flächen und der Soziodemographische Zuschuss erfahren insgesamt eine Erhöhung von Fr. 7'430.00.

Abschreibungen

- Das bestehende Verwaltungsvermögen wird auf 12 Jahre linear abgeschrieben. Neu werden die Abschreibungen direkt der Funktion belastet und nicht mehr in der Funktion 9 geführt.

6 Investitionsrechnung

6.1 Geplante Investitionen 2016 (Detailaufstellung)

Steuerhaushalt allgemein

• 2. Etappe Sanierung Gemeindehaus	Fr.	140'000.00
• 1. Etappe Sanierung Strassenbeleuchtung	Fr.	50'000.00
• Ersatz Gemeindefahrzeug Toyota	Fr.	60'000.00
• Arbeitsplatzbewertung Werkhof / Liegenschaften	Fr.	20'000.00
• Veloparking	Fr.	38'000.00
• Weiterführung Ortsplanungsrevision	Fr.	75'000.00
• 2. Tranche Umstellung HRM2	Fr.	10'000.00
• 1. Etappe Strassensanierung Twannberg	Fr.	200'000.00
• Stützmauer Feldwegrebe	Fr.	30'000.00
• Bielweg Alfermée, Stützmauer	Fr.	40'000.00
• Amtl. Vermessung Insel	Fr.	97'000.00
• Kantonsbeitrag amtl. Vermessung	Fr.	-37'000.00
• 1. Tranche Ersatz Stühle Schulhaus Rebhalle (30-jährig)	Fr.	15'000.00

Steuerhaushalt Elektrizitätsversorgung

• 1. Etappe Ersatz Strom- und Wasserzähler	Fr.	15'000.00
• Freileitung Chapf	Fr.	150'000.00

Spezialfinanzierung Abwasser

• GEP	Fr.	650'000.00
-------	-----	------------

7 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital wird kontenplanmässig detaillierter dargestellt als in HRM1. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

7.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital (gerundet)

Eigenkapitalnachweis	Bestand	Veränderung	Veränderung	Bestand
	01.01.2015	2015	2016	31.12.2016
Spezialfinanzierungen				
SF Rechnungsausgleich Abwasserentsorgung	73'200	-26'350	5'450	52'300
SF Werterhalt Abwasserentsorgung	0	0	0	0
SF Abfallbeseitigung	17'150	10'970	170	28'290
SF Elektrizitätsversorgung	1'262'130	-42'280	-46'380	1'173'470
SF Parkplätze	260'150	-260'150	0	0
SF Kulturfonds	96'260	-7'500	-10'000	78'760
SF Bootsplätze	102'620	15'500	17'270	135'390
SF Wehrdienste	108'210	-11'250	-10'750	86'210
Weiteres Eigenkapital				
Neubewertungsreserve FV Liegenschaften, Grundstücke			Noch nicht ermittelt	
Neubewertungsreserve FV Wertschriften			Noch nicht ermittelt	
Eigenkapital alt / Bilanzverlust	1'785'350	-266'995	-58'160	1'460'195
Altes und neues Eigenkapital	3'705'070			3'014'615

7.2 Kommentare zu den Auswertungen

Für die Neubewertungen gilt erstmals der Bilanzstichtag 31.12.2015. Der Eigenkapitalnachweis für das 1. Budgetjahr ist gemäss AGR freiwillig und noch provisorisch.

8 Finanzkennzahlen (Gesamtergebnis)

8.1 Selbstfinanzierungsgrad und weitere Kennzahlen

Im Budget ist die Darstellung der Finanzkennzahlen freiwillig. Seitens AGR fehlen derzeit noch die verbindlichen HRM2-Berechnungsvorgaben, so dass sämtliche Kennzahlen erst mit dem Rechnungsabschluss 2016 resp. Budget 2017 verfügbar sind.

8.1.1 Selbstfinanzierungsgrad

Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen

➔ eigene Berechnung nach bisherigen HRM1 Normen

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, ob die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein SF-Grad von unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung. Befund: ungenügend.

Kantonale Richtwerte

Kantonsmittel 2009-2013			
Über 100 %	Sehr gut		
80 % - 100 %	Gut		
60 % - 80 %	Kurzfristig genügend		
0 % - 60 %	Ungenügend		
Unter Null	Sehr schlecht		
116 %	Kantonsmittel 2009-2013		
Jahr		2015	2016
SF-Grad Twann-Tüscherz		16.01	32.8

9 Antrag des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung

1. Genehmigung der unveränderten Steueranlage von 1.65 Einheiten für die Gemeindesteuern.
2. Das per 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wird über die nächsten 12 Jahre mit einem Abschreibungssatz von 8.33% linear abgeschrieben.
3. Das Budget 2016 wird mit einem Gesamtaufwandüberschuss von Fr. 58'160.00 genehmigt.

