Einwohnergemeinde Safnern



Budget 2018

Einwohnergemeinde Safnern

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht	1 - 14
Ergebnisse:	
- Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	15
Erfolgsrechnung:	
- Funktionale Gliederung	16 – 40
- Gliederung nach Sachgruppe	41 – 56
Investitionsrechnung:	
- Funktionale Gliederung	57 – 60
- Gliederung nach Sachgruppe	61 – 62

Vorbericht Budget 2018 nach HRM2

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Der Bilanzüberschuss der Einwohnergemeinde Safnern beträgt Fr. 3'058'741.26 per 31. Dezember 2016. Das Budget 2017 sieht einen Aufwandüberschuss von Fr. 73'480.00 vor. Mit dem geplanten Aufwandüberschuss des Budget 2018 von Fr. 504'560.00 wird der voraussichtliche Bestand des Eigenkapitals per Ende 2018 rund 2.48 Mio. Franken betragen. Dies sind rund 10 Steueranlagezehntel.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2018 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

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

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	CHF 417'600.00
wird innert	**8 Jahren**
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2023 linear abgeschrieben.	
Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von	**12.5%**
oder	CHF 52'200.00

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

Verwaltungsvermögen im Bereich Wasser:
Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzliche Abschreibungen		-504'560.00
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	305'000.00	
./. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	74'200.00	
Differenz	230'800.00	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		**0.00**
Ergebnis Budget		-504'560.00

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50'000.00, bei den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Elektroversorgung bis zum Betrag von CHF 5'000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Der Aufwandüberschuss des allgemeinen Haushalts von CHF 504'560.00 schliesst gegenüber dem Budget 2017 um CHF 431'080.00 schlechter ab. Gegenüber der Jahresrechnung 2016 schliessen wir um CHF 760'144.18 schlechter ab.

Aus dem Finanz- und Lastenausgleich entsteht für unsere Gemeinde eine Mehrbelastung von CHF 71'900.00 gegenüber dem Budget 2017 und CHF 65'733.15 gegenüber der Jahresrechnung 2016.

Die Beiträge an die Lehrerbesoldung wurden aufgrund der aktuellen Vollzeiteinheiten (VZE), Stand August 2017 und mit Hilfe des Kalkulationstools NFV der Erziehungsdirektion berechnet. Auf das Schuljahr 2017/2018 wurde die zusätzliche Schulklasse wieder geschlossen.

Die Grundlage für die Budgetierung der Fiskalerträge bilden die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung per 4. Oktober 2017. Die Berechnungen basieren auf folgenden Einheiten:

- Steueranlage der einfachen Steuer 1.50
- Liegenschaftssteuer Promille des amtlichen Wertes 1.00

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
30	**Personalaufwand**	**861'760.00**	**860'830.00**	**814'811.35**
300	**Behörden und Kommissionen**	**94'200.00**	**94'720.00**	**76'280.00**
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	94'200.00	94'720.00	76'280.00
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**635'600.00**	**632'400.00**	**622'222.20**
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	635'600.00	632'400.00	639'700.00
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**105'500.00**	**104'800.00**	**98'391.20**
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	56'900.00	56'400.00	51'735.15
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'000.00	35'900.00	34'289.65
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'885.00	7'840.00	8'002.90
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	4'715.00	4'660.00	4'363.50
309	**Übriger Personalaufwand**	**26'460.00**	**28'910.00**	**17'917.95**
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'300.00	23'250.00	13'578.45
3091	Personalwerbung	1'500.00	1'000.00	1'598.40
3099	Übriger Personalaufwand	4'660.00	4'660.00	2'741.10

Die Ausgangslage bildet der aktuelle Personalaufwand. Bei der Budgetierung wurde die Lohnsumme für das Jahr 2017 um 1% erhöht.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**2'555'190.00**	**2'626'280.00**	**2'264'040.44**
310	Material- und Warenaufwand	1'129'645.00	1'225'110.00	1'151'849.63
311	Nicht aktivierbare Anlagen	93'860.00	91'260.00	81'770.07
312	Ver- und Entsorgung	115'550.00	124'650.00	103'655.30
313	Dienstleistungen und Honorare	638'190.00	662'070.00	556'098.10
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	358'920.00	308'280.00	165'859.20
315	Unterhalt Mobilien u. immat. Anlagen	37'700.00	34'700.00	32'368.35
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	60'115.00	60'120.00	55'205.70
317	Spesenentschädigungen	36'310.00	32'840.00	23'891.25
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	59'600.00	63'100.00	70'506.64
319	Verschiedener Betriebsaufwand	25'300.00	24'150.00	22'836.20

Der Minderaufwand in der Sachgruppe 310 ist hauptsächlich auf die Reduktion der Energie- und Netznutzungspreise zurückzuführen. Bei der Sachgruppe 313 fällt der Betrag für die Erarbeitung der Notfallplanung der Naturgefahren durch den Kanton Bern weg, welche im Jahr 2017 ausgeführt wurde. Beim Baulichen Unterhalt entsteht der Mehraufwand durch höheren Unterhalt der Zivilschutzanlage.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
40	**Fiskalertrag**	**4'244'000.00**	**4'587'500.00**	**4'714'281.22**
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**	**3'473'000.00**	**3'864'000.00**	**3'875'979.37**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	3'111'000.00	3'453'000.00	3'467'743.65
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	312'000.00	350'000.00	348'837.80
4002	Quellensteuern natürliche Personen	50'000.00	61'000.00	59'397.92
401	**Direkte Steuern juristische Personen**	**253'500.00**	**212'000.00**	**329'422.05**
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	241'000.00	190'000.00	315'366.90
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	11'500.00	20'000.00	13'352.00
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen	1'000.00	2'000.00	703.15
402	**Übrige direkte Steuern**	**506'500.00**	**500'500.00**	**497'819.80**
4021	Grundsteuern	345'000.00	340'000.00	341'708.40
4022	Vermögensgewinnsteuern	150'000.00	150'000.00	134'736.55
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	2'000.00	2'000.00	5'555.75
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	9'500.00	8'500.00	15'819.10
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**	**11'000.00**	**11'000.00**	**11'060.00**
4033	Hundesteuer	11'00.000	11'000.00	11'060.00

Die Grundlage für die Budgetierung des Fiskalertrags bilden die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung mit Stichtag 4. Oktober 2017. Die Steueranlage wird auf das Jahr von 1.7 auf 1.5 Steueranlagezehntel reduziert.

2.3 Investitionen

Die geplanten Nettoinvestitionen betragen CHF 1'855'500.00. Sie fallen verglichen mit dem Budget 2017 um CHF 493'500.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2016 um CHF 625'784.95 höher aus.

Detaillierte Erläuterungen zum Investitionsprogramm folgen unter Punkt 5.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-548'800.00	55'800.00	495'455.29
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	-504'560.00	-73'480.00	255'584.18
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	-44'240.00	129'280.00	239'871.11
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	3'473'000.00	3'864'000.00	3'875'979.37
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	253'500.00	212'000.00	329'422.05
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	345'000.00	340'000.00	341'708.40
Nettoinvestitionen (SG 5 ./. 6)	1'855'500.00	1'362'000.00	1'229'715.05

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	8'541'800.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	7'934'100.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-607'700.00
Finanzaufwand	CHF	92'330.00
Finanzertrag	CHF	142'630.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	50'300.00
Operatives Ergebnis	CHF	-557'400.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	24'400.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	33'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	8'600.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**CHF**	**-548'800.00**

3.2.2 Investitionsrechnung

Aktivierte Investitionsausgaben	CHF	1'861'500.00
Passivierte Investitionseinnahmen	CHF	6'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung	**CHF**	**-1'855'500.00**

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:				
Ergebnis Gesamthaushalt	*90*		CHF	-548'800.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	*33*	+	CHF	275'500.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	*35*	+	CHF	445'150.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	*45*	-	CHF	188'950.00
WB Darlehen VV	*364*	+	CHF	0.00
WB Beteiligungen VV	*365*	+	CHF	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	*366*	+	CHF	600.00
Einlagen in das Eigenkapital	*389*	+	CHF	24'400.00
Aufwertung Finanzvermögen	*4490*	-	CHF	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	*489*	-	CHF	33'000.00
Selbstfinanzierung			CHF	-25'100.00
Nettoinvestitionen:				
Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)			CHF	-1'855'500.00
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			**CHF**	**-1'880'600.00**

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand	CHF	5'854'410.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	5'289'250.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-565'160.00
Finanzaufwand	CHF	78'330.00
Finanzertrag	CHF	130'330.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	52'000.00
Operatives Ergebnis	CHF	-513'160.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	24'400.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	33'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	8'600.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**CHF**	**-504'560.00**

In diesem Ergebnis werden die Spezialfinanzierungen nicht berücksichtigt.

Der Finanzaufwand und Ertrag beinhaltet die Zinsen der Spezialfinanzierungen und die Liegenschaften des Finanzvermögens.

