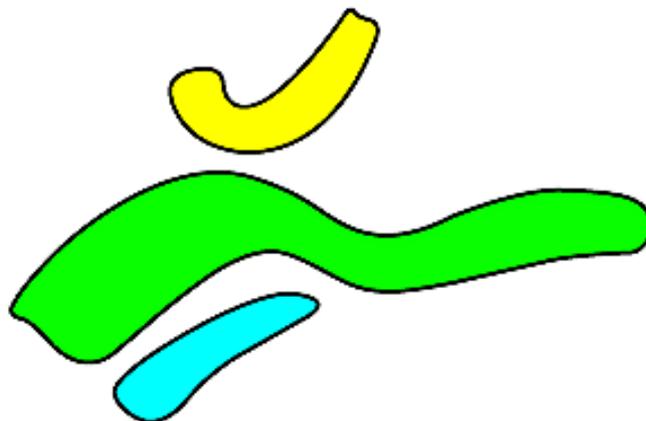


W o h l e n

EINWOHNERGEMEINDE WOHLLEN

Jahresrechnung 2016

Nach HRM2



W o h l e n

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

Inhalt

1	Berichterstattung	4
1.1	Allgemeines	4
1.2	Auf einen Blick (Management Summary)	4
2	Eckdaten	5
2.1	Übersicht	5
2.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	6
2.3	Gestufte Erfolgsausweise	6
2.3.1	Gesamter Haushalt	6
2.3.2	Allgemeiner Haushalt	7
2.3.3	Wasserversorgung	8
2.3.4	Abwasserentsorgung	9
2.3.5	Abfall	10
2.3.6	Gasversorgung	11
3	Bilanz	12
4	Funktionen	12
4.1	Erfolgsrechnung	12
4.2	Investitionsrechnung	17
5	Sachgruppen	18
5.1	Erfolgsrechnung	18
5.1.1	Betrieblicher Aufwand	18
5.1.2	Betrieblicher Ertrag	20
5.1.3	Finanzaufwand / Finanzertrag	22
5.2	Investitionsrechnung	22
6	Geldflussrechnung	23
7	Finanzkennzahlen	25
7.1	Gesamthaushalt	25
7.2	Allgemeiner Haushalt	26
7.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	26
7.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	27
7.5	Spezialfinanzierung Abfall	27
7.6	Spezialfinanzierung Gasversorgung	27
8	Antrag der Exekutive	29
9	Bestätigungsbericht	30
10	Genehmigung der Jahresrechnung	31
11	Anhang	32
11.1	Regelwerk	32
11.1.1	Angewendetes Regelwerk	32
11.1.2	Bewertung Finanzvermögen	32
11.1.3	Bewertung Verwaltungsvermögen	32
11.1.4	Aktivierungsgrenzen	32

11.1.5	Bestehendes Verwaltungsvermögen	33
11.2	Grundlagen der Jahresrechnung	33
11.3	Eigenkapitalnachweis	33
11.3.1	Spezialfinanzierungen (SG 290).....	34
11.3.2	Vorfinanzierungen (SG 293).....	34
11.3.3	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)	34
11.3.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)	34
11.3.5	Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag (SG 299).....	34
11.4	Rückstellungsspiegel	35
11.5	Beteiligungsspiegel	35
11.6	Gewährleistungsspiegel	35
11.7	Anlagespiegel	36
11.8	Kreditkontrolle.....	37
11.8.1	Verpflichtungskredite für Investitionen	37
11.8.2	Nachkredite	40
11.9	Weitere massgebende Angaben	43
11.9.1	Wiederbeschaffungswert und Werterhaltungskosten SF Wasser	43
11.9.2	Wiederbeschaffungswert und Werterhaltungskosten SF Abwasser	44
12	Details zur Rechnung	45
12.1	Bilanz.....	45
12.2	Erfolgsrechnung nach Funktionen.....	45
12.3	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	45
12.4	Investitionsrechnung nach Funktionen.....	45
12.5	Investitionsrechnung nach Sachgruppen	45

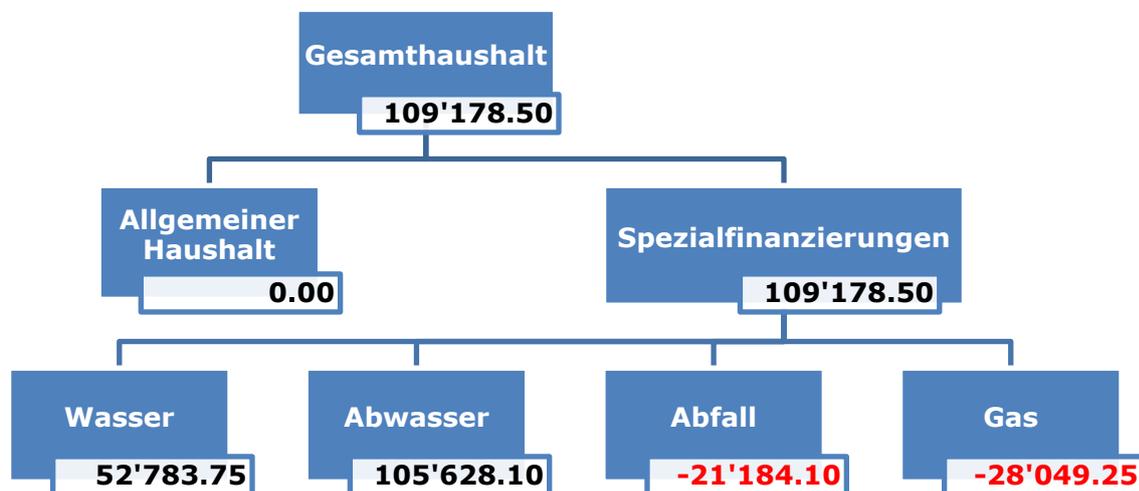
JAHRESRECHNUNG 2016

1 Berichterstattung

1.1 Allgemeines

Die Jahresrechnung 2016 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt. Zum Einsatz gelangte die Gemeindesoftware Abacus und NEST/IS-E.

1.2 Auf einen Blick (Management Summary)



- Die Erfolgsrechnung des **Allgemeinen Haushalts** (steuerfinanziert) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von **Fr. 841'371.13** ab. Dieser wird zwingend zusätzlich abgeschrieben und in die finanzpolitische Reserve eingelegt. Aus diesem Grund schliesst die Jahresrechnung im Allgemeinen Haushalt mit Null ab.
- Das bei der Einführung von HRM2 bestehende Verwaltungsvermögen wird gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung innert der maximalen Frist von 16 Jahren, das heisst linear mit 6.25 % abgeschrieben. Die Abschreibungen auf dem bestehenden Verwaltungsvermögen des Allgemeinen Haushalts betragen Fr. 1'018'585.85.
- Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2016 Fr. 4'340'650.12, der Ertragsüberschuss von Fr. 841'371.13 wurde in die finanzpolitische Reserve eingelegt, welche als „zusätzliches Eigenkapital“ betrachtet werden kann.
- Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 01. Januar 2016 neu bewertet. Die Differenz zwischen den bisherigen und den neuen Buchwerten wurde in die Neubewertungsreserve eingelegt, welche Fr. 9'592'476.45 beträgt. Diese Reserve kann frühestens in 5 Jahren teilweise zu Gunsten des Allgemeinen Haushalts aufgelöst werden.
- Im 2016 wurden Investitionen im Umfang von Fr. 3'480'331.15 getätigt, wovon Fr. 2'737'212.60 für den Allgemeinen Haushalt, Fr. 387'949.05 für die Wasserversorgung, Fr. 330'877.50 für die Abwasserentsorgung sowie Fr. 24'292.00 für die Abfallentsorgung angefallen sind.

2 Eckdaten

2.1 Übersicht

	Rechnung 2016	Budget 2016
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	109'178.50	- 371'987.00
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	0.00	-419'258.00
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	109'178.50	47'271.00

Steuerertrag natürliche Personen	22'402'757.24	23'260'000.00
Steuerertrag juristische Personen	674'809.70	210'500.00
Liegenschaftssteuer	1'581'881.15	1'580'000.00

Nettoinvestitionen	3'420'575.40	5'576'000.00
---------------------------	---------------------	---------------------

Bestand Finanzvermögen	32'918'555.26	
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	23'371'721.80	
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	21'562'304.80	
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	1'809'417.00	
Fremdkapital	20'568'681.83	
Eigenkapital	35'721'595.23	
Reserven	841'371.13	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	4'340'650.12	

Unter dem Begriff Eigenkapital werden neu der Bilanzüberschuss (bisher: Eigenkapital, Fr. 4'340'650.12), die Verpflichtungen gegenüber den Spezialfinanzierungen (Fr. 7'653'710.80), die Vorfinanzierungen (Landschafts- und Ortsbildschutz, SF Ausgleich von Planungsvorteilen, Werterhalt Wasser und Abwasser; Fr. 13'293'386.73), die Finanzpolitische Reserve (Ertragsüberschuss Fr. 841'371.13) sowie die Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Fr. 9'592'476.45) zusammengefasst.

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

	Rechnung 2016	Budget 2016
90	Ergebnis Gesamthaushalt	109'178.50 -371'987.00
33	Abschreibung Verwaltungsvermögen	1'245'660.65 1'402'200.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'502'395.00 1'171'000.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-312'802.10 -464'675.00
364	Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	
365	Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	
383	Zusätzliche Abschreibungen	
389	Einlagen in das Eigenkapital	981'777.43
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-191'331.25
	Selbstfinanzierung	3'334'878.23 1'736'538.00
Nettoinvestitionen		
5	Investitionsausgaben	3'581'089.20 5'576'000.00
6	Investitionseinnahmen	160'513.80
	Nettoinvestitionen	3'420'575.40 5'576'000.00
	Finanzierungsergebnis	-85'697.17 -3'839'462.00

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamter Haushalt

	Rechnung 2016	Budget 2016
30	Personalaufwand	10'123'560.65 10'244'753.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'260'752.02 7'865'760.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'245'660.65 1'402'200.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	1'502'395.00 1'171'000.00
36	Transferaufwand	22'211'747.91 24'081'529.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00 0.00
	Betrieblicher Aufwand	43'344'116.23 44'765'242.00
40	Fiskalertrag	26'438'344.59 26'142'100.00
41	Regalien und Konzessionen	324'320.00 370'000.00
42	Entgelte	8'065'954.85 7'655'950.00
43	Verschiedene Erträge	2'413.45 1'100.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	312'802.10 464'675.00
46	Transferertrag	8'159'793.17 8'928'130.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00 0.00
	Betrieblicher Ertrag	43'303'628.16 43'561'955.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-40'488.07 -1'203'287.00
34	Finanzaufwand	141'037.55 373'000.00
44	Finanzertrag	1'081'150.30 1'204'300.00
	Ergebnis aus Finanzierung	940'112.75 831'300.00
	Operatives Ergebnis	899'624.68 -371'987.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	981'777.43 0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	191'331.25 0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-790'446.18 0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	109'178.50 -371'987.00

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2016	Budget 2016
30 Personalaufwand	9'597'216.35	9'615'099.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'915'631.42	5'612'260.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'243'044.10	1'378'200.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	83'000.00
36 Transferaufwand	21'911'383.16	23'766'929.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	38'667'275.03	40'455'488.00
40 Fiskalertrag	26'438'344.59	26'142'100.00
41 Regalien und Konzessionen	324'320.00	370'000.00
42 Entgelte	3'625'378.40	3'744'950.00
43 Verschiedene Erträge	2'413.45	1'100.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	3'667.55	133'550.00
46 Transferertrag	8'150'403.47	8'917'930.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	38'544'527.46	39'309'630.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-122'747.57	-1'145'858.00
34 Finanzaufwand	141'037.55	373'000.00
44 Finanzertrag	1'054'231.30	1'099'600.00
Ergebnis aus Finanzierung	913'193.75	726'600.00
Operatives Ergebnis	790'446.18	-419'258.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	981'777.43	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	191'331.25	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-790'446.18	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	-419'258.00

Das Ergebnis im **Allgemeinen Haushalt** (= ohne Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall und Gas) von Fr. 0.00 verbessert sich gegenüber dem Budget 2016 um Fr. 419'258.00.

Das betriebliche Ergebnis weist einen Verlust von - Fr. -122'747.57 aus. Hingegen resultiert aus der Finanzierung ein positives Ergebnis von 913'193.75. Im ausserordentlichen Aufwand ist die Einlage der Mehrwertabschöpfungsbeträge in die Spezialfinanzierung (zu viel entnommene Beiträge), die Einlage in die Spezialfinanzierung Arten- und Landschaftsschutz, sowie die Einlage in die finanzpolitische Reserve enthalten. Die Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen Mehrwertabschöpfung, sowie Arten- und Landschaftsschutz sind im ausserordentlichen Ertrag verbucht (im Budget unter einer anderen Ertragsart erfasst). Da der Gewinn der Jahresrechnung von Fr. 841'371.13 gemäss HRM 2 zusätzlich abgeschrieben wird und in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden muss, resultiert somit ein Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung im Allgemeinen Haushalt von 0.00.

2.3.3 Wasserversorgung

	Rechnung 2016	Budget 2016
30 Personalaufwand	123'051.80	142'654.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	718'457.45	697'700.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'458.55	8'000.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	500'990.00	307'000.00
36 Transferaufwand	24'596.65	24'600.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	1'368'554.45	1'179'954.00
40 Fiskalertrag	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42 Entgelte	1'085'835.65	899'500.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	308'583.55	315'125.00
46 Transferertrag	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	1'394'419.20	1'214'625.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	25'864.75	34'671.00
34 Finanzaufwand	0.00	0.00
44 Finanzertrag	26'919.00	56'700.00
Ergebnis aus Finanzierung	26'919.00	56'700.00
Operatives Ergebnis	52'783.75	91'371.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	52'783.75	91'371.00

Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen werden neu nur noch nach Nutzungsdauer (80 Jahre, 1.25 %) abgeschrieben. Es sind keine zusätzlichen Abschreibungen durch Auflösung der Spezialfinanzierung Werterhaltung mehr zulässig. In die Spezialfinanzierung Werterhaltung werden nebst der ordentlichen Quote auf den Wiederbeschaffungswerten (Fr. 243'800.00) neu auch die vereinnahmten Anschlussgebühren (Fr. 257'190.00) eingelegt. Der Bestand dieser Reserve beträgt nach Entnahme des Betrages für die ordentlichen Abschreibungen (Fr. 1'458.55) per 31.12.2016 noch Fr. 2'517'255.03.

Der Ertragsüberschuss der Rechnung der Wasserversorgung von Fr. 52'783.75 wird in den Spezialfinanzierungsvorschuss eingelegt, welcher sich somit auf Fr. 91'560.11 verkleinert.

2.3.4 Abwasserentsorgung

	Rechnung 2016	Budget 2016
30 Personalaufwand	301'787.50	336'300.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	604'141.65	559'700.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	551.00	16'000.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	1'001'405.00	781'000.00
36 Transferaufwand	189'685.50	210'000.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	2'097'570.65	1'903'000.00
40 Fiskalertrag	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42 Entgelte	2'202'647.75	1'835'000.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	551.00	16'000.00
46 Transferertrag	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	2'203'198.75	1'851'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	105'628.10	-52'000.00
34 Finanzaufwand	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	43'000.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	43'000.00
Operatives Ergebnis	105'628.10	-9'000.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	105'628.10	-9'000.00

Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen werden neu nur noch nach Nutzungsdauer (80 Jahre, 1.25 %) abgeschrieben. Es sind keine zusätzlichen Abschreibungen durch Auflösung der Spezialfinanzierung Werterhaltung mehr zulässig. In die Spezialfinanzierung Werterhaltung werden nebst der ordentlichen Quote auf den Wiederbeschaffungswerten (Fr. 708'700.00) neu auch die vereinnahmten Anschlussgebühren (Fr. 292'705.00) eingelegt. Der Bestand dieser Reserve beträgt nach Entnahme des Betrages für die ordentlichen Abschreibungen (Fr. 551.00) per 31.12.2016 noch Fr. 9'288'326.45.

Der Ertragsüberschuss der Rechnung der Abwasserentsorgung von Fr. 105'628.10 wird in die Spezialfinanzierungsreserve eingelegt, welche somit auf Fr. 113'247.86 anwächst.

2.3.5 Abfall

	Rechnung 2016	Budget 2016
30 Personalaufwand	101'505.00	150'700.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	847'585.50	850'300.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	607.00	0.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36 Transferaufwand	68'269.50	65'200.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	1'017'967.00	1'066'200.00
40 Fiskalertrag	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42 Entgelte	987'393.20	1'023'500.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46 Transferertrag	9'389.70	10'200.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	996'782.90	1'033'700.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-21'184.10	-32'500.00
34 Finanzaufwand	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	3'100.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	3'100.00
Operatives Ergebnis	-21'184.10	-29'400.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-21'184.10	-29'400.00

Per 01.03.2016 wurden die Kehrichtgebühren um 10 % gesenkt um den Bestand der Spezialfinanzierung zu reduzieren. Somit resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 21'184.10 und ein Bestand per Ende 2016 von Fr. 801'092.23.

2.3.6 Gasversorgung

	Rechnung 2016	Budget 2016
30 Personalaufwand	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	174'936.00	145'800.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36 Transferaufwand	17'813.10	14'800.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	192'749.10	160'600.00
40 Fiskalertrag	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42 Entgelte	164'699.85	153'000.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	164'699.85	153'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-28'049.25	-7'600.00
34 Finanzaufwand	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	1'900.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	1'900.00
Operatives Ergebnis	-28'049.25	-5'700.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-28'049.25	-5'700.00

Die Spezialfinanzierung schliesst aufgrund von höheren Gasbezügen schlechter ab als erwartet. Anstelle eines Aufwandüberschusses von Fr. 5'700.00 resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 28'049.25. Der Bestand der Spezialfinanzierung per Ende Jahr beträgt Fr. 364'968.85.

3 Bilanz

		Rechnung 2016	Rechnung 2015	Veränderung
1	Aktiven	56'290'277.06	52'949'568.69	
10	Finanzvermögen	32'918'555.26	31'812'517.39	
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	7'752'646.12	6'310'391.16	1'442'254.96
101	Forderungen	11'272'752.10	11'511'268.22	-238'516.12
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	322'216.79	407'171.56	-84'954.77
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	66'217.25	78'963.45	-12'746.20
108	Sachanlagen FV	13'504'723.00	13'504'723.00	-
14	Verwaltungsvermögen	23'371'721.80	21'137'051.30	
140	Sachanlagen VV	20'302'846.80	18'250'150.30	2'052'696.50
142	Immaterielle Anlagen	218'274.00		218'274.00
144	Darlehen	1'794'300.00	1'830'600.00	-36'300.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1'056'301.00	1'056'301.00	-
2	Passiven	56'290'277.06	52'949'568.69	
20	Fremdkapital	20'568'681.83	19'317'191.04	
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'322'281.47	2'379'251.68	-56'970.21
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	333'409.40	298'776.30	34'633.10
205	Kurzfristige Rückstellungen	2'030'097.15	2'029'748.10	349.05
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	12'000'000.00	10'900'000.00	1'100'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	3'370'700.85	3'182'967.35	187'733.50
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	512'192.96	526'447.61	-14'254.65
29	Eigenkapital	35'721'595.23	33'632'377.65	
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	7'653'710.80	7'855'324.85	-201'614.05
293	Vorfinanzierungen	13'293'386.73	11'843'926.23	1'449'460.50
294	Reserven	841'371.13		841'371.13
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	9'592'476.45	9'592'476.45	-
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	4'340'650.12	4'340'650.12	-

4 Funktionen

4.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2016		Budget 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 ERFOLGSRECHNUNG	44'783'126.61	44'783'126.61	45'467'713.00	45'467'713.00
0 Allgemeine Verwaltung	4'496'957.39	197'710.56	4'305'150.00	195'700.00
Nettoaufwand		4'299'246.83		4'109'450.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'223'901.19	1'126'158.50	1'372'850.00	1'288'160.00
Nettoaufwand		97'742.69		84'690.00
2 Bildung	8'777'033.11	1'270'832.95	8'609'879.00	1'185'900.00
Nettoaufwand		7'506'200.16		7'423'979.00
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'117'864.35	72'084.15	1'136'969.00	87'450.00
Nettoaufwand		1'045'780.20		1'049'519.00
4 Gesundheit	44'395.80		52'600.00	
Nettoaufwand		44'395.80		52'600.00
5 Soziale Sicherheit	15'687'860.60	8'832'803.36	17'060'640.00	9'746'020.00
Nettoaufwand		6'855'057.24		7'314'620.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3'040'975.15	374'316.95	3'069'400.00	306'400.00
Nettoaufwand		2'666'658.20		2'763'000.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	5'258'845.63	4'931'654.90	4'809'225.00	4'419'425.00
Nettoaufwand		327'190.73		389'800.00
8 Volkswirtschaft	228'646.40	517'069.10	189'800.00	530'600.00
Nettoertrag	288'422.70		340'800.00	
9 Finanzen und Steuern	4'906'646.99	27'460'496.14	4'861'200.00	27'708'058.00
Nettoertrag	22'553'849.15		22'846'858.00	

0 Allgemeine Verwaltung				Abw.	in %
Rechnung 2016	4'299'246.83	Budget 2016	4'109'450.00	189'797	4.6
		Rechnung 2015	-	-	-

- Die Rückerstattungen UVG, EO, ME und KTG wurden gemäss kantonalen Vorgaben im Konto Nr. 0220.3010.99 zusammengefasst.
- Die AHV-Beiträge und die AG-Beiträge für die Familienausgleichskasse wurden nicht korrekt separiert budgetiert.
- Bei den Honoraren und Dienstleistungen Dritter sind Entlastungen von Abteilungen, Beschwerden, Arbeitsplatzbewertungen, Überbrückungen von Personalabgängen sowie krankheitsbedingten Ausfällen die Ursache für die Überschreitung von Fr. 172'662.85. Für letzteres erhielten wir rund Fr. 69'000.00 von der Krankentag-geldversicherung.
- Die Firewall inkl. Software Lizenzen musste ersetzt werden, was beim Unterhalt der Hardware zu Mehrkosten von Fr. 25'773.00 führte.
- Ein Mehraufwand von Fr. 38'656.25 im Unterhalt der Software entstand durch ausser-ordentliche Programm Updates sowie einem Serverausfall von welchem der Versiche-rungsantrag noch hängig ist.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung				Abw.	in %
Rechnung 2016	97'742.69	Budget 2016	84'690.00	13'053	15.4
		Rechnung 2015	-	-	-

- Im Konto „Baubewilligungen“ erzielten wir einen Minderertrag von Fr. 33'568.80. Die-ses Konto ist sehr schwierig zu budgetieren da es nicht beeinflussbar ist.
- Der gemeindeeigene Beitrag an die Regionalfeuerwehr fällt aufgrund von weniger Einsätzen und somit geringerem Aufwand um Fr. 41'965.10 tiefer aus als budgetiert.
- Demgegenüber fallen im Ertrag die Beiträge der Gemeinden an die Regionalfeuerwehr aufgrund von weniger Einsätzen als geplant um Fr. 52'657.70 tiefer aus.
- Der Kanton Bern blieb in den letzten Jahren von grösseren Katastrophen verschont, so dass die Stiftung "Einsatzkosten der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen" ihr Kapital aufbauen konnte. Im 2016 wurde deshalb erneut auf die Einforderung der Prämie von Fr. 24'000.00 verzichtet.

2 Bildung				Abw.	in %
Rechnung 2016	7'506'200.16	Budget 2016	7'423'979.00	82'221	1.1
		Rechnung 2015	-	-	-

- Im Kindergartenbereich wurde bei den LehrerInnenbesoldungen mit mehr Vollzeitein-heiten budgetiert als es schlussendlich brauchte. Dies ergibt Minderaufwände von Fr. 35'649.00.
- Die steigenden Schülerzahlen in der Basisstufe bewirkten 2015/16 die Eröffnung einer dritten Schulklasse in Wohlen. Damit stiegen die Vollzeiteinheiten und die daraus re-sultierenden Kosten sprunghaft an, was einen Mehraufwand von Fr. 32'319.00 verur-sachte.
- Nicht planbare zusätzliche Dienstleistungen führen im Bereich Unterhalt Hardware der Primarstufe zu einem Mehraufwand von Fr. 21'448.50.
- Die Abschreibungen wurden beim Budgetieren noch in der Funktion 9900 aufgeführt.
- Die Kosten des Schuljahres 2015/16 wurden im Bereich der LehrerInnenbesoldungen in der Primarstufe zu tief budgetiert. Dementsprechend höher war die Schlussrech-nung des Kantons, was zu einem Mehraufwand von Fr. 99'487.00 führte.
- Die Stadt Bern stellt die Leistungen der Begabtenförderung unregelmässig in Rech-nung. Dies führt zu einem Mehraufwand von Fr. 26'423.90.
- Die Oberstufe Hinterkappelen wurde von weniger SchülerInnen besucht als angenom-men, was bei den LehrerInnenbesoldungen zu einem Minderaufwand von Fr. 186'933.75 führte.

- Das Verhältnis der Schüler hat sich zu unseren Gunsten geändert. Weiter war der Aufwand im Schulbetrieb tiefer als budgetiert. Dies führte beim Beitrag an den Oberstufenverband Uettligen zu einem Minderaufwand von Fr. 75'618.84.
- Der Beitrag an die Musikschule Wohlen fiel auch um Fr. 22'486.15 tiefer aus als budgetiert.
- Neuanschlüsse im Kindergarten Serafin sowie der Wechsel auf das Stromprodukt „Energy Blue“ führten beim Energiebezug zu einem Mehraufwand von Fr. 44'021.30.
- Aufgrund von preiswerteren Serviceverträgen resultierte ein Minderaufwand von Fr. 20'623.25.
- Die Abschreibungen Hochbauten wurden beim Budgetieren noch in der Funktion 9900 aufgeführt.
- Im Bereich der Tagesschule wurden mehr Betreuungspersonen benötigt als angenommen, was bei den LehrerInnenbesoldungen zu einem Mehraufwand von Fr. 48'505.40 führte.
- Durch die sehr gute Auslastung der Tagesschule konnte bei den „Elternbeiträgen“ ein Mehrertrag von Fr. 37'620.20 verbucht werden.
- Bei den Schülertransporten haben wir im 2016 erstmals die Mengenvorgaben erreicht und einen Kantonsbeitrag von Fr. 23'160.00 erhalten.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

				Abw. in %	
Rechnung 2016	1'045'780.20	Budget 2016	1'049'519.00	-3'739	-0.4
		Rechnung 2015		-	-

- Der Beitrag an das kirchliche Zentrum Kipferhaus fiel um Fr. 31'059.60 tiefer aus. Der Gesamtbeitrag von Fr. 96'040.40 entspricht gegenüber der Vorjahresrechnung einem Minderaufwand von 28 %. Hauptsächlich tiefere Unterhaltskosten sowie grössere Mieteinnahmen führten zum besseren Resultat.

4 Gesundheit

				Abw. in %	
Rechnung 2016	44'395.80	Budget 2016	52'600.00	-8'204	-15.6
		Rechnung 2015		-	-

- Die Aufwendungen und Erträge bewegen sich im budgetierten Rahmen.

5 Soziale Sicherheit

				Abw. in %	
Rechnung 2016	6'855'057.24	Budget 2016	7'314'620.00	-459'563	-6.3
		Rechnung 2015		-	-

- Aufgrund geringerer Gesamtkosten fiel der Gemeindebeitrag an die Ergänzungsleistungen gegenüber dem Budget um Fr. 83'937.00 tiefer aus.
- Es mussten weniger Alimente bevorschusst werden als budgetiert, dies führte zu einem Minderaufwand von Fr. 21'390.15.
- Mutterschaftsurlaube von zwei Mitarbeiterinnen der Kinderkrippe führten zu Mehrkosten bei den Löhnen von Fr. 36'299.85. Demgegenüber stehen Mutterschaftsentschädigungen von Fr. 31'529.95.
- Das Projekt Culinaria wurde im 2016 erstmals budgetiert, weshalb die Einnahmen noch schwer abschätzbar waren. Die Rechnung schliesst beim laufenden Projektertrag mit einem Mehrertrag von Fr. 38'938.70 und bei den Gemeindebeiträgen mit einem Mehrertrag von Fr. 29'254.90 ab.
- Die Aufwände in der Sozialhilfe sind durch die Abteilung Soziales nicht steuerbar, da sie von der Klientensituation und von ihrem Heimatort abhängig sind. Alle Kosten werden der Lastenverteilung belastet.
- Für die Migrationsarbeit der Kirchgemeinde wurde ein Betrag von Fr. 36'000.00 bewilligt.
- Aufgrund von Personalwechseln resultiert bei den Löhnen der Sozialarbeit ein Minderaufwand von Fr. 27'964.95.