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
3	Erfolgsrechnung	6'829'650.00	6'829'650.00				
3	Aufwand	6'829'650.00					
30	Personalaufwand	1'206'010.00					
300	Behörden und Kommissionen	119'100.00					
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..	119'100.00					
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	119'100.00					
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	873'790.00					
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	873'790.00					
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	873'790.00					
304	Zulagen	5'940.00					
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'940.00					
3040.01	Betreuungszulagen	5'940.00					
305	Arbeitgeberbeiträge	180'980.00					
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	63'695.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	63'695.00					
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'300.00					
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	69'300.00					
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'290.00					
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	22'290.00					
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'430.00					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	18'430.00					
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	7'265.00					
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	7'265.00					

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
309	Übriger Personalaufwand	26'200.00					
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'200.00					
3090.01	Aus- und Weiterbildung	21'200.00					
3099	Übriger Personalaufwand	5'000.00					
3099.01	Übriger Personalaufwand	5'000.00					
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'918'055.00					
310	Material- und Warenaufwand	228'380.00					
3100	Büromaterial	29'300.00					
3100.01	Büromaterial	29'300.00					
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	70'200.00					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	70'200.00					
3102	Drucksachen, Publikationen	28'680.00					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	28'680.00					
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00					
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00					
3104	Lehrmittel	38'950.00					
3104.01	Lehrmittel	35'100.00					
3104.02	Schulbibliothek	3'850.00					
3105	Lebensmittel	32'150.00					
3105.01	Essen Mittagstisch	32'150.00					
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	27'600.00					
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	27'600.00					
311	Nicht aktivierbare Anlagen	104'650.00					
3110	Büromöbel und Geräte	14'850.00					
3110.01	Büromöbel und Geräte	14'850.00					

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	18'700.00					
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	18'700.00					
3113	Hardware	29'000.00					
3113.01	Hardware	29'000.00					
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	42'100.00					
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	39'600.00					
3119.30	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'500.00					
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	128'750.00					
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	128'750.00					
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	127'250.00					
3120.20	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	1'500.00					
313	Dienstleistungen und Honorare	699'725.00					
3130	Dienstleistungen Dritter	445'035.00					
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	44'960.00					
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	18'935.00					
3130.03	Dienstleistungen Dritter	173'820.00					
3130.04	Gebühren Einwohnerkontrolle	7'000.00					
3130.05	Baubewilligungsgebühren	30'000.00					
3130.06	Übriger Gebührenaufwand	2'500.00					
3130.08	Schülertransporte subventioniert	51'340.00					
3130.09	Schülertransporte nicht subventioniert	21'480.00					
3130.30	Kehrichtsammlung und Transporte	50'000.00					
3130.31	Spezialsammlungen	20'000.00					
3130.32	Grünsammlung	25'000.00					
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	161'150.00					
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	161'150.00					
3134	Sachversicherungsprämien	39'540.00					
3134.01	Sachversicherungen	39'540.00					
3137	Steuern und Abgaben	4'000.00					
3137.01	Steuern und Abgaben	4'000.00					

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	50'000.00					
3138.01	Beiträge Musikschulen	50'000.00					
314	Baulicher Unterhalt im betrieblicher Unterhalt	347'570.00					
3140	Unterhalt an Grundstücken	65'320.00					
3140.01	Übriger Unterhalt	31'820.00					
3140.02	Baulicher Unterhalt	2'000.00					
3140.03	Friedhofsunterhalt	24'000.00					
3140.04	Pflege Depotgräber	7'500.00					
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	183'140.00					
3141.01	Baulicher Unterhalt	106'640.00					
3141.02	Schneeräumung	18'000.00					
3141.03	Strassenreinigung	3'000.00					
3141.05	Strassenbeleuchtung	19'000.00					
3141.06	Unterhalt Twannbachschlucht	35'000.00					
3141.07	Unterhalt Wanderwege	1'500.00					
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	35'000.00					
3143.01	Baulicher Unterhalt	10'000.00					
3143.20	Baulicher Unterhalt	25'000.00					
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	64'110.00					
3144.01	Baulicher Unterhalt	64'110.00					
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	159'880.00					
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	95'400.00					
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	84'300.00					
3151.20	Übriger Unterhalt	10'000.00					
3151.30	Übriger Unterhalt	1'100.00					
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00					
3153.01	Unterhalt Informatik (Hardware)	500.00					
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	43'480.00					
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	43'480.00					

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	20'500.00					
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	20'500.00					
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	142'010.00					
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	142'010.00					
3160.01	Mieten und Benützungsgebühren Liegenschaften	142'010.00					
317	Spesenentschädigungen	53'090.00					
3170	Reisekosten und Spesen	15'660.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	15'660.00					
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'430.00					
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'430.00					
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	42'000.00					
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	42'000.00					
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	42'000.00					
319	Verschiedener Betriebsaufwand	12'000.00					
3199	Übriger Betriebsaufwand	12'000.00					
3199.01	Ratskredit	12'000.00					
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	531'155.00					
330	Sachanlagen VV	531'155.00					
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	531'155.00					
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	137'180.00					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	180'110.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	99'270.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	41'780.00					
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	72'815.00					
34	Finanzaufwand	48'840.00					