Wie aus der Stufe Gesamtergebnis ersichtlich, weisen wir im Budget 2018 einen Aufwandüberschuss von CHF 504'560.00 aus. Dieser fällt gegenüber dem Budget 2017 um CHF 431'080.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2016 um CHF 760'144.18 schlechter aus. Das Ergebnis wird über das Eigenkapital ausgeglichen.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Betrieblicher Aufwand	CHF	615'870.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	643'350.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	27'480.00
Finanzaufwand	CHF	14'000.00
Finanzertrag	CHF	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-14'000.00
Operatives Ergebnis	CHF	13'480.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**CHF**	**13'480.00**

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst im Budget 2018 voraussichtlich mit einem Ertragsüberschuss von CHF 13'480.00 ab. Dieser fällt gegenüber dem Budget 2017 um CHF 6'420.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2016 um CHF 22'526.70 schlechter aus. Das Ergebnis wird über das Eigenkapital ausgeglichen.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand	CHF	554'470.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	478'600.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-75'870.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	12'000.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	12'000.00
Operatives Ergebnis	CHF	-63'870.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**CHF**	**-63'870.00**

Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung schliesst im Budget 2017 voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 63'870.00 ab. Dieser fällt gegenüber dem Budget 2017 um CHF 13'200.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2016 um CHF 43'700.70 schlechter aus. Das Ergebnis wird über das Eigenkapital ausgeglichen.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand	CHF	217'800.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	203'900.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-13'900.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	300.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	300.00
Operatives Ergebnis	CHF	-13'600.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**CHF**	**-13'600.00**

Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung schliesst im Budget 2018 voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 13'600.00 ab. Dieser fällt gegenüber dem Budget 2017 um CHF 2'700.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2016 um CHF 11'299.18 besser aus. Das Ergebnis wird über das Eigenkapital ausgeglichen.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung

Betrieblicher Aufwand	CHF	1'299'250.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	1'319'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	19'750.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	0.00
Operatives Ergebnis	CHF	19'750.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**CHF**	**19'750.00**

Die Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung schliesst im Budget 2018 voraussichtlich mit einem Ertragsüberschuss von CHF 19'750.00 ab. Dieser fällt gegenüber dem Budget 2017 um CHF 156'600.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2016 um CHF 229'182.89 schlechter aus. Das Ergebnis wird über das Eigenkapital ausgeglichen.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUFWAND						
Personalaufwand	861'760.00		860'830.00		814'811.35	
Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'555'190.00		2'626'280.00		2'264'040.44	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	275'500.00		260'750.00		244'759.70	
Finanzaufwand	92'330.00		76'650.00		71'843.05	
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	445'150.00		465'950.00		470'459.10	
Transferaufwand	4'404'200.00		4'354'700.00		4'153'322.50	
Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
Ausserordentlicher Aufwand	24'400.00		-		326'100.75	
Interne Verrechnungen	139'100.00		128'600.00		135'900.00	
TOTAL AUFWAND	***8'797'630.00***		***8'773'760.00***		***8'481'236.89***	
ERTRAG						
Fiskalertrag		4'244'000.00		4'587'500.00		4'714'281.22
Regalien und Konzessionen		-		-		-
Entgelte		2'641'050.00		2'882'950.00		2'940'734.91
Verschiedene Erträge		-		-		-
Finanzertrag		142'630.00		125'510.00		146'693.80
Entnahmen aus Fonds und Spezialfin.		188'950.00		195'100.00		179'478.25
Transferertrag		860'100.00		909'900.00		845'729.55
Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Ausserordentlicher Ertrag		33'000.00		-		13'874.45
Interne Verrechnungen		139'100.00		128'600.00		135'900.00
TOTAL ERTRAG		***8'248'830.00***		***8'829'560.00***		***8'976'692.18***
ABSCHLUSS						
Abschluss Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	34'230.00	583'030.00	196'250.00	140'450.00	540'523.77	45'068.48
ABSCHLUSSKONTEN		***548'800.00***		***55'800.00***		***495'455.29***

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	748'090.00	281'150.00	780'810.00	258'250.00	686'021.55	293'074.30
Nettoergebnis		466'940.00		522'560.00		392'947.25
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	209'710.00	77'310.00	164'100.00	79'460.00	118'063.25	65'864.40
Nettoergebnis		132'400.00		84'640.00		52'198.85
Bildung	2'085'930.00	299'750.00	2'077'450.00	295'350.00	1'887'188.45	295'802.75
Nettoergebnis		1'786'180.00		1'782'100.00		1'591'385.70
Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	169'050.00	11'300.00	187'650.00	15'000.00	150'795.00	11'979.60
Nettoergebnis		157'750.00		172'650.00		138'815.40
Gesundheit	5'970.00		5'970.00		4'747.65	
Nettoergebnis		5'970.00		5'970.00		4'747.65
Soziale Sicherheit	1'550'570.00	1'000.00	1'531'420.00	1'000.00	1'478'929.00	565.60
Nettoergebnis		1'549'570.00		1'530'420.00		1'478'363.40
Verkehr	672'390.00	163'300.00	598'140.00	140'900.00	559'578.35	156'115.65
Nettoergebnis		509'090.00		457'240.00		403'462.70
Umweltschutz und Raumordnung	1'468'820.00	1'426'620.00	1'466'720.00	1'404'520.00	1'429'186.15	1'399'058.60
Nettoergebnis		42'200.00		62'200.00		30'127.55
Volkswirtschaft	1'323'700.00	1'320'000.00	1'562'700.00	1'559'000.00	1'554'491.84	1'552'342.74
Nettoergebnis		3'700.00		3'700.00		2'149.10
Finanzen und Steuern	597'630.00	5'251'430.00	595'050.00	5'216'530.00	1'152'759.42	5'246'957.02
Nettoergebnis	4'653'800.00		4'621'480.00		4'094'197.60	

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget 2018

0220.3118.00	Immaterielle Anlagen	CHF	-10'000.00
0220.4612.90	Interne Verrechnungen Dienstleistungen an SF	CHF	18'300.00
1400.3132.00	Honorare ext. Berater (Umsetzung BMBV)	CHF	17'400.00
1400.3611.00	Entschädigungen an Kanton	CHF	-13'000.00
1620.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	CHF	46'460.00
2120.3113.00	Hardware	CHF	11'050.00
2120.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrergehälter Prim)	CHF	-29'000.00
2130.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und GV	CHF	-10'000.00
2140.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	CHF	10'500.00
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	CHF	-10'000.00
2180.3611.00	Entschädigungen an Kanton	CHF	13'000.00
2180.4631.00	Beiträge vom Kanton	CHF	11'000.00
3410.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	CHF	-20'400.00
5320.3631.00	Ergänzungsleistungen AHV/IV	CHF	-24'700.00
5799.3611.00	Lastenausgleich Sozialhilfe	CHF	28'000.00
6150.3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	CHF	19'700.00
6150.3141.02	Unterhalt u. Rep. Strassenbeleuchtung	CHF	37'000.00
6150.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	CHF	-15'000.00
6150.4612.90	Interne Verrechnungen Dienstleistungen an SF	CHF	18'200.00
6291.3631.00	Gemeindeanteil öffentlicher Verkehr	CHF	18'000.00
7101.3612.90	Interne Verrechnungen Dienstleistungen an SF	CHF	15'300.00
7450.3132.00	Honorare ext. Berater (Notfallplanung Naturgefahren)	CHF	-30'000.00
8711.3101.02	Netznutzungsentgelt	CHF	-64'000.00
8711.4240.02	Ertrag Netznutzungsentgelt	CHF	-108'000.00
8711.4240.05	Ertrag Gemeindeabgaben	CHF	-85'000.00
8712.3101.01	Energieeinkauf	CHF	-21'000.00
8712.4240.06	Ertrag Stromverkauf	CHF	-39'000.00
9100.4000.00	Einkommenssteuern	CHF	-362'000.00
9100.4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommen	CHF	18'000.00
9100.4001.00	Vermögenssteuern	CHF	-14'000.00
9100.4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögen	CHF	14'000.00
9100.4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögen	CHF	-38'000.00
9100.4002.00	Quellensteuern	CHF	-11'000.00
9100.4010.00	Gewinnsteuern	CHF	27'000.00

9100.4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern	CHF	24'000.00
9300.4622.70	Finanzausgleich Disparitätenabbau	CHF	-84'000.00
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV Gasse 6	CHF	26'000.00

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Allgemeine Verwaltung	100'000.00				1'600.00	
Nettoergebnis						
Öffentliche Ordnung und Sicherheit			190'000.00			
Nettoergebnis		-		190'000.00		-
Bildung	40'000.00					
Nettoergebnis		40'000.00		-		-
Verkehr	165'000.00		136'000.00		296'690.45	
Nettoergebnis		165'000.00		136'000.00		296'690.45
Umweltschutz und Raumordnung	1'335'500.00	6'000.00	852'000.00	6'000.00	895'191.40	8'333.35
Nettoergebnis		1'329'500.00		846'000.00		886'858.05
Volkswirtschaft	221'000.00		190'000.00		44'566.55	
Nettoergebnis		221'000.00		190'000.00		44'566.55
Finanzen und Steuern	6'000.00	1'861'500.00	6'000.00	1'368'000.00	8'333.35	1'238'048.40
Nettoergebnis	1'855'500.00		1'362'000.00		1'229'715.05	

Folgende Ausgaben wurden in der Investitionsrechnung 2018 berücksichtigt:

Allgemeiner Haushalt:		
Neubau Mehrzweckgebäude mit Verwaltung	CHF	100'000.00
Erweiterungsanbau Kindergarten	CHF	40'000.00
Rahmenkredit Strassen 2014 – 2018	CHF	100'000.00
Sanierung Kandelaber	CHF	33'000.00
Ersatz öffentliche Beleuchtung LED-Leuchten	CHF	32'000.00
Wasserversorgung:		
Sanierung Leitung Quellemweg (Talstrasse-Quellenweg)	CHF	30'000.00
Neue Ringleitung Buchenweg-Haselweg	CHF	20'000.00
Ersatz Leitung Buchenweg	CHF	16'000.00
Sanierung Leitung Talstrasse (Bergstrasse-Hauptstrasse)	CHF	275'000.00
Sanierung Leitung Bergstrasse	CHF	35'000.00
Sanierung Quellen Riedrain und Burirain	CHF	533'500.00
Werterhaltende Massnahmen	CHF	100'000.00
Subventionsbeiträge Wasserversorgung	CHF	- 6'000.00
Abwasserentsorgung:		
GEP-Massnahmen 2018 - 2022	CHF	240'000.00
Werterhaltende Massnahmen	CHF	50'000.00
Investitionsbeiträge ARO	CHF	36'000.00
Elektroversorgung:		
Werterhaltende Massnahmen	CHF	100'000.00
Sanierung Verteilkabinen	CHF	51'000.00
Ersatz Trafostation Moos	CHF	70'000.00

Die Anschlussgebühren werden nach HRM2 neu in der Erfolgsrechnung erfasst.