- Der Gemeindeanteil an den gesamtkantonalen Fürsorgeaufwendungen betrug im Berichtsjahr Fr. 4'555'146.55. Der Anteil liegt somit Fr. 135'346.55 über dem Budgetbetrag.
- Der Nettoüberschuss in der Lastenverteilung beträgt Fr. 5'375'598.58 und liegt Fr. 715'101.42 unter dem budgetierten Betrag.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

				Abw.	in %
Rechnung 2016	2'666'658.20	Budget 2016	2'763'000.00	-96'342	-3.5
		Rechnung 2015	-	-	-

- Doppelbesetzungen bei Stellenwechseln führten bei den Gemeindestrassen zu einem Mehraufwand bei den Löhnen von Fr. 20'496.15. Im Konto „Aushilfen“ konnte auf der anderen Seite ein Minderaufwand von Fr. 29'238.50 verbucht werden.
- Aufgrund der Übernahme der öffentlichen Beleuchtung von der BKW fallen die Kosten für den Energiebezug um Fr. 55'636.50 tiefer aus als budgetiert.
- Der Überschuss aus der Investitionsrechnung sowie die Einlage in die Mehrwertabschöpfung von Fr. 59'755.75 war nicht budgetiert.
- Die Mehrerträge von Fr. 20'072.95 im Bereich Dienstleistungen fallen für das Bereitstellen der Container als Migrationsunterkunft an.

7 Umweltschutz und Raumordnung

				Abw.	in %
Rechnung 2016	327'190.73	Budget 2016	389'800.00	-62'609	-16.1
		Rechnung 2015	-	-	-

- Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung wird im Kapitel 2.3.3 kommentiert.
- Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung wird im Kapitel 2.3.4 kommentiert.
- Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung wird im Kapitel 2.3.5 erläutert.
- Die Aufwendungen im Bereich Landschaftsschutz liegen mit 1.5 % oder Fr. 2'770.10 unter dem Budget. Die Erträge weisen gegenüber dem Budget 2016 eine Verbesserung von 67 % oder Fr. 58'331.95 aus.
- Das Vermögen der Spezialfinanzierung Landschaftsschutz beläuft sich per Ende 2016 auf Fr. 3'560.95.
- Für die Planung Überbauung Gemeindeparzelle, Planung Areal Hubacher, Erschliessung Capella und Zentrumsentwicklung Uettligen wurden Entnahmen von Fr. 73'955.70 aus der Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung getätigt. Fr. 58'213.80 davon waren für Projekte welche als Investition geführt werden.

8 Volkswirtschaft

				Abw.	in %
Rechnung 2016	288'422.70	Budget 2016	340'800.00	-52'377	-15.4
		Rechnung 2015	-	-	-

- Die gewinnabhängige Konzessionsgebühr der BKW belief sich vertragsgemäss auf Fr. 324'320.00, dies sind Fr. 45'680.00 weniger als budgetiert.
- Die Spezialfinanzierung Gasversorgung wird im Kapitel 2.3.6 kommentiert.

9 Finanzen und Steuern

				Abw.	in %
Rechnung 2016	22'553'849.15	Budget 2016	22'846'858.00	-293'009	-1.3
		Rechnung 2015	-	-	-

- Das Konto „Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben“ schliesst mit einem Mehraufwand von Fr. 72'996.39 ab.
- Der Aufwand für die „Forderungsverluste periodische Steuern“ ist um Fr. 25'311.60 höher als budgetiert.
- Der Hauptertragsposten unserer Gemeinde, die „Einkommenssteuern natürlicher Personen“, fiel 2016 bei der Steueranlage von 1.54 Einheiten mit Fr. 21'426'947.90 um 773'052.10 oder 3.48 % tiefer aus als budgetiert.

- Budgetiert waren bei den Rückstellungen für Steuerteilungen Fr. 2'000'000.00. Neu wurden die Steuerausscheidungen (Steuerteilungen) über die Erfolgsrechnung gebucht. Aus diesem Grund weist das Konto nur einen Aufwand von Fr. 478'082.55 aus.
- Die „Vermögenssteuern natürlicher Personen“ schliessen mit einem Betrag von Fr. 2'724'331.00 mit einer Abweichung von Fr. 25'669.00 unter dem budgetierten Betrag ab.
- Bei den Quellensteuern konnten Mehrerträge von Fr. 76'434.05 verbucht werden.
- Im Bereich der Gewinnsteuer juristische Personen konnte ein Mehrertrag von Fr. 275'079.20 erzielt werden.
- Die Lotteriegewinnsteuer weist gegenüber dem Budget eine Verbesserung von Fr. 54'910.00 auf.
- Ein Mehrertrag von Fr. 121'099.55 konnte bei den Grundstückgewinnsteuern verbucht werden.
- Die „Sonderveranlagungen“ erfahren einen Minderertrag von Fr. 88'290.95.
- Der Beitrag an den direkten Finanzausgleich fällt mit Fr. 1'218'109.00 um Fr. 215'691.00 tiefer aus als budgetiert. Begründet wird dies durch tiefere Steuereinnahmen der letzten drei Jahre.
- Die Erbschafts- und Schenkungssteuern liegen mit Fr. 657'108.30 aussergewöhnlich hoch über dem budgetierten Betrag.
- Die Zinsen für mittel- und langfristige Schulden schliessen aufgrund des tiefen Zinsniveaus um Fr. 98'405.35 tiefer ab als budgetiert.
- Aufgrund des anhaltend tiefen Zinsniveaus bis hin zu Negativzinsen, wurden intern keine Zinsen verrechnet.
- Die Verzugszinsen im Bereich des Steuerinkassos ergeben Mindererträge von Fr. 32'732.45.
- Einige geplante Arbeiten konnten nicht ausgeführt werden, was im Unterhalt der Liegenschaften im Finanzvermögen zu einem Minderaufwand von Fr. 26'464.75 führt.
- Die Abschreibungen werden im HRM 2 neu in den entsprechenden Funktionen verbucht.
- Der Ertragsüberschuss von Fr. 841'371.13 muss infolge des Selbstfinanzierungsfehlbetrages gemäss HRM2 zusätzlich abgeschrieben und in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 419'258.00.
- Das bei der Einführung von HRM2 bestehende Verwaltungsvermögen wird gemäss den Übergangsbestimmungen in der maximalen Frist von 16 Jahren linear abgeschrieben und belastet die Erfolgsrechnung mit Fr. 1'018'585.85, dies sind Fr. 138'614.15 weniger als budgetiert.

4.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 INVESTITIONSRECHNUNG	3'801'358.75	3'801'358.75	5'536'000.00		3'875'518.24	76'982.40
Nettoausgaben				5'536'000.00		3'798'535.84
0 Allgemeine Verwaltung	14'400.00		131'000.00		29'880.00	
Nettoausgaben		14'400.00		131'000.00		29'880.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	115'715.15		285'000.00			
Nettoausgaben		115'715.15		285'000.00		
2 Bildung	2'269'755.55		2'867'000.00		2'020'102.75	
Nettoausgaben		2'269'755.55		2'867'000.00		2'020'102.75
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			30'000.00			
Nettoausgaben				30'000.00		
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	434'662.05	117'597.60	613'000.00		749'156.05	76'982.40
Nettoausgaben		317'064.45		613'000.00		672'173.65
7 Umweltschutz und Raumordnung	806'312.20	42'916.20	1'610'000.00		1'076'379.44	
Nettoausgaben		763'396.00		1'610'000.00		1'076'379.44
9 Finanzen und Steuern	160'513.80	3'640'844.95				
Nettoeinnahmen	3'480'331.15					

Die Investitionen im Allgemeinen Haushalt belaufen sich auf Fr. 2'737'212.60. In die Nutzung übergeben und gemäss Anlagebuchhaltung abgeschrieben wurden Investitionen von Fr. 4'338'087.25 (inklusive bereits getätigte Investitionen vom 2015 welche noch nicht in der Nutzung waren).

Im Bereich der Wasserversorgung wurden Erschliessungen und Sanierungen im Umfang von Fr. 116'641.55 getätigt; die Investitionen für Anlagen im Bau betragen Fr. 307'607.50 und werden noch nicht abgeschrieben. Die Investitionsprojekte der Abwasserentsorgung wurden grösstenteils noch nicht abgeschlossen und deshalb noch nicht abgeschrieben. Abgeschlossen sind Projekte von Fr. 44'100.00 und im Bau befinden sich noch Projekte von Fr. 286'777.50.

In der Abfallentsorgung wurde die Betriebsoptimierung einer Sammelstelle durchgeführt und abgeschlossen was zu Investitionen von Fr. 24'292.00 führte.

5 Sachgruppen

5.1 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2016		Budget 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
Erfolgsrechnung	44'783'126.61	44'783'126.61	45'467'713.00	45'467'713.00	
3 Aufwand	44'624'714.76		45'376'342.00		
30 Personalaufwand	10'123'560.65		10'244'753.00		
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'260'752.02		7'865'760.00		
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'245'660.65		1'402'200.00		
34 Finanzaufwand	141'037.55		373'000.00		
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'502'395.00		1'171'000.00		
36 Transferaufwand	22'211'747.91		24'081'529.00		
38 Ausserordentlicher Aufwand	981'777.43				
39 Interne Verrechnungen	157'783.55		238'100.00		
4 Ertrag		44'733'893.26		45'004'355.00	
40 Fiskalertrag		26'438'344.59		26'142'100.00	
41 Regalien und Konzessionen		324'320.00		370'000.00	
42 Entgelte		8'065'954.85		7'655'950.00	
43 Verschiedene Erträge		2'413.45		1'100.00	
44 Finanzertrag		1'081'150.30		1'204'300.00	
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		312'802.10		464'675.00	
46 Transferertrag		8'159'793.17		8'928'130.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag		191'331.25			
49 Interne Verrechnungen		157'783.55		238'100.00	
9 Abschlusskonten	158'411.85	49'233.35	91'371.00	463'358.00	
90 Abschluss Erfolgsrechnung	158'411.85	49'233.35	91'371.00	463'358.00	

5.1.1 Betrieblicher Aufwand

30 Personalaufwand			Abweichung	in %	
Rechnung 2016	10'123'560.65	Budget 2016	10'244'753.00	-121'192	-1.2
		Rechnung 2015	-	-	-

Der Personalaufwand liegt Fr. 121'192.35 oder 1.2 % unter dem budgetierten Betrag. Im Bereich der Löhne und der Tag und Sitzungsgelder sind Minderkosten von Fr. 166'165.65 zu verzeichnen. Die AHV-Beiträge und die AG-Beiträge für die Familienausgleichskasse wurden nicht korrekt separiert budgetiert. Die Aus- und Weiterbildungskosten sind um Fr. 26'472.05 höher als geplant.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			Abweichung	in %	
Rechnung 2016	8'260'752.02	Budget 2016	7'865'760.00	394'992	5.0
		Rechnung 2015	-	-	-

Der Sachaufwand liegt 5.0 % über dem budgetierten Betrag. Im Bereich der Ver- und Entsorgung der Liegenschaften sind die Kosten Fr. 115'021.75 höher als geplant, dies aufgrund von höheren Kosten im Energiebereich und beim Heizmaterial. Die Honorare für Berater und Gutachter sind aufgrund von Personalausfällen Fr. 121'782.50 höher als im Budget 2016.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Rechnung 2016	1'245'660.65	Budget 2016	1'402'200.00	Abweichung	-156'539	in %	-11.2
		Rechnung 2015	-	-	-		-

Das bei der Einführung von HRM2 bestehende Verwaltungsvermögen wird gemäss den Übergangsbestimmungen in der maximalen Frist von 16 Jahren linear abgeschrieben und belastet die Erfolgsrechnung mit Fr. 1'018'585.85. Die neuen Investitionen werden bei Inbetriebnahme neu nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Abschreibungen auf den neuen Investitionsprojekten betragen Fr. 227'074.80.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Rechnung 2016	1'502'395.00	Budget 2016	1'171'000.00	Abweichung	331'395	in %	28.3
		Rechnung 2015	-	-	-		-

Mit HRM2 müssen im Bereich Wasser und Abwasser die vereinnahmten Anschlussgebühren in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Es konnte Fr. 409'895.00 mehr in Rechnung gestellt werden als angenommen. Die Einlage von Fr. 83'000.00 in die Spezialfinanzierung Landschaftsschutz wurde in der falschen Sachgruppe budgetiert.

36 Transferaufwand

Rechnung 2016	22'211'747.91	Budget 2016	24'081'529.00	Abweichung	-1'869'781	in %	-7.8
		Rechnung 2015	-	-	-		-

Der Transferaufwand beinhaltet im Wesentlichen die verschiedenen Beiträge im Finanz- und Lastenausgleichssystem mit dem Kanton sowie die Zahlungen an Gemeindeverbände und andere Gemeinwesen für die öffentliche Aufgabenerfüllung. Die Ausgaben sind 7.8 % oder Fr. 1'869'781.09 tiefer als budgetiert.

Text	Rechnung 2016	Budget 2016	Differenz	
Anteil Lehrerbesoldung Kanton Kindergarten	334'451.00	370'100.00	-35'649.00	-90'776.75
Anteil Lehrerbesoldung Kanton Basisstufe	184'319.00	152'000.00	32'319.00	
Anteil Lehrerbesoldung Kanton Primarstufe	1'703'587.00	1'604'100.00	99'487.00	
Anteil Lehrerbesoldung Kanton Sekundarstufe I	697'066.25	884'000.00	-186'933.75	
Beitrag an Kanton für die Ergänzungsleistung	1'954'563.00	2'038'500.00	-83'937.00	
Beitrag an Kanton für Familienzulagen	32'145.00	27'100.00	5'045.00	
Beitrag an Kanton für Sozialhilfe	4'555'146.55	4'419'800.00	135'346.55	
Beitrag an Kanton für den Öffentlicher Verkehr	974'288.00	993'000.00	-18'712.00	
Lastenausgleich 'Neue Aufgabenteilung'	1'660'895.00	1'668'700.00	-7'805.00	
Total Lastenverteilungen	12'096'460.80	12'157'300.00	-60'839.20	
Disparitätenabbau (Finanzausgleich)	1'218'109.00	1'433'800.00	-215'691.00	
Total Lastenverteilungen / Disparitätenabbau	13'314'569.80	13'591'100.00	-276'530.20	

38 Ausserordentlicher Aufwand

Rechnung 2016	981'777.43	Budget 2016	-	Abweichung	981'777	in %	100
		Rechnung 2015	-	-	-		-

Im ausserordentlichen Aufwand sind die Einlagen in die Spezialfinanzierungen Mehrwertabschöpfung und Landschaftsschutz verbucht, sowie der Ertragsüberschuss der Rechnung welcher in die finanzpolitische Reserve eingelegt wurde.

39 Interne Verrechnung

			Abweichung	in %	
Rechnung 2016	157'783.55	Budget 2016	238'100.00	-80'316	-33.7
		Rechnung 2015	-	-	-

Bei internen Verrechnungen werden Personal- und Sachaufwand, Zinsen und Abschreibungen sowie Erträge zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet, mit dem Ziel, die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich beurteilen zu können.

5.1.2 Betrieblicher Ertrag**40 Fiskalertrag**

			Abweichung	in %	
Rechnung 2016	26'438'344.59	Budget 2016	26'142'100.00	296'245	1.1
		Rechnung 2015	-	-	-

Der gesamte Fiskalertrag in welchem hauptsächlich die Steuereinnahmen enthalten sind schliesst Fr. 296'245.59 oder 1.1 % besser als budgetiert ab. Dies ist auf die Schlechterstellung bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen sowie die Besserstellung bei den Gewinnsteuern der juristischen Personen und den Erbschafts- und Schenkungssteuern zurück zu führen.

41 Regalien und Konzessionen

			Abweichung	in %	
Rechnung 2016	324'320.00	Budget 2016	370'000.00	-45'680	-12.3
		Rechnung 2015	-	-	-

Die gewinnabhängige jährliche Vergütung der BKW fiel Fr. 45'680.00 und 12.3 % tiefer als budgetiert aus.

42 Entgelte

			Abweichung	in %	
Rechnung 2016	8'065'954.85	Budget 2016	7'655'950.00	410'005	5.4
		Rechnung 2015	-	-	-

Die Entgelte umfassen die Feuerwehersatzabgaben sowie die verschiedenen Benützung- und Dienstleistungsgebühren bei der Tagesschule, Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfall und der Gasversorgung. Auch allgemeine Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter werden in dieser Ertragsart erfasst. Es konnten Fr. 410'005.85 mehr Einnahmen generiert werden was hauptsächlich auf die Anschlussgebühren in den Bereichen Wasser und Abwasser zurückzuführen ist.

43 Verschiedene Erträge

			Abweichung	in %	
Rechnung 2016	2'413.45	Budget 2016	1'100.00	1'313	119.4
		Rechnung 2015	-	-	-

Die verschiedenen Erträge erhalten die abzuliefernden auswärtigen Sitzungsgelder.

45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen

			Abweichung	in %	
Rechnung 2016	312'802.10	Budget 2016	464'675.00	-151'873	-32.7
		Rechnung 2015	-	-	-

In dieser Sachgruppe war fälschlicherweise die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Landschaftsschutz budgetiert, was ein Minderertrag von Fr. 83'000.00 ausmacht, neu Sachgruppe 48. Es wurde weniger investiert als geplant und noch nicht alle Investitionen waren in Betrieb. Deshalb sind die Entnahmen der Abschreibungen der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser Fr. 21'990.45 tiefer als geplant.

46 Transferertrag			Abweichung	in %	
Rechnung 2016	8'159'793	Budget 2016	8'928'130	-768'337	-8.6
		Rechnung 2015	-	-	-

Der Transferertrag beinhaltet verschiedene Entschädigungen vom Kanton sowie von anderen Gemeinden, diese Erträge sind nicht beeinflussbar.

48 Ausserordentlicher Ertrag			Abweichung	in %	
Rechnung 2016	191'331.25	Budget 2016	-	191'331	100.0
		Rechnung 2015	-	-	-

Die Sachgruppe enthält die Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen Mehrwertabschöpfung und Landschaftsschutz, die Mehrwertabschöpfung war nicht budgetiert und die des Landschaftsschutzes in der falschen Sachgruppe.

49 Interne Verrechnungen			Abweichung	in %	
Rechnung 2016	157'783.55	Budget 2016	238'100.00	-80'316	-33.7
		Rechnung 2015	-	-	-

Siehe Bemerkungen unter dem Aufwand.

5.1.3 Finanzaufwand / Finanzertrag

34 Finanzaufwand				Abweichung	in %
Rechnung 2016	141'037.55	Budget 2016	373'000.00	-231'962	-62.2
		Rechnung 2015	-	-	-

Aufgrund des anhaltend tiefen Zinsniveaus liegt der Finanzaufwand 62.2 % oder Fr. 231'962.45 unter dem budgetierten Betrag.

44 Finanzertrag				Abweichung	in %
Rechnung 2016	1'081'150.30	Budget 2016	1'204'300.00	-123'150	-10.2
		Rechnung 2015	-	-	-

Die Verzugszinse im Steuerinkassobereich sind Fr. 32'732.45 tiefer als budgetiert. Weiter sind im Finanzertrag die verrechneten Zinsen gegenüber den Spezialfinanzierungen enthalten, welche im 2016 aufgrund des tiefen Zinsniveaus resp. Negativzinsen nicht verrechnet wurden. Weiter sind auch die Pacht- Miet- und Baurechtszinsen von Total Fr. 647'575.15 enthalten.

5.2 Investitionsrechnung

		Rechnung 2016			Budget 2016	Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen
Investitionsrechnung		3'801'358.75	3'801'358.75	5'576'000.00		3'875'518.24	76'982.40
Investitionsausgaben		3'801'358.75		5'576'000.00		3'875'518.24	
50	Sachanlagen	3'560'073.00		5'446'000.00		3'774'081.94	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter						
52	Immaterielle Anlagen	21'016.20		130'000.00		101'436.30	
54	Darlehen						
55	Beteiligungen und Grundkapitalien						
56	Eigene Investitionsbeiträge						
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge						
59	Übertrag an Bilanz	220'269.55					
Investitionseinnahmen			3'801'358.75				76'982.40
60	Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen						
61	Rückerstattungen		66'000.00				76'982.40
62	Abgang immaterielle Anlagen						
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		58'213.80				
64	Rückzahlung von Darlehen		36'300.00				
65	Übertragung von Beteiligungen						
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge						
69	Übertrag an Bilanz		3'640'844.95				
Nettoinvestitionen		3'420'575.40					

6 Geldflussrechnung

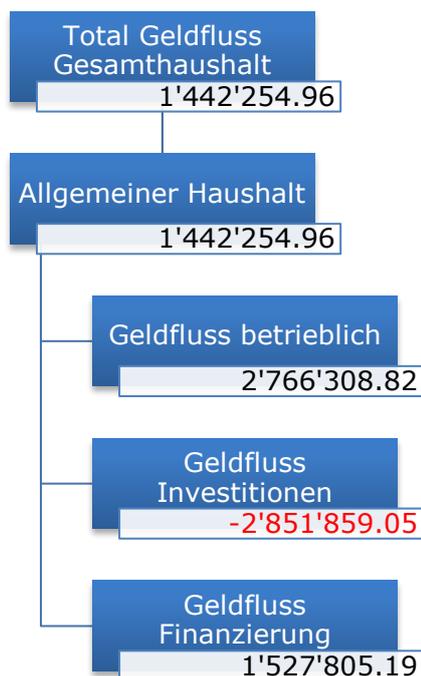
Geldflussrechnung

Gemeinde Wohlen

Bezeichnung	CHF	CHF
	2016	2015
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	0.00	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'245'660.65	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	981'777.43	0.00
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-191'331.25	0.00
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-515'473.17	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	12'746.20	0.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	84'954.77	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-373'512.86	0.00
Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen	349.05	0.00
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	34'633.10	0.00
Zunahme/(-) Abnahme langfr. Rückstellungen	187'733.50	0.00
Zunahme/(-) Abnahme übrige Spezialfinanzierungen	1'298'771.40	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Einwohnergemeinde	2'766'308.82	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Gemeindebetriebe	0.00	0.00
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	2'766'308.82	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-2'888'159.05	0.00
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	36'300.00	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Einwohnergemeinde	-2'851'859.05	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Gemeindebetriebe	0.00	0.00
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-2'851'859.05	0.00

Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	442'059.84	0.00
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'100'000.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-14'254.65	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit Einwohnergemeinde	1'527'805.19	0.00
Total Geldfluss (alle)		
	1'442'254.96	0.00
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	6'310'391.16	0.00
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	7'752'646.12	0.00
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	0.00	0.00

Die Jahresrechnung enthält nach HRM2 neu eine Geldflussrechnung. Sie gibt ein Bild der liquiditätswirksamen operativen Zahlungen, der Investitionszahlungen und der Finanzierungszahlungen.



7 Finanzkennzahlen

7.1 Gesamthaushalt

Kommentar / Interpretation	Rechnung 2016	Mittel 2015 - 2016
Nettoverschuldungsquotient (NVQ)	-56.3 %	nicht ermittelt
Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen +/- Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen. Richtwert: <100 % gut		
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	95.8 %	nicht ermittelt
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden, ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Diese Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Dies insbesondere bei den kleineren Gemeinden, da die Investitionstätigkeit sehr unregelmässig ist. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden, um eine Beurteilung vornehmen zu können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 - 60 % ungenügend		
Zinsbelastungsanteil (ZBA)	-0.2 %	nicht ermittelt
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Netozinsaufwand gebunden ist. Je höher der Zinsbelastungsanteil ist, desto mehr Mittel werden für die Schuldzinsen aufgewendet und je tiefer der Wert, desto grösser der finanzielle Handlungsspielraum. Ein negativer Zinsbelastungsanteil zeigt an, dass mehr Zinsertrag erwirtschaftet als für Zinsen ausgegeben wird. Diese Kennzahl liefert somit Informationen zur finanziellen Situation einer Gemeinde. Im Vergleich über mehrere Jahre wird die Verschuldungstendenz und im Vergleich zu anderen Gemeinden die Verschuldungssituation erkannt. Richtwert: 0 - 4 % gut		
Bruttoverschuldungsanteil (BVA)	32.3 %	nicht ermittelt
Der Bruttoverschuldungsanteil zeigt die Verschuldungssituation der Gemeinde und beantwortet die Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Diese Kennzahl gibt an, wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen. Richtwert: <50 % sehr gut, >50 % gut		
Investitionsanteil (INA)	8.2 %	nicht ermittelt
Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zum jährlichen Gesamtaufwand. Sie sagt jedoch alleine nichts über die finanzielle Situation der Gemeinde aus. Richtwert: <10 % schwache Investitionstätigkeit		
Kapitaldienstanteil (KDA)	2.6 %	nicht ermittelt
Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Unter Kapitaldienst versteht man die Nettozinsen plus Abschreibungen und Wertberichtigungen. Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch die Zinsen und die ordentlichen Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein steigender Anteil weist somit auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Richtwert: <5 % geringe Belastung		
Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW)	-1'342.82	nicht ermittelt
Die Nettoschuld je Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet.		

Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsanteil berücksichtigen). Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner. Richtwert: <5 % geringe Belastung		
Selbstfinanzierungsanteil (SFA)	7.5 %	nicht ermittelt
Der Selbstfinanzierungsanteil spiegelt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde wieder und gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Richtwert: 0 % - 10 % ungenügend		
Nettozinsbelastungsanteil (NZB)	-2.4 %	nicht ermittelt
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Steuerertrages der Gemeinde für die Verzinsung der Schulden aufgewendet werden muss. Ein hoher Zinsbelastungsanteil weist auf eine hohe Verschuldung hin. Richtwert: 0 % - 4 % sehr tiefe Belastung		
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner (MEK/EW)	1'768	nicht ermittelt
Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich verwendet. Vergleichsgrösse		

7.2 Allgemeiner Haushalt

Kommentar / Interpretation	Rechnung 2016	Mittel 2015 - 2016
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	73.7 %	nicht ermittelt
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden, ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Diese Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Dies insbesondere bei den kleineren Gemeinden, da die Investitionstätigkeit sehr unregelmässig ist. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden, um eine Beurteilung vornehmen zu können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 - 60 % ungenügend		
Bilanzüberschussquotient (BÜQ)	19.8 %	nicht ermittelt
Der Bilanzüberschuss wird im Verhältnis zum Steuerertrag +/- Finanzausgleich definiert. Eine gesunde Eigenkapitalbasis ist notwendig, um eine gute Eigenfinanzierung sicherzustellen. Der Bilanzüberschussquotient wird nur für den allgemeinen Haushalt berechnet. Richtwert: Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (zusätzliche Abschreibungen Vorjahre) sind nur möglich, wenn < 30 %		

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Kommentar / Interpretation	Rechnung 2016	Mittel 2015 - 2016
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	142.7 %	nicht ermittelt
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 - 60 % ungenügend		
Kostendeckungsgrad (KDG)	103.9 %	nicht ermittelt

Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100%, so ist ein Verlust entstanden.		
Werterhaltungsquote (WEQ)	13.6 %	nicht ermittelt
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 – 60 % ungenügend		

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Kommentar / Interpretation	Rechnung 2016	Mittel 2015 – 2016
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	334.6 %	nicht ermittelt
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 – 60 % ungenügend		
Kostendeckungsgrad (KDG)	105.0 %	nicht ermittelt
Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100%, so ist ein Verlust entstanden.		
Werterhaltungsquote (WEQ)	13.4 %	nicht ermittelt
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 – 60 % ungenügend		

7.5 Spezialfinanzierung Abfall

Kommentar / Interpretation	Rechnung 2016	Mittel 2015 – 2016
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	-30.1 %	nicht ermittelt
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 – 60 % ungenügend		
Kostendeckungsgrad (KDG)	97.9 %	nicht ermittelt
Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100%, so ist ein Verlust entstanden.		

7.6 Spezialfinanzierung Gasversorgung

Kommentar / Interpretation	Rechnung 2016	Mittel 2015 – 2016
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	Keine Investitionen	nicht ermittelt

<p>Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 – 60 % ungenügend</p>		
Kostendeckungsgrad (KDG)	85.4 %	nicht ermittelt
<p>Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100%, so ist ein Verlust entstanden.</p>		

8 Antrag der Exekutive

Gemäss Art. 71 GV verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2016 der Einwohnergemeinde Wohlen:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand Gesamthaushalt	Fr.	44'466'931.21
	Ertrag Gesamthaushalt	Fr.	44'576'109.71
	Ertragsüberschuss	Fr.	109'178.50
	Aufwand Allgemeiner Haushalt	Fr.	39'790'091.00
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	Fr.	39'790'091.00
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	Fr.	0.00
	Aufwand Wasserversorgung	Fr.	1'368'554.45
	Ertrag Wasserversorgung	Fr.	1'421'338.20
	Ertragsüberschuss	Fr.	52'783.75
	Aufwand Abwasserentsorgung	Fr.	2'097'570.65
	Ertrag Abwasserentsorgung	Fr.	2'203'198.75
	Ertragsüberschuss	Fr.	105'628.10
	Aufwand Abfall	Fr.	1'017'967.00
	Ertrag Abfall	Fr.	996'782.90
	Aufwandüberschuss	Fr.	-21'184.10
	Aufwand Gasversorgung	Fr.	192'749.10
	Ertrag Gasversorgung	Fr.	164'699.85
	Aufwandüberschuss	Fr.	-28'049.25
INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	Fr.	3'640'844.95
	Einnahmen	Fr.	160'513.80
	Einnahmenüberschuss IR	Fr.	59'755.75
	Nettoinvestitionen	Fr.	3'420'575.40
NACHKREDITE gemäss separater Tabelle		Fr.	0.00

Antrag

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung 2016 zu genehmigen. Es sind keine Nachkredite in Kompetenz der Gemeindeversammlung zu genehmigen.