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
340	Zinsaufwand	27'340.00					
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	5'000.00					
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	5'000.00					
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	15'000.00					
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000.00					
3409	Übrige Passivzinsen	7'340.00					
3409.01	Übrige Passivzinsen	6'050.00					
3409.02	Verszinsung Sonderrechnungen	1'290.00					
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	1'500.00					
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	500.00					
3430.01	Unterhalt, Reparatur, Service	500.00					
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'000.00					
3439.01	Energiekosten	500.00					
3439.02	Allg. Aufwand / Versicherungen FV	500.00					
349	Verschiedener Finanzaufwand	20'000.00					
3499	Übriger Finanzaufwand	20'000.00					
3499.02	Vergütungszinsen Gemeindesteuern	20'000.00					
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	165'590.00					
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	165'590.00					
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	165'590.00					
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK	17'440.00					
3510.02	Einlage in Spezialfinanzierung EK	5'450.00					
3510.12	Einlage in Spezialfinanzierung WB	142'700.00					
36	Transferaufwand	2'864'745.00					
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'532'700.00					

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	1'489'800.00					
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'489'800.00					
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	42'900.00					
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	42'900.00					
362	Finanz- und Lastenausgleich	516'775.00					
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	333'775.00					
3621.01	Kantonsbeitrag an öffentl. Verkehr	119'175.00					
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	214'600.00					
3622	Finanz-u.Lastenausgl.a.Gde.u.Gde.verbände	183'000.00					
3622.70	Ausgleichszahlung Disparitätenabbau	183'000.00					
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	815'270.00					
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	265'640.00					
3631.01	Gemeindeanteil Ergänzungsleistungen	265'640.00					
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	497'130.00					
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	222'330.00					
3632.20	Betriebsbeitrag an ARA Region Biel AG	8'300.00					
3632.21	Kostenanteil ARA TLT	255'000.00					
3632.30	Kadaversammelstelle Biel-Seeland	2'500.00					
3632.31	Kehrichtentsorgung Insel	9'000.00					
3637	Beiträge an private Haushalte	52'500.00					
3637.01	Beiträge an private Haushalte	52'500.00					
39	Interne Verrechnungen	95'255.00					
391	Dienstleistungen	95'255.00					
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	95'255.00					
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	95'255.00					
4	Ertrag		6'771'490.00				

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	Fiskalertrag		3'650'880.00				
400	Direkte Steuern natürliche Personen		3'241'300.00				
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'569'300.00				
4000.01	Einkommenssteuern		2'927'800.00				
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		60'000.00				
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-420'000.00				
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		1'500.00				
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		592'000.00				
4001.01	Vermögenssteuern		592'000.00				
4002	Quellensteuern natürliche Personen		80'000.00				
4002.01	Quellensteuern		80'000.00				
401	Direkte Steuern juristische Personen		31'880.00				
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		27'680.00				
4010.01	Gewinnsteuern		27'680.00				
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		4'200.00				
4011.01	Kapitalsteuern		4'200.00				
402	Übrige direkte Steuern		372'000.00				
4021	Grundsteuern		217'000.00				
4021.01	Liegenschaftssteuern		217'000.00				
4022	Vermögensgewinnsteuern		130'000.00				
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		80'000.00				
4022.10	Sonderveranlagungen		50'000.00				
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000.00				
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000.00				
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		15'000.00				
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		15'000.00				

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
403	Besitz- und Aufwandsteuern		5'700.00				
4033	Hundesteuer		5'700.00				
4033.01	Hundetaxe		5'700.00				
41	Regalien und Konzessionen		77'990.00				
412	Konzessionen		77'990.00				
4120	Konzessionen		77'990.00				
4120.01	Konzession BKW		77'990.00				
42	Entgelte		1'130'950.00				
420	Ersatzabgaben		61'000.00				
4200	Ersatzabgaben		61'000.00				
4200.01	Ersatzabgabe Wehrdienste		61'000.00				
421	Gebühren für Amtshandlungen		58'800.00				
4210	Gebühren für Amtshandlungen		58'800.00				
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		2'300.00				
4210.04	Gebühreneinnahmen Einwohnerkontrolle		10'000.00				
4210.05	Gebühreneinnahmen Baubewilligungen		45'000.00				
4210.06	Übrige Gebühreneinnahmen		1'500.00				
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		815'850.00				
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		815'850.00				
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		231'850.00				
4240.20	Abwasser-Grundgebühren		225'750.00				
4240.21	Abwasser-Verbrauchsgebühren		250'700.00				
4240.30	Abfallbeseitigung-Grundgebühren		95'550.00				
4240.31	Gebühren Grünsammlung		12'000.00				
426	Rückererstattungen		180'100.00				