6 Eigenkapitalnachweis

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

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Eigenkapital		Saldo 01.01.2017 CHF	2017 Erhöhung (+) Reduktion (-)	2018 Erhöhung (+) Reduktion (-)	Saldo 31.12.2018 CHF
29	**Eigenkapital**	**7'828'305**	**317'150**	**-300'700**	**7'844'755**
290	**Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen**	**2'053'538**	**129'280**	**-44'240**	**2'138'578**
29001.00	*SF Wasserversorgung*	*455'292*	*19'900*	*13'480*	*488'672*
29002.00	*SF Abwasserentsorgung*	*602'674*	*-50'670*	*-63'870*	*488'134*
29003.00	*SF Abfallentsorgung*	*54'442*	*-16'300*	*-13'600*	*24'542*
29004.00	*SF Elektroversorgung*	*941'128*	*176'350*	*19'750*	*1'137'228*
293	**Vorfinanzierungen**	**2'125'563**	**261'350**	**248'100**	**2'635'011**
29300.01	*SF Liegenschaften FV*	*280'286*	*10'850*	*-8'600*	*282'536*
29300.02	*SF Planungsmehrwerte*	*305'044*			*305'044*
29302.00	*Werterhalt Abwasserentsorung*	*714'095*	*170'800*	*175'800*	*1'060'695*
29302.01	*Werterhalt SF ARO*	*826'136*	*79'700*	*80'900*	*986'736*
294	**Reserve**	**303'500**			**303'500**
29400.00	*Neubewertungsreserve Finanzvermögen*	*303'500*			*303'500*
296	**Neubewertungsreserve Finanzvermögen**	**286'962**			**286'962**
29600.00	*Neubewertungsreserve Finanzvermögen*	*286'962*			*286'962*
299	**Bilanzüberschuss/ -Fehlbetrag**	**3'058'741**	**-73'480**	**-504'560**	**2'480'701**

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

Die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfallentsorgung und Elektroversorgung werden unter Ziffer 3.4 bis 3.7 detailliert erläutert.

6.2.2 Vorfinanzierungen

Bei der Spezialfinanzierung Liegenschaften des Finanzvermögens sind im 2018 Einlagen von CHF 24'400.00 vorgesehen. Dies entspricht 2% der Bilanzsumme. Entnommen werden jeweils die Unterhaltskosten, voraussichtlich CHF 33'000.00 im Budget 2018.
Im 2018 sind Einlagen in den Werterhalt Abwasserentsorgung inkl. ARO von CHF 270'300.00 vorgesehen. Die budgetierten Abschreibungen von CHF 13'600.00 werden aus dem Werterhalt entnommen.

6.2.3 Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Das Finanzvermögen wurde gemäss Anhang 1 zu Art. 81 Absatz 3 Ziffer 3 der Gemeindeverordnung neu bewertet. Die Neubewertungsreserve betrug per 1. Januar 2017 CHF 286'962.00 und setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Buchwert		Aufwertung	
Aktien BKW Energie AG	CHF	6'500.00	CHF	92'300.00 *
Sonnhalde 1 altes Schützenhaus	CHF	2'246.70	CHF	40'453.30 **
Gasse 6/6a Bauernhaus (inkl. Land)	CHF	618'271.15	CHF	130'336.85 **
Bergstrasse 16/16a Wohnhaus	CHF	166'700.00	CHF	173'850.00 **
Parz. 964 Giessenacker	CHF	9'020.00	CHF	3'608.00 **
Parz. 354 Giessmatte	CHF	182'500.00	CHF	-150'202.00 **
Parz. 281 Huetmatte	CHF	5'680.00	CHF	-4'896.00 **
Parz. 493 Huetmatte	CHF	0.00	CHF	1'176.00 **
Parz. 494 Huetmatte	CHF	0.00	CHF	336.00 **

* Börsenwert
** Amtlicher Wert x Faktor 1.4

Entnahmen aus der Neubewertungsreserven sind zwingend vorzunehmen, wenn Finanzvermögen, das bei Einführung von HRM2 aufgewertet wurde, veräussert wird. Im Budget 2017 und im Budget 2018 sind keine Veräusserungen von Finanzvermögen vorgesehen.

6.2.4 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 504'560.00 ab.

7 Antrag des Gemeinderates

a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.5-fache des gesetzlichen Einheitssatzes.
b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1 Promille des amtlichen Wertes
c) Genehmigung Budget 2018 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 8'658'530.00	CHF 8'109'730.00
Aufwandüberschuss		CHF 548'800.00
Allgemeiner Haushalt	CHF 5'957'140.00	CHF 5'452'580.00
Aufwandüberschuss		CHF 504'560.00
SF Wasserversorgung	CHF 629'870.00	CHF 643'350.00
Ertragsüberschuss	CHF 13'480.00	
SF Abwasserentsorgung	CHF 554'470.00	CHF 490'600.00
Aufwandüberschuss		CHF 63'870.00
SF Abfallentsorgung	CHF 217'800.00	CHF 204'200.00
Aufwandüberschuss		CHF 13'600.00
SF Elektroversorgung	CHF 1'299'250.00	CHF 1'319'000.00
Ertragsüberschuss	CHF 19'750.00	

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2018 zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Safnern

Der Präsident	Die Sekretärin	Die Gemeindeverwalterin
Dieter Winkler	Sandra Geider	Sandra Geider

Safnern, 1. November 2017

8 Genehmigung Budget

Gemeindeverwaltung Safnern

Gesamter Haushalt

1.11.2017

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	8'541'800.00	8'568'510.00	7'947'393.09
Betrieblicher Ertrag	7'934'100.00	8'575'450.00	8'680'223.93
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-607'700.00**	**6'940.00**	**732'830.84**
Finanzaufwand	92'330.00	76'650.00	71'843.05
Finanzertrag	142'630.00	125'510.00	146'693.80
Ergebnis aus Finanzierung	**50'300.00**	**48'860.00**	**74'850.75**
Operatives Ergebnis	**-557'400.00**	**55'800.00**	**807'681.59**
Ausserordentlicher Aufwand	24'400.00	0.00	326'100.75
Ausserordentlicher Ertrag	33'000.00	0.00	13'874.45
Ausserordentliches Ergebnis	**8'600.00**	**0.00**	**-312'226.30**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-548'800.00**	**55'800.00**	**495'455.29**
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	1'861'500.00	1'368'000.00	1'238'048.40
Investitionseinnahmen	6'000.00	6'000.00	8'333.35
Ergebnis Investitionsrechnung	**-1'855'500.00**	**-1'362'000.00**	**-1'229'715.05**
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-548'800.00	55'800.00	495'455.29
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	275'500.00	260'750.00	244'759.70
Einlagen Fonds u.Spezialfinanzierungen	445'150.00	465'950.00	470'459.10
Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen	-188'950.00	-195'100.00	-179'478.25
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	600.00	0.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	24'400.00	0.00	326'100.75
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-33'000.00	0.00	-13'874.45
Selbstfinanzierung	**-25'100.00**	**587'400.00**	**1'343'422.14**
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'855'500.00	-1'362'000.00	-1'229'715.05
Finanzierungsergebnis	**-1'880'600.00**	**-774'600.00**	**113'707.09**
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

1.11.2017

		Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Budget 2017 Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Rechnung 2016 Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
0	**ERFOLGSRECHNUNG**	**8'831'860.00**	**8'831'860.00**	**8'970'010.00**	**8'970'010.00**	**9'021'760.66**	**9'021'760.66**
00	**Allgemeine Verwaltung**	**748'090.00**	**281'150.00**	**780'810.00**	**258'250.00**	**686'021.55**	**293'074.30**
	Nettoaufwand		466'940.00		522'560.00		392'947.25
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**209'710.00**	**77'310.00**	**164'100.00**	**79'460.00**	**118'063.25**	**65'864.40**
	Nettoaufwand		132'400.00		84'640.00		52'198.85
2	**Bildung**	**2'085'930.00**	**299'750.00**	**2'077'450.00**	**295'350.00**	**1'887'188.45**	**295'802.75**
	Nettoaufwand		1'786'180.00		1'782'100.00		1'591'385.70
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**169'050.00**	**11'300.00**	**187'650.00**	**15'000.00**	**150'795.00**	**11'979.60**
	Nettoaufwand		157'750.00		172'650.00		138'815.40
4	**Gesundheit**	**5'970.00**		**5'970.00**		**4'747.65**	
	Nettoaufwand		5'970.00		5'970.00		4'747.65
5	**Soziale Sicherheit**	**1'550'570.00**	**1'000.00**	**1'531'420.00**	**1'000.00**	**1'478'929.00**	**565.60**
	Nettoaufwand		1'549'570.00		1'530'420.00		1'478'363.40
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**672'390.00**	**163'300.00**	**598'140.00**	**140'900.00**	**559'578.35**	**156'115.65**
	Nettoaufwand		509'090.00		457'240.00		403'462.70
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**1'468'820.00**	**1'426'620.00**	**1'466'720.00**	**1'404'520.00**	**1'429'186.15**	**1'399'058.60**
	Nettoaufwand		42'200.00		62'200.00		30'127.55
8	**Volkswirtschaft**	**1'323'700.00**	**1'320'000.00**	**1'562'700.00**	**1'559'000.00**	**1'554'491.84**	**1'552'342.74**
	Nettoaufwand		3'700.00		3'700.00		2'149.10
9	**Finanzen und Steuern**	**597'630.00**	**5'251'430.00**	**595'050.00**	**5'216'530.00**	**1'152'759.42**	**5'246'957.02**
	Nettoertrag	4'653'800.00		4'621'480.00		4'094'197.60	