NAMENS DES GEMEINDERTAES

Der Präsident:

Die Sekretär:

Der Finanzverwalter:

Bänz Müller

Thomas Peter

Bruno Frantzen

Wohlen, 25. April 2017

9 Bestätigungsbericht

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2016

an die Gemeindeversammlung der

Einwohnergemeinde Wohlen, Wohlen bei Bern

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Wohlen, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2016 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2016 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2016 mit Aktiven und Passiven von CHF 56'290'277.06 und einem Gesamtergebnis (Ertragsüberschuss) von CHF 109'178.50 zu genehmigen.

Bern, 27. April 2017

BDO AG

Thomas Stutz

Zugelassener Revisionsexperte

Bernhard Remund

Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.

10 Genehmigung der Jahresrechnung

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Wohlen hat die Jahresrechnung 2016 am 14. Juni 2017 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 25.04.2017 genehmigt.

NAMENS DER GEMEINDEVERSAMMLUNG
Der Präsident: Der Sekretär:

Bänz Müller

Thomas Peter

Wohlen, 14. Juni 2017

11 Anhang

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Gemeinde Wohlen ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2, laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter www.be.ch/gemeinden > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2 > Praxishilfen.

11.1.2 Bewertung Finanzvermögen

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

Bilanzkonto	Buchwert 31.12.2015	Aufwertung	Buchwert 31.12.2016	Bewertungs- methode	Letztmalige Bewertung
10800.01 Grundstücke FV	1'084'013	8'692'876	9'776'889	Fr. 5.00 pro m2 Baurechtszins kapitalisiert	31.12.2016
10840.01 Gebäude FV	2'828'233	899'601	3'727'834	Amtl. Wert x Faktor 1.4	31.12.2016
Total	3'912'246	9'592'477	13'504'723		

11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

11.1.4 Aktivierungsgrenzen

Allgemeiner Haushalt	Fr.	20'000
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	Fr.	20'000
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	Fr.	20'000
Spezialfinanzierung Abfall	Fr.	20'000
Spezialfinanzierung Gasversorgung	Fr.	20'000

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016, wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 16 Jahre abgeschrieben. Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Ziffer 4.1.3 der Übergangsbestimmungen der GV:

- Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens
- Investitionen für Anlagen im Bau
- Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2016 dienten das Budget 2016 und die Vorjahresrechnung 2015.

Genehmigung / Prüfung:

	Budget	Jahresrechnung
Gemeinderat	17.09.2015	19.04.2016
Rechnungsprüfungsorgan	kein Bericht	27.04.2016
Gemeindeversammlung	01.12.2015	15.06.2016

11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapitalnachweis Gemeinde Wohlen

in Tausend CHF

Eigenkapital per 01.01.2016		Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2016			
		Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch					
	CHF		CHF		CHF		CHF		
29	Eigenkapital	33'632		2'642		-554	29	Eigenkapital	35'721
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	7'856	Einlagen in SF EK	158	Entnahmen aus SF EK	-360	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	7'654
29000	SF Feuerwehr einseitig	225	3510.01	0	4510.01	-4	29000	SF Feuerwehr einseitig oder	221
29001	SF Wasserversorgung	-144	9010.10	53	9011.10	0	29001	SF Wasserversorgung	-91
29001	Wasserversorgung Übertrag VV	6'552	9010.10	0	9011.10	-307	29001	SF Wasserversorgung	6'245
29002	SF Abwasserentsorgung	8	9010.20	105	9011.20	0	29002	SF Abwasserentsorgung	113
29003	SF Abfall	822	9010.30	0	9011.30	-21	29003	SF Abfall	801
29005	SF Gas	393	9010.50	0	9011.50	-28	29004	SF Elektrizität	365
2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	0	3898.xx	0	4898.xx	0	2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	0
293	Vorfinanzierungen	11'843	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	1'643	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-194	293	Vorfinanzierungen	13'293
29300	Landschaftsschutz	40	3510	81	4510	-117	29300	Allgemeiner Haushalt	4
29300	Ortsbildschutz	5	3510	0	4510	0	29300	Allgemeiner Haushalt	5
29300	Mehrwertabgaben f. Infrastruktur.	1'493	3510	60	4510	-74	29300	Allgemeiner Haushalt	1'479
29301	Wasserversorgung Werterhalt	2'018	3510	501	4510	-2	29301	Wasserversorgung Werterhalt	2'517
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	8'287	3510	1'001	4510	-1	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	9'288
294	Reserven	0	Einlagen	841	Entnahmen	0	294	Reserven	841
29400	Zusätzliche Abschreibungen	0	3894.01	841	4894.xx	0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	841
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	9'592	Einlagen	0	Entnahmen	0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	9'592
29600	Neubewertungsreserve FV	9'592	3896.xx	0	4896.xx	0	29600	Neubewertungsreserve FV	9'592
29601	Schwankungsreserve	0	3896.xx	0	4896.xx	0	29601	Schwankungsreserve	0
298	Übriges Eigenkapital	0	Einlagen übriges Eigenkapital	0	Entnahmen übriges Eigenkapital	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	4'341	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)			299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	4'341

Das Eigenkapital wird detaillierter dargestellt als unter dem alten Rechnungsmodell HRM1. Insbesondere werden auch die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt. Die Neubewertung des Finanzvermögens führte zu einer deutlichen Zunahme des Eigenkapitals. Neu wird in Artikel 29 der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) verlangt, dass die voraussichtliche Veränderung des Eigenkapitals aufzuzeigen ist.

11.3.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Guthaben der Spezialfinanzierungen betragen per 01. Januar 2016 insgesamt 7.855 Mio. Franken und sinken aufgrund der Rechnungsergebnisse 2016 um 0.2 Mio. Franken auf 7.654 Mio. Franken.

11.3.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Bei der Spezialfinanzierung Landschaftsschutz sinkt das Guthaben aufgrund der Einlage und Entnahme von Fr. 40'285.95 auf 3'560.95. Der Bestand des Ortsbildschutzes bleibt bei Fr. 5'000.00. Aus der Spezialfinanzierung Mehrwertabgaben werden Fr. 73'955.70 entnommen und Fr. 59'755.75 eingelegt, dies ergibt per Ende 2016 einen Bestand von Fr. 1'479'244.30.

Die Vorfinanzierungen Werterhalt Wasserversorgung und Abwasserentsorgung erhöhen sich aufgrund der Einlagen (Anschlussgebühren und jährliche Quote) und Entnahmen für Abschreibungen um netto 0.5 Mio. Franken auf einen Wert von 2.517 Mio. Franken resp. um 1.0 Mio. Franken auf einen Wert von 9.288 Mio. Franken.

11.3.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Aus den gesetzlich vorgeschriebenen zusätzlichen Abschreibungen wird die finanzpolitische Reserve geöffnert. Diese kann unter bestimmten Voraussetzungen wieder aufgelöst werden (Aufwandüberschuss und Bilanzüberschussquotient < 30%). Der Ertragsüberschuss von Fr. 841'371.13 muss infolge des Selbstfinanzierungsfehlbetrages gemäss HRM2 zusätzlich abgeschrieben und in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden.

11.3.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 01. Januar 2016 neu bewertet. Die Differenz zwischen den bisherigen und neuen Buchwerten muss zwingend in die Neubewertungsreserve eingelegt werden. Weitere Einlagen erfolgen jedoch keine mehr. Entnahmen erfolgen nur bei Verkauf eines Objektes, welches aufgewertet worden ist oder im Umfang eines Verlustes bei einer periodischen Neubewertung des Finanzvermögens. Gemäss den Übergangsbestimmungen erfolgt im Jahr 2021 eine gesetzliche Übertragung in die Schwankungsreserve mit einem Wert von 5 % der Sachanlagen des Finanzvermögens und der Rest der Reserve wird linear zu Gunsten eines Bilanzüberschusses innerhalb von 5 Jahren aufgelöst. Der Gemeinde steht es frei, mittels Reglement vorzuschreiben, dass die Neubewertungsreserve gar nicht oder innerhalb eines längeren Zeitraums aufgelöst wird. Der Gemeinderat wird zu gegebener Zeit die entsprechenden Möglichkeiten prüfen.

11.3.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2016 unverändert Fr. 4'340'650.12, der Ertragsüberschuss von Fr. 841'371.13 wurde in die finanzpolitische Reserve eingelegt, welche als „zusätzliches Eigenkapital“ betrachtet werden kann.

11.4 Rückstellungsspiegel

Rückstellungen

205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2016	Veränderung			Buchwert 31.12.2016	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20590.01	Kurzfristige Rückstellungen für Steuerteilungen NP	2'000'152.85	2'000'501.90		-2'000'152.85	2'000'501.90	jährliche Neubeurteilung
20591.01	Übrige kurzfristige Rückstellungen	29'595.25				29'595.25	Auflösung 2017

208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2016	Veränderung			Buchwert 31.12.2016	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20890.01	Steuerteilungen 2009	49'123.90	32'812.80			81'936.70	jährliche Neubeurteilung
20890.02	Steuerteilungen 2010	50'508.95	33'129.55			83'638.50	jährliche Neubeurteilung
20890.03	Steuerteilungen 2011	157'338.55	77'104.60			234'443.15	jährliche Neubeurteilung
20890.04	Steuerteilungen 2012	217'169.30	60'826.70			277'996.00	jährliche Neubeurteilung
20890.05	Steuerteilungen 2013	464'380.00			-120'897.65	343'482.35	jährliche Neubeurteilung
20890.06	Steuerteilungen 2014	1'514'446.65			-1'166'314.25	348'132.40	jährliche Neubeurteilung
20890.07	Steuerteilungen 2015		2'000'152.85		-439'081.10	1'561'071.75	jährliche Neubeurteilung
20891.01	Rückstellung Finanzausgleich	730'000.00		-290'000.00		440'000.00	Auflösung 2016 - 2018

Total kurzfristige Rückstellungen 2'029'748.10 2'000'501.90 0.00 -2'000'152.85 2'030'097.15
Total langfristige Rückstellungen 3'182'967.35 2'204'026.50 -290'000.00 -1'726'293.00 3'370'700.85

Total Rückstellungen 5'212'715.45 4'204'528.40 -290'000.00 -3'726'445.85 5'400'798.00

11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)												
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungs- wert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken	
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG												
Keine												
Öffentlich-rechtliche Organisationen der Interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*												
Keine												
Juristische Personen des Privatrechts*												
Keine												
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*												
Keine												
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*												
Keine												

In Anlehnung an das privatrechtliche Rechnungslegungsrecht (OR, Art. 960d) sowie bezugnehmend auf die Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) Art. 4 lit. L und Art. 32g Abs. 2 werden nur Beteiligungen aufgeführt, deren Anteile wesentlich sind und über 20 Prozent betragen.
 Darüber hinaus wird auf das separate Verzeichnis der Mitgliedschaften und Beteiligungen verwiesen.

11.6 Gewährleistungsspiegel

Der Gewährleistungsspiegel zeigt die Eventualverpflichtungen der Gemeinde.

Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer wesentliche Miteigentümer	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
Jugendhilfe Netzwerk Integration AG	Stiftung Innovation Emmental Napf	Bürgerschaftsverpflichtung Fr. 50'000.00		0
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Previs Personalvorsorgestiftung	Anschlussvertrag vom 03.10.2014	Sanierungsbeiträge bei Unterdeckung; Nachschusspflicht bei Austritt	Fr. 709'184.85	Deckungsgrad per 31.12.2016: 97.09 %
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Gemeindeanteil LA EL	BSIG 1/170.511/7.1	Anteil 2016 ca. Fr. 2'070'049.00	Fr. 1'954'563.00	Periodengerechte Abgrenzung nicht zwingend notwendig
Gemeindeanteil LA FAZU	BSIG 1/170.511/7.1	Anteil 2016 ca. Fr. 36'440.00	Fr. 32'145.00	Periodengerechte Abgrenzung nicht zwingend notwendig
Gemeindeanteil LA Sozialhilfe	BSIG 1/170.511/7.1	Anteil 2016 ca. CHF 4'600'550.00	Fr. 4'555'146.55	Periodengerechte Abgrenzung nicht zwingend notwendig

11.7 Anlagespiegel

Wohlen Anlagespiegel **2016**
Finanzvermögen

		108 Finanzvermögen Sachanlagen					
		1080	1084	1086	1087	1089	
		Grundstücke unüberbaut	Gebäude Finanzvermögen	Mobilien des Finanzvermögens	Anlagen im Bau Finanzverm.	Übrige Sachanlagen FV	
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2016	9'776'889.00	3'727'834.00	0.00	0.00	0.00
	Zuwachs/ Zugänge	2016					
	Abgänge	2016					
	Umgliederungen	2016					
	Anlagewert	31.12.2016	9'776'889.00	3'727'834.00	0.00	0.00	0.00
kumulierte Wertberichtigungen	Stand per	01.01.2016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Wertminderungen	2016					
	Aufwertungen	2016					
	Umgliederungen	2016					
	Stand per	31.12.2016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2016	9'776'889.00	3'727'834.00	0.00	0.00	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2016					
	Versicherungswerte	31.12.2016	0.00	4'378'100.00			

Wohlen Anlagespiegel **2016**
Sachanlagen Verwaltungsvermögen

		140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen									
		1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409	
		Grundstücke un bebaut	Strassen/ Verkehrswege	Wasserbau	Tiefbauten übrige	Hochbauten	Waldungen/ Alpen	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen* (ohne 14099)	
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Zuwachs/ Zugänge	2016						72'955.70	1'952'781.45	3'567'758.10	
	Abgänge	2016									
	Umgliederungen	2016		148'499.55		160'741.55	3'792'190.65	75'890.85	-4'574'247.75		
	Anlagewert	31.12.2016	0.00	148'499.55	0.00	160'741.55	3'792'190.65	0.00	148'846.55	946'291.80	
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01.2016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Planmässige Abschreibungen	2016		4'364.55		2'009.55	151'247.65		14'884.55	0.00	
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2016		0.00							
	Wertkorrekturen	2016									
	Stand per	31.12.2016	0.00	-4'364.55	0.00	-2'009.55	-151'247.65	0.00	-14'884.55	0.00	
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2016	0.00	144'135.00	0.00	158'732.00	3'640'943.00	0.00	133'962.00	946'291.80	
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2016									
	Versicherungswerte	31.12.2016									

* darin nicht enthalten ist das bestehende VV bei Einführung von HRM2:

	Saldo per 01.01.2016	Kumulierte Wertberichtigungen	Saldo per 31.12.2016
Allgemeiner Haushalt	14099.0	14099.99	-1'018'585.85
Wasserversorgung			15'278'783.00
Abwasserentsorgung			
Total	16'297'368.85	-1'018'585.85	15'278'783.00

Wohlen Anlagespiegel **2016**
Übriges Verwaltungsvermögen

		142 Immaterielle Anlagen VV			144 Darlehen VV	145 Beteiligungen VV	146 Investitionsbeiträge VV	
		1420	1427	1421 & 1429	1441-1447	1452-1456	1460-1469	
		Informatik	Immater. Anlagen in Realisierung	übrige immaterielle Anlagen	Darlehen	Beteiligungen	Investitionen	
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2016	0.00	0.00	0.00	1'830'600.00	1'056'301.00	0.00
	Zuwachs/Zugänge	2016	51'728.75					
	Abgänge	2016				36'300.00		
	Umgliederungen	2016	217'400.20		3'713.55			
	Anlagewert	31.12.2016	269'128.95	0.00	3'713.55	1'794'300.00	1'056'301.00	0.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01.2016						
	Planmässige Abschreibungen	2016	53'825.95		742.55			
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2016						
	Wertkorrekturen	2016						
	Stand per	31.12.2016	-53'825.95	0.00	-742.55	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2016	215'303.00	0.00	2'971.00	1'794'300.00	1'056'301.00	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2016						
	Versicherungswerte	31.12.2016						

11.8 Kreditkontrolle**11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen**

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle									
Kreditnummer	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	in CHF						Saldo	Abrechnungsdatum	
					Kumulierte Ausgaben* 01.01.2016	Investitionsausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2016	Kumulierte Einnahmen 01.01.2016	Investitions-einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2016			
1				INVESTITIONSRECHNUNG									
0				Allgemeine Verwaltung									
0220.5200.01			90'000.00	Ersatz SAN								90'000.00	
0220.5290.01	GR	27.01.2015	60'000.00	Evaluation/Entwicklung Gemeindeorganisation	29'880.00	14'400.00	44'280.00					15'720.00	
0290.5040.01			80'000.00	Gemeindehaus Vorplatzsanierung								80'000.00	
0290.5040.02			21'000.00	Gemeindehaus Lüftung Treppenhaus								21'000.00	
1				Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung									
1400.5290.01	Dep	18.04.2016	25'000.00	Amfliche Vermessung								25'000.00	
1506.5060.01	Dep.	10.05.2016	40'000.00	Ersatz Motorspritzen		26'646.50	26'646.50					13'353.50	
1506.5060.02	GV	15.06.2016	250'000.00	Ersatz Schlauchleger		89'068.65	89'068.65					160'931.35	
1610.5040.01			70'000.00	Einzäunen der stülgelegten Kugelfänge								70'000.00	
2				Bildung									
2120.5060.01	GR	26.01.2016	192'400.00	ICT Primarschule		197'058.75	197'058.75					-4'658.75	
2120.5060.02	GR	25.02.2014	89'000.00	Installation Beamer	67'321.30	20'341.45	87'662.75					1'337.25	
2130.5060.01	GR	12.01.2016	75'000.00	Schulen Mobiliar 2016		72'955.70	72'955.70					2'044.30	
2130.5060.02	Dep.	18.01.2016	45'250.00	Informatik OS Hinterkappelen 2016		51'728.75	51'728.75					-6'478.75	
2130.5060.03			60'000.00	Informatik OS Hinterkappelen 2017								60'000.00	
2130.5060.04			64'000.00	Schulen Mobiliar 2017								64'000.00	
2170.5040.01	GV	02.12.2014	3'865'000.00	Schulervereinerung Kappelenring	1'952'781.45	1'696'196.30	3'648'977.75					2'16'022.25	
2170.5040.02			2'000'000.00	Neubau Kindergarten Kappelenring								2'000'000.00	
2170.5040.03			150'000.00	FS Kappelenring; Aufwertung Pausenplatz								150'000.00	
2170.5040.04	GR	28.06.2016	60'000.00	Schulhaus Wohlen; Sanierung Eingangsfront		60'540.50	60'540.50					-540.50	
2170.5040.05			6'250'000.00	Schulant. Dorf Hika; Sanierung Reihen 2+3 und TH								6'250'000.00	
2170.5040.06			30'000.00	FS Kappelenring; Schliesssystem								30'000.00	
2170.5040.07			150'000.00	FS Kappelenring; Einbau Gruppenräume								150'000.00	
2170.5040.08			22'000.00	OS Hika; Schliesssystem								22'000.00	
2170.5040.09	Dep.	01.09.2015	50'000.00	FS Uetligen; Sanierung Technik und Fassade		15'002.75	15'002.75					34'997.25	
2170.5040.10			60'000.00	FS Kappelenring; Anschluss Wärmeverbund								60'000.00	
2170.5040.11	GR	01.03.2016	90'000.00	Schulanlage "Dorf" Hika, Sanierungskonzept		30'945.95	30'945.95					59'054.05	
2170.5040.12	GR	01.03.2016	90'000.00	Strategische Schulaumplanung		71'605.00	71'605.00					18'395.00	
2170.5040.13	GR	15.03.2016	70'000.00	Reparatur Lehrschiwimmbekken Hinterkappelen		53'380.40	53'380.40					16'619.60	
2170.5040.14			30'000.00	SH Wohlen Sanierung Vorplatz Umgebung inkl. PP								30'000.00	
2170.5040.15			100'000.00	TH Wohlen Ersatz Pausenplatzüberdachung								100'000.00	
2170.5040.16			800'000.00	Altes SH Wohlen Umbau/Ausbau/Sanierung								800'000.00	
2170.5040.17			325'000.00	SH Wohlen Ersatz Wärmeerzeugungsanlage								325'000.00	

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle							Abrechnungsdatum
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	in CHF							
				Kumulierte Ausgaben* 01.01.2016	Investitionsausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2016	Kumulierte Einnahmen 01.01.2016	Investitionseinnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2016	Saldo	
		825'000.00	Prim Kappelenring Fensterersatz							825'000.00	
	GV 06.09.2016	350'000.00	TH Murzelen Fensterersatz, Blendschutz + Deckensanierung							350'000.00	
		120'000.00	TH Uetligen Ersatz Turnhallenbelag							120'000.00	
		60'000.00	SH Uetligen San. Roter Platz und Schnellaufbahn							60'000.00	
		985'000.00	SH Säriswil Sanierung Gebäudehülle							985'000.00	
		25'000.00	Allgemeine Zustandserfassung Hausanschlüsse							25'000.00	
		30'000.00	Nachführung Planungsinstrument Stratus							30'000.00	
3			Kultur, Sport und Freizeit, Kirche								
		30'000.00	Ergänzung Spazierweg Rainweg-Bennenboden							30'000.00	
		85'000.00	Neubau Fussweg Altersheim Uetligen							85'000.00	
		28'000.00	gesetzliche Sicherheitsvorkehrungen							28'000.00	
6			Verkehr und Nachrichtenübermittlung								
	GR 17.09.2015	36'500.00	Postautohaltestellen: Wendeplatz Säriswil	30'203.15	3'713.55	33'916.70				2'583.30	
		25'000.00	Verkehrssicherheit Landparkplatz Uetligen							25'000.00	
		35'000.00	Aufwertung Unterdettigenstrasse, Hinterkappelen							35'000.00	
	GV 15.06.2016	150'000.00	Belagssanierung Bennenbodenrain, Hinterkappelen							150'000.00	
	GR 06.09.2016	63'000.00	Sanierung Ambühl Uetligen		1'847.05	1'847.05				61'152.95	
	GR 01.03.2016	100'000.00	Beleuchtung LED Säriswil/Innerberg/Murzelen		82'113.45	82'113.45				17'886.55	
	Dep 10.02.2016	25'000.00	Beleuchtung LED Bernstrasse Hinterkappelen		26'079.35	26'079.35				-1'079.35	
	Dep 02.03.2016	50'000.00	Erschliessung Capella; Anpassung Belag Kappelenbrücke		51'597.60	51'597.60				-1'597.60	
	GR 17.05.2016	120'000.00	Sanierung Hangrutsch Mühlebergstrasse		122'420.20	122'420.20				-2'420.20	
	GV 19.03.2013	696'000.00	Dorfstrasse Hika	697'810.00	6'244.25	704'054.25		66'000.00	66'000.00	638'054.25	
	Dep. 17.06.2013	32'000.00	Belagseinbau Hofure, Säriswil							32'000.00	
	GV 16.06.2015	135'000.00	Belagssanierung Breitenrain, Hika							135'000.00	
		85'000.00	Belagsarbeiten Erschl. Areal Stucki							85'000.00	
		60'000.00	Belagssanierung Leimerweg Uetligen							60'000.00	
		150'000.00	Belagssanierung Innerbergstrasse Innerberg							150'000.00	
		100'000.00	Beleuchtung LED Hinterkappelen restliche Gebiete							100'000.00	
	Dep. 31.03.2014	25'000.00	Werkhof Bannholz: Garderobe und Aufenthaltsraum	21'142.90	5'000.00	26'142.90				-1'142.90	
		21'000.00	Werkhof Neubau Unterstand							21'000.00	
	GR 28.06.2016	80'000.00	Ersatz Kleintraktor		75'890.85	75'890.85				4'109.15	
		185'000.00	Ersatz Geräteträger Pony							185'000.00	
		35'000.00	Veloverbindung Kt. Strasse - Herrenschwanden							35'000.00	
		75'000.00	Veloweg Kappelenring - Kappelenbrücke							75'000.00	
		25'000.00	Ersatz Haltestelle "Weidhus" Innerberg							25'000.00	
7			Umweltschutz und Raumordnung								
	GV 15.06.2016	290'000.00	Breitenrain-Bennenboden, Hinterkappelen		40'715.40	40'715.40				249'284.60	
	GV 01.12.2015	440'000.00	Ersatz WV-Leitung Innerberg-Schärgummenstr.		300'557.40	300'557.40				139'442.60	
	GV 01.12.2015	447'000.00	Ersatz WV-Leitung Aarbergstrasse-Bergweidweg		7'050.10	7'050.10				439'949.90	

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle								
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	in CHF								
				Kumulierte Ausgaben* 01.01.2016	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2016	Kumulierte Einnahmen 01.01.2016	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2016	Saldo	Abrechnungs- datum	
		825'000.00	Prim Kappelenring Fensterersatz								825'000.00	
GV	06.09.2016	350'000.00	TH Murzelen Fensterersatz, Blendschutz + Deckensanierung								350'000.00	
		120'000.00	TH Uetligen Ersatz Turnhallenbelag								120'000.00	
		60'000.00	SH Uetligen San. Roter Platz und Schnelllaufbahn								60'000.00	
		985'000.00	SH Säriswil Sanierung Gebäudehülle								985'000.00	
GR	10.12.2014	110'000.00	Erschliessung Areal Kappelenbrücke	59'082.95	50'027.25	109'110.20					889.80	
		900'000.00	Ersatz WV-Leitung Innerberg-Murzelen								900'000.00	
GR	12.08.2014	138'000.00	Ersatz Versorgungsleitung Gew erbezone Hlka		25'898.90	25'898.90					112'101.10	
		145'000.00	Trennsystem Steinackerweg Säriswil								145'000.00	
		130'000.00	Abwasseranierung Wölfisried Kleinkläranlage								130'000.00	
GV	20.10.2015	575'000.00	Kanalisation Wohlen 2. Teil	15'837.85	99'610.60	115'448.45					459'551.55	
		75'000.00	Sanierung Hochwasserentlastungen								75'000.00	
GV	07.12.2004	450'000.00	Pumpwerk Hselrain Sanierung Vacuflow-Anlage	250'732.80		250'732.80					199'267.20	
GV	20.10.2015	250'000.00	Öffentliche Abwasseranierung Ambühl	9'683.30		9'683.30					240'316.70	
GV	20.06.2012	800'000.00	Kanalisation Uetligen Sanierung Leitungen	618'591.89	51'368.60	669'960.49					130'039.51	
GR	29.10.2013	190'000.00	Kleinkläranlage Wickacker	6'806.65	135'798.30	142'604.95					47'395.05	
GR	16.09.2013	130'000.00	Trennsystem Pfandacker bis Uetligenstrasse	10'141.50		10'141.50					119'858.50	
		400'000.00	Sauberwasserleitung Illiswil								400'000.00	
		480'000.00	Schmutzwasserleitung Innerberg - Ströckeren								480'000.00	
		50'000.00	ARA-Anschluss nach Frieswil								50'000.00	
GV	15.06.2016	625'000.00	Kanalisation Bennenbodenrain		44'100.00	44'100.00					580'900.00	
GR	29.03.2016	185'000.00	Kanalisation Bennenbodenrain								185'000.00	
Dep.	14.06.2016	32'000.00	Bestandesaufnahme ARA Wohlen								32'000.00	
Dep.	15.11.2012	45'000.00	Betriebopt. dezentrale Sammelstellen	20'921.20	24'292.00	45'213.20					-213.20	
		25'000.00	Ersatz Papiermulde + Dosenpresse neuer Papiercontainer								25'000.00	
GR	17.09.2015	60'000.00	Renaturierung Schlossmattbach	13'025.00	20'277.45	33'302.45					26'697.55	
		50'000.00	Beteiligung an Wärmeverbund Uetligen								50'000.00	
		45'000.00	Areal Gärtnerei Stucki, Hlka; Fussgänger-Veloverbindung								45'000.00	
		15'000.00	Näherholungskonzept Wohlensee								15'000.00	
GR	09.08.2016	25'000.00	Neuaufgabe Planung Überbauung Areal Hubacher Uetligen		6'172.15	6'172.15					18'827.85	
		20'000.00	Schulgasse Wohlen; Umzonung								20'000.00	
GR	03.05.2016	30'000.00	Überarbeitung Baureglement								30'000.00	
GR	13.08.2013	120'000.00	Vorgehen Zentrumsentwicklung Uetligen	71'556.30	444.05	72'000.35					47'999.65	

Vermerk: In den mehrwertsteuerpflichtigen Funktionen werden die Ausgaben in dieser Tabelle exklusive Mehrwertsteuer dargestellt. Da der Kredit inklusive Mehrwertsteuer beschlossen wurde, muss die Mehrwertsteuer beim Saldo noch berücksichtigt werden, das heisst abgezogen werden.