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		180'100.00				
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		168'100.00				
4260.30	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000.00				
427	Bussen		15'200.00				
4270	Bussen		15'200.00				
4270.01	Parkbussen		15'000.00				
4270.01	Bussen		200.00				
43	Verschiedene Erträge		104'500.00				
430	Verschiedene betriebliche Erträge		104'500.00				
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		104'500.00				
4309.01	Pacht Elektrizitätsversorgung		104'500.00				
44	Finanzertrag		154'630.00				
440	Zinsertrag		40'050.00				
4400	Zinsen flüssige Mittel		500.00				
4400.01	Zinsen auf flüssigen Mitteln		500.00				
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		20'000.00				
4401.01	Verzugszinsen		20'000.00				
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		13'500.00				
4407.01	Zinsen auf langfristigen Finanzanlagen		13'500.00				
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		6'050.00				
4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen		6'050.00				
443	Liegenschaftenertrag FV		7'000.00				
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		7'000.00				
4430.01	Miet- und Pachtzinsen FV		7'000.00				
447	Liegenschaftenertrag VV		107'580.00				

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		95'120.00				
4470.01	Pacht- und Mietzinse VV		95'120.00				
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		12'460.00				
4479.01	Übrige Erträge, Nebenkosten VV		12'460.00				
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		153'450.00				
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		153'450.00				
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		153'450.00				
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		10'750.00				
4510.12	Entnahmen aus Spezialfinanzierung WB		142'700.00				
46	Transferertrag		1'347'455.00				
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		348'335.00				
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		305'435.00				
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		305'435.00				
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		42'900.00				
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		42'900.00				
462	Finanz- und Lastenausgleich		173'090.00				
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		173'090.00				
4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		162'500.00				
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		10'590.00				
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		826'030.00				
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		826'030.00				
4632.01	Beiträge von Gemeinden		826'030.00				
48	Ausserordentlicher Ertrag		56'380.00				
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		56'380.00				

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		56'380.00				
4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierungen EK		56'380.00				
49	Interne Verrechnungen		95'255.00				
491	Dienstleistungen		95'255.00				
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		95'255.00				
4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		95'255.00				
9	Abschlusskonten		58'160.00				
90	Abschluss Erfolgsrechnung		58'160.00				
900	Abschluss Erfolgsrechnung		58'160.00				
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		58'160.00				
9011.01	Aufwandüberschuss		58'160.00				

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Funktionale Gliederung Zusammenzug		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	6'829'650.00	6'829'650.00				
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	809'450.00	129'180.00 680'270.00				
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	253'135.00	130'200.00 122'935.00				
2	Bildung Nettoaufwand	1'824'005.00	1'171'015.00 652'990.00				
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	332'915.00	163'055.00 169'860.00				
4	Gesundheit Nettoaufwand	2'300.00	 2'300.00				
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	938'270.00	48'400.00 889'870.00				
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	1'255'815.00	279'350.00 976'465.00				
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	824'070.00	750'700.00 73'370.00				
8	Volkswirtschaft Nettoertrag	108'250.00 121'370.00	229'620.00				
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	481'440.00 3'446'690.00	3'928'130.00				

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	6'829'650.00	6'829'650.00				
0	Allgemeine Verwaltung	809'450.00	129'180.00				
	Nettoergebnis		680'270.00				
01	Legislative und Exekutive	140'200.00					
	Nettoergebnis		140'200.00				
011	Legislative	23'000.00					
0110	Legislative	23'000.00					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	11'000.00					
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'500.00					
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	8'500.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00					
012	Exekutive	117'200.00					
0120	Exekutive	117'200.00					
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	83'000.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'950.00					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	850.00					
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000.00					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'900.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	8'500.00					
3199.01	Ratskredit	12'000.00					
02	Allgemeine Dienste	669'250.00	129'180.00				
	Nettoergebnis		540'070.00				
022	Allgemeine Dienste	575'770.00	43'800.00				
0220	Allgemeine Dienste, übrige	575'770.00	43'800.00				
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'500.00					
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	245'450.00					
3040.01	Betreuungszulagen	3'780.00					

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	17'270.00					
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	18'000.00					
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'630.00					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'040.00					
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'170.00					
3090.01	Aus- und Weiterbildung	10'000.00					
3100.01	Büromaterial	17'400.00					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'000.00					
3110.01	Büromöbel und Geräte	3'600.00					
3113.01	Hardware	10'000.00					
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	30'500.00					
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	2'500.00					
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	103'400.00					
3134.01	Sachversicherungen	13'700.00					
3153.01	Unterhalt Informatik (Hardware)	500.00					
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	43'180.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	800.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'050.00					
3611.01	Entschädigungen an Kanton	25'000.00					
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00				
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00				
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		1'300.00				
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		24'000.00				
4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		12'500.00				
029	Verwaltungsliegenschaften	93'480.00	85'380.00				
0290	Verwaltungsliegenschaften	65'590.00	52'780.00				
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'680.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	330.00					
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	120.00					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	90.00					
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	40.00					
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	15'000.00					
3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'070.00					
3144.01	Baulicher Unterhalt	3'000.00					
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	3'000.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	36'260.00					