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ERFOLGSRECHNUNG**	**8'831'860.00**	**8'831'860.00**	**8'970'010.00**	**8'970'010.00**	**9'021'760.66**	**9'021'760.66**
00	**Allgemeine Verwaltung**	**748'090.00**	**281'150.00**	**780'810.00**	**258'250.00**	**686'021.55**	**293'074.30**
	Nettoaufwand		466'940.00		522'560.00		392'947.25
01	**Legislative und Exekutive**	**149'520.00**		**145'300.00**		**118'562.95**	**450.00**
	Nettoaufwand		149'520.00		145'300.00		118'112.95
011	**Legislative**	**31'180.00**		**26'840.00**		**22'894.60**	**100.00**
	Nettoaufwand		31'180.00		26'840.00		22'794.60
0110	**Legislative**	**31'180.00**		**26'840.00**		**22'894.60**	**100.00**
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'600.00				1'920.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'800.00		2'000.00		1'448.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	150.00		200.00		19.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		20.00		4.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.00		20.00		14.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'500.00		9'000.00		4'885.55	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000.00		1'500.00		1'266.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'600.00		3'600.00		3'632.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'500.00		10'500.00		9'703.80	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						100.00
012	**Exekutive**	**118'340.00**		**118'460.00**		**95'668.35**	**350.00**
	Nettoaufwand		118'340.00		118'460.00		95'318.35
0120	**Exekutive**	**118'340.00**		**118'460.00**		**95'668.35**	**350.00**
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	68'900.00		68'900.00		55'300.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	8'940.00		9'960.00		8'540.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5'200.00		5'200.00		3'819.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	450.00		450.00		400.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		319.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden + Komm.	2'000.00		2'000.00		260.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		2'555.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		2'156.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'800.00		8'800.00		7'924.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					58.60	

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.01	Gemeinderatskredit	11'300.00		10'400.00		12'427.70	
3199.02	Jungbürgerfeier	3'350.00		3'350.00		1'906.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						350.00
02	**Allgemeine Dienste**	**598'570.00**	**281'150.00**	**635'510.00**	**258'250.00**	**567'458.60**	**292'624.30**
	Nettoaufwand		317'420.00		377'260.00		274'834.30
022	**Allgemeine Dienste**	**571'650.00**	**272'900.00**	**607'400.00**	**250'000.00**	**540'485.80**	**279'581.10**
	Nettoaufwand		298'750.00		357'400.00		260'904.70
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**571'650.00**	**272'900.00**	**607'400.00**	**250'000.00**	**540'485.80**	**279'581.10**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	330'800.00		337'000.00		338'503.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	27'000.00		27'000.00		26'380.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	19'000.00		19'200.00		18'102.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'900.00		2'900.00		3'289.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		2'200.00		2'205.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'650.00		13'850.00		7'564.70	
3091.00	Personalwerbung	1'500.00		1'000.00		1'598.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'160.00		2'160.00		1'527.40	
3100.00	Büromaterial	12'000.00		12'000.00		6'925.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	350.00		350.00		290.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00		402.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'050.00		2'050.00		1'832.50	
3113.00	Hardware	1'000.00		2'500.00		3'795.10	
3118.00	Immaterielle Anlagen	10'500.00		20'500.00		50.00	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			9'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	400.00		400.00		161.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'800.00		15'800.00		13'266.05	
3130.01	Verbands- und Mitgliederbeiträge	13'040.00		13'140.00		12'804.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	75'800.00		79'800.00		57'571.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100.00		2'150.00		2'023.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		90.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		1'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'000.00		2'000.00		2'048.05	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungsgebühren	4'900.00		4'900.00		4'873.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		284.95	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	29'000.00		28'500.00		29'896.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		6'000.00		5'000.00	

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'200.00		3'200.00		44'325.05
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		1'800.00		2'800.00		1'804.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		4'500.00		4'500.00		4'152.05
4612.90	Interne Verrechnung Dienstleistungen an Spezialfinanzierungen		187'800.00		169'500.00		154'400.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		75'600.00		70'000.00		74'900.00
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**26'920.00**	**8'250.00**	**28'110.00**	**8'250.00**	**26'972.80**	**13'043.20**
	Nettoaufwand		18'670.00		19'860.00		13'929.60
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**26'920.00**	**8'250.00**	**28'110.00**	**8'250.00**	**26'972.80**	**13'043.20**
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	5'800.00		5'600.00		5'253.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500.00		500.00		210.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		15.00		13.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	40.00		35.00		41.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00		500.00		570.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	14'850.00		14'850.00		9'959.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'900.00		1'900.00		1'840.95	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'210.00		4'710.00		9'083.60	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'713.20
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'250.00		8'250.00		8'330.00
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**209'710.00**	**77'310.00**	**164'100.00**	**79'460.00**	**118'063.25**	**65'864.40**
	Nettoaufwand		132'400.00		84'640.00		52'198.85
11	**Öffentliche Sicherheit**	**1'500.00**	**500.00**	**2'000.00**	**500.00**	**1'500.00**	**350.00**
	Nettoaufwand		1'000.00		1'500.00		1'150.00
111	**Polizei**	**1'500.00**	**500.00**	**2'000.00**	**500.00**	**1'500.00**	**350.00**
	Nettoaufwand		1'000.00		1'500.00		1'150.00
1110	**Polizei**	**1'500.00**	**500.00**	**2'000.00**	**500.00**	**1'500.00**	**350.00**
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		2'000.00		1'500.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		500.00		350.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**113'200.00**	**44'900.00**	**115'200.00**	**50'400.00**	**80'776.90**	**41'863.10**
	Nettoaufwand		68'300.00		64'800.00		38'913.80

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**113'200.00**	**44'900.00**	**115'200.00**	**50'400.00**	**80'776.90**	**41'863.10**
	Nettoaufwand		68'300.00		64'800.00		38'913.80
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**113'200.00**	**44'900.00**	**115'200.00**	**50'400.00**	**80'776.90**	**41'863.10**
3100.00	Büromaterial	700.00		700.00		171.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'500.00		6'500.00		5'905.10	
3130.04	Baubewilligungsgebühren	38'000.00		43'000.00		22'075.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	17'400.00					
3611.00	Entschädigungen an Kanton	12'000.00		25'000.00		14'424.35	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	38'600.00		40'000.00		38'200.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Präsidialabteilung)		14'000.00		14'000.00		13'810.70
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		30'900.00		34'400.00		28'052.40
4611.00	Entschädigungen vom Kanton				2'000.00		
16	**Verteidigung**	**95'010.00**	**31'910.00**	**46'900.00**	**28'560.00**	**35'786.35**	**23'651.30**
	Nettoaufwand		63'100.00		18'340.00		12'135.05
161	**Militärische Verteidiung**	**4'000.00**	**8'000.00**	**4'000.00**	**8'000.00**		**3'423.95**
	Nettoertrag	4'000.00		4'000.00		3'423.95	
1610	**Militärische Verteidigung**	**4'000.00**	**8'000.00**	**4'000.00**	**8'000.00**		**3'423.95**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	4'000.00		4'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000.00		8'000.00		3'423.95
162	**Zivile Verteidigung**	**91'010.00**	**23'910.00**	**42'900.00**	**20'560.00**	**35'786.35**	**20'227.35**
	Nettoaufwand		67'100.00		22'340.00		15'559.00
1620	**Zivilschutz**	**86'210.00**	**23'910.00**	**38'000.00**	**20'560.00**	**31'933.40**	**20'227.35**
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'850.00		5'850.00		4'585.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			300.00		568.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'150.00		3'200.00		3'144.20	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	54'810.00		8'350.00		4'036.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzeuge	1'000.00					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	21'400.00		20'300.00		19'599.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		15'610.00		17'060.00		17'018.35
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		500.00		500.00		209.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		7'800.00		3'000.00		3'000.00

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1627	**Regionale Führungsstab**	**4'800.00**		**4'900.00**		**3'852.95**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'800.00		4'900.00		3'852.95	
2	**Bildung**	**2'085'930.00**	**299'750.00**	**2'077'450.00**	**295'350.00**	**1'887'188.45**	**295'802.75**
	Nettoaufwand		1'786'180.00		1'782'100.00		1'591'385.70
21	**Obligatorische Schule**	**2'085'930.00**	**299'750.00**	**2'077'450.00**	**295'350.00**	**1'887'188.45**	**295'802.75**
	Nettoaufwand		1'786'180.00		1'782'100.00		1'591'385.70
211	**Eingangsstufe**	**87'380.00**		**92'520.00**		**86'074.85**	**3'631.00**
	Nettoaufwand		87'380.00		92'520.00		82'443.85
2110	**Kindergarten**	**87'380.00**		**92'520.00**		**86'074.85**	**3'631.00**
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		500.00	
3104.00	Lehrmittel	6'380.00		5'960.00		6'041.50	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'390.00		2'930.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		169.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		265.05	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200.00		200.00		1'352.70	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'510.00		1'530.00			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	75'000.00		81'000.00		77'746.50	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						3'631.00
212	**Primarstufe**	**439'840.00**	**24'250.00**	**457'050.00**	**26'150.00**	**425'751.25**	**31'381.10**
	Nettoaufwand		415'590.00		430'900.00		394'370.15
2120	**Primarstufe**	**439'840.00**	**24'250.00**	**457'050.00**	**26'150.00**	**425'751.25**	**31'381.10**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'500.00		7'500.00		7'553.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	650.00		650.00		383.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		41.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		50.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		4'250.00		3'448.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		1'213.70	
3100.00	Büromaterial	13'200.00		13'700.00		11'934.15	
3104.00	Lehrmittel	40'315.00		38'400.00		38'558.93	
3104.01	Bibliothek	5'300.00		5'900.00		4'877.20	
3104.02	Ludothek	1'300.00		1'300.00		1'176.65	
3113.00	Hardware	19'350.00		8'300.00		11'159.00	