11.8.2 Nachkredite

Tabelle der Nachkredite (Überschreitung grösser als Fr. 3'000.00)

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016 Fr.	Budget 2016 Fr.	Differenz Fr.	Nachkredit Fr.	Beschluss Datum	Kredit-überschreit. Fr.	Meldung z. K. GR Datum	Verbleiben Fr.	Art	Begründung
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG										
011	LEGISLATIVE										
0110.3130.02	Porti	20716.45	15200.00	5516.45					5516.45	G/GR	Ersatzwahl Regierungsrat (zum Zeitpunkt Budgetierung noch nicht bekannt).
0110.3130.31	Verpacken Stimm- und Wahlmaterial	7311.90	3200.00	4111.90					4111.90	G/GR	Ersatzwahl Regierungsrat (zum Zeitpunkt Budgetierung noch nicht bekannt).
012	EXEKUTIVE										
0120.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6571.25	590.00	5981.25					5981.25	G/GR	Die AG-Beiträge Familienausgleichskasse waren alle auf den Konten xxx.3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV budgetiert.
0120.3090.02	Fort- und Weiterbildung	9747.60	6700.00	3047.60					3047.60	NG/GR	Workshop Wohnraumpolitik (zum Zeitpunkt Budgetierung noch nicht bekannt).
0120.3170.04	Spesen, Repräsentationen Gemeinderat	36720.20	30000.00	6720.20					6720.20	NG/GR	Empfang Weltmeisterin Martina Kocher. Fotos neue GR-Mitglieder für Homepage (beides zum Zeitpunkt Budgetierung noch nicht bekannt).
022	ALLGEMEINE DIENSTE										
0220.3010.03	Löhne Finanzen/Steuern	552848.40	546900.00	5948.40					5948.40	G/GR	Stellenaufstockung um 5%, höhere Löhne als budgetiert (MAG-Auswirkungen).
0220.3010.06	Löhne Gemeindebetriebe	300763.45	294400.00	6363.45					6363.45	G/GR	Doppelbesetzung bei Stellenwechsel und höhere Löhne als budgetiert (MAG-Auswirkungen).
0220.3010.07	Löhne Liegenschaften	257399.85	247900.00	9499.85	23300.00	17.09.2015			-13900.15	G/GR	neue Sachbearbeitungsstelle 40% (danach nur 20% besetzt)
0220.3010.15	Löhne Kultursekretariat	19227.95	0.00	19227.95					19227.95	G/GR	Gesplitzelter Mitarbeiterinnenlohn welcher Ende Jahr hätte umgebucht werden müssen.
0220.3010.30	Treueprämie	4672.10	0.00	4672.10					4672.10	G/GR	Auszahlung Treueprämie, da Zeit nicht bezogen werden konnte.
0220.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	41520.40	3920.00	37600.40					37600.40	G/GR	Die AG-Beiträge Familienausgleichskasse waren alle auf den Konten xxx.3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV budgetiert.
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10121.70	6000.00	4121.70					4121.70	G/GR	neue Police, höhere Beiträge (zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt).
0220.3090.05	Aus- und Weiterbildung Informatik	26571.55	13500.00	13071.55	16900.00	01.03.2016			-3828.45	NG/GR	Lehrgang Web- & Mediapublisher einer MA
0220.3090.08	Aus- und Weiterbildung Liegenschaften	5950.00	1800.00	4150.00	8400.00	26.01.2016			-4250.00	NG/GR	Nachkredit Fr. 8400, Kurskosten Lehrgang Bauverwalter
0220.3099.03	Personalanlässe	13459.70	0.00	13459.70					13459.70	G/GR	Wurde auf dem Konto 0220.3170.24 budgetiert, neue Nr. gemäss Vorrevision
0220.3100.01	Büromaterial	21225.30	18000.00	3225.30					3225.30	NG/GR	Konto für die gesamte Verwaltung. Schwierig zu budgetieren.
0220.3130.02	Porti	46563.17	36000.00	10563.17					10563.17	G/GR	Konto für die gesamte Verwaltung. Schwierig zu budgetieren.
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	205962.85	33300.00	172662.85	55300.00			div.	117362.85	NG/GR	Temporäre Entlastung Dep. LLF Archikonzept Beschwerde Stuckiareal Überbrückung unbesetzte Stelle Dep. Bau und Planung Arbeitsplatzbewertung Bau und Planung verbleibende Mehrkosten = externe Überbrückungen von längeren Personalausfällen im Dep. Gemeindebetriebe. Rund Fr. 69'000.00 wurden von der Krankentaggeldversicherung zurückerstattet.
0220.3153.01	Unterhalt Hardware	58234.45	34500.00	23734.45	25773.00	31.12.2016			-2038.55	G/GR	Ersatz Firewall inkl. Software Lizenzen
0220.3158.01	Unterhalt Software	212975.25	174300.00	38675.25	38656.25	div.			19.00	G/GR	Ausserordentliches Update NEST/CMAxioma Ausserordentliches Update Axioma Serverausfall Primarschule Hinterkappelen - Versicherungsantrag hängt
029	VERWALTUNGSLIEGENSCHAFTEN										
0290.3010.12	Löhne Reinigungspersonal	3700.10	0.00	3700.10					3700.10	G/GR	Die Löhne müssten in der Sachgruppe 3010.01 verbucht sein.
0290.3120.01	Energiebezug	25618.60	18300.00	7318.60					7318.60	NG/GR	Der Wechsel auf das Stromprodukt "Energy Blue" bedeutet massiv höhere Stromkosten.
0290.3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	39466.10	34000.00	5466.10					5466.10	G/GR	1'605.10 werden dem Konto wieder gutgeschrieben (Versicherungsfall Glas 1. OG) / Die Mehrkosten von 861.- sind auf unvorhersehbare Kosten für Heizung und Lift zurück zu führen.
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG										
140	ALLGEMEINES RECHTSWESEN										
1400.3130.37	Staats- und Kanzleigebühren GS	26834.50	23000.00	3834.50					3834.50	G/GR	Schwierig zu budgetieren. Durchlaufposten. Gebühren werden weiterverrechnet.
1400.3130.38	Baugebühren Dritter	45342.90	40000.00	5342.90					5342.90	G/GR	nicht beeinflussbare Gebühren.
1400.3132.11	Nachführung Vermessungswerk Kataster	19224.00	11000.00	8224.00					8224.00	NG/GR	Alle vier Jahre wird für unser SW eine Flugaufnahme (Kosten Fr. 10'260) gemacht. Dies wurde im Budget 2016 nicht berücksichtigt.
150	FEUERWEHR										
1500.3120.01	Energiebezug	7422.75	3000.00	4422.75					4422.75	NG/GR	Der Wechsel auf das Stromprodukt "Energy Blue" bedeutet massiv höhere Stromkosten.
1506.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	13400.00	0.00	13400.00					13400.00	G/GR	Die Lohnkosten wurden unter der falsche Sachgruppe budgetiert
162	ZIVILE VERTEIDIGUNG										
1620.3632.05	Beitrag Sanierungsprojekt RKZ	13351.50	0.00	13351.50					13351.50	G/GR	Beschluss der Abgeordnetenversammlung RKZ BSM im Mai 2015, nicht budgetiert
1627.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	11741.30	7600.00	4141.30					4141.30	G/GR	Längere und mehr Rapporte beim Kanton und die Funktion des Stabschefs konnte wiederbesetzt werden.
2	BILDUNG										
211	EINGANGSSTUFE										
2111.3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	184319.00	152000.00	32319.00					32319.00	G/V	Die steigenden Schülerzahlen bewirken 2015/16 die Eröffnung einer dritten Basisstufenklasse in Wohlen.
212	PRIMARSTUFE										
2120.3153.01	Unterhalt Hardware	36848.50	15400.00	21448.50	18662.00	31.12.2016			2786.50	G/GR	nicht planbare zusätzliche Dienstleistungen; Weiterbildungsbedingte Abwesenheit einer MA
2120.3158.01	Unterhalt Software	25662.70	21100.00	4562.70	7400.00	03.03.2016			-2837.30	G/GR	Korrektur falscher Budgetbetrag
2120.3300.01	Planmässige Abschreibungen	43480.20	0.00	43480.20					43480.20	G/V	Abschreibungen wurden fälschlicherweise alle in der Funktion 9900 budgetiert.
2120.3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	1703587.00	1604100.00	99487.00					99487.00	G/GR	Vollzeiteinheiten zu tief budgetiert
2120.3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	41423.90	15000.00	26423.90					26423.90	G/V	Die Stadt Bern stellt die Leistungen der Begabtenförderung unregelmässig in Rechnung (gebundene Ausgabe gemäss Vertrag). Erfahrungswert zu tief angesetzt.
213	OBERSTUFE										
2130.3300.01	Planmässige Abschreibungen	10345.75	0.00	10345.75					10345.75	G/GR	Abschreibungen wurden fälschlicherweise alle in der Funktion 9900 budgetiert.
2130.3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	7295.70	0.00	7295.70					7295.70	G/GR	Abschreibungen wurden fälschlicherweise alle in der Funktion 9900 budgetiert.
214	MUSIKSCHULEN										
2140.3636.03	Beitrag an andere Musikschulen	31826.35	22000.00	9826.35					9826.35	G/GR	Mehr auswärtige Musikschulbesuche (gebundene Ausgabe) als budgetiert

Konto	Bezeichnung	Rechung 2016 Fr.	Budget 2016 Fr.	Differenz Fr.	Nachkredit Fr.	Beschluss Datum	Kredit-überschreit. Fr.	Meldung z. K. GR Datum	Verbleiben Fr.	Art	Begründung
217	SCHULIEGENSCHAFTEN										
2170.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	14543.60	1380.00	13'163.60					13'163.60	G/GR	Die AG-Beiträge Familienausgleichskasse waren alle auf den Konten xxx.3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV budgetiert.
2170.3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	37735.15	33700.00	4035.15					4035.15	NG/GR	Im Dez. mussten noch zwei Waschmaschinen ersetzt werden, daher die Mehrkosten.
2170.3120.01	Energiebezug	170921.30	126900.00	44021.30					44021.30	G/GR	Neuanschluss KG Serafin / Korrekturrechnungen Photovoltaik Kappelerinnung aus früheren Jahren durch BKW vorgenommen / Der Wechsel auf das Stromprodukt "Energy Blue" bedeutet massiv höhere Stromkosten.
2170.3120.02	Wasser, Abwasser	73582.35	57400.00	16'182.35					16'182.35	G/GR	Reparatur LSB (Becken neu auffüllen) / Neuanschluss KG Serafin
2170.3120.03	Heizmaterial	169998.95	150000.00	19998.95					19998.95	G/GR	Neuanschluss KG Serafin / Unvorhersehbare Mehrkosten, schwierig zu budgetieren
2170.3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	150515.65	0.00	150515.65					150515.65	G/GR	Abschreibungen wurden fälschlicherweise alle in der Funktion 9900 budgetiert.
218	TAGESBETREUUNG										
2180.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	177110.10	172000.00	5110.10					5110.10	G/GR	Mehr Modulbelegungen als budgetiert
2180.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	7081.80	3600.00	3481.80					3481.80	G/GR	Mitarbeiterin neu PK-pflichtig
2180.3105.01	Lebensmittel	127846.50	123000.00	4846.50					4846.50	G/GR	Mehr Mahlzeiten ausgegeben als budgetiert; vgl. dazu auch Mehreinnahmen unter Kle. 2180.4230.01
2180.3611.03	Lehrer/innenbesoldungen Tagesschule	278505.40	230000.00	48505.40					48505.40	G/GR	Mehr Betreuungspersonen als budgetiert (gebundene Ausgabe)
219	OBBLIGATORISCHE SCHULE										
2190.3910.01	Verrechner Aufwand	8965.00	5000.00	3965.00					3965.00	NG/GR	Mehrkosten durch Umzug Serafin
2195.3130.41	Transporte Schulkoordination	84508.80	65000.00	19508.80					19508.80	G/GR	Erfahrungswert zu tief; Mehrauslagen an Private
2196.3132.18	Aktivitäten Elternrat	7212.15	3300.00	3912.15					3912.15	G/GR	Mehrerbrauch entspricht der Verordnung über die Elternarbeit.
2197.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	226785.30	211300.00	15485.30					15485.30	G/GR	Überbrückung längerer Personalausfall. Fr. 18'800.- wurden von der Krankentaggelversicherung zurückerstattet.
2197.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	16948.30	12400.00	4448.30					4448.30	G/GR	Mehrkosten im Zusammenhang mit Personalausfall (Mutterschaftsurlaub)
2197.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4060.30	340.00	3720.30					3720.30	G/GR	Die AG-Beiträge Familienausgleichskasse waren alle auf den Konten xxx.3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV budgetiert.
2197.3090.02	Fort- und Weiterbildung	28087.50	10000.00	18087.50					18087.50	G/GR	Gemeindeversammlungsbeschluss vom Dezember 2012 zur Durchführung einer Evaluation der Schulsozialarbeit. Damals wurden 30'000.00 bewilligt. Gebraucht wurden 22'000.00. Der Betrag wird auf die zusammenarbeitenden Gemeinden nach Schülerzahlen verteilt.
291	VERWALTUNG										
2910.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	233800.50	229600.00	4200.50					4200.50	G/GR	höhere Löhne als budgetiert (MAG-Auswirkungen)
2910.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4122.60	368.00	3754.60					3754.60	G/GR	Die AG-Beiträge Familienausgleichskasse waren alle auf den Konten xxx.3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV budgetiert.
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE										
321	BIBLIOTHEKEN										
3210.3010.13	Löhne Gemeindebibliothek	130132.40	123100.00	7032.40					7032.40	G/GR	Mehrkosten im Zusammenhang mit Personalausfall (Krankheit)
3210.3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	5790.75	2000.00	3790.75					3790.75	NG/GR	Mehrausgaben sind mit reduziertem Medieneinkauf und reduzierten Lesungen kompensiert
332	MASSEN MEDIEN										
3320.3102.03	Gemeindeblatt	80212.65	62500.00	17712.65					17712.65	G/GR	zusätzliche Botschaft Umenabstimmung (war zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt), sowie generell umfangreiche Botschaften
3320.3102.11	Inseratkosten Anzeigenerband	25806.00	20000.00	5806.00	7000.00	21.09.2016		21.09.2016	-1'194.00	G/GR	Anteil Aufwandüberschuss 2015 Anzeiger Region Bern
342	FREIZEIT										
3423.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	77783.00	72700.00	5083.00					5083.00	G/GR	budgetierte Wochenendentschädigung reichte nicht aus (Vandalismus)
5	SOZIALE SICHERHEIT										
541	FAMILIENZULAGEN										
5410.3631.03	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton FAMZU	32'145.00	27'100.00	5045.00					5045.00	G/GR	FILAG Berechnung war zu tief gegenüber den effektiven Aufwendungen für 2016
544	JUGENDSCHUTZ										
5444.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5493.20	490.00	5003.20					5003.20	G/GR	Die AG-Beiträge Familienausgleichskasse waren alle auf den Konten xxx.3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV budgetiert.
5444.3130.60	Aufwand Projekte Hinterkappelen	19419.75	11900.00	7519.75	8700.00	18.10.2016			-1'180.25	G/GR	Nachkredit für das Projekt OpenSunday
545	Leistungen an Familien										
5451.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	570199.85	533900.00	36299.85					36299.85	G/GR	Mehrkosten im Zusammenhang mit zwei Personalausfällen (Mutterschaft)
5451.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1052.00	868.00	9184.00					9184.00	G/GR	Die AG-Beiträge Familienausgleichskasse waren alle auf den Konten xxx.3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV budgetiert.
5451.3101.01	Verbrauchsmaterial	7122.00	3700.00	3422.00					3422.00	NG/GR	Einbau von zwei Teeküchen auf zwei Gruppen. Nach der Inspektion durch den Lebensmittelinspektor mussten auch Papierhandtüschspender montiert werden. Zudem sind die Teeküchen mit Geschirrspüler ausgestattet. Neben einer generellen Zunahme der Kosten für Verbrauchsmaterial fallen auch nicht budgetierte Kosten für die Anschaffung der Papierhandtücher und des Geschirrspülmittels an.
5451.3105.01	Lebensmittel	47823.70	39000.00	8823.70					8823.70	NG/GR	Das Essen wurde für einen Tag pro Woche extern eingekauft. Daraus ergeben sich Mehrkosten wech zum Teil in den Lohnkosten eingespart werden können. Es hat sich jedoch gezeigt, dass es billiger ist wenn das Essen in der Kita zubereitet wird. Ab April 2017 werden keine Essen extern mehr bezogen.
559	ARBEITSLOSIGKEIT										
5590.3010.19	Löhne Soziale Dienste	112274.45	108300.00	3974.45					3974.45	NG/GR	Mehrkosten infolge Pensenerhöhung Koch
5590.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	9518.05	4550.00	4968.05					4968.05	NG/GR	Mehrkosten infolge Pensenerhöhung Koch
5590.3101.01	Verbrauchsmaterial	18576.45	5000.00	13576.45					13576.45	NG/GR	Den Mehrausgaben stehen Mehreinnahmen von Fr. 52'988.70 im Konto 5590.4260.14, Laufender Projektertrag gegenüber.
5590.3910.01	Verrechner Aufwand	6000.00	0.00	6000.00					6000.00	NG/GR	Verrechnung Aufwand Verwaltung war beim budgetieren nicht bekannt
572	WIRTSCHAFTLICHE HILFE										
5720.3637.12	Bestattungskosten nicht lastenausgleichsberec	8721.85	2000.00	6721.85					6721.85	G/GR	Kosten für Bestattungen welche nicht durch die Angehörigen finanziert werden können.
573	ASYLWESEN										
5730.3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	36000.00	0.00	36000.00	36000.00	26.01.2016			0.00	NG/GR	Nachkredit Migrationsprojekt
579	SOZIALHILFE										
5790.3010.20	Löhne Soziale Dienste Administration	720834.40	711200.00	9634.40	1600.00	15.11.2016			8034.40	G/GR	Mehrkosten im Zusammenhang mit Personalausfällen (Mutterschaftsurlaub und Krankheit)
5790.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	12871.75	1152.00	11719.75					11719.75	G/GR	Die AG-Beiträge Familienausgleichskasse waren alle auf den Konten xxx.3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV budgetiert.
5790.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	13102.00	4000.00	9102.00	10000.00	12.01.2016			-898.00	NG/GR	Nachkredit Weiterbildungen SB
5796.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	13379.45	1262.00	12117.45					12117.45	G/GR	Die AG-Beiträge Familienausgleichskasse waren alle auf den Konten xxx.3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV budgetiert.
5799.3611.04	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	4555146.55	4419800.00	135346.55					135346.55	G/GR	FILAG Berechnung war zu tief gegenüber den effektiven Aufwendungen für 2016

Konto	Bezeichnung	Rechung 2016 Fr.	Budget 2016 Fr.	Differenz Fr.	Nachkredit Fr.	Beschluss Datum	Kredit-überschreit. Fr.	Meldung z. K. GR Datum	Verbleiben Fr.	Art	Begründung	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG											
615	GEMEINDESTRASSEN											
6150.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	715'596.15	695'100.00	20'496.15	1'000.00	15.12.2015			19'496.15	G/GR	Doppelbesetzung bei Stellenwechsel und höhere Löhne als budgetiert (MAG-Auswirkungen). Auf der anderen Seite wurde das Konto 6150.3010.21 Löhne Aushilfen (Gemeindestrassen) um Fr. 29'238.50 unterschritten.	
6150.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	13'470.45	1'222.00	12'248.45					12'248.45	G/GR	Die AG-Beiträge Familienausgleichskasse waren alle auf den Konten xxx.3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV budgetiert.	
6150.3101.10	Strassensignale	18'227.10	13'500.00	4'727.10					4'727.10	NG/GR	Es mussten mehrere nicht vorgesehene Signale ausgewechselt werden.	
6150.3101.15	Materialkosten für Dritte	16'404.70	8'000.00	8'404.70					8'404.70	NG/GR	Für die Migrationsunterkunft in Hinterkappelen wurden verschiedene Leistungen vorfinanziert und anschliessend der Stiftung weiterverrechnet. Dies gleicht sich mit dem Konto Nr. 6150.4240.01 aus. Auf dem Gegenkonto wurden Fr. 20'072.95 mehr eingenommen als budgetiert.	
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	87'202.65	74'500.00	12'702.65					12'702.65	NG/GR	Es mussten zwei Anhänger geprüft werden, dies führte zu Mehrkosten. Weiter hatten wir hohe Reparaturkosten am Geräteträger Pony (Ersatz 2017).	
6150.3300.10	Planm. Abschr. Strassen/Verkehrswege VV	4'364.55	0.00	4'364.55					4'364.55	G/GR	Abschreibungen wurden fälschlicherweise alle in der Funktion 9900 budgetiert.	
6150.3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	7'588.85	0.00	7'588.85					7'588.85	G/GR	Abschreibungen wurden fälschlicherweise alle in der Funktion 9900 budgetiert.	
6150.3893.02	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	59'755.75	0.00	59'755.75					59'755.75	G/GV	Einlage in SF Mehrwertabschöpfung zuziel entnommener Beiträge	
622	REGIONALVERKEHR											
6220.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	23'486.40	20'000.00	3'486.40					3'486.40	G/GR	Die Fahrgäste auf dem Moonliner sind rückläufig. Deshalb müssen die Gemeinden höhere Defizitbeiträge ausrichten.	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG											
710	WASSERVERSORGUNG											
7101.3120.20	Wasserverkauf	447'752.95	428'200.00	19'552.95					19'552.95	G/GR	Trotz des niedrigen Wasserbezugs ist der Wasserankauf teuer ausgefallen. Dies ist darauf zurückzuführen, dass der WVRB den Gesamtverbrauch aller Gemeinden Prozentual über ihr Jahresbudget abrechnet.	
7101.3143.01	Unterhalt Leitungen	168'257.90	162'000.00	6'257.90					6'257.90	G/GR	Es wurden mehr Wasserleitungsbrüche repariert, als vorgesehen.	
7101.3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE Anschlussgebühren	257'190.00	65'000.00	192'190.00					192'190.00	G/GV	Es konnten mehr Anschlussgebühren verrechnet werden als geplant	
720	ABWASSERENTSORGUNG											
7201.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'622.20	432.00	4'190.20					4'190.20	G/GR	Die AG-Beiträge Familienausgleichskasse waren alle auf den Konten xxx.3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV budgetiert.	
7201.3120.01	Energiebezug	100'307.10	65'000.00	35'307.10					35'307.10	G/GV	Grösserer Strombedarf der ARA und der Pumpwerke infolge gesteigerter Zulaufmenge. Durch den Wechsel des Stromes auf Energy Blue, ist der Strom teurer.	
7201.3737.10	div. Steuern	16'550.00	0.00	16'550.00					16'550.00	G/GR	Vorsteuerkürzung Mehrwertsteuer	
7201.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	48'467.35	43'500.00	4'967.35					4'967.35	G/GR	In der Ara musste unvorhergesehen eine Pumpe repariert werden.	
7201.3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE Anschlussgebühren	292'705.00	75'000.00	217'705.00					217'705.00	G/GV	Es konnten mehr Anschlussgebühren verrechnet werden als geplant	
7201.3612.01	Verrechneter Aufwand SF	25'500.00	18'500.00	7'000.00					7'000.00	NG/GR	Mehr Aufwand als erwartet	
730	ABFALL											
7301.3130.51	Grünput	123'628.60	119'000.00	4'628.60					4'628.60	G/GR	Die Grünabfuhr wurde mehr benutzt, deshalb stiegen die Kosten. Dies wird aber durch die Mehreinnahmen auf dem Konto 7301.4240.54 Gebühren Grünabfuhr (Fr. 6'083.95) ausgeglichen.	
7301.3130.53	Öffentliche Sammelstellen	161'275.80	146'000.00	15'275.80					15'275.80	G/GR	Durch den Ausbau der Papiersammelstellen im Kappelenring, sind die Kosten gestiegen. Weiter werden die öffentlichen Sammelstellen rege benutzt. Die Verkaufserlöse auf dem Konto 7301.4240.55 teilen dementsprechend auch um Fr. 5'629.25 höher aus.	
750	ARTEN- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ											
7500.3893.02	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	80'650.55	0.00	80'650.55					80'650.55	G/GV	Wurde auf dem Konto 7500.3510.01 budgetiert, neue Nr. gemäss Kant. Vorgaben	
771	FRIEDHOF UND BESTÄTTUNG											
7710.3140.01	Unterhalt an Grundstücken	158'488.60	152'800.00	5'688.60					5'688.60	G/GR	Mehrkosten von 2'688.60 haben sich ergeben, weil sich im September ein Rohrleitungsbruch unter dem Brunnen ereignete.	
779	UMWELTSCHUTZ											
7791.3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	12'363.10	6'500.00	5'863.10					5'863.10	G/GR	Die öffentliche Toilettenanlagen wurde rege benutzt, dadurch entstanden Mehrkosten. Weiter konnte Fr. 1'463.35 mehr als vorgesehen über das Konto 7791.4260.01 weiter verrechnet (eingenommen) werden.	
790	RAUMORDNUNG											
7900.3130.01	Dienstleistungen Dritter	38'755.95	25'000.00	13'755.95	20'000.00	03.05.2016			-6'244.05	NG/GR	für Gemeindeparzelle gemäss Nachkredit vom 02.06.16	
7900.3690.01	Auflösung Mehrwertabschöpfung	58'213.80	0.00	58'213.80					58'213.80	G/GV	Beiträge in Investitionsrechnung aus Mehrwertabschöpfung	
820	FORSTWIRTSCHAFT											
8200.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	30'499.40	22'000.00	8'499.40					8'499.40	G/GR	Die Waldgenossenschaft musste wegen zwei Hangrutschchen unvorhergesehene Hangsicherungen ausführen. Dementsprechen ist der Kostenanteil der Gemeinde höher ausgefallen.	
872	ERDÖL UND GAS											
8721.3120.60	Gasbezug bei der Stadt Bern	152'691.45	133'500.00	19'191.45					19'191.45	G/GR	Es wurde mehr Gas bezogen als erwartet. Beim Gasverkauf (Konto 8721.4250.60) konnte dementsprechend Fr. 11'699.85 Mehreinnahmen erzielt werden.	
8721.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	8'003.95	4'200.00	3'803.95					3'803.95	NG/GR	Bei der Gasversorgung wurde ein Wiederholaudit durchgeführt (Fr. 2'022.50). Weiter waren die Gasproben vom Jahr 2015 noch nicht verrechnet worden.	
8721.3143.60	Unterhaltskosten	11'796.95	5'000.00	6'796.95					6'796.95	G/GR	Es musste unvorhergesehen ein Turbinenradzähler (Fr. 5'988.50) ersetzt werden.	
8721.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	6'061.45	3'000.00	3'061.45					3'061.45	G/GR	Die Ablesung durch die Bingelli-WBM AG wurde für 2016 nicht budgetiert. Weiter hatte die Bingelli wbm AG das Jahr 2015 nicht verrechnet.	
910	Steuern											
9100.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	122'996.39	50'000.00	72'996.39					72'996.39	G/GV	Mehr gefährdete Steuern	
9100.3181.01	Abschr. Von Ford. Infolge Uneinbringlichkeit	19'769.50	0.00	19'769.50					19'769.50	G/GR	nicht beeinflussbar	
9100.3181.02	Förderungsverluste periodische Steuern	175'311.60	150'000.00	25'311.60					25'311.60	G/GV	nicht beeinflussbar	
9101.3181.01	Abschr. Von Ford. Infolge Uneinbringlichkeit	3'281.80	0.00	3'281.80					3'281.80	G/GR	nicht beeinflussbar	
990	Nicht aufgeteilte Posten											
9900.3894.01	Einlage finanzpolitische Reserve	841'371.13	0.00	841'371.13					841'371.13	G/GV	Einlage Ertragsüberschuss in finanzpolitische Reserve gemäss kantonalen Vorgaben	
GESAMTTOTAL NACHKREDITE					3'293'125.99	278'691.25	552'597.00		0.00	42'634.00	3'014'434.74	
Zusammenfassung nach Zuständigkeiten (Kolonnen Art)												
Total gebunden, zur Kenntnis Gemeinderat (G/GR)				861'473.22								
Total nicht gebunden, Beschluss durch Gemeinderat (NG/GR)				224'194.75								
Total unechte Kreditüberschreitung (U)				0.00								
Total im Zuständigkeitsbereich Gemeinderat				1'085'667.97								
Total gebunden, zur Kenntnis Gemeindeversammlung (G/GV)				1'928'766.77								
Total nicht gebunden, Beschluss durch Gemeindeversammlung (NG/GV)				0.00								
Total im Zuständigkeitsbereich Gemeindeversammlung				1'928'766.77								
Gesamttotal Nachkredite				3'014'434.74								

11.9 Weitere massgebende Angaben

11.9.1 Wiederbeschaffungswert und Werterhaltungskosten SF Wasser

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen ¹

Rechnungsjahr: 2016

Wasserversorgung: Wohlen Kontaktperson: Rowan Borter Telefon: 031 828 81 25

Datengrundlagen: Geschätzt
 GWP
 Anlagenbuchhaltung

	①	②	③	④	⑤	⑥
	Wiederbeschaffungswert brutto in Fr.	Beiträge Dritter ² in Fr.	Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/④)	Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlagenteile						
1. Wasserfassungen			-	50	2.00%	-
2. Aufbereitungsanlagen			-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte			-	50	2.00%	-
4. Reservoir			-	66	1.50%	-
5. Leitungen und Hydranten	18'100'000		18'100'000	80	1.25%	226'250
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	350'000		350'000	20	5.00%	17'500
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³			-			-
Total 1 - 7	18'450'000	-	18'450'000			243'750

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	115'183	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	1%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	2'017'724	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	11%

4 ↓

Bemerkungen:

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	100%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	243'750
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	243'750
⑪ Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	9'197
⑫ Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ⑪)	27