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'000.00					
4470.01	Pacht- und Mietzinse VV		46'320.00				
4479.01	Übrige Erträge, Nebenkosten VV		6'460.00				
0291	Gemeindeverwaltung Tüscherz	12'490.00					
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	650.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	55.00					
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	10.00					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	15.00					
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	5'200.00					
3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'800.00					
3144.01	Baulicher Unterhalt	2'000.00					
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	1'000.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'260.00					
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	500.00					
0299	Übrige Verwaltungsliegenschaften	15'400.00	32'600.00				
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	9'400.00					
3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'500.00					
3144.01	Baulicher Unterhalt	2'700.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'800.00					
4470.01	Pacht- und Mietzinse VV		26'600.00				
4479.01	Übrige Erträge, Nebenkosten VV		6'000.00				
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	253'135.00	130'200.00				
	Nettoergebnis		122'935.00				
11	Öffentliche Sicherheit	3'300.00	1'300.00				
	Nettoergebnis		2'000.00				
111	Polizei	3'300.00	1'300.00				
1110	Polizei	3'300.00	1'300.00				
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300.00					
3130.03	Dienstleistungen Dritter	3'000.00					
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		1'300.00				
014	Allgemeines Rechtswesen	155'010.00	56'600.00				

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		98'410.00				
0140	Allgemeines Rechtswesen	155'010.00	56'600.00				
1400	Allgemeines Rechtswesen	155'010.00	56'600.00				
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'500.00					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00					
3130.03	Dienstleistungen Dritter	75'000.00					
3130.04	Gebühren Einwohnerkontrolle	7'000.00					
3130.05	Baubewilligungsgebühren	30'000.00					
3130.06	Übriger Gebührenaufwand	2'500.00					
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	20'000.00					
3134.01	Sachversicherungen	2'010.00					
3611.01	Entschädigungen an Kanton	10'000.00					
4210.04	Gebühreneinnahmen Einwohnerkontrolle		10'000.00				
4210.05	Gebühreneinnahmen Baubewilligungen		45'000.00				
4210.06	Übrige Gebühreneinnahmen		1'500.00				
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00				
15	Feuerwehr	72'300.00	72'300.00				
150	Feuerwehr	72'300.00	72'300.00				
1500	Feuerwehr	72'300.00	72'300.00				
3130.03	Dienstleistungen Dritter	300.00					
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00					
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	70'000.00					
4200.01	Ersatzabgabe Wehrdienste		61'000.00				
4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen		550.00				
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		10'750.00				
16	Verteidigung	22'525.00					
	Nettoergebnis		22'525.00				
161	Militärische Verteidigung	8'825.00					
1610	Militärische Verteidigung	8'825.00					
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	2'000.00					

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	6'825.00					
162	Zivile Verteidigung	13'700.00					
1620	Zivilschutz	13'700.00					
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	700.00					
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	13'000.00					
2	Bildung	1'824'005.00	1'171'015.00				
	Nettoergebnis		652'990.00				
21	Obligatorische Schule	1'727'055.00	1'171'015.00				
	Nettoergebnis		556'040.00				
211	Eingangsstufe	340'220.00	385'915.00				
2111	Basisstufe	340'220.00	385'915.00				
3104.01	Lehrmittel	6'200.00					
3104.02	Schulbibliothek	1'150.00					
3110.01	Büromöbel und Geräte	3'000.00					
3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'950.00					
3130.08	Schülertransporte subventioniert	51'340.00					
3130.09	Schülertransporte nicht subventioniert	15'480.00					
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	1'500.00					
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'500.00					
3611.01	Entschädigungen an Kanton	255'100.00					
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		76'435.00				
4632.01	Beiträge von Gemeinden		309'480.00				
212	Primarstufe	324'600.00	422'750.00				
2120	Primarstufe	324'600.00	422'750.00				
3104.01	Lehrmittel	9'600.00					
3104.02	Schulbibliothek	1'500.00					
3110.01	Büromöbel und Geräte	750.00					
3113.01	Hardware	3'000.00					
3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'800.00					
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	19'700.00					
3611.01	Entschädigungen an Kanton	262'750.00					

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	25'500.00					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'700.00				
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		48'400.00				
4632.01	Beiträge von Gemeinden		365'650.00				
213	Oberstufe	388'280.00	226'550.00				
2130	Skundarstufe I	388'280.00	226'550.00				
3104.01	Lehrmittel	19'300.00					
3104.02	Schulbibliothek	1'200.00					
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	13'230.00					
3611.01	Entschädigungen an Kanton	330'550.00					
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	24'000.00					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'500.00				
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		70'150.00				
4632.01	Beiträge von Gemeinden		150'900.00				
214	Musikschulen	54'500.00					
2140	Musikschule	54'500.00					
3138.01	Beiträge Musikschulen	50'000.00					
3637.01	Beiträge an private Haushalte	4'500.00					
217	Schulliegenschaften	474'895.00	39'800.00				
2170	Schulliegenschaften	474'895.00	39'800.00				
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	136'590.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	9'485.00					
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	12'000.00					
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'440.00					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'740.00					
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'120.00					
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000.00					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'000.00					
3110.01	Büromöbel und Geräte	5'000.00					
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'700.00					
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	62'600.00					
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	960.00					
3134.01	Sachversicherungen	10'760.00					