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'660.00		1'700.00			
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'280.00		15'300.00		13'574.77	
3119.01	Anschaffung von Sportgeräten u. Turnmaterial	4'500.00		8'300.00		6'197.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'110.00		2'010.00		1'265.25	
3130.01	Verbands- und Mitgliederbeiträge	100.00		150.00		100.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00		1'400.00		1'391.50	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00		1'194.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungsgebühren	7'175.00		7'180.00		4'573.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	23'900.00		20'310.00		14'154.70	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	280'000.00		309'000.00		296'726.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	9'500.00		6'000.00		4'177.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'200.00		825.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'250.00		7'450.00		7'479.65
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		18'000.00		17'500.00		23'076.45
213	**Oberstufe**	**991'900.00**	**166'000.00**	**1'010'300.00**	**183'000.00**	**941'510.75**	**180'145.75**
	Nettoaufwand		825'900.00		827'300.00		761'365.00
2130	**Sekundarstufe I**	**991'900.00**	**166'000.00**	**1'010'300.00**	**183'000.00**	**941'510.75**	**180'145.75**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'000.00		30'000.00		20'459.70	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	971'900.00		980'300.00		921'051.05	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		15'000.00		23'000.00		30'152.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		151'000.00		160'000.00		149'993.75
214	**Musikschulen**	**71'800.00**		**61'300.00**		**55'408.15**	
	Nettoaufwand		71'800.00		61'300.00		55'408.15
2140	**Musikschule**	**71'800.00**		**61'300.00**		**55'408.15**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	71'800.00		61'300.00		55'408.15	
217	**Schulliegenschaften**	**309'180.00**		**313'750.00**	**200.00**	**247'612.75**	**5'351.50**
	Nettoaufwand		309'180.00		313'550.00		242'261.25
2170	**Schulliegenschaften**	**309'180.00**		**313'750.00**	**200.00**	**247'612.75**	**5'351.50**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	95'800.00		93'100.00		91'693.00	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	20'000.00		20'500.00		18'805.65	

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	9'300.00		9'000.00		8'734.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'100.00		6'900.00		6'726.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		800.00		709.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		703.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'000.00		13'000.00		10'432.60	
3113.00	Hardware	1'700.00					
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		4'750.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	23'000.00		33'000.00		20'541.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'640.00		2'210.00		1'615.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'900.00		8'000.00		8'053.35	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	112'700.00		110'650.00		69'855.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzeuge	6'700.00		4'200.00		2'620.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'640.00		2'640.00		2'640.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		82.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'400.00		3'500.00		4'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				200.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter						5'351.50
218	**Tagesbetreuung**	**141'850.00**	**109'500.00**	**109'570.00**	**86'000.00**	**105'742.50**	**75'293.40**
	Nettoaufwand		32'350.00		23'570.00		30'449.10
2180	**Tagesbetreuung**	**141'850.00**	**109'500.00**	**109'570.00**	**86'000.00**	**105'742.50**	**75'293.40**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'000.00		8'100.00		7'842.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000.00		700.00		450.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		60.00		44.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		60.00		46.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	150.00		150.00			
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00		574.55	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	700.00		700.00		152.90	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		110.00	
3130.03	Catering Tagesschule	27'300.00		20'800.00		18'903.85	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	300.00		300.00			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	79'500.00		66'500.00		62'217.35	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'500.00		12'000.00		15'400.00	
4240.01	Elternbeiträge Betreuung		37'000.00		31'000.00		30'945.85
4260.01	Elternbeiträge Verpflegung		26'500.00		20'000.00		18'674.50

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge vom Kanton		46'000.00		35'000.00		25'673.05
219	**Obligatorische Schule**	**43'980.00**		**32'960.00**		**25'088.20**	
	Nettoaufwand		43'980.00		32'960.00		25'088.20
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**25'980.00**		**22'460.00**		**25'088.20**	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	4'260.00		4'260.00		3'780.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00				2.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00				6.20	
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'500.00		18'000.00		21'300.00	
2197	**Schulsozialdienst**	**18'000.00**		**10'500.00**			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	18'000.00		10'500.00			
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**169'050.00**	**11'300.00**	**187'650.00**	**15'000.00**	**150'795.00**	**11'979.60**
	Nettoaufwand		157'750.00		172'650.00		138'815.40
32	**Kultur, übrig**	**61'850.00**	**700.00**	**60'100.00**	**700.00**	**56'633.60**	**700.00**
	Nettoaufwand		61'150.00		59'400.00		55'933.60
322	**Konzert und Theater**	**6'450.00**		**6'050.00**		**4'870.00**	
	Nettoaufwand		6'450.00		6'050.00		4'870.00
3220	**Konzert und Theater**	**6'450.00**		**6'050.00**		**4'870.00**	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	600.00		600.00		420.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		600.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'850.00		4'850.00		4'450.00	
329	**Kultur**	**55'400.00**	**700.00**	**54'050.00**	**700.00**	**51'763.60**	**700.00**
	Nettoaufwand		54'700.00		53'350.00		51'063.60
3290	**Übrige Kultur**	**55'400.00**	**700.00**	**54'050.00**	**700.00**	**51'763.60**	**700.00**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	700.00		500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'450.00		5'450.00		3'346.90	
3199.03	Bundesfeier	5'200.00		4'950.00		5'097.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	39'250.00		39'250.00		39'109.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'900.00		1'900.00		1'310.70	

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'900.00		2'000.00		2'900.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		700.00		700.00		700.00
33	**Medien**	**24'200.00**	**3'500.00**	**24'200.00**	**3'000.00**	**23'843.75**	**3'805.00**
	Nettoaufwand		20'700.00		21'200.00		20'038.75
332	**Massenmedien**	**24'200.00**	**3'500.00**	**24'200.00**	**3'000.00**	**23'843.75**	**3'805.00**
	Nettoaufwand		20'700.00		21'200.00		20'038.75
3320	**Massenmedien**	**24'200.00**	**3'500.00**	**24'200.00**	**3'000.00**	**23'843.75**	**3'805.00**
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'200.00		1'200.00		1'020.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	14'100.00		14'100.00		13'416.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'150.00		1'150.00		1'090.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		28.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		88.95	
3102.02	Dorfzeitung	7'500.00		7'500.00		8'100.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	100.00		100.00		100.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'500.00		3'000.00		3'805.00
34	**Sport und Freizeit**	**83'000.00**	**7'100.00**	**103'350.00**	**11'300.00**	**70'317.65**	**7'474.60**
	Nettoaufwand		75'900.00		92'050.00		62'843.05
341	**Sport**	**45'800.00**	**7'100.00**	**67'650.00**	**11'300.00**	**33'631.25**	**7'474.60**
	Nettoaufwand		38'700.00		56'350.00		26'156.65
3410	**Sport**	**45'800.00**	**7'100.00**	**67'650.00**	**11'300.00**	**33'631.25**	**7'474.60**
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			3'400.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	8'000.00		7'600.00		5'615.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					76.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		233.35	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'450.00		45'850.00		15'321.10	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungsgebühren	4'900.00		4'900.00		4'887.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'350.00		3'500.00		4'796.95	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'700.00		2'000.00		2'700.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'100.00		7'100.00		7'089.30
4260.00	Rückerstattungen Dritter				4'200.00		
4260.30	Rückerstattungen Dritter						385.30

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	**Freizeit**	**37'200.00**		**35'700.00**		**36'686.40**	
	Nettoaufwand		37'200.00		35'700.00		36'686.40
3420	**Freizeit**	**37'200.00**		**35'700.00**		**36'686.40**	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungsgebühren	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
3635.01	Beitrag Spielgruppe	6'300.00		6'300.00		7'800.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'900.00		5'400.00		4'886.40	
4	**Gesundheit**	**5'970.00**		**5'970.00**		**4'747.65**	
	Nettoaufwand		5'970.00		5'970.00		4'747.65
43	**Gesundheit**	**5'970.00**		**5'970.00**		**4'747.65**	
	Nettoaufwand		5'970.00		5'970.00		4'747.65
433	**Schulgesundheitsdienst**	**5'970.00**		**5'970.00**		**4'747.65**	
	Nettoaufwand		5'970.00		5'970.00		4'747.65
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**1'000.00**		**1'000.00**		**1'035.00**	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'000.00		1'000.00		1'035.00	
4331	**Schulzahnpflege**	**4'970.00**		**4'970.00**		**3'712.65**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	500.00		500.00		441.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	50.00		50.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		2.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00		10.00		6.50	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	400.00		400.00		311.05	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4'000.00		4'000.00		2'951.20	
5	**Soziale Sicherheit**	**1'550'570.00**	**1'000.00**	**1'531'420.00**	**1'000.00**	**1'478'929.00**	**565.60**
	Nettoaufwand		1'549'570.00		1'530'420.00		1'478'363.40
53	**Alter + Hinterlassene**	**468'020.00**	**1'000.00**	**490'920.00**	**1'000.00**	**458'600.50**	**565.60**
	Nettoaufwand		467'020.00		489'920.00		458'034.90
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**16'300.00**		**15'300.00**		**14'348.35**	
	Nettoaufwand		16'300.00		15'300.00		14'348.35
5310	**Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV**	**16'300.00**		**15'300.00**		**14'348.35**	

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	16'300.00		15'300.00		14'348.35	
532	**Ergänzungsleistungen AHV / IV**	**423'000.00**		**447'700.00**		**419'099.00**	
	Nettoaufwand		423'000.00		447'700.00		419'099.00
5320	**Ergänzungsleistungen AHV / IV**	**423'000.00**		**447'700.00**		**419'099.00**	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	423'000.00		447'700.00		419'099.00	
535	**Leistungen an das Alter**	**28'720.00**	**1'000.00**	**27'920.00**	**1'000.00**	**25'153.15**	**565.60**
	Nettoaufwand		27'720.00		26'920.00		24'587.55
5350	**Leistungen an das Alter**	**28'720.00**	**1'000.00**	**27'920.00**	**1'000.00**	**25'153.15**	**565.60**
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'900.00		1'900.00		640.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	150.00		150.00		16.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		1.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00		10.00		4.40	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	10'050.00		10'050.00		8'723.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	16'500.00		15'700.00		15'667.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		565.60
54	**Familie und Jugend**	**39'950.00**		**29'200.00**		**28'046.65**	
	Nettoaufwand		39'950.00		29'200.00		28'046.65
541	**Familienzulagen**	**7'800.00**		**7'900.00**		**6'893.00**	
	Nettoaufwand		7'800.00		7'900.00		6'893.00
5410	**Familienzulagen**	**7'800.00**		**7'900.00**		**6'893.00**	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'800.00		7'900.00		6'893.00	
544	**Jugendschutz**	**18'450.00**		**13'000.00**		**12'738.25**	
	Nettoaufwand		18'450.00		13'000.00		12'738.25
5444	**Offene Kinder- und Jugendarbeit**	**18'450.00**		**13'000.00**		**12'738.25**	
3130.01	Verbands- und Mitgliederbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	18'150.00		12'800.00		12'382.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		100.00		256.00	