Datum: 17.03.2017 Unterschrift: 

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung
² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).
³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.
⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).
⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.
⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

11.9.2 Wiederbeschaffungswert und Werterhaltungskosten SF Abwasser

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen ¹

Rechnungsjahr:

Gemeinde: Kontaktperson: Telefon:
 E-Mail:

Datengrundlagen Gemeinde: AWA Anlagenbuchhaltung Aktualisierungsjahr:
 Datengrundlagen Verband: AWA Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Wererhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	44'956'000	80	1.25%	581'950	60%	337'170
1.2 Spezialbauwerke	11'601'000	50	2.00%	232'020	60%	139'212
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	12'835'000	33	3.00%	385'050	60%	231'030
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	69'392'000			1'179'020	60%	707'412
2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³						
2.1 Kanalisationen	10'000	80	1.25%	125	60%	75
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	70'000	33	3.00%	2'100	60%	1'260
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	80'000			2'225	60%	1'335
Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	69'472'000			1'181'245	60%	708'747
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						708'747
⑦ Stand Verwaltungsvermögen	43'549	in Prozent von ①: (100*⑦/①)		0.1%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵	
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	8'287'472	in Prozent von ①: (100*⑧/①)		11.9%	EW ⁶	9'197
					Fr./EW	77

Bemerkungen:

Datum: Unterschrift: 

¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA: ae_awa@bve.be.ch
² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.
³ Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).
⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.
⁵ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.
⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

12 Details zur Rechnung

12.1 Bilanz

Seite 46 - 55

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Seite 56 - 102

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Seite 103 - 111

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

Seite 112 - 119

12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Seite 120 - 121

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
1	Aktiven	52'949'568.69	158'181'407.74	154'840'699.37	56'290'277.06
10	Finanzvermögen	31'812'517.39	150'038'931.24	148'932'893.37	32'918'555.26
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	6'310'391.16	68'883'116.16	67'440'861.20	7'752'646.12
1000	Kasse	21'632.70	419'929.30	418'736.60	22'825.40
10000.01	Hauptkasse	7'759.60	211'317.35	208'379.80	10'697.15
10000.02	Abteilungskasse Gemeindeschreiberei	3'605.90	149'197.15	150'644.25	2'158.80
10000.03	Abteilungskasse Steuern	32.00	56.00		88.00
10000.04	Kasse Chinderhuus	3'000.00			3'000.00
10000.05	Kasse Gemeindebibliothek	3'664.30	38'185.90	38'328.50	3'521.70
10000.06	Kasse Culinaria	1'200.00			1'200.00
10000.20	Kasse ARA	133.35	266.65	289.40	110.60
10000.30	Kasse Tierkörpersammelstelle	2'237.55	20'906.25	21'094.65	2'049.15
1001	Post	893'436.08	11'220'423.20	7'650'570.84	4'463'288.44
10010.01	Postfinance 30-3851-3	893'436.08	11'220'423.20	7'650'570.84	4'463'288.44
1002	Bank	5'395'322.38	57'242'763.66	59'371'553.76	3'266'532.28
10020.01	BEKB 966.531.0.21	4'209'341.93	49'887'417.10	51'886'456.60	2'210'302.43
10020.02	BEKB 966528.4.37	1'185'980.45	7'355'346.56	7'485'097.16	1'056'229.85
101	Forderungen	11'511'268.22	80'564'573.64	80'803'089.76	11'272'752.10
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	1'617'105.54	7'289'760.61	7'773'815.39	1'133'050.76
10100.01	Debitoren VESR	1'346'500.10	7'062'770.60	7'390'080.70	1'019'190.00
10100.02	Debitoren manuell	252'328.49	186'727.36	265'195.09	173'860.76
10100.10	MWST-Deb. Wasser ER	18'024.60	6'328.80	24'353.40	
10100.11	MWST-Deb. Wasser IR	900.25	15'475.20	16'375.45	

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
10100.20	MWST-Deb. Abwasser ER	29'584.15	-5'760.05	23'824.10	
10100.21	MWST-Deb. Abwasser IR	11'236.55	9'679.90	20'916.45	
10100.30	MWST-Deb. Abfall ER	34'367.90	-2'167.65	32'200.25	
10100.31	MWST-Deb. Abfall IR	235.75	438.65	674.40	
10100.50	MWST-Deb. Gas ER	4'927.75	5'627.80	10'555.55	
10100.60	MWST-Deb. Übriger Verkehr ER		10'640.00	10'640.00	
10100.99	WB Forderungen aus Lief. und Leist. Gegenüber Dri	-81'000.00		-21'000.00	-60'000.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	460'202.04	3'317'342.95	3'777'544.99	
10110.01	Kontokorrent Soziale Dienste	460'202.04	3'317'342.95	3'777'544.99	
1012	Steuerforderungen	4'239'276.22	56'659'282.63	56'006'701.70	4'891'857.15
10120.01	Steuer Guthaben NESKO	6'130'121.35	29'676'603.45	28'892'649.73	6'914'075.07
10120.10	Girokonto Kanton	2'830.00	26'160'526.18	26'168'902.58	-5'546.40
10120.99	WB auf Forderungen allg. Gemeindesteuern	-1'893'675.13	822'153.00	945'149.39	-2'016'671.52
1014	Transferforderungen	5'066'747.28	6'109'291.26	6'608'855.05	4'567'183.49
10140.01	Debitor Lastenausgleich Fürsorge	5'066'747.28	6'109'291.26	6'608'855.05	4'567'183.49
1015	Interne Kontokorrente	39'236.50	6'753'666.14	6'336'352.30	456'550.34
10150.01	Abrechnungskonto Musikschule	19'187.55	551'198.65	531'613.85	38'772.35
10150.02	Abrechnungskonto Kindertagesbetreuung	20'048.95		20'048.95	
10150.03	Kontokorrent Soziale Dienste		6'202'467.49	5'784'689.50	417'777.99
1016	Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben	1'924.85	25'705.05	24'635.90	2'994.00
10160.01	Barvorschüsse	1'700.00	9'980.00	9'280.00	2'400.00
10160.02	Vorschüsse Feuerwehrkompanien	224.85	500.00	130.85	594.00
10160.03	Vorschüsse Jugendarbeit		15'225.05	15'225.05	
1019	Übrige Forderungen	86'775.79	409'525.00	275'184.43	221'116.36
10190.01	KK Familienausgleichskasse		156'520.00	156'520.00	

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
10190.02	Verrechnungssteuer	3'938.73	3'945.55	3'938.73	3'945.55
10190.03	KG und Prim Hinterkappelen	26'956.40	16'854.80	20'927.00	22'884.20
10190.04	KG und Prim. Murzelen	6'252.30	4'073.65	1'691.70	8'634.25
10190.05	KG und Prim. Uettligen	16'434.75	11'893.25	11'645.45	16'682.55
10190.06	KG und Prim. Wohlen	8'889.33	4'848.90	4'852.25	8'885.98
10190.07	Oberstufe Hinterkappelen	24'304.28	63'181.50	75'990.35	11'495.43
10192.01	Abrechnungskonto MWST		148'588.40		148'588.40
10192.10	MWST-Vorteuer Wasser ER		-671.10	-671.10	
10192.21	MWST-Vorsteuer Abwasser IR		-42.40	-42.40	
10192.50	MIWST-Vorsteuer Gas ER		-455.70	-455.70	
10192.60	MWST-Vorsteuer Übriger Verkehr ER		788.15	788.15	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	407'171.56	486'194.84	571'149.61	322'216.79
1040	Personalaufwand	407'171.56	163'978.05	571'149.61	
10400.01	Aktive Rechnungsabgrenzung Personalaufwand	407'171.56	163'978.05	571'149.61	
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand		322'216.79		322'216.79
10410.01	Aktive Rechnungsabgrenzung Sach- und Betriebsaufwand		322'216.79		322'216.79
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	78'963.45	105'046.60	117'792.80	66'217.25
1060	Handelswaren	78'963.45	105'046.60	117'792.80	66'217.25
10600.01	Reka-Checks	16'640.00	57'000.00	54'720.00	18'920.00
10600.02	Wohlener Wein	-375.35		374.00	-749.35
10600.03	Heizöl	62'698.80	48'046.60	62'698.80	48'046.60
108	Sachanlagen FV	13'504'723.00			13'504'723.00
1080	Grundstücke FV	9'776'889.00			9'776'889.00
10800.01	Grundstücke	9'776'889.00			9'776'889.00

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
1084	Gebäude FV	3'727'834.00			3'727'834.00
10840.01	Liegenschaften	3'727'834.00			3'727'834.00
14	Verwaltungsvermögen	21'137'051.30	8'142'476.50	5'907'806.00	23'371'721.80
140	Sachanlagen VV	18'250'150.30	7'869'634.00	5'816'937.50	20'302'846.80
1401	Strassen / Verkehrswege		200'097.15	55'962.15	144'135.00
14010.01	Strassen		174'017.80	51'597.60	122'420.20
14010.02	Strassenanlagen		26'079.35		26'079.35
14010.99	WB Strassen			4'364.55	-4'364.55
1403	Tiefbauten		160'741.55	2'009.55	158'732.00
14031.01	Wasserversorgung Leitungen + Hydranten		116'641.55		116'641.55
14031.99	WB Wasserversorgung Leitungen + Hydranten			1'458.55	-1'458.55
14032.01	Kanalisationen		44'100.00		44'100.00
14032.99	WB Kanalisationen			551.00	-551.00
1404	Hochbauten		3'792'190.65	151'247.65	3'640'943.00
14040.01	Hochbauten 25		3'762'898.65		3'762'898.65
14040.03	Hochbauten 40		29'292.00		29'292.00
14040.99	WB Hochbauten			151'247.65	-151'247.65
1406	Mobilien VV		148'846.55	14'884.55	133'962.00
14060.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge VV		148'846.55		148'846.55
14060.99	WB Mobilien VV			14'884.55	-14'884.55
1407	Anlagen im Bau VV	1'952'781.45	3'567'758.10	4'574'247.75	946'291.80
14070.01	Anlagen im Bau VV	1'952'781.45	2'788'339.55	4'389'214.20	351'906.80
14071.01	Anlagen im Bau Wasserversorgung		424'249.05	116'641.55	307'607.50

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
14072.01	Anlagen im Bau Abwasserentsorgung		330'877.50	44'100.00	286'777.50
14073.01	Anlagen im Bau Abfallentsorgung		24'292.00	24'292.00	
1409	Übrige Sachanlagen	16'297'368.85		1'018'585.85	15'278'783.00
14099.01	Sammelkonto bestehendes VV Steuerhaushalt	16'297'368.85			16'297'368.85
14099.99	WB allgemeiner Haushalt			1'018'585.85	-1'018'585.85
142	Immaterielle Anlagen		272'842.50	54'568.50	218'274.00
1420	Software		269'128.95	53'825.95	215'303.00
14200.01	Informatik		269'128.95		269'128.95
14200.99	WB Informatik			53'825.95	-53'825.95
1429	Übrige immaterielle Anlagen		3'713.55	742.55	2'971.00
14290.01	Übrige immaterielle Anlagen		3'713.55		3'713.55
14290.99	WB Übrige immaterielle Anlagen 5			742.55	-742.55
144	Darlehen	1'830'600.00		36'300.00	1'794'300.00
1444	Darlehen an öff. Unternehmungen	1'565'600.00		36'300.00	1'529'300.00
14440.01	Darlehen WVRB AG	1'565'600.00		36'300.00	1'529'300.00
1446	Darlehen a.priv.Organisationen o.Erwerbszweck	265'000.00			265'000.00
14460.01	Darlehen SC Wohlensee	265'000.00			265'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1'056'301.00			1'056'301.00
1454	Beteilig.an öffentl.Unternehmungen	1'056'301.00			1'056'301.00
14541.01	Aktien Wasserverbund AG	1'056'300.00			1'056'300.00
14541.02	Abgeschriebene Wertschriften	1.00			1.00

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
2	Passiven	52'949'568.69	127'643'857.91	124'303'149.54	56'290'277.06
20	Fremdkapital	19'317'191.04	125'001'273.63	123'749'782.84	20'568'681.83
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'379'251.68	103'479'358.83	103'536'329.04	2'322'281.47
2000	Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	1'937'912.98	42'478'140.99	42'667'723.87	1'748'330.10
20000.03	Kreditoren	1'781'770.20	42'151'223.35	42'174'320.30	1'758'673.25
20000.10	MWST-Kred. Wasser ER / IR	19'681.69	14'194.53	33'876.22	
20000.20	MWST-Kred. Abwasser ER / IR	83'537.30	69'640.77	153'178.07	
20000.30	MWST-Kred. Abfall ER / IR	41'828.99	53'351.24	95'180.23	
20000.50	MWST-Kred. Gas ER / IR	9'358.65		9'358.65	
20000.60	MWST-Kred. Übriger Verkehr ER / IR	1'736.15	9'388.60	11'124.75	
20001.01	Sozialversicherungsbeiträge		13'334.75	33'251.45	-19'916.70
20001.02	Personalversicherungsbeiträge		373.30	1'743.90	-1'370.60
20001.03	Krankentaggeldversicherungsbeiträge		8'206.00	8'206.00	
20001.04	Unfallversicherungsbeiträge		10'944.15		10'944.15
20001.05	Kreditor Familienausgleichskasse		147'484.30	147'484.30	
2001	Kontokorrente mit Dritten	23'384.30	2'522'891.55	2'541'033.75	5'242.10
20010.01	Sozialversicherungsbeiträge		1'033'911.70	1'033'911.70	
20010.02	Personalversicherungsbeiträge	541.65	1'179'792.20	1'180'333.85	
20010.03	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	4'472.10	42'541.45	47'013.55	
20010.04	Unfallversicherungsbeiträge	10'542.55	102'180.90	112'723.45	
20010.05	Kreditor Familienausgleichskasse		147'482.20	147'482.20	
20010.06	Kreditor Quellensteuer		1'956.50	1'956.50	
20010.07	Abrechnungskonto ZSO Wohlensee Nord	7'828.00		7'828.00	
20010.08	Kreditor Quellensteuer		1'956.50	1'956.50	
20011.01	Abrechnungskonto ZSO Wohlensee Nord		13'070.10	7'828.00	5'242.10
2002	Steuern	650.30	176'877.84	-234.98	177'763.12

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
20022.01	Abrechnungskonto MWST		177'763.67	.53	177'763.14
20022.10	Umsatzsteuer Wasser ER / IR	20.00	-13.03	6.98	-.01
20022.20	Umsatzsteuer Abwasser ER / IR	68.40	-294.38	-225.98	
20022.30	Umsatzsteuer Abfall ER / IR	-45.50	-18.37	-63.86	-.01
20022.60	Umsatzsteuer Übriger Verkehr ER / IR	607.40	-560.05	47.35	
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	198'770.00	10'326.45	34'466.20	174'630.25
20030.01	Grabunterhalt	194'854.15	13'433.60	34'234.70	174'053.05
20030.11	Akonto Wasser / Abwasser	3'249.15	-2'801.60		447.55
20030.21	Akonto Kehricht	666.70	-305.55	231.50	129.65
2004	Transfer-Verbindlichkeiten		23'150.00	1'250.00	21'900.00
20040.02	Alkoholabgaben		-200.00		-200.00
20040.03	Einbürgerungsgeb. Bund + Kanton		10'300.00	1'250.00	9'050.00
20040.04	Beiträge für Projekt Culinaria		13'050.00		13'050.00
2005	Interne Kontokorrente	218'534.10	58'267'972.00	58'292'090.20	194'415.90
20050.01	Durchlaufkonto Debitoren	6'489.30	11'558.95	10'724.60	7'323.65
20050.02	Abrechnungskonto Kreditoren		42'174'320.30	42'174'320.30	
20050.03	Abgaben Spielautomaten		250.00	250.00	
20050.04	Durchlaufkonto allgemein		62'249.00	66'749.00	-4'500.00
20050.05	Alkoholabgaben		3'950.00	3'950.00	
20050.06	Einbürgerungsgeb. Bund+Kanton	4'300.00	6'000.00	10'300.00	
20050.07	Beitrag GVB Zusammenschluss FW	30'102.25		9'289.10	20'813.15
20050.08	Abrechnungskonto Kaffeebezug	23'283.70	5'085.00	6'824.80	21'543.90
20050.09	Schenkung Chinderhuus		5'521.00		5'521.00
20053.01	Abrechnungskonto Löhne	154'358.85	15'999'037.75	16'009'682.40	143'714.20
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	298'776.30	216'534.30	181'901.20	333'409.40
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	298'776.30	216'534.30	181'901.20	333'409.40

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
20410.01	Passive Rechnungsabgrenzung	298'776.30	216'534.30	181'901.20	333'409.40
205	Kurzfristige Rückstellungen	2'029'748.10	2'000'501.90	2'000'152.85	2'030'097.15
2059	Übrige kurzfrist. Rückstellungen	2'029'748.10	2'000'501.90	2'000'152.85	2'030'097.15
20590.01	Kurzfristige Rückstellungen für Steuerteilungen NP	2'000'152.85	2'000'501.90	2'000'152.85	2'000'501.90
20591.01	Übrige kurzfristige Rückstellungen	29'595.25			29'595.25
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'900'000.00	17'000'000.00	15'900'000.00	12'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	10'900'000.00	17'000'000.00	15'900'000.00	12'000'000.00
20640.01	Feste Vorschüsse	10'000'000.00	17'000'000.00	15'000'000.00	12'000'000.00
20640.03	SUVA, Luzern Darl. Nr. 23954102	900'000.00		900'000.00	
208	Langfristige Rückstellungen	3'182'967.35	2'204'026.50	2'016'293.00	3'370'700.85
2089	Übr. langfr. Rückstellungen der ER	3'182'967.35	2'204'026.50	2'016'293.00	3'370'700.85
20890.01	Steuerteilungen 2009	49'123.90	32'812.80		81'936.70
20890.02	Steuerteilungen 2010	50'508.95	33'129.55		83'638.50
20890.03	Steuerteilungen 2011	157'338.55	77'104.60		234'443.15
20890.04	Steuerteilungen 2012	217'169.30	60'826.70		277'996.00
20890.05	Steuerteilungen 2013	464'380.00		120'897.65	343'482.35
20890.06	Steuerteilungen 2014	1'514'446.65		1'166'314.25	348'132.40
20890.07	Steuerteilungen 2015		2'000'152.85	439'081.10	1'561'071.75
20891.01	Rückstellung Finanzausgleich	730'000.00		290'000.00	440'000.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	526'447.61	100'852.10	115'106.75	512'192.96
2091	Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK	259'800.00			259'800.00
20910.01	SF Schutzraumersatzabgabe	259'800.00			259'800.00

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Re	266'647.61	100'852.10	115'106.75	252'392.96
20920.01	Wohltätigkeitsfonds	183'810.55			183'810.55
20920.02	Konten Schulkassen	82'837.06	100'852.10	115'106.75	68'582.41
29	Eigenkapital	33'632'377.65	2'642'584.28	553'366.70	35'721'595.23
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	7'855'324.85	158'411.85	360'025.90	7'653'710.80
2900	Spezialfinanzierungen im EK	7'855'324.85	158'411.85	360'025.90	7'653'710.80
29000.01	Feuerwehr (einseitig)	224'754.52		3'667.55	221'086.97
29001.01	Wasserversorgung Vorschuss SF RA 2012	-144'343.86	52'783.75		-91'560.11
29001.02	Wasserversorgung Übertrag VV	6'552'000.00		307'125.00	6'244'875.00
29002.01	Abwasserentsorgung Rechnungsausgleich	7'619.76	105'628.10		113'247.86
29003.01	Abfallbeseitigung	822'276.33		21'184.10	801'092.23
29005.01	Gasversorgung	393'018.10		28'049.25	364'968.85
293	Vorfinanzierungen	11'843'926.23	1'642'801.30	193'340.80	13'293'386.73
2930	Vorfinanzierungen	11'843'926.23	1'642'801.30	193'340.80	13'293'386.73
29300.01	Landschaftsschutz	40'285.95	80'650.55	117'375.55	3'560.95
29300.02	Ortsbildschutz	5'000.00			5'000.00
29300.03	Mehrwertabgaben für Infrastrukturleist.	1'493'444.25	59'755.75	73'955.70	1'479'244.30
29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	2'017'723.58	500'990.00	1'458.55	2'517'255.03
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	8'287'472.45	1'001'405.00	551.00	9'288'326.45
294	Reserven		841'371.13		841'371.13
2940	Finanzpolitische Reserve		841'371.13		841'371.13
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen		841'371.13		841'371.13
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	9'592'476.45			9'592'476.45

Bilanz

		1.1.2016	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	9'592'476.45			9'592'476.45
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	9'592'476.45			9'592'476.45
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	4'340'650.12			4'340'650.12
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'340'650.12			4'340'650.12
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'340'650.12			4'340'650.12

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ERFOLGSRECHNUNG	44'783'126.61	44'783'126.61	45'467'713.00	45'467'713.00		
0	Allgemeine Verwaltung	4'496'957.39	197'710.56	4'305'150.00	195'700.00		
	Nettoaufwand		4'299'246.83		4'109'450.00		
01	Legislative und Exekutive	605'712.00	2'942.06	604'050.00	1'100.00		
	Nettoaufwand		602'769.94		602'950.00		
011	Legislative	63'822.70	1'446.06	47'750.00			
	Nettoaufwand		62'376.64		47'750.00		
0110	Legislative	63'822.70	1'446.06	47'750.00			
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder GEPK	2'760.00		3'300.00			
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Wahlausschuss	5'800.00		4'500.00			
3000.04	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Leitung GV			450.00			
3100.01	Büromaterial	6'906.30		4'700.00			
3102.01	Drucksachen	2'363.55					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	332.50		300.00			
3130.02	Porti	20'716.45		15'200.00			
3130.31	Verpacken Stimm- und Wahlmaterial	7'311.90		3'200.00			
3132.00	Ortspolizeiliche Massnahmen	32.40					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	17'053.20		15'400.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	340.00		400.00			
3170.23	Verpflegungskosten Wahlausschuss	206.40		300.00			
4611.01	Entschädigungen von Kanton		1'446.06				
012	Exekutive	541'889.30	1'496.00	556'300.00	1'100.00		
	Nettoaufwand		540'393.30		555'200.00		
0120	Exekutive	541'889.30	1'496.00	556'300.00	1'100.00		
3000.05	Lohn Gemeindepräsidium	172'307.05		172'400.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.06	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	155'719.85		162'000.00			
3000.07	Sitzungsgelder DK Präsidiales	7'020.00		7'700.00			
3000.08	Sitzungsgelder DK Bau	4'260.00		4'000.00			
3000.09	Sitzungsgelder DK Schutz und Sicherheit	1'170.00		1'900.00			
3000.10	Sitzungsgelder DK Gemeindebetriebe	3'780.00		4'100.00			
3000.11	Sitzungsgelder DK Liegenschaften	3'510.00		3'700.00			
3000.12	Sitzungsgelder RSG	3'060.00		2'600.00			
3000.13	Sitzungsgelder Kulturkommission	2'730.00		3'200.00			
3000.20	Sitzungsgelder nicht ständ. Kommissionen			11'300.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	22'529.40		28'910.00			
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	25'060.20		24'900.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'055.40		1'400.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'571.25		590.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	746.20		400.00			
3069.01	Rentenleistung	72'079.80		72'300.00			
3090.02	Fort- und Weiterbildung	9'747.60		6'700.00			
3130.42	Standortmarketing Gemeinde	892.70		4'000.00			
3130.43	Jungbürger/innen-Feier	1'594.00		2'000.00			
3130.44	Neuzuzüger/innen-Anlass	646.65		1'000.00			
3130.45	Wohlener Hecht	800.00		800.00			
3170.02	Spesen regionale Jugendkommission	272.00					
3170.03	Spesen Gemeindepräsidium	5'000.00		5'000.00			
3170.04	Spesen, Repräsentationen Gemeinderat	36'720.20		30'000.00			
3170.05	Spesen DK Präsidiales	893.30		1'000.00			
3170.06	Spesen DK Bau	870.00		900.00			
3170.07	Spesen DK Schutz und Sicherheit	79.45		400.00			
3170.08	Spesen DK Gemeindebetriebe	714.00		800.00			
3170.09	Spesen DK Liegenschaften	813.40		900.00			
3170.10	Spesen RSG	1'050.45		300.00			
3170.11	Spesen Kulturkommission	196.40		600.00			
3636.05	Fotoarchiv			500.00			
4250.11	Verkauf Bücher Ortsgeschichte		196.00				

19.4.2017

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4300.01	Verschiedene betriebliche Erträge		1'300.00		1'100.00		
02	Allgemeine Dienste	3'891'245.39	194'768.50	3'701'100.00	194'600.00		
	Nettoaufwand		3'696'476.89		3'506'500.00		
022	Allgemeine Dienste	3'715'793.64	181'488.50	3'531'200.00	180'300.00		
	Nettoaufwand		3'534'305.14		3'350'900.00		
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3'715'793.64	181'488.50	3'531'200.00	180'300.00		
3010.02	Löhne Gemeindeschreiberei	515'301.75		518'700.00			
3010.03	Löhne Finanzen/Steuern	552'848.40		546'900.00			
3010.04	Löhne Informatik	213'453.75		211'600.00			
3010.05	Löhne Bau und Planung	333'095.80		332'100.00			
3010.06	Löhne Gemeindebetriebe	300'763.45		294'400.00			
3010.07	Löhne Liegenschaften	257'399.85		247'900.00			
3010.08	Löhne Schutz und Sicherheit	132'121.20		143'600.00			
3010.09	Löhne Lehrpersonal	39'792.35		40'000.00			
3010.30	Treueprämien	4'672.10					
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-27'308.75					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	144'910.30		192'080.00			
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	257'349.15		273'700.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	15'624.20		21'000.00			
3053.09	Rückerstattungen UVG			-14'900.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	41'520.40		3'920.00			
3054.09	Rückerstattungen EO, ME			-3'000.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'121.70		6'000.00			
3090.03	Aus- und Weiterbildung Gdeschreiberei	4'812.00		9'700.00			
3090.04	Aus- und Weiterbildung Finanzen/Steuern	2'168.00		5'500.00			
3090.05	Aus- und Weiterbildung Informatik	26'571.55		13'500.00			
3090.06	Aus- und Weiterbildung Bau und Planung	2'360.00		2'000.00			
3090.07	Aus- und Weiterbildung Gemeindebetriebe	690.00		400.00			
3090.08	Aus- und Weiterbildung Liegenschaften	5'950.00		1'800.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.09	Aus- und Weiterbildung Schutz+Sicherh.			900.00			
3090.10	Aus- und Weiterbildung Bildung + Kultur	1'010.00		1'000.00			
3090.11	Ausbildungskosten Lehrpersonal	4'648.00		3'500.00			
3091.01	Personalwerbung	10'100.85		15'000.00			
3099.01	REKA-Checks	10'113.00		10'000.00			
3099.02	Bonus Personal	1'400.00		5'000.00			
3099.03	Personalanlässe	13'459.70					
3100.01	Büromaterial	21'225.30		18'000.00			
3100.03	Büromaterial Informatik	4'748.10		5'000.00			
3101.17	Kauf Mofaschilder + Vignetten	2'784.00		4'000.00			
3102.01	Drucksachen	13'802.00		20'000.00			
3102.02	Kopieren	17'173.50		18'000.00			
3103.01	Fachliteratur	2'781.95		3'200.00			
3104.01	Lehrmittel	1'438.80					
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	4'525.25		8'500.00			
3113.01	Anschaffung Hardware	15'913.45		22'000.00			
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	25'852.40		23'000.00			
3130.02	Porti	46'563.17		36'000.00			
3130.03	Telefon	31'155.45		31'500.00			
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	23'860.00		23'000.00			
3130.32	Betreibungsgebühren	3'034.05		1'300.00			
3130.33	Postkonto- und Bankgebühren	3'909.27		4'100.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	205'962.85		33'300.00			
3132.10	Kostenanteil amtl. Bewertung	5'205.75		13'000.00			
3132.13	Beratungen/Ausbildung im Personalwesen	8'800.00		10'000.00			
3132.16	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz	1'475.80		2'800.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	25'628.65		26'200.00			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	1'563.05		2'000.00			
3153.01	Unterhalt Hardware	58'234.45		34'500.00			
3158.01	Unterhalt Software	212'975.25		174'300.00			
3161.01	Miete Kopierer	4'779.00		11'000.00			
3170.12	Spesen Gemeindeschreiberei	1'586.60		1'500.00			