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Baulicher Unterhalt	44'910.00					
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	15'500.00					
3160.01	Mieten und Benützungsgebühren Liegenschaften	102'360.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	54'730.00					
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'000.00					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'100.00				
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'500.00				
4470.01	Pacht- und Mietzinse VV		22'200.00				
218	Tagesbetreuung	144'560.00	96'000.00				
2180	Tagesbetreuung	144'560.00	96'000.00				
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00					
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'000.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5'200.00					
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'500.00					
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'890.00					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'500.00					
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	620.00					
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'700.00					
3100.01	Büromaterial	500.00					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'200.00					
3105.01	Essen Mittagstisch	31'250.00					
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'500.00					
3130.03	Dienstleistungen Dritter	500.00					
3130.09	Schülertransporte nicht subventioniert	6'000.00					
3160.01	Mieten und Benützungsgebühren Liegenschaften	10'200.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000.00				
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		46'000.00				
29	Übriges Bildungswesen	96'950.00					
	Nettoergebnis		96'950.00				
291	Verwaltung	96'950.00					
2910	Verwaltung	96'950.00					

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000.00					
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'985.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	905.00					
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	225.00					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	260.00					
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	70.00					
3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'000.00					
3100.01	Büromaterial	11'000.00					
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00					
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00					
3113.01	Hardware	16'000.00					
3130.03	Dienstleistungen Dritter	10'500.00					
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	21'000.00					
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	7'505.00					
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	332'915.00	163'055.00				
	Nettoergebnis		169'860.00				
31	Kulturerbe	200.00					
	Nettoergebnis		200.00				
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	200.00					
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	200.00					
3130.03	Dienstleistungen Dritter	200.00					
321	Bibliotheken	16'610.00	9'105.00				
3210	Bibliotheken	16'610.00	9'105.00				
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'000.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	630.00					
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	225.00					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	180.00					
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	75.00					
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'200.00					
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	300.00					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'600.00				
4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		7'505.00				

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
329	Kultur	50'300.00	10'000.00				
3290	Übrige Kultur	50'300.00	10'000.00				
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00					
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000.00					
3130.03	Dienstleistungen Dritter	22'000.00					
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	16'300.00					
4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierungen EK		10'000.00				
34	Sport und Freizeit	265'805.00	143'950.00				
	Nettoergebnis		121'855.00				
341	Sport	179'655.00	113'300.00				
3410	Sport	98'300.00	98'300.00				
3100.01	Büromaterial	400.00					
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	100.00					
3143.01	Baulicher Unterhalt	10'000.00					
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	10'000.00					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	11'530.00					
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK	17'270.00					
3611.01	Entschädigungen an Kanton	38'000.00					
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	11'000.00					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		65'000.00				
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		33'000.00				
4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen		300.00				
3411	Strandbad Rostele	74'110.00	15'000.00				
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'050.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'100.00					
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'800.00					
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	760.00					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	600.00					
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	250.00					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'200.00					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	380.00					
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	2'800.00					

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	800.00					
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	250.00					
3144.01	Baulicher Unterhalt	10'000.00					
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	13'700.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'420.00					
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	4'000.00					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00				
3412	übrige Badeplätze	7'245.00					
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'400.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	225.00					
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	80.00					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	70.00					
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	20.00					
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	750.00					
3130.03	Dienstleistungen Dritter	200.00					
3144.01	Baulicher Unterhalt	1'000.00					
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	500.00					
342	Freizeit	86'150.00	30'650.00				
3420	Freizeit	86'150.00	30'650.00				
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	15.00					
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	10.00					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5.00					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500.00					
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	11'400.00					
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	1'000.00					
3130.03	Dienstleistungen Dritter	14'500.00					
3134.01	Sachversicherungen	500.00					
3140.01	Übriger Unterhalt	31'820.00					
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	10'500.00					
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'900.00					
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'500.00					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00				
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		25'650.00				
4	Gesundheit	2'300.00					

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		2'300.00				
43	Gesundheit	2'300.00					
	Nettoergebnis		2'300.00				
433	Schulgesundheitsdienst	2'300.00					
4330	Schulgesundheitsdienst	1'500.00					
3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'500.00					
4331	Schulzahnpflege	800.00					
3130.03	Dienstleistungen Dritter	800.00					
5	Soziale Sicherheit	938'270.00	48'400.00				
	Nettoergebnis		889'870.00				
53	Alter + Hinterlassene	285'640.00					
	Nettoergebnis		285'640.00				
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	20'000.00					
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	20'000.00					
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'000.00					
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	265'640.00					
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	265'640.00					
3631.01	Gemeindeanteil Ergänzungsleistungen	265'640.00					
54	Familie und Jugend	53'900.00	10'900.00				
	Nettoergebnis		43'000.00				
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	50'500.00	10'000.00				
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	50'500.00	10'000.00				
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'500.00					
3637.01	Beiträge an private Haushalte	48'000.00					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00				