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	**Leistungen an Familien**	**13'700.00**		**8'300.00**		**8'415.40**	
	Nettoaufwand		13'700.00		8'300.00		8'415.40
5458	**Tageselternverein**	**13'700.00**		**8'300.00**		**8'415.40**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	13'700.00		8'300.00		8'415.40	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**1'042'600.00**		**1'011'300.00**		**992'281.85**	
	Nettoaufwand		1'042'600.00		1'011'300.00		992'281.85
579	**Sozialhilfe**	**1'042'600.00**		**1'011'300.00**		**992'281.85**	
	Nettoaufwand		1'042'600.00		1'011'300.00		992'281.85
5796	**Regionaler Sozialdienst**	**19'600.00**		**16'300.00**		**15'142.00**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	19'600.00		16'300.00		15'142.00	
5799	**Lastenausgleich Sozialhilfe**	**1'023'000.00**		**995'000.00**		**977'139.85**	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'023'000.00		995'000.00		977'139.85	
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**672'390.00**	**163'300.00**	**598'140.00**	**140'900.00**	**559'578.35**	**156'115.65**
	Nettoaufwand		509'090.00		457'240.00		403'462.70
61	**Strassenverkehr**	**422'190.00**	**132'500.00**	**376'140.00**	**113'200.00**	**335'533.15**	**128'515.65**
	Nettoaufwand		289'690.00		262'940.00		207'017.50
615	**Gemeindestrassen**	**422'190.00**	**132'500.00**	**376'140.00**	**113'200.00**	**335'533.15**	**128'515.65**
	Nettoaufwand		289'690.00		262'940.00		207'017.50
6150	**Gemeindestrassen**	**422'190.00**	**132'500.00**	**376'140.00**	**113'200.00**	**335'533.15**	**128'515.65**
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen			600.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	138'800.00		135'500.00		128'482.05	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	500.00		500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	11'000.00		11'000.00		10'213.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'900.00		9'800.00		9'461.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'400.00		3'400.00		3'324.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		900.00		815.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00				1'360.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		551.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		2'700.00		1'688.30	

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.06	Strassensignalisation	4'000.00		6'000.00		7'966.05	
3101.07	Treibstoffe	6'000.00		6'000.00		5'757.25	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	27'300.00		7'600.00		19'955.70	
3112.00	Spezialkleider	880.00		880.00		672.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung	13'450.00		12'950.00		13'279.05	
3120.02	Ver- und Entsorgung öffentliche Beleuchtung	32'000.00		32'000.00		31'090.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	810.00		810.00		740.00	
3130.05	Beitrag Strassenentwässerung	35'000.00		35'000.00		34'910.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'850.00		12'400.00		12'342.90	
3141.00	Baulicher Unterhalt Strassen / Verkehrswege	20'000.00		20'000.00		12'169.75	
3141.02	Unterhalt u. Rep. Strassenbeleuchtungen	42'000.00		5'000.00		2'251.95	
3141.03	Schneeräumung	18'000.00		22'000.00		6'890.00	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'300.00		21'300.00		4'323.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzeuge	11'000.00		11'000.00		11'200.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'500.00		8'500.00		7'112.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		637.50	
3300.10	Planm. Abschr. Strassen / Verkehrswege VV	18'000.00		9'700.00		8'335.45	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'200.00		17'000.00		12'550.65
4612.90	Interne Verrechnung Dienstleistungen an Spezialfinanzierungen		78'700.00		60'500.00		78'700.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		8'700.00		8'200.00		7'365.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		29'900.00		27'500.00		29'900.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**250'200.00**	**30'800.00**	**222'000.00**	**27'700.00**	**224'045.20**	**27'600.00**
	Nettoaufwand		219'400.00		194'300.00		196'445.20
622	**Regionalverkehr**	**13'800.00**		**4'000.00**		**2'758.90**	
	Nettoaufwand		13'800.00		4'000.00		2'758.90
6220	**Regionalverkehr**	**13'800.00**		**4'000.00**		**2'758.90**	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	12'800.00		3'000.00		2'758.90	
629	**Öffentlicher Verkehr**	**236'400.00**	**30'800.00**	**218'000.00**	**27'700.00**	**221'286.30**	**27'600.00**
	Nettoaufwand		205'600.00		190'300.00		193'686.30
6290	**Öffentlicher Verkehr**	**28'400.00**	**30'800.00**	**28'000.00**	**27'700.00**	**26'941.30**	**27'600.00**
3130.06	Generalabonnemente SBB	28'000.00		27'600.00		26'600.00	

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400.00		400.00		341.30	
4250.01	Verkäufe Generalabonnemente SBB		30'800.00		27'700.00		27'600.00
6291	**Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr**	**208'000.00**		**190'000.00**		**194'345.00**	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	208'000.00		190'000.00		194'345.00	
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**1'468'820.00**	**1'426'620.00**	**1'466'720.00**	**1'404'520.00**	**1'429'186.15**	**1'399'058.60**
	Nettoaufwand		42'200.00		62'200.00		30'127.55
71	**Wasserversorgung**	**643'350.00**	**643'350.00**	**643'350.00**	**643'350.00**	**648'538.15**	**648'538.15**
710	**Wasserversorgung**	**643'350.00**	**643'350.00**	**643'350.00**	**643'350.00**	**648'538.15**	**648'538.15**
7101	**Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]**	**643'350.00**	**643'350.00**	**643'350.00**	**643'350.00**	**648'538.15**	**648'538.15**
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'300.00		2'300.00		1'750.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'000.00		6'000.00		7'720.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500.00		500.00		408.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		139.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		54.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		2'000.00		445.00	
3100.00	Büromaterial	800.00		800.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		200.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500.00		1'500.00		877.35	
3112.00	Spezialkleider	500.00		500.00		132.30	
3113.00	Hardware					4'065.00	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000.00		4'100.00		1'995.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	18'000.00		18'000.00		18'422.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'600.00		13'000.00		7'774.90	
3130.01	Verbands- und Mitgliederbeiträge	500.00		500.00		110.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'600.00		45'000.00		42'800.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'220.00		1'230.00		1'161.10	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	29'450.00		31'420.00		31'773.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		622.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungsgebühren	7'300.00		7'300.00		6'480.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		170.40	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-300.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten	30'000.00				2'228.75	

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.31	Planm. Abschr. übr. Tiefbauten VV SF			174'850.00			
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV 8 Jahre	144'850.00				172'617.25	
3409.00	Verrechnung Zinsen Spezialfinanzierungen	14'000.00		11'000.00		7'800.00	
3510.10	Einlage Werterhalt (Spezialfinanzierung Werterhalt)	164'850.00				158'251.00	
3510.11	Einlage in Spezialfinanzierung EK WE Wasser			164'850.00			
3510.50	Einlage Werterhalt (Anschlussgebühren)	10'000.00				16'595.00	
3510.51	Einlage WE Anschlussgebühren Wasser			10'000.00			
3612.90	Interne Verrechnung Dienstleistungen an SF	81'100.00		65'800.00		74'400.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	60'000.00		60'000.00		53'836.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		450'000.00		450'000.00		448'893.85
4240.50	Anschlussgebühren		10'000.00				16'595.00
4240.51	Anschlussgebühren SF Wasser				10'000.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'500.00		8'500.00		8'203.30
4510.10	Entnahme Werterhalt (Spezialfinanzierung Werterhalt)		174'850.00		174'850.00		174'846.00
9010.00	Ertragsüberschuss Abschluss Spezialfinanzierung	13'480.00				36'006.70	
9010.01	Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung Wasser			19'900.00			
72	**Abwasserentsorgung**	**554'470.00**	**554'470.00**	**541'670.00**	**541'670.00**	**507'699.20**	**507'699.20**
720	**Abwasserentsorgung**	**554'470.00**	**554'470.00**	**541'670.00**	**541'670.00**	**507'699.20**	**507'699.20**
7201	**Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]**	**554'470.00**	**554'470.00**	**541'670.00**	**541'670.00**	**507'699.20**	**507'699.20**
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	900.00		900.00		680.00	
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'500.00		7'700.00		12'270.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	270.00		270.00		265.05	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	25'000.00		25'000.00		247.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-300.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00		300.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten	13'000.00				4'423.25	
3300.32	Planm. Abschr. übr. Tiefbauten VV SF Abwasser			8'000.00			
3510.10	Einlage Werterhalt (Spezialfinanzierung Werterhalt)	260'300.00				270'295.00	
3510.12	Einlage in Spezialfinanzierung EK WE Abwasser			258'500.00			
3510.50	Einlage Werterhalt (Anschlussgebühren)	10'000.00				25'318.10	
3510.52	Einlage WE Anschlussgebühren Abwasser			10'000.00			
3612.90	Interne Verrechnung Dienstleistungen an SF	42'200.00		36'800.00		35'500.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	193'200.00		194'000.00		159'000.00	