19.4.2017

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.13	Spesen Finanzen/Steuern	1'638.40		2'500.00			
3170.14	Spesen Informatik	2'492.60		1'400.00			
3170.15	Spesen Bau und Planung	837.20		1'100.00			
3170.16	Spesen Gemeindebetriebe	581.50		800.00			
3170.17	Spesen Liegenschaften	178.10		1'000.00			
3170.18	Spesen Schutz+Sicherheit	194.60		400.00			
3170.19	Spesen Bildung + Kultur	1'259.15		800.00			
3170.20	Spesen Lehrpersonal	603.65		100.00			
3170.24	Personalanlässe			14'300.00			
3611.01	Entschädigungen an Kanton	33'028.00		32'000.00			
3632.02	Mitgliedschaftsbeitrag Regionalkonferenz	47'889.60		62'800.00			
3910.01	Verrechneter Aufwand	7'164.00		5'500.00			
4210.01	Verschiedene Gebühren		1'753.80		2'500.00		
4250.02	Verkaufserlös Mofaschilder + Vignetten		3'481.50		4'500.00		
4250.12	Verkaufserlöse Drucksachen		1'243.50		600.00		
4260.01	Rückerstattungen		5'569.70		9'000.00		
4611.01	Entschädigungen von Kanton		8'440.00		8'700.00		
4612.01	Verrechneter Aufwand SF		55'000.00		55'000.00		
4910.01	Verrechneter Aufwand		106'000.00		100'000.00		
029	Verwaltungsliegenschaften	175'451.75	13'280.00	169'900.00	14'300.00		
	Nettoaufwand		162'171.75		155'600.00		
0290	Verwaltungsliegenschaften	175'451.75	13'280.00	169'900.00	14'300.00		
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	57'951.80		62'600.00			
3010.12	Löhne Reinigungspersonal	3'700.10					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'888.30		4'998.00			
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	2'971.20		3'000.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	346.00		400.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'109.80		102.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	5'970.65		6'200.00			
3111.01	Anschaffung Apparate und Werkzeuge	2'861.70		500.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Energiebezug	25'618.60		18'300.00			
3120.02	Wasser, Abwasser	2'501.05		1'900.00			
3120.03	Heizmaterial	5'443.65		6'300.00			
3130.05	Fernsehen, Kehricht	1'200.00		1'200.00			
3130.34	Nachführung Energiebuchhaltung			4'500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'457.90		3'500.00			
3140.02	Umgebungspflege	18'964.90		22'400.00			
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	39'466.10		34'000.00			
4260.01	Rückerstattungen				1'000.00		
4470.01	Mieterträge		13'280.00		13'300.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'223'901.19	1'126'158.50	1'372'850.00	1'288'160.00		
	Nettoaufwand		97'742.69		84'690.00		
11	Öffentliche Sicherheit	51'505.35	3'406.50	75'000.00	4'700.00		
	Nettoaufwand		48'098.85		70'300.00		
111	Polizei	51'505.35	3'406.50	75'000.00	4'700.00		
	Nettoaufwand		48'098.85		70'300.00		
1110	Polizei	51'505.35	3'406.50	75'000.00	4'700.00		
3132.00	Ortspolizeiliche Massnahmen	51'505.35		75'000.00			
4260.01	Rückerstattungen		3'056.50		4'200.00		
4270.01	Bussen		350.00		500.00		
14	Allgemeines Rechtswesen	160'359.25	234'149.80	161'400.00	277'300.00		
	Nettoertrag	73'790.55		115'900.00			
140	Allgemeines Rechtswesen	160'359.25	234'149.80	161'400.00	277'300.00		
	Nettoertrag	73'790.55		115'900.00			
1400	Allgemeines Rechtswesen	155'294.10	210'149.80	151'400.00	255'100.00		

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.10	Löhne Siegelungsamt	3'900.00		4'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	211.30		196.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	5.25		100.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	60.30		4.00			
3102.01	Drucksachen	192.85		1'100.00			
3102.10	Baupublikationen	23'387.95		25'000.00			
3130.36	Vorausleistungen Heimatscheine	5'833.60		6'000.00			
3130.37	Staats- und Kanzleigebühren GS	26'834.50		23'000.00			
3130.38	Baugebühren Dritter	45'342.90		40'000.00			
3132.11	Nachführung Vermessungswerk Kataster	19'224.00		11'000.00			
3132.14	Geometerkosten Neuvermessung	28'128.50		30'000.00			
3132.15	Informationssystem Wohlen ISW	2'172.95		11'000.00			
4210.02	Gebühren Gemeindeschreiberei		76'413.00		78'000.00		
4210.30	Einbürgerungsgebühren		4'800.00		5'000.00		
4210.31	Auskunftserteilungen		2'248.00		2'600.00		
4210.32	Baubewilligungen		126'431.20		160'000.00		
4210.33	Vormundschaftsgebühren		257.60		500.00		
4631.01	Kantonsbeiträge				9'000.00		
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	5'065.15	24'000.00	10'000.00	22'200.00		
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'065.15		10'000.00			
4611.01	Entschädigungen von Kanton		24'000.00		22'200.00		
15	Feuerwehr	711'806.10	711'806.10	812'550.00	812'550.00		
150	Feuerwehr	711'806.10	711'806.10	812'550.00	812'550.00		
1500	Feuerwehr	367'201.80	367'201.80	426'550.00	426'550.00		
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'760.80		9'800.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	615.60					
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	13.20					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	175.80					

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Verbrauchsmaterial	70.85		500.00			
3120.01	Energiebezug	7'422.75		3'000.00			
3120.02	Wasser, Abwasser	4'543.40		2'700.00			
3120.03	Heizmaterial	7'318.50		7'000.00			
3130.05	Fernsehen, Kehricht	1'042.95		1'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'085.65		3'200.00			
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	3'382.55		11'000.00			
3140.02	Umgebungspflege	3'985.65		4'300.00			
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	10'892.20		13'150.00			
3160.01	Miete	19'725.00		19'700.00			
3181.01	Abschr. von Ford. infolge Uneinbringlichkeit	6'907.25		8'000.00			
3181.02	Forderungsverluste periodische Steuern	131.80					
3409.01	Verrechnete Zinsen SF			3'700.00			
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	21'600.00		21'600.00			
3612.02	Verrechnete Abschreibungen SF	59'192.95		69'600.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	206'334.90		248'300.00			
4200.01	Feuerwehersatzabgabe		307'892.00		340'000.00		
4470.01	Mieterträge		55'642.25		55'000.00		
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		3'667.55		31'550.00		
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	344'604.30	344'604.30	386'000.00	386'000.00		
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	34'800.00		52'900.00			
3000.14	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Feuerwehrkommission	1'240.00		3'500.00			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	13'400.00					
3010.23	Sold und Pikettdienst Feuerwehr	140'736.50		152'500.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'806.25		5'684.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen			100.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'086.30		116.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'320.00		10'000.00			
3100.01	Büromaterial	1'814.00		2'900.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	5'043.25		7'300.00			
3101.02	Treibstoffe	3'913.90		4'500.00			

19.4.2017

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Anschaffung Apparate und Werkzeuge	30'319.15		30'800.00			
3112.01	Anschaffungen Kleider	8'901.00		9'200.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'007.75		9'900.00			
3130.02	Porti	172.35		300.00			
3130.03	Telefon	676.80		1'000.00			
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	3'172.50		3'400.00			
3130.39	Sonderabfälle			1'000.00			
3132.17	Aerztliche Untersuchungen	4'006.60		4'100.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	8'552.00		9'500.00			
3137.01	Verkehrssteuern	2'559.15		4'500.00			
3137.12	Funkkonzessionen	1'897.00		1'100.00			
3151.02	Unterhalt Ausrüstung	30'744.75		30'500.00			
3158.01	Unterhalt Software			600.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'071.90		3'200.00			
3170.21	Verpflegung Feuerwehr	6'854.55		7'300.00			
3409.01	Verrechnete Zinsen SF			1'800.00			
3612.02	Verrechnete Abschreibungen SF	25'508.60		28'300.00			
4250.01	Verkaufserlöse		9'947.00		8'000.00		
4631.02	Beiträge GVB		73'815.00		64'500.00		
4632.01	Gemeindebeiträg		260'842.30		313'500.00		
16	Verteidigung	300'230.49	176'796.10	323'900.00	193'610.00		
	Nettoaufwand		123'434.39		130'290.00		
161	Militärische Verteidigung	4'443.79		8'900.00			
	Nettoaufwand		4'443.79		8'900.00		
1610	Militärische Verteidigung	4'443.79		8'900.00			
3130.40	Unterhalt Plakatanschlagstellen			100.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	651.20		700.00			
3144.10	Unterhalt Schiessanlagen	3'792.59		7'600.00			
3910.01	Verrechneter Aufwand			500.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
162	Zivile Verteidigung	295'786.70	176'796.10	315'000.00	193'610.00		
	Nettoaufwand		118'990.60		121'390.00		
1620	Zivilschutz	122'275.45	7'875.10	118'500.00	25'900.00		
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'108.40		23'200.00			
3100.01	Büromaterial			200.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	35.65		400.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	516.35		300.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'820.75		2'800.00			
3137.01	Verkehrssteuern	66.60		100.00			
3137.02	Polyalert / Sirenen	1'788.60		1'800.00			
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	2'236.60		4'000.00			
3160.01	Miete	552.60		800.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	78'798.40		84'900.00			
3632.05	Beitrag Sanierungsprojekt RKZ	13'351.50					
4240.12	Mieterträge ZS-Räumlichkeiten		2'165.00		1'200.00		
4470.01	Mieterträge		160.10		200.00		
4501.01	Entnahme aus Fonds FK				19'000.00		
4631.01	Kantonsbeiträge		5'550.00		5'500.00		
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	150'367.85	150'367.90	153'000.00	153'110.00		
3000.15	Sitzungsgelder Kdo	1'770.00		1'600.00			
3000.16	Entschädigung Kdo	5'000.00		5'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	189.25		196.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4.10					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	54.00		4.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'390.00		21'000.00			
3100.01	Büromaterial	75.20		100.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	181.40		1'000.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	105.30		500.00			
3111.01	Anschaffung Apparate und Werkzeuge	22'086.10		20'800.00			

19.4.2017

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Telefon	1'068.80		600.00			
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	510.30		600.00			
3151.02	Unterhalt Ausrüstung	853.20		1'200.00			
3170.22	Spesen Leitung	80.20		400.00			
3910.01	Verrechneter Aufwand	100'000.00		100'000.00			
4631.01	Kantonsbeiträge		21'610.00		19'000.00		
4632.01	Gemeindebeiträg		128'757.90		134'110.00		
1627	Regionale Führungsstab	23'143.40	18'553.10	43'500.00	14'600.00		
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	5'012.90		4'500.00			
3000.17	Funktionsentschädigung RFO	6'000.00		6'600.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	302.80		490.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	86.40		10.00			
3100.01	Büromaterial			200.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			100.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	11'741.30		7'600.00			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen			24'000.00			
4632.01	Gemeindebeiträg		18'553.10		14'600.00		
2	Bildung	8'777'033.11	1'270'832.95	8'609'879.00	1'185'900.00		
	Nettoaufwand		7'506'200.16		7'423'979.00		
21	Obligatorische Schule	8'489'772.81	1'270'832.95	8'324'379.00	1'185'900.00		
	Nettoaufwand		7'218'939.86		7'138'479.00		
211	Eingangsstufe	554'692.30		566'100.00			
	Nettoaufwand		554'692.30		566'100.00		
2110	Kindergarten	370'373.30		414'100.00			
3100.01	Büromaterial			1'700.00			
3103.02	Bibliotheksbücher Lehrerschaft			700.00			
3103.03	Bibliotheksbücher SchülerInnen			1'600.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.01	Lehrmittel	28'564.75		28'500.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	5'539.30		5'500.00			
3130.03	Telefon			2'200.00			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte			600.00			
3171.01	Beiträge Lehrausflüge, Veranstaltungen	1'818.25		3'200.00			
3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	334'451.00		370'100.00			
2111	Basisstufe	184'319.00		152'000.00			
3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	184'319.00		152'000.00			
212	Primarstufe	2'260'844.00	33'234.05	2'066'500.00			
	Nettoaufwand		2'227'609.95		2'066'500.00		
2120	Primarstufe	2'260'844.00	33'234.05	2'066'500.00			
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	16'290.00		16'200.00			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'040.00					
3010.11	Löhne Abwarschaft	194.25					
3010.12	Löhne Reinigungspersonal	105.20					
3020.01	Löhne gemeindeeigener Unterricht	6'819.00		8'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	353.40		1'176.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	7.60		100.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	101.00		24.00			
3100.01	Büromaterial	12'136.40		10'300.00			
3102.02	Kopieren	34'414.85		34'800.00			
3103.02	Bibliotheksbücher Lehrerschaft	3'838.40		3'000.00			
3103.03	Bibliotheksbücher SchülerInnen	13'042.95		11'000.00			
3104.01	Lehrmittel	107'553.95		112'600.00			
3104.02	Werken textil und nichttextil	44'023.00		46'400.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	23'889.70		24'900.00			
3130.02	Porti	1'014.40		1'400.00			
3130.03	Telefon	12'149.30		9'500.00			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	21'138.70		20'300.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.01	Unterhalt Hardware	36'848.50		15'400.00			
3158.01	Unterhalt Software	25'662.70		21'100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	10'024.20		7'300.00			
3171.01	Beiträge Lehrausflüge, Veranstaltungen	9'011.40		11'600.00			
3171.02	Beiträge Lager, Projektwochen	37'913.70		36'000.00			
3171.03	Prävention	6'518.20		5'100.00			
3300.01	Planmässige Abschreibungen	43'480.20					
3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	1'703'587.00		1'604'100.00			
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	41'423.90		15'000.00			
3632.04	Beitrag an Primarschulverband Matzwil	47'140.30		51'000.00			
3637.01	Beiträge an Eltern	1'121.80		200.00			
4612.11	Schulgelder von anderen Gemeinden		33'234.05				
213	Oberstufe	1'654'032.21	24'556.55	1'932'200.00	19'800.00		
	Nettoaufwand		1'629'475.66		1'912'400.00		
2130	Sekundarstufe I	1'654'032.21	24'556.55	1'932'200.00	19'800.00		
3010.12	Löhne Reinigungspersonal	269.85					
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-49.05					
3020.01	Löhne gemeindeeigener Unterricht	8'261.75		11'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	521.05		784.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	11.55		100.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	148.75		16.00			
3100.01	Büromaterial	5'463.30		5'500.00			
3102.02	Kopieren	12'733.60		11'300.00			
3103.02	Bibliotheksbücher Lehrerschaft	1'177.20		1'800.00			
3103.03	Bibliotheksbücher SchülerInnen	5'034.25		5'800.00			
3104.01	Lehrmittel	64'402.80		65'800.00			
3104.02	Werken textil und nichttextil	19'121.15		19'900.00			
3105.01	Lebensmittel	14'027.00		17'900.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	10'055.70		11'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	-320.00					

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Porti	652.50		600.00			
3130.03	Telefon	1'010.95		1'500.00			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	7'108.30		6'500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'146.90		2'900.00			
3171.01	Beiträge Lehrausflüge, Veranstaltungen	11'997.60		16'000.00			
3171.02	Beiträge Lager, Projektwochen	36'679.85		35'200.00			
3171.03	Prävention			1'000.00			
3300.01	Planmässige Abschreibungen	10'345.75					
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	7'295.70					
3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	697'066.25		884'000.00			
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	47'372.35		66'600.00			
3632.03	Beitrag an Oberstufenverband Uettligen	688'281.16		763'900.00			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	90.00		100.00			
3637.01	Beiträge an Eltern	2'126.00		3'000.00			
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		1'113.45				
4612.11	Schulgelder von anderen Gemeinden		23'443.10		19'800.00		
214	Musikschulen	598'456.55		610'200.00			
	Nettoaufwand		598'456.55		610'200.00		
2140	Musikschule	598'456.55		610'200.00			
3636.03	Beiträge an andere Musikschulen	31'826.35		22'000.00			
3636.04	Beitrag an Musikschule Wohlen	531'613.85		554'100.00			
3637.10	Sozialrabatt Musikschule	35'016.35		34'100.00			
217	Schulliegenschaften	2'394'491.00	468'145.35	2'232'679.00	486'200.00		
	Nettoaufwand		1'926'345.65		1'746'479.00		
2170	Schulliegenschaften	2'394'491.00	468'145.35	2'232'679.00	486'200.00		
3010.11	Löhne Abwartschaft	531'709.05		540'300.00			
3010.12	Löhne Reinigungspersonal	299'114.30		301'800.00			
3010.13	Löhne Gemeindebibliothek	104.00					

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.30	Treueprämien	10'741.70		9'609.00			
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-2'867.90					
3020.01	Löhne gemeindeeigener Unterricht	1'116.25					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	50'959.60		67'620.00			
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	52'715.40		60'100.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'906.95		6'200.00			
3053.09	Rückerstattungen UVG	-71.25		-4'600.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	14'543.60		1'380.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'394.40		1'400.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	924.80		3'500.00			
3100.01	Büromaterial	189.20		130.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	59'015.20		57'200.00			
3101.03	Reinigungsmaterial	18'706.50		17'400.00			
3101.18	Sanitäts- und Arzneimittel	2'258.90		1'400.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	37'735.15		33'700.00			
3120.01	Energiebezug	170'921.30		126'900.00			
3120.02	Wasser, Abwasser	73'582.35		57'400.00			
3120.03	Heizmaterial	169'998.95		150'000.00			
3130.05	Fernsehen, Kehrlicht	16'772.85		17'200.00			
3130.07	Serviceverträge	94'576.75		115'200.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten			18'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	44'607.35		44'500.00			
3137.01	Verkehrssteuern	42.60		100.00			
3140.02	Umgebungspflege	188'309.60		190'000.00			
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	386'900.05		400'100.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	8'294.85		9'900.00			
3160.01	Miete	2'520.00		1'440.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'252.85		4'800.00			
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	150'515.65					
4240.13	Benützungsgebühren Schulanlagen		39'279.10		39'000.00		
4260.01	Rückerstattungen				3'500.00		
4470.01	Mieterträge		150'854.65		150'500.00		

19.4.2017

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.10	Gemeindebeiträge		278'011.60		293'200.00		
218	Tagesbetreuung	625'510.45	539'646.30	563'300.00	515'000.00		
	Nettoaufwand		85'864.15		48'300.00		
2180	Tagesbetreuung	625'510.45	539'646.30	563'300.00	515'000.00		
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	177'110.10		172'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	10'813.40		13'720.00			
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	7'081.80		3'600.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	984.65		1'300.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'085.85		280.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'434.40		1'800.00			
3100.01	Büromaterial	570.95		600.00			
3104.01	Lehrmittel	3'979.05		4'200.00			
3105.01	Lebensmittel	127'846.50		123'000.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	8'254.40		7'500.00			
3130.02	Porti	304.10		500.00			
3130.03	Telefon	323.25		900.00			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	88.00					
3160.01	Miete	1'805.00		2'900.00			
3171.04	Beiträge an Ausflüge + Veranstaltungen	323.60		1'000.00			
3611.03	Lehrer/innenbesoldungen Tagesschule	278'505.40		230'000.00			
4230.01	Elternbeiträge		302'620.20		265'000.00		
4260.01	Rückerstattungen		2'079.20				
4631.01	Kantonsbeiträge		234'946.90		250'000.00		
219	Obligatorische Schule	401'746.30	205'250.70	353'400.00	164'900.00		
	Nettoaufwand		196'495.60		188'500.00		
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	25'522.10		27'000.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	12.60					
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	-1'102.00		4'000.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.12	IQES online Qualitätsmanagement			1'000.00			
3611.01	Entschädigungen an Kanton	17'746.50		17'000.00			
3910.01	Verrechneter Aufwand	8'865.00		5'000.00			
2195	Schülertransporte	84'508.80	30'915.25	65'000.00	7'000.00		
3130.41	Transporte Schulkoordination	84'508.80		65'000.00			
4230.01	Elternbeiträge		7'755.25		7'000.00		
4631.01	Kantonsbeiträge		23'160.00				
2196	Elternmitarbeit	7'212.15		3'300.00			
3132.18	Aktivitäten Elternrat	7'212.15		3'300.00			
2197	Schulsozialdienst	284'503.25	174'335.45	258'100.00	157'900.00		
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	226'785.30		211'300.00			
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-18'898.15					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	14'228.30		16'660.00			
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	16'848.30		12'400.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'417.70		1'900.00			
3053.09	Rückerstattungen UVG			-5'000.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'060.30		340.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	984.35		500.00			
3090.02	Fort- und Weiterbildung	28'087.50		10'000.00			
3103.01	Fachliteratur	745.45		500.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	106.60		500.00			
3113.01	Anschaffung Hardware			1'000.00			
3130.03	Telefon	3'003.55		2'500.00			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte			500.00			
3158.01	Unterhalt Software	2'484.00		2'200.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'650.05		2'800.00			
4612.10	Gemeindebeiträge		149'234.85		135'000.00		
4631.01	Kantonsbeiträge		25'100.60		22'900.00		

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	Übriges Bildungswesen	287'260.30		285'500.00			
	Nettoaufwand		287'260.30		285'500.00		
291	Verwaltung	280'477.30		278'600.00			
	Nettoaufwand		280'477.30		278'600.00		
2910	Verwaltung	280'477.30		278'600.00			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	233'800.50		229'600.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	14'442.60		18'032.00			
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	25'473.00		26'700.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'439.30		2'100.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'122.60		368.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	999.30		600.00			
3103.01	Fachliteratur			1'000.00			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	200.00		200.00			
299	Bildung	6'783.00		6'900.00			
	Nettoaufwand		6'783.00		6'900.00		
2991	Erwachsenenbildung	6'783.00		6'900.00			
3636.07	Beitrag an Volkshochschulen	6'783.00		6'900.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'117'864.35	72'084.15	1'136'969.00	87'450.00		
	Nettoaufwand		1'045'780.20		1'049'519.00		
32	Kultur, übrige	704'526.65	42'744.55	729'829.00	45'750.00		
	Nettoaufwand		661'782.10		684'079.00		
321	Bibliotheken	292'499.45	41'734.55	284'150.00	45'250.00		
	Nettoaufwand		250'764.90		238'900.00		
3210	Bibliotheken	292'499.45	41'734.55	284'150.00	45'250.00		

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.12	Löhne Reinigungspersonal	856.90					
3010.13	Löhne Gemeindebibliothek	130'132.40		123'100.00			
3010.14	Löhne Reinigungspersonal	3'900.40		4'900.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'853.75		10'192.00			
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	7'834.20		5'600.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	826.80		1'000.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'290.95		208.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	351.30		200.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'061.60		1'000.00			
3100.01	Büromaterial	9'366.35		9'700.00			
3100.02	Buchaufbereitungsmaterial	4'323.85		4'000.00			
3101.03	Reinigungsmaterial	586.40		700.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	5'790.75		2'000.00			
3110.02	Anschaffungen Medien	42'623.60		44'100.00			
3120.01	Energiebezug	2'245.20		2'200.00			
3130.02	Porti	747.50		1'600.00			
3130.03	Telefon	1'622.70		1'600.00			
3132.19	Autorenlesungen	1'450.00		2'500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	427.35		500.00			
3137.11	Urheberrechtsgebühren	443.90		600.00			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	6'148.10		6'150.00			
3160.01	Miete	54'875.20		55'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	171.60		200.00			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	575.00		600.00			
3940.01	Verrechnete Zinsen			500.00			
3950.01	Verrechnete Abschreibungen	5'993.65		6'000.00			
4240.30	Ausleihgebühren		38'185.90		43'000.00		
4240.31	Sponsoren		1'440.00		1'400.00		
4250.01	Verkaufserlöse		490.65		400.00		
4260.01	Rückerstattungen		1'618.00		450.00		
322	Konzert und Theater	339'556.15		371'979.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			339'556.15		371'979.00		
3220	Konzert und Theater	339'556.15		371'979.00			
3149.01	Ausbau und Unterhalt Wanderwege	440.75					
3636.08	Beitrag kirchliches Zentrum Kipferhaus	96'040.40		127'100.00			
3636.09	Beitrag regionale Kulturinstitute	234'675.00		236'479.00			
3636.11	Beiträge örtliche Musikgesellschaften	8'400.00		8'400.00			
329	Kultur	72'471.05	1'010.00	73'700.00	500.00		
	Nettoaufwand		71'461.05		73'200.00		
3290	Übrige Kultur	72'471.05	1'010.00	73'700.00	500.00		
3010.15	Löhne Kultursekretariat	48'914.70		49'100.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'016.80		3'822.00			
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	4'653.00		4'500.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	305.10		400.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	861.20		78.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	208.70		200.00			
3100.01	Büromaterial			200.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	349.65		400.00			
3636.12	Kulturförderung in der Gemeinde	14'161.90		15'000.00			
4240.10	Benützungsgebühren Kulturestrich		1'010.00		500.00		
33	Medien	120'491.70		95'900.00			
	Nettoaufwand		120'491.70		95'900.00		
332	Massenmedien	120'491.70		95'900.00			
	Nettoaufwand		120'491.70		95'900.00		
3320	Massenmedien	120'491.70		95'900.00			
3010.16	Löhne Mitarbeit Gemeindeblatt	3'650.00		3'700.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	157.75		294.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	5.00		100.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	45.00		6.00			
3102.03	Gemeindeblatt	80'212.65		62'500.00			
3102.11	Inseratenkosten Anzeigerverband	25'806.00		20'000.00			
3133.01	Kommunikationsgebühren	10'615.30		9'300.00			
34	Sport und Freizeit	292'846.00	29'339.60	311'240.00	41'700.00		
	Nettoaufwand		263'506.40		269'540.00		
341	Sport	19'210.00		21'000.00			
	Nettoaufwand		19'210.00		21'000.00		
3410	Sport	19'210.00		21'000.00			
3636.14	Beiträge an Sportvereine	19'210.00		21'000.00			
342	Freizeit	273'636.00	29'339.60	290'240.00	41'700.00		
	Nettoaufwand		244'296.40		248'540.00		
3420	Freizeit	87'694.75		87'150.00			
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	980.00		1'000.00			
3149.01	Ausbau und Unterhalt Wanderwege	20'397.40		18'000.00			
3160.02	Miete Ludothek	19'598.45		20'000.00			
3636.13	Beitrag Berner Wanderwege	1'810.20		1'850.00			
3636.15	Beitrag Fäger / Zauberlaterne	6'478.00		6'500.00			
3636.16	Beiträge an Ortsvereine	9'705.00		11'000.00			
3636.17	Betriebsbeitrag Ludothek	20'000.00		20'000.00			
3636.18	Betriebsbeitrag Spielgruppen	8'000.00		8'000.00			
3940.01	Verrechnete Zinsen			100.00			
3950.01	Verrechnete Abschreibungen	725.70		700.00			
3423	Kulturelles Zentrum Reberhaus	185'941.25	29'339.60	203'090.00	41'700.00		
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	77'783.00		72'700.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.12	Löhne Reinigungspersonal	1'874.85					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5'010.70		5'782.00			
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	5'734.20		5'100.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	442.00		600.00			
3053.09	Rückerstattungen UVG			-1'000.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'429.95		118.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	283.00		200.00			
3100.01	Büromaterial	171.50		120.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	3'063.75		3'400.00			
3101.03	Reinigungsmaterial	1'140.70		1'300.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			1'000.00			
3120.01	Energiebezug	11'581.90		10'500.00			
3120.02	Wasser, Abwasser	1'348.30		1'000.00			
3120.03	Heizmaterial	2'012.80		1'000.00			
3130.02	Porti			100.00			
3130.03	Telefon	1'734.00		1'800.00			
3130.05	Fernsehen, Kehrlicht	1'060.00		1'600.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'416.30		3'500.00			
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	1'475.15					
3140.02	Umgebungspflege	5'780.45		5'300.00			
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	29'775.50		40'370.00			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	2'473.00		2'700.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen			100.00			
3940.01	Verrechnete Zinsen			3'400.00			
3950.01	Verrechnete Abschreibungen	28'350.20		42'400.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'339.60		28'000.00		
4470.01	Mieterträge		9'000.00		13'700.00		
4	Gesundheit	44'395.80		52'600.00			
	Nettoaufwand		44'395.80		52'600.00		
43	Gesundheit	44'395.80		52'600.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			44'395.80		52'600.00		
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	4'598.50		9'000.00			
Nettoaufwand			4'598.50		9'000.00		
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	4'598.50		9'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'598.50		9'000.00			
433	Schulgesundheitsdienst	39'264.75		42'900.00			
Nettoaufwand			39'264.75		42'900.00		
4330	Schulgesundheitsdienst	18'782.70		15'200.00			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'695.00		7'600.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	548.35		686.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	156.50		14.00			
3100.01	Büromaterial	751.00		300.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	8'631.85		6'600.00			
4331	Schulzahnpflege	20'482.05		27'700.00			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'816.00		3'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	177.60		196.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	3.80		100.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	50.70		4.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3100.01	Büromaterial	409.20		300.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	44.55		1'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	53.15					
3170.01	Reisekosten und Spesen			100.00			
3637.02	Beiträge an private Haushalte	1'566.00		5'000.00			
3637.03	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	15'361.05		17'500.00			
434	Lebensmittelkontrolle	532.55		700.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			532.55		700.00		
4340	Lebensmittelkontrolle	532.55		700.00			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	532.55		700.00			
5	Soziale Sicherheit	15'687'860.60	8'832'803.36	17'060'640.00	9'746'020.00		
	Nettoaufwand		6'855'057.24		7'314'620.00		
53	Alter + Hinterlassene	2'080'193.00		2'163'100.00			
	Nettoaufwand		2'080'193.00		2'163'100.00		
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	107'480.00		107'000.00			
	Nettoaufwand		107'480.00		107'000.00		
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	107'480.00		107'000.00			
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	107'480.00		107'000.00			
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'954'563.00		2'038'500.00			
	Nettoaufwand		1'954'563.00		2'038'500.00		
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'954'563.00		2'038'500.00			
3631.02	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton EL	1'954'563.00		2'038'500.00			
535	Leistungen an das Alter	18'150.00		17'600.00			
	Nettoaufwand		18'150.00		17'600.00		
5350	Leistungen an das Alter	18'150.00		17'600.00			
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	14'200.00		13'600.00			
3636.19	Beitrag Senioren- und Seniorinnenausflug	2'530.50		2'500.00			
3636.20	Beitrag Senioren- und Seniorinnenessen	1'419.50		1'500.00			
54	Familie und Jugend	1'547'644.05	1'188'361.91	1'557'770.00	1'238'200.00		