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	Leistungen an Familien	3'400.00	900.00				
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	3'400.00	900.00				
3105.01	Essen Mittagstisch	900.00					
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'500.00					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		900.00				
57	Sozialhilfe und Asylwesen	598'730.00	37'500.00				
	Nettoergebnis		561'230.00				
579	Sozialhilfe	598'730.00	37'500.00				
5790	Sozialhilfe	5'800.00					
3090.01	Aus- und Weiterbildung	500.00					
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	5'300.00					
5796	Regionaler Sozialdienst	24'530.00					
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	24'530.00					
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	568'400.00	37'500.00				
3611.01	Entschädigungen an Kanton	568'400.00					
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		37'500.00				
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'255'815.00	279'350.00				
	Nettoergebnis		976'465.00				
61	Strassenverkehr	1'109'155.00	252'750.00				
	Nettoergebnis		856'405.00				
615	Gemeindestrassen	1'109'155.00	252'750.00				
6150	Gemeindestrassen	949'155.00	92'750.00				
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	350'985.00					
3040.01	Betreuungszulagen	2'160.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	24'530.00					
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	34'000.00					
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	8'900.00					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'080.00					
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'900.00					

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung	3'000.00					
3099.01	Übriger Personalaufwand	5'000.00					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	49'000.00					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'100.00					
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'000.00					
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	30'000.00					
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'500.00					
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	500.00					
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	25'000.00					
3134.01	Sachversicherungen	9'570.00					
3137.01	Steuern und Abgaben	4'000.00					
3141.01	Baulicher Unterhalt	86'140.00					
3141.02	Schneeräumung	18'000.00					
3141.03	Strassenreinigung	3'000.00					
3141.05	Strassenbeleuchtung	19'000.00					
3141.06	Unterhalt Twannbachschlucht	35'000.00					
3144.01	Baulicher Unterhalt	500.00					
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	30'000.00					
3160.01	Mieten und Benützungsgebühren Liegenschaften	3'500.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'860.00					
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	137'180.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'800.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	32'950.00					
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	2'000.00					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'500.00				
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		13'000.00				
4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		75'250.00				
6155	Parkplätze	160'000.00	160'000.00				
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'300.00					
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	12'000.00					
3130.03	Dienstleistungen Dritter	32'000.00					
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	15'500.00					
3160.01	Mieten und Benützungsgebühren Liegenschaften	25'950.00					
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	70'250.00					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		145'000.00				
4270.01	Parkbussen		15'000.00				

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr	146'660.00	26'600.00				
	Nettoergebnis		120'060.00				
629	Öffentlicher Verkehr	146'660.00	26'600.00				
6290	Öffentlicher Verkehr	26'600.00	26'600.00				
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	26'600.00					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'600.00				
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	120'060.00					
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	885.00					
3621.01	Kantonsbeitrag an öffentl. Verkehr	119'175.00					
7	Umweltschutz und Raumordnung	824'070.00	750'700.00				
	Nettoergebnis		73'370.00				
72	Abwasserentsorgung	619'150.00	619'150.00				
720	Abwasserentsorgung	619'150.00	619'150.00				
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	619'150.00	619'150.00				
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000.00					
3120.20	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	1'500.00					
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	5'500.00					
3143.20	Baulicher Unterhalt	25'000.00					
3151.20	Übriger Unterhalt	10'000.00					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	142'700.00					
3409.01	Übrige Passivzinsen	5'000.00					
3510.02	Einlage in Spezialfinanzierung EK	5'450.00					
3510.12	Einlage in Spezialfinanzierung WB	142'700.00					
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	13'000.00					
3632.20	Betriebsbeitrag an ARA Region Biel AG	8'300.00					
3632.21	Kostenanteil ARA TLT	255'000.00					
4240.20	Abwasser-Grundgebühren		225'750.00				
4240.21	Abwasser-Verbrauchsgebühren		250'700.00				
4510.12	Entnahmen aus Spezialfinanzierung WB		142'700.00				
73	Abfall	125'850.00	125'850.00				

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
730	Abfall	125'850.00	125'850.00				
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	125'850.00	125'850.00				
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300.00					
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00					
3119.30	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'500.00					
3130.30	Kehrichtsammlung und Transporte	50'000.00					
3130.31	Spezialsammlungen	20'000.00					
3130.32	Grünsammlung	25'000.00					
3151.30	Übriger Unterhalt	1'100.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'780.00					
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK	170.00					
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	13'000.00					
3632.30	Kadaversammelstelle Biel-Seeland	2'500.00					
3632.31	Kehrichtentsorgung Insel	9'000.00					
4240.30	Abfallbeseitigung-Grundgebühren		95'550.00				
4240.31	Gebühren Grünsammlung		12'000.00				
4260.30	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000.00				
4270.01	Bussen		200.00				
4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen		200.00				
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		5'900.00				
74	Verbauungen	3'000.00					
	Nettoergebnis		3'000.00				
745	Naturgefahren	3'000.00					
7450	Naturgefahren	3'000.00					
3134.01	Sachversicherungen	3'000.00					
77	Übriger Umweltschutz	52'100.00	5'700.00				
	Nettoergebnis		46'400.00				
771	Friedhof und Bestattung	38'000.00	4'000.00				
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	38'000.00	4'000.00				
3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'500.00					