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.20	Planm. Abschr. Investitonsbeiträge Gemeindeverbände	600.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		455'000.00		460'000.00		450'688.55
4240.50	Anschlussgebühren		10'000.00				25'318.10
4240.52	Anschlussgebühren SF Abwasser				10'000.00		
4409.00	Verrechnung Zinsen Spezialfinanzierungen		12'000.00		13'000.00		7'100.00
4510.10	Entnahme Werterhalt (Spezialfinanzierung Werterhalt)		13'600.00				4'423.25
4510.12	Entnahme aus Spezialfinanzierung EK WE Abwasser				8'000.00		
9011.00	Aufwandüberschuss Abschluss Spezialfinanzierung		63'870.00				20'169.30
9011.02	Aufwandüberschuss Spezialfinanzierung Abwasser				50'670.00		
73	**Abfall**	**217'800.00**	**217'800.00**	**208'500.00**	**208'500.00**	**225'571.25**	**225'571.25**
730	**Abfall**	**217'800.00**	**217'800.00**	**208'500.00**	**208'500.00**	**225'571.25**	**225'571.25**
7301	**Abfall [Gemeindebetrieb]**	**217'800.00**	**217'800.00**	**208'500.00**	**208'500.00**	**225'571.25**	**225'571.25**
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	800.00		800.00		620.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		2'510.00	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	300.00				19'266.20	
3130.30	Kosten Kehricht	91'100.00		91'600.00		84'660.80	
3130.31	Kosten Grünabfälle	52'000.00		52'000.00		53'909.25	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-200.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00		300.00		205.00	
3612.90	Interne Verrechnung Dienstleistungen an SF	71'300.00		61'800.00		64'600.00	
4240.30	Kehrichtgebühren		130'000.00		126'000.00		130'294.60
4240.31	Einnahmen Grünabfuhr		35'000.00		30'000.00		33'671.55
4240.32	Einnahmen Containervignetten		16'000.00		14'000.00		15'340.60
4240.33	Einnahmen Gebührensäcke		9'000.00		8'200.00		8'731.05
4260.00	Rückerstattungen Dritter		13'900.00				
4260.30	Rückerstattungen Dritter				13'500.00		12'034.27
4409.00	Verrechnung Zinsen Spezialfinanzierungen		300.00		500.00		600.00
9011.00	Aufwandüberschuss Abschluss Spezialfinanzierung		13'600.00				24'899.18
9011.03	Aufwandüberschuss Spezialfinanzierung Abfall				16'300.00		
74	**Verbauungen**	**22'400.00**		**44'200.00**		**12'179.25**	
	Nettoaufwand		22'400.00		44'200.00		12'179.25
741	**Gewässerverbauungen**	**17'900.00**		**9'700.00**		**12'179.25**	
	Nettoaufwand		17'900.00		9'700.00		12'179.25

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410	**Gewässerverbauungen**	**17'900.00**		**9'700.00**		**12'179.25**	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	8'000.00				3'337.25	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'900.00		9'700.00		8'842.00	
745	**Naturgefahren**	**4'500.00**		**34'500.00**			
	Nettoaufwand		4'500.00		34'500.00		
7450	**Naturgefahren**	**4'500.00**		**34'500.00**			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			30'000.00			
3134.03	Beitrag Einsatzkostenversicherung GVB	4'500.00		4'500.00			
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**3'700.00**		**3'700.00**		**3'611.00**	
	Nettoaufwand		3'700.00		3'700.00		3'611.00
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**3'700.00**		**3'700.00**		**3'611.00**	
	Nettoaufwand		3'700.00		3'700.00		3'611.00
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**3'700.00**		**3'700.00**		**3'611.00**	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					405.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000.00		3'000.00		2'506.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		700.00		700.00	
77	**Übriger Umweltschutz**	**27'100.00**	**11'000.00**	**25'300.00**	**11'000.00**	**31'587.30**	**17'250.00**
	Nettoaufwand		16'100.00		14'300.00		14'337.30
771	**Friedhof und Bestattung**	**13'600.00**		**13'500.00**		**12'482.65**	
	Nettoaufwand		13'600.00		13'500.00		12'482.65
7710	**Friedhof und Bestattung allgemein**	**13'600.00**		**13'500.00**		**12'482.65**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	11'000.00		10'500.00		9'882.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'600.00		3'000.00		2'600.00	
779	**Umweltschutz**	**13'500.00**	**11'000.00**	**11'800.00**	**11'000.00**	**19'104.65**	**17'250.00**
	Nettoaufwand		2'500.00		800.00		1'854.65
7790	**Umweltschutz**					**6'180.00**	**6'180.00**
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					6'180.00	

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter						6'180.00
7792	**Hundetoiletten**	**13'500.00**	**11'000.00**	**11'800.00**	**11'000.00**	**12'924.65**	**11'070.00**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'200.00		2'200.00		2'246.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		72.80	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'500.00		1'500.00		905.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'700.00		8'000.00		9'700.00	
4033.00	Hundetaxe		11'000.00		11'000.00		11'060.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						10.00
8	**Volkswirtschaft**	**1'323'700.00**	**1'320'000.00**	**1'562'700.00**	**1'559'000.00**	**1'554'491.84**	**1'552'342.74**
	Nettoaufwand		3'700.00		3'700.00		2'149.10
81	**Landwirtschaft**	**3'700.00**		**3'700.00**		**2'149.10**	
	Nettoaufwand		3'700.00		3'700.00		2'149.10
812	**Strukturverbesserungen**	**1'500.00**		**1'500.00**		**885.00**	
	Nettoaufwand		1'500.00		1'500.00		885.00
8120	**Strukturverbesserungen**	**1'500.00**		**1'500.00**		**885.00**	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		1'000.00		405.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		480.00	
814	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**2'200.00**		**2'200.00**		**1'264.10**	
	Nettoaufwand		2'200.00		2'200.00		1'264.10
8140	**Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**2'200.00**		**2'200.00**		**1'264.10**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'000.00		2'000.00		1'063.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	170.00		170.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15.00		15.00		2.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15.00		15.00		6.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen					191.90	
87	**Brennstoffe und Energie**	**1'320'000.00**	**1'320'000.00**	**1'559'000.00**	**1'559'000.00**	**1'552'342.74**	**1'552'342.74**
871	**Elektrizität**	**1'320'000.00**	**1'320'000.00**	**1'559'000.00**	**1'559'000.00**	**1'552'342.74**	**1'552'342.74**
8711	**Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]**	**766'000.00**	**766'000.00**	**967'000.00**	**967'000.00**	**960'028.20**	**960'028.20**

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'800.00		3'300.00		1'610.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	80.00		130.00		6.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		0.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00		10.00		0.50	
3101.02	Netznutzungsentgelt	299'000.00		363'000.00		335'741.80	
3101.03	Aufwand SDL	28'000.00		34'000.00		38'749.95	
3101.04	Aufwand KEV	129'000.00		136'000.00		112'089.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'200.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					379.80	
3130.01	Verbands- und Mitgliederbeiträge	1'000.00		1'000.00		852.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'000.00		9'000.00		4'645.55	
3132.02	Betriebsführung EV Büren AG	40'000.00		34'000.00		38'829.45	
3132.03	Fakturierung EV Büren AG	17'000.00		22'000.00		16'186.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	20'000.00		20'000.00		17'792.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'600.00		3'600.00		3'539.45	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	13'000.00		13'000.00		6'569.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		7'542.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5'000.00					
3158.01	Unterhalt Software, Lizenzen			5'000.00		2'698.90	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungsgebühren	700.00		700.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		444.80	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-900.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500.00		2'000.00		2'546.05	
3300.33	Planm. Abschr. übr. Tiefbauten VV SF Elektro			3'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	9'000.00				531.50	
3300.41	Planm. Abschr. Hochbauten VV SF			9'000.00			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	4'450.00				4'423.50	
3602.01	Gemeindeabgaben	86'100.00		85'000.00		86'106.90	
3612.90	Interne Verrechnung Dienstleistungen an SF	71'900.00		65'600.00		58'600.00	
4240.02	Ertrag Netznutzungsentgelt		614'000.00		722'000.00		723'795.25
4240.03	Ertrag SDL		28'000.00		34'000.00		38'751.95
4240.04	Ertrag KEV		129'000.00		136'000.00		111'936.45
4240.05	Ertrag Gemeindeabgaben				85'000.00		86'106.90
4240.07	Rückliefertarif PV-Anlagen		-10'000.00		-10'000.00		-7'828.70
4240.50	Anschlussgebühren						2'350.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00				4'916.35
9010.00	Ertragsüberschuss Abschluss Spezialfinanzierung	20'750.00				221'041.70	
9010.04	Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung Elektro			152'350.00			

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8712	**Elektrizitätswerk [Gemeindebetrieb]**	**554'000.00**	**554'000.00**	**592'000.00**	**592'000.00**	**592'314.54**	**592'314.54**
3101.01	Energieeinkauf	517'000.00		538'000.00		529'112.05	
3101.10	Energieeinkauf erneuerbare Energien	4'000.00				3'718.25	
3132.02	Betriebsführung EV Büren AG	10'000.00		5'000.00		10'000.00	
3132.03	Fakturierung EV Büren AG	5'000.00		10'000.00		5'000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5'000.00					
3158.01	Unterhalt Software, Lizenzen			5'000.00		3'000.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungsgebühren					638.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00				2'954.15	
4240.06	Ertrag Stromverkauf		553'000.00		592'000.00		592'314.54
9010.00	Ertragsüberschuss Abschluss Spezialfinanzierung					27'891.19	
9010.04	Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung Elektro			24'000.00			
9011.00	Aufwandüberschuss Abschluss Spezialfinanzierung		1'000.00				
9	**Finanzen und Steuern**	**597'630.00**	**5'251'430.00**	**595'050.00**	**5'216'530.00**	**1'152'759.42**	**5'246'957.02**
	Nettoertrag	4'653'800.00		4'621'480.00		4'094'197.60	
91	**Steuern**	**51'000.00**	**4'231'000.00**	**58'000.00**	**4'574'500.00**	**65'397.59**	**4'697'665.47**
	Nettoertrag	4'180'000.00		4'516'500.00		4'632'267.88	
910	**Steuern**	**51'000.00**	**4'231'000.00**	**58'000.00**	**4'574'500.00**	**65'397.59**	**4'697'665.47**
	Nettoertrag	4'180'000.00		4'516'500.00		4'632'267.88	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**49'000.00**	**3'735'500.00**	**55'000.00**	**4'084'000.00**	**64'010.84**	**4'219'409.82**
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	3'000.00		5'000.00		3'000.00	
3181.01	Forderungsverluste periodische Steuern	46'000.00		50'000.00		61'010.84	
4000.00	Einkommenssteuern		3'188'000.00		3'550'000.00		3'543'215.10
4000.20	Nachsteuern und Bussen		5'000.00		5'000.00		5'439.00
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommen		51'000.00		50'000.00		59'409.85
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommen		-132'000.00		-150'000.00		-140'307.25
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-1'000.00		-2'000.00		-1'593.05
4001.00	Vermögenssteuern		336'000.00		350'000.00		372'396.85
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögen		14'000.00				16'895.55
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögen		-38'000.00				-40'454.60
4002.00	Quellensteuern		49'000.00		60'000.00		58'391.50
4002.10	Quellensteuern ausserh. Ertragsabrg. (BGSA, Grenzgänger)		1'000.00		1'000.00		1'006.42