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			359'282.14		319'570.00		
541	Familienzulagen	32'145.00		27'100.00			
	Nettoaufwand		32'145.00		27'100.00		
5410	Familienzulagen	32'145.00		27'100.00			
3631.03	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton FAMZU	32'145.00		27'100.00			
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	280'965.15	179'201.53	302'000.00	180'000.00		
	Nettoaufwand		101'763.62		122'000.00		
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	280'965.15	179'201.53	302'000.00	180'000.00		
3130.06	Gebühren	2'355.30		2'000.00			
3637.54	Vorschüsse	278'609.85		300'000.00			
4260.54	Rückerstattungen Vorschüsse		179'201.53		180'000.00		
544	Jugendschutz	431'756.60	357'223.61	431'900.00	370'400.00		
	Nettoaufwand		74'532.99		61'500.00		
5440	Jugendschutz allgemein	3'995.00		3'300.00			
3636.21	Beitrag Pro Juventute	3'995.00		3'300.00			
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	427'761.60	357'223.61	428'600.00	370'400.00		
3000.18	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Standortarbeitsgruppen	5'100.00		7'300.00			
3000.19	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Jugendkommission	900.00		1'600.00			
3010.17	Löhne Jugendarbeit	302'855.20		301'200.00			
3010.18	Löhne Reinigungspersonal	4'739.15		4'200.00			
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-9'327.45					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	19'248.65		24'010.00			
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	14'935.20		15'000.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'923.50		2'700.00			
3053.09	Rückerstattungen UVG			-900.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'493.20		490.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'311.25		800.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'421.00		1'500.00			
3100.01	Büromaterial	1'188.15		1'200.00			
3103.01	Fachliteratur	587.60		600.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'290.05		2'100.00			
3110.10	Anschaff. Mobiliar/Geräte Treff Uetligen	558.70		800.00			
3110.11	Anschaff. Mobiliar/Geräte Treff Hinterkappelen	3'480.30		3'500.00			
3120.01	Energiebezug	1'210.85		1'600.00			
3120.02	Wasser, Abwasser	402.50		400.00			
3120.03	Heizmaterial	2'998.45		2'600.00			
3130.03	Telefon	4'877.25		3'500.00			
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	1'596.40		1'500.00			
3130.05	Fernsehen, Kehrlicht	432.00		500.00			
3130.46	Aufwand für regionale Projekte	13'904.10		15'000.00			
3130.60	Aufwand Projekte Hinterkappelen	19'419.75		11'900.00			
3130.61	Aufwand Projekte Uetligen	5'985.70		5'500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	790.50		800.00			
3140.02	Umgebungspflege	2'361.55		3'000.00			
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	6'745.15		10'000.00			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	84.85		100.00			
3150.02	Unterhalt Mobiliar/Geräte Treff Uetligen	254.35		300.00			
3150.03	Unterhalt Mobiliar/Geräte Treff Hinterkappelen	180.20		100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	5'006.75		4'000.00			
3170.02	Spesen regionale Jugendkommission	617.55		500.00			
3170.25	Spesen Standortarbeitsgruppen	1'189.20		1'200.00			
4240.11	Erträge aus Vermietungen, Treff Hika		800.00		1'800.00		
4260.10	Erträge Projekte Standort Hinterkappelen		43.10		1'000.00		
4260.11	Erträge aus regionalen Projekten		10'056.00		11'000.00		
4260.12	Erträge Projekte Standort Uetligen		100.00		1'000.00		
4631.01	Kantonsbeiträge		283'616.31		295'500.00		
4632.01	Gemeindebeiträg		62'608.20		60'100.00		

19.4.2017

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	Leistungen an Familien	802'777.30	651'936.77	796'770.00	687'800.00		
	Nettoaufwand		150'840.53		108'970.00		
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	802'777.30	651'936.77	796'770.00	687'800.00		
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	570'199.85		533'900.00			
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-31'529.95					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	35'219.80		42'532.00			
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	23'946.80		23'800.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	3'465.25		4'800.00			
3053.09	Rückerstattungen UVG			-5'000.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	10'052.00		868.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'412.40		1'370.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'459.60		8'000.00			
3100.01	Büromaterial	3'246.85		3'300.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	7'122.00		3'700.00			
3102.01	Drucksachen	668.30		500.00			
3103.01	Fachliteratur	542.85		600.00			
3104.01	Lehrmittel	3'780.20		4'000.00			
3105.01	Lebensmittel	47'823.70		39'000.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'725.50		3'700.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	494.10		200.00			
3130.03	Telefon	4'105.60		3'500.00			
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	894.30		900.00			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	2'888.10		2'000.00			
3160.01	Miete	55'764.15		60'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'057.25		800.00			
3170.24	Personalanlässe	1'102.80		1'000.00			
3171.05	Beiträge an Exkursionen, Schulreisen und Lager	538.20		2'300.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'251.85		6'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	42'545.80		55'000.00			
4240.14	Elternbeiträge Betreuung		233'812.95		170'000.00		

19.4.2017

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.33	Essenbeiträge Personal		6'576.00		7'500.00		
4240.34	Private Plätze				35'000.00		
4260.01	Rückerstattungen		1'497.00		1'300.00		
4260.13	Elternbeiträge Verpflegung		47'234.00		48'000.00		
4631.01	Kantonsbeiträge		362'816.82		426'000.00		
55	Arbeitslosigkeit	163'095.35	192'313.60	135'870.00	124'120.00		
	Nettoaufwand				11'750.00		
	Nettoertrag	29'218.25					
559	Arbeitslosigkeit	163'095.35	192'313.60	135'870.00	124'120.00		
	Nettoaufwand				11'750.00		
	Nettoertrag	29'218.25					
5590	Arbeitslosigkeit	163'095.35	192'313.60	135'870.00	124'120.00		
3010.19	Löhne Soziale Dienste	112'274.45		108'300.00			
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-836.25					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'081.65		8'624.00			
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	9'518.05		4'550.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	706.35		950.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'021.50		176.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	484.80		270.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	18'576.45		5'000.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'173.35		3'000.00			
3160.01	Miete	6'095.00		5'000.00			
3910.01	Verrechneter Aufwand	6'000.00					
4260.14	Laufender Projektertrag		51'938.70		13'000.00		
4612.10	Gemeindebeiträge		45'004.90		15'750.00		
4631.01	Kantonsbeiträge		95'370.00		95'370.00		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	11'888'928.20	7'452'127.85	13'193'900.00	8'383'700.00		
	Nettoaufwand		4'436'800.35		4'810'200.00		

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
572	Wirtschaftliche Hilfe	5'526'202.45	1'941'146.67	7'005'800.00	2'136'400.00		
	Nettoaufwand		3'585'055.78		4'869'400.00		
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	5'513'919.80	1'941'146.67	6'995'200.00	2'136'400.00		
3637.11	Nicht rückerstattungspflichtige Aufwendungen	2'520.20		16'200.00			
3637.12	Bestattungskosten nicht lastenausgleichs berechtigt	8'721.85		2'000.00			
3637.50	Individuelle Sozialhilfe	5'502'677.75		6'976'000.00			
3910.01	Verrechneter Aufwand			1'000.00			
4260.50	Rückerstatt. individuelle Sozialhilfe		236'308.12		218'000.00		
4260.51	Übrige Einn. individuelle Sozialhilfe		1'649'846.50		1'809'400.00		
4611.50	Heimatl. RE individuelle Sozialhilfe		54'992.05		109'000.00		
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	12'282.65		10'600.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'282.65		10'600.00			
573	Asylwesen	36'031.10		100.00			
	Nettoaufwand		36'031.10		100.00		
5730	Asylwesen	36'031.10		100.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	31.10		100.00			
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	36'000.00					
579	Sozialhilfe	6'326'694.65	5'510'981.18	6'188'000.00	6'247'300.00		
	Nettoaufwand		815'713.47				
	Nettoertrag			59'300.00			
5790	Sozialhilfe	881'400.80	50.00	855'700.00	1'600.00		
3010.20	Löhne Soziale Dienste Administration	720'834.40		711'200.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	45'085.25		56'448.00			
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	74'995.65		75'700.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'541.10		6'400.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.09	Rückerstattungen UVG			-4'100.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	12'871.75		1'152.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'120.30		1'800.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'102.00		4'000.00			
3103.01	Fachliteratur	297.40		500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'590.00		2'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'962.95		600.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50.00		1'600.00		
5796	Regionaler Sozialdienst	890'147.30	135'332.60	912'500.00	155'000.00		
3010.19	Löhne Soziale Dienste	747'835.05		775'800.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	46'881.35		61'838.00			
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	51'905.55		52'700.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'717.40		7'000.00			
3053.09	Rückerstattungen UVG			-15'000.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	13'379.45		1'262.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'244.35		2'000.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'831.90		17'200.00			
3103.01	Fachliteratur	602.00		900.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'750.25		8'800.00			
4612.10	Gemeindebeiträge		135'332.60		155'000.00		
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	4'555'146.55	5'375'598.58	4'419'800.00	6'090'700.00		
3611.04	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	4'555'146.55		4'419'800.00			
4611.01	Entschädigungen von Kanton		5'375'598.58		6'090'700.00		
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	8'000.00		10'000.00			
	Nettoaufwand		8'000.00		10'000.00		
592	Hilfsaktionen im Inland	6'000.00		7'000.00			
	Nettoaufwand		6'000.00		7'000.00		

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5920	Hilfsaktionen im Inland	6'000.00		7'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000.00		7'000.00			
593	Hilfsaktionen im Ausland	2'000.00		3'000.00			
	Nettoaufwand		2'000.00		3'000.00		
5930	Hilfsaktionen im Ausland	2'000.00		3'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		3'000.00			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3'040'975.15	374'316.95	3'069'400.00	306'400.00		
	Nettoaufwand		2'666'658.20		2'763'000.00		
61	Strassenverkehr	1'883'871.85	230'524.20	1'888'400.00	161'400.00		
	Nettoaufwand		1'653'347.65		1'727'000.00		
615	Gemeindestrassen	1'883'871.85	230'524.20	1'888'400.00	161'400.00		
	Nettoaufwand		1'653'347.65		1'727'000.00		
6150	Gemeindestrassen	1'851'339.60	230'314.20	1'852'400.00	160'900.00		
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	715'596.15		695'100.00			
3010.21	Löhne Aushilfen	22'861.50		52'100.00			
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-4'221.75					
3049.01	Dienstkleider	9'392.30		8'500.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	47'201.85		59'878.00			
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	77'200.70		75'700.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	14'046.65		16'800.00			
3053.09	Rückerstattungen UVG			-6'700.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	13'470.45		1'222.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'167.40		1'800.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'682.40		7'500.00			
3100.01	Büromaterial	752.40		700.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	10'386.35		8'100.00			

19.4.2017

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.02	Treibstoffe	30'642.65		45'000.00			
3101.10	Strassensignale	18'227.10		13'500.00			
3101.11	Bau- und Unterhaltsmaterial	8'012.85		6'500.00			
3101.12	Unterhalt Belagsstrassen	99'177.90		98'000.00			
3101.13	Streugut, Verschleisssschienen	25'520.85		27'000.00			
3101.14	Unterhalt Naturstrassen	92'641.75		90'400.00			
3101.15	Materialkosten für Dritte	16'404.70		8'000.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	19'368.35		17'000.00			
3120.01	Energiebezug	59'363.50		115'000.00			
3120.02	Wasser, Abwasser	2'994.90		2'200.00			
3130.03	Telefon	2'242.10		2'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	23'842.10		24'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	11'658.60		10'500.00			
3137.01	Verkehrssteuern	10'041.65		11'500.00			
3141.01	Anpassung, Erweiterung öff. Beleuchtung	17'532.25		23'000.00			
3141.02	Unterhalt öff. Beleuchtung	11'802.50		16'700.00			
3141.03	Anpassungen Gemeindestrassen und -wege	26'331.20		30'000.00			
3141.04	Anpassung, Erweit. Strassenentwässerung	39'186.35		45'000.00			
3141.05	Reinigung Strassenschächte	16'226.70		22'000.00			
3141.06	Strassenmarkierungen	12'860.85		10'000.00			
3141.07	Schneeräumung	26'532.00		36'000.00			
3141.08	Umgebungspflege	32'530.30		30'500.00			
3141.09	Unterhalt Strassenbeläge	111'150.00		110'000.00			
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	35'578.50		34'500.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	87'202.65		74'500.00			
3161.02	Miete- und Pachtzinse	6'362.00		6'100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	20'792.20		22'800.00			
3300.01	Planmässige Abschreibungen	742.55					
3300.10	Planm. Abschr. Strassen/Verkehrswege VV	4'364.55					
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	125.00					
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	7'588.85					
3893.02	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	59'755.75					

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'072.95		15'000.00		
4260.01	Rückerstattungen				2'800.00		
4470.01	Mieterträge		3'920.00		4'000.00		
4470.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		46'581.00		46'600.00		
4612.01	Verrechneter Aufwand SF		50'500.00		49'500.00		
4631.01	Kantonsbeiträge		17'770.50		28'000.00		
4690.01	Einnahmeüberschuss aus IR		59'755.75				
4910.01	Verrechneter Aufwand		16'714.00		15'000.00		
6155	Parkplätze		210.00		500.00		
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		210.00		500.00		
6156	Radwege	32'532.25		36'000.00			
3141.10	Unterhalt Radwege	32'532.25		36'000.00			
62	Öffentlicher Verkehr	1'157'103.30	143'792.75	1'181'000.00	145'000.00		
	Nettoaufwand		1'013'310.55		1'036'000.00		
622	Regionalverkehr	59'667.15		55'000.00			
	Nettoaufwand		59'667.15		55'000.00		
6220	Regionalverkehr	59'667.15		55'000.00			
3141.11	Unterhalt Postautohaltstellen	36'180.75		35'000.00			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	23'486.40		20'000.00			
629	Öffentlicher Verkehr	1'097'436.15	143'792.75	1'126'000.00	145'000.00		
	Nettoaufwand		953'643.40		981'000.00		
6290	Öffentlicher Verkehr	123'148.15	143'792.75	133'000.00	145'000.00		
3130.48	Generalabonnemente SBB	123'148.15		133'000.00			
4250.10	Einnahmen Generalabonnemente SBB		143'792.75		145'000.00		

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	974'288.00		993'000.00			
3631.06	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	974'288.00		993'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'258'845.63	4'931'654.90	4'809'225.00	4'419'425.00		
	Nettoaufwand		327'190.73		389'800.00		
71	Wasserversorgung	1'421'338.20	1'421'338.20	1'271'325.00	1'271'325.00		
710	Wasserversorgung	1'421'338.20	1'421'338.20	1'271'325.00	1'271'325.00		
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	1'421'338.20	1'421'338.20	1'271'325.00	1'271'325.00		
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	117'105.45		116'754.00			
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-18'169.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'319.15		9'212.00			
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	11'877.65		15'000.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'804.35		2'600.00			
3053.09	Rückerstattungen UVG			-1'600.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'088.75		188.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	506.95		300.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	518.50		200.00			
3100.01	Büromaterial	795.70					
3101.03	Reinigungsmaterial			200.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	8'030.05		8'600.00			
3120.01	Energiebezug	1'127.55		2'000.00			
3120.20	Wasserankauf	447'752.95		428'200.00			
3130.03	Telefon	1'655.90		1'700.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	13'516.45		12'400.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'091.45		2'100.00			
3143.01	Unterhalt Leitungen	168'257.90		162'000.00			
3143.02	Unterhalt Brunnen und Quellen	3'240.45		3'700.00			
3143.03	Unterhalt Hydranten	42'966.45		44'600.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	28'581.60		31'800.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	441.00		400.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'458.55		8'000.00			
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	243'800.00		242'000.00			
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE Anschlussgebühren	257'190.00		65'000.00			
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	22'000.00		22'000.00			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'596.65		2'600.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		777'791.45		786'000.00		
4240.20	Anschlussgebühren				65'000.00		
4240.21	Verkaufserlöse		50'794.10		48'000.00		
4240.50	Anschlussgebühren		257'189.90				
4260.01	Rückerstattungen		60.20		500.00		
4409.01	Verrechnete Zinsen SF		11'263.00		40'700.00		
4455.01	Erträge aus Darlehen VV		15'656.00		16'000.00		
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		1'458.55		8'000.00		
4510.03	Entnahme aus Spezialfinanzierung Übertrag VV		307'125.00		307'125.00		
9010.01	Ertragsüberschuss SF	52'783.75		91'371.00			
72	Abwasserentsorgung	2'203'198.75	2'203'198.75	1'903'000.00	1'903'000.00		
720	Abwasserentsorgung	2'203'198.75	2'203'198.75	1'903'000.00	1'903'000.00		
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	2'203'198.75	2'203'198.75	1'903'000.00	1'903'000.00		
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	260'091.20		266'000.00			
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-25'418.50					
3049.01	Dienstkleider	996.30		1'300.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	16'197.40		21'168.00			
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	30'519.55		34'400.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'383.80		5'700.00			
3053.09	Rückerstattungen UVG			-3'000.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'622.20		432.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'120.75		700.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'274.80		9'600.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.01	Büromaterial	248.10		600.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	51'512.40		57'000.00			
3101.02	Treibstoffe	2'034.65		2'200.00			
3103.01	Fachliteratur	450.75		400.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	15'715.45		17'000.00			
3120.01	Energiebezug	100'307.10		65'000.00			
3120.02	Wasser, Abwasser	1'344.05		1'700.00			
3120.03	Heizmaterial			1'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	166'400.60		170'100.00			
3130.02	Porti	1'623.10		2'900.00			
3130.03	Telefon	6'226.00		5'000.00			
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge			1'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	24'000.45		25'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	12'622.55		12'800.00			
3137.01	Verkehrssteuern	984.45		1'000.00			
3137.10	div. Steuern	16'550.00					
3143.04	Unterhalt Kanalisation, Regenauslässe	81'822.70		80'000.00			
3143.05	Abwassersanierungen	32'099.15		30'000.00			
3143.06	Unterhalt Pumpwerke	40'585.00		42'500.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	48'467.35		43'500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'147.80		1'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	551.00		16'000.00			
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	708'700.00		706'000.00			
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE Anschlussgebühren	292'705.00		75'000.00			
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	18'500.00		18'500.00			
3630.01	Bundesbeiträge	74'925.00		76'500.00			
3631.01	Kantonsbeiträge	96'260.50		115'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'886'080.70		1'750'000.00		
4240.20	Anschlussgebühren				75'000.00		
4240.50	Anschlussgebühren		292'705.40				
4250.01	Verkaufserlöse		23'861.65		10'000.00		
4409.01	Verrechnete Zinsen SF				43'000.00		

19.4.2017

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		551.00		16'000.00		
9010.01	Ertragsüberschuss SF	105'628.10					
9011.01	Aufwandüberschuss SF				9'000.00		
73	Abfall	1'017'967.00	1'017'967.00	1'066'200.00	1'066'200.00		
730	Abfall	1'017'967.00	1'017'967.00	1'066'200.00	1'066'200.00		
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	1'017'967.00	1'017'967.00	1'066'200.00	1'066'200.00		
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	103'860.05		121'200.00			
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-21'196.85					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	6'482.90		9'702.00			
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	8'565.25		16'600.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'494.75		2'700.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'850.35		198.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	448.55		300.00			
3100.01	Büromaterial	15'607.55		13'000.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	3'490.80		2'700.00			
3120.01	Energiebezug	2'137.45		1'900.00			
3120.02	Wasser, Abwasser	530.00		500.00			
3130.50	Hauskehricht	417'204.75		440'000.00			
3130.51	Grüngut	123'628.60		119'000.00			
3130.52	Separatsammlungen	37'152.35		43'000.00			
3130.53	Öffentliche Sammelstellen	161'275.80		146'000.00			
3130.54	Häckseldienst, öff. Kompostierung	13'680.95		14'000.00			
3130.55	Wilde Deponien	3'821.80		3'000.00			
3130.56	Wartung, Aufsicht Tierkörpersammelstelle	14'248.10		14'300.00			
3130.57	Tierkörperbeseitigung	44'642.50		43'000.00			
3130.58	Kehricht Tierkörpersammelstelle			300.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	54.40		100.00			
3137.10	div. Steuern	1'574.05		2'200.00			
3144.02	Unterhalt Tierkörpersammelstelle	3'728.45		3'300.00			

19.4.2017

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	4'807.95		4'000.00			
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	607.00					
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	55'000.00		54'000.00			
3612.02	Verrechnete Abschreibungen SF	13'269.50		11'200.00			
4240.51	Gebühren Tierkörperbeseitigung		49'717.80		49'000.00		
4240.52	Kehrichtgebühren		724'953.28		768'500.00		
4240.53	Erlöse Spezialentsorgung		14'008.90		19'000.00		
4240.54	Gebühren Grünabfuhr		136'083.95		130'000.00		
4240.55	Verkaufserlöse		62'629.27		57'000.00		
4409.01	Verrechnete Zinsen SF				3'100.00		
4612.10	Gemeindebeiträge		9'389.70		10'200.00		
9011.01	Aufwandüberschuss SF		21'184.10		29'400.00		
74	Verbauungen	60'347.35	5'941.10	63'000.00	3'000.00		
	Nettoaufwand		54'406.25		60'000.00		
741	Gewässerverbauungen	60'347.35	5'941.10	63'000.00	3'000.00		
	Nettoaufwand		54'406.25		60'000.00		
7410	Gewässerverbauungen	60'347.35	5'941.10	63'000.00	3'000.00		
3101.01	Verbrauchsmaterial	2'291.00		6'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	31'535.65		31'000.00			
3142.01	Unterhalt	26'520.70		26'000.00			
4631.01	Kantonsbeiträge		5'941.10		3'000.00		
75	Arten- und Landschaftsschutz	172'329.90	145'331.95	175'100.00	87'000.00		
	Nettoaufwand		26'997.95		88'100.00		
750	Arten- und Landschaftsschutz	172'329.90	145'331.95	175'100.00	87'000.00		
	Nettoaufwand		26'997.95		88'100.00		
7500	Arten- und Landschaftsschutz	172'329.90	145'331.95	175'100.00	87'000.00		

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	4'565.00		6'100.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter			2'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'238.80		1'000.00			
3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung			83'000.00			
3637.04	Verträge Landschaftsschutz	58'065.70		58'000.00			
3637.05	Ausserord. Beiträge Landschaftsschutz	26'809.85		25'000.00			
3893.02	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	80'650.55					
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung				83'000.00		
4631.01	Kantonsbeiträge		16'084.65		4'000.00		
4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		11'871.75				
4893.02	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		117'375.55				
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	56'266.43	135.00	70'500.00			
	Nettoaufwand		56'131.43		70'500.00		
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	56'266.43	135.00	70'500.00			
	Nettoaufwand		56'131.43		70'500.00		
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	56'266.43	135.00	70'500.00			
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	3'290.45		4'200.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	49'490.18		63'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	635.80		700.00			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'850.00		2'600.00			
4260.01	Rückerstattungen		135.00				
77	Übriger Umweltschutz	212'360.05	61'569.15	212'800.00	71'700.00		
	Nettoaufwand		150'790.90		141'100.00		
771	Friedhof und Bestattung	168'777.25	32'604.70	167'700.00	30'000.00		
	Nettoaufwand		136'172.55		137'700.00		
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	168'777.25	32'604.70	167'700.00	30'000.00		

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen			500.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			3'000.00			
3120.01	Energiebezug	4'964.70		3'500.00			
3120.02	Wasser, Abwasser	1'511.25		1'500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	355.30		400.00			
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	158'488.60		152'800.00			
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	3'457.40		5'000.00			
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände			1'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		32'604.70		30'000.00		
779	Umweltschutz	43'582.80	28'964.45	45'100.00	41'700.00		
	Nettoaufwand		14'618.35		3'400.00		
7790	Umweltschutz	20'712.90	25'001.10	30'600.00	39'200.00		
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3103.01	Fachliteratur			200.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'828.30		22'000.00			
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	150.00		200.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	154.60		1'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen			200.00			
3611.01	Entschädigungen an Kanton	5'580.00		6'000.00			
4210.34	Gebühren für Amtshandlungen		19'295.00		34'700.00		
4611.01	Entschädigungen von Kanton		5'706.10		4'000.00		
4631.01	Kantonsbeiträge				500.00		
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	12'363.10	3'963.35	6'500.00	2'500.00		
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	12'363.10		6'500.00			
4260.01	Rückerstattungen		3'963.35		2'500.00		
7792	Hundetoiletten	10'506.80		8'000.00			
3109.01	Unterhalt an Grundstücken	10'506.80		8'000.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	115'037.95	76'173.75	47'300.00	17'200.00		
	Nettoaufwand		38'864.20		30'100.00		
790	Raumordnung	115'037.95	76'173.75	47'300.00	17'200.00		
	Nettoaufwand		38'864.20		30'100.00		
7900	Raumordnung allgemein	115'037.95	76'173.75	47'300.00	17'200.00		
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	4'261.00		3'500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	38'755.95		25'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	13'003.55		18'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	803.65		800.00			
3690.01	Auflösung Mehrwertabschöpfung	58'213.80					
4260.01	Rückerstattungen		2'218.05		10'000.00		
4893.01	Entnahme aus Mehrwertabschöpfung		73'955.70				
4940.01	Verrechnete Zinsen				7'200.00		
8	Volkswirtschaft	228'646.40	517'069.10	189'800.00	530'600.00		
	Nettoertrag	288'422.70		340'800.00			
81	Landwirtschaft	5'397.90		7'200.00			
	Nettoaufwand		5'397.90		7'200.00		
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	5'397.90		7'200.00			
	Nettoaufwand		5'397.90		7'200.00		
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	5'397.90		7'200.00			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'844.35		5'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	251.95		392.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen			100.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	71.90		8.00			
3140.01	Unterhalt an Grundstücken			500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'229.70		1'200.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
82	Forstwirtschaft	30'499.40		22'000.00			
	Nettoaufwand		30'499.40		22'000.00		
820	Forstwirtschaft	30'499.40		22'000.00			
	Nettoaufwand		30'499.40		22'000.00		
8200	Forstwirtschaft	30'499.40		22'000.00			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	30'499.40		22'000.00			
87	Brennstoffe und Energie	192'749.10	517'069.10	160'600.00	530'600.00		
	Nettoertrag	324'320.00		370'000.00			
871	Elektrizität		324'320.00		370'000.00		
	Nettoertrag	324'320.00		370'000.00			
8710	Elektrizität allgemein		324'320.00		370'000.00		
4120.01	Vergütung Energielieferungseinnahmen BKW		324'320.00		370'000.00		
872	Erdöl und Gas	192'749.10	192'749.10	160'600.00	160'600.00		
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]	192'749.10	192'749.10	160'600.00	160'600.00		
3120.01	Energiebezug	2'646.30		2'700.00			
3120.60	Gasbezug bei der Stadt Bern	152'691.45		133'500.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	8'003.95		4'200.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	-202.65		400.00			
3143.60	Unterhaltskosten	11'796.95		5'000.00			
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	10'000.00		10'000.00			
3612.02	Verrechnete Abschreibungen SF	1'751.65		1'800.00			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	6'061.45		3'000.00			
4250.60	Gasverkauf		164'699.85		153'000.00		
4409.01	Verrechnete Zinsen SF				1'900.00		

19.4.2017

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9011.01	Aufwandüberschuss SF		28'049.25		5'700.00		
9	Finanzen und Steuern	4'906'646.99	27'460'496.14	4'861'200.00	27'708'058.00		
	Nettoertrag	22'553'849.15		22'846'858.00			
91	Steuern	328'627.19	25'681'236.29	215'000.00	26'042'100.00		
	Nettoertrag	25'352'609.10		25'827'100.00			
910	Steuern	328'627.19	25'681'236.29	215'000.00	26'042'100.00		
	Nettoertrag	25'352'609.10		25'827'100.00			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	318'077.49	23'030'236.54	200'000.00	23'481'000.00		
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	122'996.39		50'000.00			
3181.01	Abschr. von Ford. infolge Uneinbringlichkeit	19'769.50					
3181.02	Forderungsverluste periodische Steuern	175'311.60		150'000.00			
4000.01	Einkommenssteuern natürlicher Personen		21'426'947.90		22'200'000.00		
4000.20	Nachsteuern und Bussen natürlicher Personen		82'917.90		100'000.00		
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen		310'487.25				
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-1'807'756.25				
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-17'814.85		-30'000.00		
4000.70	Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen		-478'082.55		-2'000'000.00		
4001.01	Vermögenssteuern natürlicher Personen		2'724'331.00		2'750'000.00		
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		94'684.70				
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-308'615.00				
4002.01	Quellensteuern		306'434.05		230'000.00		
4002.10	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung		4'313.09				
4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen		475'079.20		200'000.00		
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		280'330.20				
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-97'997.20				
4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen		7'482.30		10'000.00		
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		8'153.90				
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-1'205.05				