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
3140.02	Baulicher Unterhalt	2'000.00					
3140.03	Friedhofsunterhalt	24'000.00					
3140.04	Pflege Depotgräber	7'500.00					
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'000.00					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000.00				
779	Umweltschutz	14'100.00	1'700.00				
7792	Hundetoiletten	14'100.00	1'700.00				
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00					
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	3'100.00					
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	8'000.00					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'700.00				
79	Raumordnung	23'970.00					
	Nettoergebnis		23'970.00				
790	Raumordnung	23'970.00					
7900	Raumordnung allgemein	23'970.00					
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00					
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	7'000.00					
3132.01	Honorare für externe Berater, Fachexperten	4'000.00					
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	11'970.00					
8	Volkswirtschaft	108'250.00	229'620.00				
	Nettoergebnis	121'370.00					
81	Landwirtschaft	58'070.00	750.00				
	Nettoergebnis		57'320.00				
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	58'070.00	750.00				
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	58'070.00	750.00				
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000.00					
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial und Entsorgung	500.00					
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	550.00					

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	52'020.00					
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'000.00					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		750.00				
84	Tourismus	1'600.00					
	Nettoergebnis		1'600.00				
840	Tourismus	1'600.00					
8400	Tourismus	1'500.00					
3141.07	Unterhalt Wanderwege	1'500.00					
8406	Regionaler Tourismus	100.00					
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge und sonstige Beiträge	100.00					
87	Brennstoffe und Energie	48'580.00	228'870.00				
	Nettoergebnis	180'290.00					
871	Elektrizität	48'580.00	228'870.00				
8710	Elektrizität allgemein	48'580.00	228'870.00				
3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'700.00					
3141.01	Baulicher Unterhalt	20'500.00					
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	500.00					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbauten VV	25'880.00					
4120.01	Konzession BKW		77'990.00				
4309.01	Pacht Elektrizitätsversorgung		104'500.00				
4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierungen EK		46'380.00				
9	Finanzen und Steuern	481'440.00	3'928'130.00				
	Nettoergebnis	3'446'690.00					
91	Steuern	40'000.00	3'640'880.00				
	Nettoergebnis	3'600'880.00					
910	Steuern	40'000.00	3'640'880.00				
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	40'000.00	3'288'180.00				
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	40'000.00					

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.01	Einkommenssteuern		2'927'800.00				
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		60'000.00				
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-420'000.00				
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		1'500.00				
4001.01	Vermögenssteuern		592'000.00				
4002.01	Quellensteuern		80'000.00				
4010.01	Gewinnsteuern		27'680.00				
4011.01	Kapitalsteuern		4'200.00				
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		15'000.00				
9101	Sondersteuern		130'000.00				
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		80'000.00				
4022.10	Sonderveranlagungen		50'000.00				
9102	Liegenschaftssteuern		217'000.00				
4021.01	Liegenschaftssteuern		217'000.00				
9103	Hundetaxe		5'700.00				
4033.01	Hundetaxe		5'700.00				
93	Finanz- und Lastenausgleich	397'600.00	173'090.00				
	Nettoergebnis		224'510.00				
930	Finanz- und Lastenausgleich	397'600.00	173'090.00				
9300	Finanz- und Lastenausgleich	397'600.00	173'090.00				
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	214'600.00					
3622.70	Ausgleichszahlung Disparitätenabbau	183'000.00					
4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		162'500.00				
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		10'590.00				
95	Ertragsanteile, übrige		10'000.00				
	Nettoergebnis	10'000.00					
950	Ertragsanteile, übrige		10'000.00				
9500	Ertragsanteile, übrige		10'000.00				
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000.00				

Erfolgsrechnung

Budget / 23.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	43'840.00	46'000.00				
	Nettoergebnis	2'160.00					
961	Zinsen	42'340.00	39'000.00				
9610	Zinsen	42'340.00	39'000.00				
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	5'000.00					
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000.00					
3409.01	Übrige Passivzinsen	1'050.00					
3409.02	Verzinsung Sonderrechnungen	1'290.00					
3499.02	Vergütungszinsen Gemeindesteuern	20'000.00					
4400.01	Zinsen auf flüssigen Mitteln		500.00				
4401.01	Verzugszinsen		20'000.00				
4407.01	Zinsen auf langfristigen Finanzanlagen		13'500.00				
4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen		5'000.00				
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'500.00	7'000.00				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'500.00	7'000.00				
3430.01	Unterhalt, Reparatur, Service	500.00					
3439.01	Energiekosten	500.00					
3439.02	Allg. Aufwand / Versicherungen FV	500.00					
4430.01	Miet- und Pachtzinsen FV		7'000.00				
99	Nicht aufgeteilte Posten		58'160.00				
	Nettoergebnis	58'160.00					
999	Abschluss		58'160.00				
9990	Abschluss		58'160.00				
9011.01	Aufwandüberschuss		58'160.00				