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4019.01	Holdingssteuern		2'966.35		500.00		
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		17'579.60		20'500.00		
9101	Sondersteuern	9'968.40	1'022'718.60	15'000.00	935'000.00		
3181.01	Abschr. von Ford. infolge Uneinbringlichkeit	3'281.80					
3181.03	Forderungsverluste Sondersteuern	6'686.60		15'000.00			
4000.80	Lotteriegewinnsteuer		64'910.00		10'000.00		
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		546'099.55		425'000.00		
4022.10	Sonderveranlagungen		411'709.05		500'000.00		
9102	Liegenschaftssteuern	581.30	1'581'881.15		1'580'000.00		
3181.01	Abschr. von Ford. infolge Uneinbringlichkeit	581.30					
4021.01	Liegenschaftssteuern		1'581'881.15		1'580'000.00		
9103	Hundetaxe		46'400.00		46'100.00		
4033.01	Hundetaxen		46'400.00		46'100.00		
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoaufwand	2'589'004.00	102'566.00	2'822'500.00	103'600.00		
			2'486'438.00		2'718'900.00		
930	Finanz- und Lastenausgleich Nettoaufwand	2'589'004.00	102'566.00	2'822'500.00	103'600.00		
			2'486'438.00		2'718'900.00		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'589'004.00	102'566.00	2'822'500.00	103'600.00		
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	1'660'895.00		1'668'700.00			
3622.09	Rückstellungen Finanzausgleich	-290'000.00		-280'000.00			
3622.70	Beitrag an den direkten Finanzausgleich	1'218'109.00		1'433'800.00			
4612.01	Verrechneter Aufwand SF		21'600.00		21'600.00		
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		80'966.00		82'000.00		
95	Ertragsanteile, übrige Nettoertrag		757'108.30	100'000.00	100'000.00		
		757'108.30					

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
950	Ertragsanteile, übrige		757'108.30		100'000.00		
	Nettoertrag	757'108.30		100'000.00			
9500	Ertragsanteile, übrige		757'108.30		100'000.00		
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuer		757'108.30		100'000.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	141'722.55	784'793.30	440'500.00	883'100.00		
	Nettoertrag	643'070.75		442'600.00			
961	Zinsen	106'719.10	127'218.15	302'900.00	229'300.00		
	Nettoaufwand				73'600.00		
	Nettoertrag	20'499.05					
9610	Zinsen	106'719.10	127'218.15	302'900.00	229'300.00		
3401.01	Zinsen kurzfristige Schulden	46.65		6'000.00			
3406.01	Zinsen mittel- und langfristige Schulden	5'594.65		104'000.00			
3409.02	Zinsen Sonderrechnungen			2'000.00			
3409.10	Verrechnete Zinsen SF	11'263.00		95'900.00			
3499.01	Vergütungszinsen Steuerinkasso	89'814.80		95'000.00			
4401.01	Verzugszinsen Rechnungsstellung		137.95		1'000.00		
4401.02	Verzugszinsen Steuerinkasso		102'267.55		135'000.00		
4407.01	Erträge Anlagen des Finanzvermögens		13'549.65		3'200.00		
4409.01	Verrechnete Zinsen SF				12'700.00		
4451.01	Dividende Wasserverbund AG		11'263.00		10'600.00		
4940.01	Verrechnete Zinsen				66'800.00		
962	Emmissionskosten	1'580.30		800.00			
	Nettoaufwand		1'580.30		800.00		
9620	Emmissionskosten	1'580.30		800.00			
3420.01	Kapitalbeschaffungskosten	1'580.30		800.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	33'393.15	657'575.15	136'800.00	653'800.00		
	Nettoertrag	624'182.00		517'000.00			
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	33'393.15	657'575.15	136'800.00	653'800.00		
3431.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	3'235.25		29'700.00			
3431.02	Umgebungspflege	11'540.65		14'900.00			
3439.01	Energiebezug	7'265.20		5'600.00			
3439.02	Wasser, Abwasser	5'172.15		4'200.00			
3439.03	Heizmaterial	307.40		1'400.00			
3439.04	Sachversicherungsprämien	3'326.05		3'400.00			
3439.05	Fernsehen, Kehricht	1'524.00		2'600.00			
3439.06	Allgemeiner Aufwand Liegenschaften	337.45		2'000.00			
3910.01	Verrechneter Aufwand	685.00		3'000.00			
3940.01	Verrechnete Zinsen			70'000.00			
4260.01	Rückerstattungen		10'000.00				
4430.01	Mieterträge		145'561.15		151'600.00		
4430.02	Pachterträge		6'858.00		7'000.00		
4430.03	Baurechtserträge		495'156.00		495'200.00		
969	Finanzvermögen	30.00					
	Nettoaufwand		30.00				
9690	Finanzvermögen	30.00					
3499.02	Abschreibungen Finanzvermögen	30.00					
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'847'293.25	134'792.25	1'383'200.00	579'258.00		
	Nettoaufwand		1'712'501.00		803'942.00		
990	Nicht aufgeteilte Posten	1'847'293.25	134'792.25	1'383'200.00	160'000.00		
	Nettoaufwand		1'712'501.00		1'223'200.00		

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9900	Nicht aufgeteilte Posten	828'707.40	134'792.25	226'000.00	160'000.00		
3181.04	Abschreibungen Finanzvermögen	-12'663.73		5'000.00			
3300.10	Planm. Abschr. Strassen/Verkehrswege VV			15'000.00			
3300.20	Planm. Abschr. Wasserbau VV			1'000.00			
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV			147'000.00			
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV			52'000.00			
3300.90	Planm. Abschr. Übrige Sachanlagen VV			6'000.00			
3894.01	Einlage finanzpolitische Reserve	841'371.13					
4612.02	Verrechnete Abschreibungen SF		99'722.70		110'900.00		
4950.01	Verrechnete Abschreibungen		35'069.55		49'100.00		
9901	Abschreibung bestehendes VV	1'018'585.85		1'157'200.00			
3301.90	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	1'018'585.85		1'157'200.00			
999	Abschluss				419'258.00		
	Nettoertrag			419'258.00			
9990	Abschluss				419'258.00		
9001.01	Aufwandüberschuss				419'258.00		

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Erfolgsrechnung	44'783'126.61	44'783'126.61	45'467'713.00	45'467'713.00		
3	Aufwand	44'624'714.76		45'376'342.00			
30	Personalaufwand	10'123'560.65		10'244'753.00			
300	Behörden und Kommissionen	464'546.25		507'750.00			
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis:	464'546.25		507'750.00			
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'861'301.10		7'984'263.00			
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'861'301.10		7'984'263.00			
302	Löhne der Lehrkräfte	16'197.00		19'000.00			
3020	Löhne der Lehrkräfte	16'197.00		19'000.00			
304	Zulagen	10'388.60		9'800.00			
3049	Übrige Zulagen	10'388.60		9'800.00			
305	Arbeitgeberbeiträge	1'468'502.30		1'452'640.00			
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	515'506.45		665'322.00			
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	709'184.85		733'050.00			
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	64'423.10		24'850.00			
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	147'482.20		10'578.00			
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	31'905.70		18'840.00			
306	Arbeitgeberleistungen	72'079.80		72'300.00			
3069	Übrige Arbeitgeberleistungen	72'079.80		72'300.00			
309	Übriger Personalaufwand	230'545.60		199'000.00			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	195'472.05		169'000.00			

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091	Personalwerbung	10'100.85		15'000.00			
3099	Übriger Personalaufwand	24'972.70		15'000.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'260'752.02		7'865'760.00			
310	Material- und Warenaufwand	1'288'279.50		1'254'450.00			
3100	Büromaterial	89'989.40		82'750.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	485'366.35		476'900.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	210'755.25		193'700.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	29'100.80		31'800.00			
3104	Lehrmittel	272'863.70		281'400.00			
3105	Lebensmittel	189'697.20		179'900.00			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	10'506.80		8'000.00			
311	Nicht aktivierbare Anlagen	301'908.45		308'300.00			
3110	Büromöbel und Geräte	195'974.65		201'000.00			
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	55'266.95		52'100.00			
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'901.00		9'200.00			
3113	Hardware	15'913.45		23'000.00			
3118	Immateriellen Anlagen	25'852.40		23'000.00			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm	1'266'521.75		1'151'500.00			
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'266'521.75		1'151'500.00			
313	Dienstleistungen und Honorare	2'375'646.67		2'253'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	1'764'302.82		1'777'200.00			
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	443'382.50		321'600.00			
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	10'615.30		9'300.00			
3134	Sachversicherungsprämien	121'398.05		122'000.00			
3137	Steuern und Abgaben	35'948.00		22'900.00			

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314	Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt	1'708'676.69		1'753'820.00			
3140	Unterhalt an Grundstücken	382'748.45		389'300.00			
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	362'865.15		394'200.00			
3142	Unterhalt Wasserbau	26'520.70		26'000.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	380'768.60		367'800.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	534'935.64		558'520.00			
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	20'838.15		18'000.00			
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	587'083.90		484'750.00			
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	41'926.65		41'250.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	208'952.35		195'400.00			
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	95'082.95		49'900.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	241'121.95		198'200.00			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	172'076.40		181'940.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	160'935.40		164'840.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'141.00		17'100.00			
317	Spesenentschädigungen	237'556.15		250'000.00			
3170	Reisekosten und Spesen	132'755.35		138'600.00			
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	104'800.80		111'400.00			
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	323'002.51		228'000.00			
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	122'996.39		50'000.00			
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	200'006.12		178'000.00			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'245'660.65		1'402'200.00			
330	Sachanlagen VV	1'245'660.65		1'402'200.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	227'074.80		245'000.00			
3301	Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen	1'018'585.85		1'157'200.00			

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Finanzaufwand	141'037.55		373'000.00			
340	Zinsaufwand	16'904.30		213'400.00			
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	46.65		6'000.00			
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	5'594.65		104'000.00			
3409	Übrige Passivzinsen	11'263.00		103'400.00			
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	1'580.30		800.00			
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	1'580.30		800.00			
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	32'708.15		63'800.00			
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	14'775.90		44'600.00			
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	17'932.25		19'200.00			
349	Verschiedener Finanzaufwand	89'844.80		95'000.00			
3499	Übriger Finanzaufwand	89'844.80		95'000.00			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'502'395.00		1'171'000.00			
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	1'502'395.00		1'171'000.00			
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'502'395.00		1'171'000.00			
36	Transferaufwand	22'211'747.91		24'081'529.00			
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	8'268'528.65		8'141'600.00			
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	7'809'429.70		7'715'000.00			
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	459'098.95		426'600.00			
362	Finanz- und Lastenausgleich	2'589'004.00		2'822'500.00			
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	1'660'895.00		1'668'700.00			

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3622	Finanz-u.Lastenausgl.a.Gde.u.Gde.verbände	928'109.00		1'153'800.00			
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	11'296'001.46		13'117'429.00			
3630	Beiträge an den Bund	74'925.00		76'500.00			
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'057'256.50		3'173'600.00			
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	1'100'789.01		1'224'500.00			
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	23'486.40		20'000.00			
3635	Beiträge an private Unternehmungen	42'872.50		55'100.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'064'075.65		1'130'729.00			
3637	Beiträge an private Haushalte	5'932'596.40		7'437'000.00			
369	Verschiedener Transferaufwand	58'213.80					
3690	Übriger Transferaufwand	58'213.80					
38	Ausserordentlicher Aufwand	981'777.43					
389	Einlagen in das Eigenkapital	981'777.43					
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	981'777.43					
39	Interne Verrechnungen	157'783.55		238'100.00			
391	Dienstleistungen	122'714.00		115'000.00			
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	122'714.00		115'000.00			
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand			74'000.00			
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.			74'000.00			
395	Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen	35'069.55		49'100.00			
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	35'069.55		49'100.00			
4	Ertrag		44'733'893.26		45'004'355.00		

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	Fiskalertrag		26'438'344.59		26'142'100.00		
400	Direkte Steuern natürliche Personen		22'402'757.24		23'260'000.00		
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		19'581'609.40		20'280'000.00		
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'510'400.70		2'750'000.00		
4002	Quellensteuern natürliche Personen		310'747.14		230'000.00		
401	Direkte Steuern juristische Personen		674'809.70		210'500.00		
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		657'412.20		200'000.00		
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		14'431.15		10'000.00		
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		2'966.35		500.00		
402	Übrige direkte Steuern		3'314'377.65		2'625'500.00		
4021	Grundsteuern		1'581'881.15		1'580'000.00		
4022	Vermögensgewinnsteuern		957'808.60		925'000.00		
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		757'108.30		100'000.00		
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		17'579.60		20'500.00		
403	Besitz- und Aufwandsteuern		46'400.00		46'100.00		
4033	Hundesteuer		46'400.00		46'100.00		
41	Regalien und Konzessionen		324'320.00		370'000.00		
412	Konzessionen		324'320.00		370'000.00		
4120	Konzessionen		324'320.00		370'000.00		
42	Entgelte		8'065'954.85		7'655'950.00		
420	Ersatzabgaben		307'892.00		340'000.00		
4200	Ersatzabgaben		307'892.00		340'000.00		

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	Gebühren für Amtshandlungen		231'198.60		283'300.00		
4210	Gebühren für Amtshandlungen		231'198.60		283'300.00		
423	Schul- und Kursgelder		310'375.45		272'000.00		
4230	Schulgelder		310'375.45		272'000.00		
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		4'663'500.95		4'122'000.00		
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'663'500.95		4'122'000.00		
425	Erlös aus Verkäufen		347'712.90		321'500.00		
4250	Verkäufe		347'712.90		321'500.00		
426	Rückererstattungen		2'204'924.95		2'316'650.00		
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'204'924.95		2'316'650.00		
427	Bussen		350.00		500.00		
4270	Bussen		350.00		500.00		
43	Verschiedene Erträge		2'413.45		1'100.00		
430	Verschiedene betriebliche Erträge		2'413.45		1'100.00		
4300	Honorare privatärztlicher Tätigkeit		1'300.00		1'100.00		
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		1'113.45				
44	Finanzertrag		1'081'150.30		1'204'300.00		
440	Zinsertrag		127'218.15		240'600.00		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		102'405.50		136'000.00		
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		13'549.65		3'200.00		
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		11'263.00		101'400.00		

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
443	Liegenschaftenertrag FV		647'575.15		653'800.00		
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		647'575.15		653'800.00		
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		26'919.00		26'600.00		
4450	Erträge aus Darlehen VV		15'656.00		16'000.00		
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		11'263.00		10'600.00		
447	Liegenschaftenertrag VV		279'438.00		283'300.00		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		279'438.00		283'300.00		
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		312'802.10		464'675.00		
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK				19'000.00		
4501	Entnahmen aus Fonds des FK				19'000.00		
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		312'802.10		445'675.00		
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		312'802.10		445'675.00		
46	Transferertrag		8'159'793.17		8'928'130.00		
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		6'370'656.29		7'100'550.00		
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		5'470'182.79		6'234'600.00		
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		900'473.50		865'950.00		
462	Finanz- und Lastenausgleich		80'966.00		82'000.00		
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		80'966.00		82'000.00		
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'648'415.13		1'745'580.00		
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		1'165'781.88		1'223'270.00		
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		470'761.50		522'310.00		

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		11'871.75				
469	Übriger Transferertrag		59'755.75				
4690	Übriger Transferertrag		59'755.75				
48	Ausserordentlicher Ertrag		191'331.25				
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		191'331.25				
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		191'331.25				
49	Interne Verrechnungen		157'783.55		238'100.00		
491	Dienstleistungen		122'714.00		115'000.00		
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		122'714.00		115'000.00		
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				74'000.00		
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand				74'000.00		
495	Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen		35'069.55		49'100.00		
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		35'069.55		49'100.00		
9	Abschlusskonten	158'411.85	49'233.35	91'371.00	463'358.00		
90	Abschluss Erfolgsrechnung	158'411.85	49'233.35	91'371.00	463'358.00		
900	Abschluss Erfolgsrechnung				419'258.00		
9001	Aufwandüberschuss				419'258.00		
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fond im EK	158'411.85	49'233.35	91'371.00	44'100.00		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Etragsüberschuss	158'411.85		91'371.00			
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		49'233.35		44'100.00		

Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Ausgaben	Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
1	INVESTITIONSRECHNUNG	3'801'358.75	3'801'358.75	5'536'000.00				
0	Allgemeine Verwaltung	14'400.00		131'000.00				
	Nettoausgaben		14'400.00		131'000.00			
02	Allgemeine Dienste	14'400.00		131'000.00				
	Nettoausgaben		14'400.00		131'000.00			
022	Allgemeine Dienste			101'000.00				
	Nettoergebnis				101'000.00			
	Nettoausgaben				101'000.00			
0220	Allgemeine Dienste	14'400.00		30'000.00				
5290.01	Evaluation/Entwicklung Gemeindeorganisation	14'400.00		30'000.00				
029	Verwaltungsliegenschaften			101'000.00				
	Nettoergebnis				101'000.00			
	Nettoausgaben				101'000.00			
290	Verwaltungsliegenschaften			101'000.00				
5040.01	Gemeindehaus Vorplatzsanierung			80'000.00				
5040.02	Gemeindehaus Lüftung Treppenhaus			21'000.00				
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	115'715.15		285'000.00				
	Nettoausgaben		115'715.15		285'000.00			
14	Allgemeines Rechtswesen			25'000.00				
	Nettoausgaben				25'000.00			

Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
140	Allgemeines Rechtswesen			25'000.00			
	Nettoergebnis				25'000.00		
	Nettoausgaben				25'000.00		
1400	Allgemeines Rechtswesen			25'000.00			
5290.01	Amtliche Vermessung			25'000.00			
15	Feuerwehr	115'715.15		250'000.00			
	Nettoausgaben		115'715.15		250'000.00		
150	Feuerwehr	115'715.15		250'000.00			
	Nettoergebnis		115'715.15		250'000.00		
	Nettoausgaben		115'715.15		250'000.00		
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	115'715.15		250'000.00			
5060.01	Ersatz Motorspritzen	26'646.50					
5060.02	Ersatz Schlauchleger	89'068.65		250'000.00			
16	Verteidigung			10'000.00			
	Nettoausgaben				10'000.00		
161	Militärische Verteidigung			10'000.00			
	Nettoergebnis				10'000.00		
	Nettoausgaben				10'000.00		
1610	Militärische Verteidigung			10'000.00			
5040.01	Einzäunen der stillgelegten Kugelfänge			10'000.00			

Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016	Rechnung 2015		
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	2'269'755.55		2'867'000.00			
	Nettoausgaben		2'269'755.55		2'867'000.00		
21	Obligatorische Schule	2'269'755.55		2'867'000.00			
	Nettoausgaben		2'269'755.55		2'867'000.00		
212	Primarstufe	124'684.45		121'000.00			
	Nettoergebnis		124'684.45		121'000.00		
	Nettoausgaben		124'684.45		121'000.00		
2120	Primarstufe	217'400.20		174'000.00			
5060.01	ICT Primarschule	197'058.75		150'000.00			
5060.02	Installation Beamer	20'341.45		24'000.00			
213	Oberstufe	1'927'670.90		2'572'000.00			
	Nettoergebnis		1'927'670.90		2'572'000.00		
	Nettoausgaben		1'927'670.90		2'572'000.00		
2130	Sekundarstufe I	124'684.45		121'000.00			
5060.01	Schulen Mobilar 2016	72'955.70		75'000.00			
5060.02	Informatik OS Hinterkappelen 2016	51'728.75		46'000.00			
217	Schulliegenschaften	1'927'670.90		2'572'000.00			
	Nettoergebnis		1'927'670.90		2'572'000.00		
	Nettoausgaben		1'927'670.90		2'572'000.00		
2170	Schulliegenschaften	1'927'670.90		2'572'000.00			

Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.01	Schulerweiterung Kappelenring	1'696'196.30		1'850'000.00			
5040.02	Neubau Kindergarten Kappelenring			100'000.00			
5040.03	PS Kappelenring; Aufwertung Pausenplatz			150'000.00			
5040.04	Schulhaus Wohlen; Sanierung Eingangsfront	60'540.50		60'000.00			
5040.05	Schulanl. Dorf Hika; Sanierung Reihen 2+3 und TH			100'000.00			
5040.06	PS Kappelenring; Schliesssystem			30'000.00			
5040.07	PS Kappelenring; Einbau Gruppenräume			150'000.00			
5040.08	OS Hika; Schliesssystem			22'000.00			
5040.09	PS Uettligen; Sanierung Technik und Fassade	15'002.75		50'000.00			
5040.10	PS Kappelenring; Anschluss Wärmeverbund			60'000.00			
5040.11	Schulanlage "Dorf" Hika, Sanierungskonzept	30'945.95					
5040.12	Strategische Schulraumplanung	71'605.00					
5040.13	Reparatur Lehrschwimmbecken Hinterkappelen	53'380.40					
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			30'000.00			
	Nettoausgaben				30'000.00		
34	Sport und Freizeit			30'000.00			
	Nettoausgaben				30'000.00		
342	Freizeit			30'000.00			
	Nettoergebnis				30'000.00		
	Nettoausgaben				30'000.00		
3420	Freizeit			30'000.00			
5010.01	Ergänzung Spazierweg Rainweg-Bennenboden			30'000.00			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	434'662.05	117'597.60	613'000.00			
	Nettoausgaben		317'064.45		613'000.00		

Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
61	Strassenverkehr	434'662.05	117'597.60	613'000.00			
	Nettoausgaben		317'064.45		613'000.00		
615	Gemeindestrassen	434'662.05	117'597.60	613'000.00			
	Nettoergebnis		317'064.45		613'000.00		
	Nettoausgaben		317'064.45		613'000.00		
6150	Gemeindestrassen	434'662.05	117'597.60	503'000.00			
5000.01	Postautohaltestellen: Wendeplatz Säriswil	3'713.55					
5010.01	Aufwertung Unterdettigenstrasse, Hinterkappelen			35'000.00			
5010.02	Belagssanierung Bennenbodenrain, Hinterkappelen			150'000.00			
5010.03	Sanierung Ambühl Uettligen	1'847.05		63'000.00			
5010.04	Beleuchtung LED Säriswil/Innerberg/Murzelen	82'113.45		100'000.00			
5010.05	Beleuchtung LED Bernstrasse Hinterkappelen	26'079.35		25'000.00			
5010.06	Erschliessung Capella; Anpassung Belag Kappelenbrücke	51'597.60		50'000.00			
5010.07	Sanierung Hangrutsch Mühlebergstrasse	122'420.20					
5010.08	Dorfstrasse Hika	6'244.25					
5040.01	Werkhof Bannholz; Garderobe und Aufenthaltsraum	5'000.00					
5060.01	Ersatz Kleintraktor	75'890.85		80'000.00			
5901.01	Einnahmeüberschuss IR	59'755.75					
6110.01	Beiträge Dorfstrasse Hika		66'000.00				
6370.01	Investitionsbeitrag aus Mehrwertabschöpfung		51'597.60				
6156	Radwege			110'000.00			
5010.01	Veloverbindung Kt. Strasse - Herrenschwanden			35'000.00			
5010.02	Veloweg Kappelenring - Kappelenbrücke			75'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	806'312.20	42'916.20	1'610'000.00			
	Nettoausgaben		763'396.00		1'610'000.00		

Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016	Rechnung 2015		
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
71	Wasserversorgung	424'249.05	36'300.00	620'000.00			
	Nettoausgaben		387'949.05		620'000.00		
710	Wasserversorgung	424'249.05	36'300.00	620'000.00			
	Nettoergebnis		387'949.05		620'000.00		
	Nettoausgaben		387'949.05		620'000.00		
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	424'249.05	36'300.00	620'000.00			
5031.01	Breitenrain-Bennenboden, Hinterkappelen	40'715.40		150'000.00			
5031.02	Ersatz WV-Leitung Innerberg-Schärgummenstr.	300'557.40		265'000.00			
5031.03	Ersatz WV-Leitung Aarbergstrasse-Bergweidweg	7'050.10		205'000.00			
5031.04	Erschliessung Areal Kappelenbrücke	50'027.25					
5031.06	Ersatz Versorgungsleitung Gewerbezone Hlka	25'898.90					
6440.01	Rückzlg. Darlehen WVRB AG		36'300.00				
72	Abwasserentsorgung	330'877.50		840'000.00			
	Nettoausgaben		330'877.50		840'000.00		
720	Abwasserentsorgung	330'877.50		840'000.00			
	Nettoergebnis		330'877.50		840'000.00		
	Nettoausgaben		330'877.50		840'000.00		
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	330'877.50		840'000.00			
5032.01	Trennsystem Steinackerweg Säriswil			145'000.00			
5032.02	Abwassersanierung Wölfliried Kleinkläranlage			130'000.00			
5032.03	Kanalisation Wohlen 2. Teil	99'610.60		400'000.00			
5032.04	Sanierung Hochwasserentlastungen			75'000.00			
5032.05	Pumpwerk Inselrain Sanierung Vacuflow-Anlage			90'000.00			
5032.06	Öffentliche Abwassersanierung Ambühl						

Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5032.07	Kanalisation Uettligen Sanierung Leitungen	51'368.60					
5032.08	Kleinkläranlage Wickacker	135'798.30					
5032.09	Trennsystem Pfandacker bis Uettligenstrasse						
5032.13	Kanalisation Bennenbodenrain	44'100.00					
73	Abfall	24'292.00					
	Nettoausgaben		24'292.00				
730	Abfall	24'292.00					
	Nettoergebnis		24'292.00				
	Nettoausgaben		24'292.00				
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	24'292.00					
5033.01	Betriebsopt. dezentrale Sammelstellen	24'292.00					
74	Verbauungen	20'277.45		30'000.00			
	Nettoausgaben		20'277.45		30'000.00		
741	Gewässerverbauungen	20'277.45		30'000.00			
	Nettoergebnis		20'277.45		30'000.00		
	Nettoausgaben		20'277.45		30'000.00		
7410	Gewässerverbauungen	20'277.45		30'000.00			
5020.01	Renaturierung Schlossmattbach	20'277.45		30'000.00			
79	Raumordnung	6'616.20	6'616.20	120'000.00			
	Nettoausgaben				120'000.00		
790	Raumordnung	6'616.20	6'616.20	120'000.00			

Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2016		Budget 2016	Rechnung 2015		
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis				120'000.00		
	Nettoausgaben				120'000.00		
7900	Raumordnung allgemein	6'616.20	6'616.20	120'000.00			
5010.01	Areal Gärtnerei Stucki, Hika; Fussgänger-Veloverbindung			45'000.00			
5290.01	Naherholungskonzept Wohlensee			15'000.00			
5290.02	Neuaufgabe Planung Überbauung Areal Hubacher Uettligen	6'172.15		25'000.00			
5290.03	Schulgasse Wohlen; Umzonung			20'000.00			
5290.04	Überarbeitung Baureglement			15'000.00			
5290.05	Vorgehen Zentrumsentwicklung Uettligen	444.05					
6370.01	Investitionsbeitrag aus Mehrwertabschöpfung		6'616.20				
9	Finanzen und Steuern	160'513.80	3'640'844.95				
	Nettoeinnahmen	3'480'331.15					
99	Nicht aufgeteilte Posten	160'513.80	3'640'844.95				
	Nettoeinnahmen	3'480'331.15					
999	Abschluss	160'513.80	3'640'844.95				
	Nettoergebnis	3'480'331.15					
	Nettoeinnahmen	3'480'331.15					
9990	Abschluss	160'513.80	3'640'844.95				
5900.01	Passivierte Einnahmen	160'513.80					
6900.01	Aktivierete Ausgaben		3'640'844.95				

Investitionsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2016		Budget 2016	Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	3'801'358.75	3'801'358.75	5'576'000.00		
	Investitionsausgaben	3'801'358.75		5'576'000.00		
50	Sachanlagen	3'560'073.00		5'446'000.00		
5000	Grundstücke	3'713.55				
5010	Strassen/Verkehrswege	290'301.90		608'000.00		
5020	Wasserbau	20'277.45		30'000.00		
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	424'249.05		620'000.00		
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	330'877.50		840'000.00		
5033	Tiefbauten Abfall	24'292.00				
5040	Hochbauten	1'932'670.90		2'683'000.00		
5060	Mobilien	533'690.65		665'000.00		
52	Immaterielle Anlagen	21'016.20		130'000.00		
5290	Übrige immaterielle Anlagen	21'016.20		130'000.00		
59	Übertrag an Bilanz	220'269.55				
5900	Passivierte Einnahmen	160'513.80				
5901	Überschuss IR	59'755.75				
	Investitionseinnahmen		3'801'358.75			
61	Rückerstattungen		66'000.00			
6110	Rückerst.Dritter f. Invest.Strassen/Verkehrswege		66'000.00			
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		58'213.80			
6370	Investitionsbeiträge private Haushalte		58'213.80			
64	Rückzahlung von Darlehen		36'300.00			

Investitionsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6440	Rückz.von Darlehen an öff.Unternehmungen		36'300.00				
69	Übertarg an Bilanz		3'640'844.95				
6900	Aktivierte Ausgaben		3'640'844.95				
	Nettoinvestitionen	3'420'575.40					