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.00	Gewinnsteuern		207'000.00		180'000.00		229'944.45
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern		36'000.00		12'000.00		87'188.35
4010.50	Passive Steuerausscheidung Gewinnsteuern		-2'000.00		-2'000.00		-1'765.90
4011.00	Kapitalsteuern		13'000.00		20'000.00		14'946.50
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern		500.00				540.05
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern		-2'000.00				-2'134.55
4019.00	Holdingsteuern		1'000.00		2'000.00		703.15
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		9'000.00		8'000.00		15'588.40
9101	**Sondersteuern**	**2'000.00**	**150'500.00**	**3'000.00**	**150'500.00**	**1'124.55**	**136'547.25**
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	2'000.00		3'000.00		1'124.55	
4000.80	Lotteriegewinnsteuer						1'580.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		50'000.00		50'000.00		36'483.20
4022.10	Sonderveranlagungen		100'000.00		100'000.00		98'253.35
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		500.00		500.00		230.70
9102	**Liegenschaftssteuern**		**345'000.00**		**340'000.00**	**262.20**	**341'708.40**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					262.20	
4021.00	Liegenschaftssteuern		345'000.00		340'000.00		341'708.40
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**355'000.00**	**254'200.00**	**362'500.00**	**338'400.00**	**356'130.00**	**277'219.00**
	Nettoaufwand		100'800.00		24'100.00		78'911.00
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**355'000.00**	**254'200.00**	**362'500.00**	**338'400.00**	**356'130.00**	**277'219.00**
	Nettoaufwand		100'800.00		24'100.00		78'911.00
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**355'000.00**	**254'200.00**	**362'500.00**	**338'400.00**	**356'130.00**	**277'219.00**
3621.60	Finanzausgleich Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	355'000.00		362'500.00		356'130.00	
4621.61	Finanzausgleich Geografisch-topografischer Zuschuss		4'400.00		7'200.00		4'532.00
4621.62	Finanzausgleich Soziodemografischer Zuschuss		19'800.00		17'200.00		16'883.00
4622.70	Finanzausgleich Disparitätenabbau		230'000.00		314'000.00		255'804.00
95	**Ertragsanteile, übrige**		**2'000.00**		**2'000.00**		**5'555.75**
	Nettoertrag	2'000.00		2'000.00		5'555.75	
950	**Ertragsanteile, übrige**		**2'000.00**		**2'000.00**		**5'555.75**
	Nettoertrag	2'000.00		2'000.00		5'555.75	

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9500	**Ertragsanteile, übrige**		**2'000.00**		**2'000.00**		**5'555.75**
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuer		2'000.00		2'000.00		5'555.75
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**137'430.00**	**173'070.00**	**120'350.00**	**142'650.00**	**120'446.90**	**179'953.55**
	Nettoertrag	35'640.00		22'300.00		59'506.65	
961	**Zinsen**	**28'500.00**	**72'100.00**	**37'000.00**	**67'200.00**	**30'367.10**	**67'216.20**
	Nettoertrag	43'600.00		30'200.00		36'849.10	
9610	**Zinsen**	**28'500.00**	**72'100.00**	**37'000.00**	**67'200.00**	**30'367.10**	**67'216.20**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'603.85	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000.00		1'000.00			
3401.01	Vorauszahlungszinsen (NESKO)	200.00				286.25	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten			7'500.00			
3409.00	Verrechnung Zinsen Spezialfinanzierungen	12'300.00		13'500.00		7'700.00	
3499.01	Vergütungszinsen (NESKO)	15'000.00		15'000.00		20'777.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		200.00		500.00		
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		200.00		500.00		500.45
4401.01	Verzugszinsen (NESKO)		20'000.00		20'000.00		23'655.75
4409.00	Verrechnung Zinsen Spezialfinanzierungen		14'000.00		11'000.00		7'800.00
4420.00	Dividenden		4'100.00		4'100.00		4'160.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		33'600.00		31'100.00		31'100.00
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**108'930.00**	**100'970.00**	**83'350.00**	**75'450.00**	**90'079.80**	**83'487.35**
	Nettoaufwand		7'960.00		7'900.00		6'592.45
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**108'930.00**	**100'970.00**	**83'350.00**	**75'450.00**	**90'079.80**	**83'487.35**
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV Gasse 6	30'500.00		4'500.00		7'762.75	
3430.02	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV Bergstrasse 16	2'500.00		7'250.00		13'628.05	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV Gasse 6	200.00		250.00		253.10	
3431.02	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV Bergstrasse 16	750.00		750.00		987.00	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV Diverse	1'230.00		1'250.00		806.65	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV Gasse 6	8'050.00		8'050.00		6'091.35	
3439.02	Übriger Liegenschaftsaufwand FV Bergstrasse 16	6'600.00		6'600.00		5'750.90	
3510.00	Einlage Werterhalt (Spezialfinanzierung Werterhalt)			22'600.00			
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	24'400.00				22'600.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'100.00		1'000.00		1'100.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	33'600.00		31'100.00		31'100.00	

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter				13'100.00		21'333.65
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV Gasse 6		35'000.00		30'530.00		28'320.00
4430.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV Bergstrasse 16		12'520.00		12'720.00		12'610.00
4430.03	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV Kulturland		3'870.00		3'870.00		3'869.25
4430.04	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV Finkenweg 8		3'480.00		3'480.00		3'480.00
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag FV		13'100.00				
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK				11'750.00		
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		33'000.00				13'874.45
969	**Finanzvermögen**						**29'250.00**
	Nettoertrag					29'250.00	
9690	**Finanzvermögen**						**29'250.00**
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften						29'250.00
97	**Rückverteilungen**		**500.00**		**500.00**		**456.35**
	Nettoertrag	500.00		500.00		456.35	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**500.00**		**500.00**		**456.35**
	Nettoertrag	500.00		500.00		456.35	
9710	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**		**500.00**		**500.00**		**456.35**
4699.10	CO2-Abgabe		500.00		500.00		456.35
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**54'200.00**	**590'660.00**	**54'200.00**	**158'480.00**	**610'784.93**	**86'106.90**
	Nettoaufwand						524'678.03
	Nettoertrag	536'460.00		104'280.00			
990	**Nicht aufgeteilte Posten**	**54'200.00**		**54'200.00**		**355'200.75**	
	Nettoaufwand		54'200.00		54'200.00		355'200.75
9900	**Nicht aufgeteilte Posten**	**2'000.00**		**2'000.00**		**303'000.75**	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-500.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00			
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven					303'500.75	
9901	**Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen**	**52'200.00**		**52'200.00**		**52'200.00**	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV 8 Jahre	52'200.00		52'200.00		52'200.00	

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**		**86'100.00**		**85'000.00**		**86'106.90**
	Nettoertrag	86'100.00		85'000.00		86'106.90	
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**		**86'100.00**		**85'000.00**		**86'106.90**
4634.01	Ablieferung Gemeindeabgabe EW		86'100.00		85'000.00		86'106.90
999	**Abschluss**		**504'560.00**		**73'480.00**	**255'584.18**	
	Nettoaufwand						255'584.18
	Nettoertrag	504'560.00		73'480.00			
9990	**Abschluss**		**504'560.00**		**73'480.00**	**255'584.18**	
9000.00	Ertragsüberschuss					255'584.18	
9001.00	Aufwandüberschuss		504'560.00		73'480.00		

Erfolgsrechnung

1.11.2017

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Erfolgsrechnung**	**8'831'860.00**	**8'831'860.00**	**8'970'010.00**	**8'970'010.00**	**9'021'760.66**	**9'021'760.66**
3	**Aufwand**	**8'797'630.00**		**8'773'760.00**		**8'481'236.89**	
30	**Personalaufwand**	**861'760.00**		**860'830.00**		**814'811.35**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**94'200.00**		**94'720.00**		**76'280.00**	
3000	**Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..**	**94'200.00**		**94'720.00**		**76'280.00**	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	68'900.00		68'900.00		55'300.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	25'300.00		25'820.00		20'980.00	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**635'600.00**		**632'400.00**		**622'222.20**	
3010	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**635'600.00**		**632'400.00**		**622'222.20**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	609'300.00		605'800.00		598'163.00	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	26'300.00		26'600.00		24'059.20	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**105'500.00**		**104'800.00**		**98'391.20**	
3050	**AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten**	**56'900.00**		**56'400.00**		**51'735.15**	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	56'900.00		56'400.00		51'735.15	
3052	**AG-Beiträge an Pensionskassen**	**36'000.00**		**35'900.00**		**34'289.65**	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	36'000.00		35'900.00		34'289.65	
3053	**AG-Beiträge an Unfallversicherungen**	**7'885.00**		**7'840.00**		**8'002.90**	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'885.00		7'840.00		8'002.90	
3055	**AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.**	**4'715.00**		**4'660.00**		**4'363.50**	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'715.00		4'660.00		4'363.50	
309	**Übriger Personalaufwand**	**26'460.00**		**28'910.00**		**17'917.95**	
3090	**Aus- und Weiterbildung des Personals**	**20'300.00**		**23'250.00**		**13'578.45**	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'300.00		21'250.00		13'318.45	

Erfolgsrechnung

1.11.2017

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden + Komm.	2'000.00		2'000.00		260.00	
3091	**Personalwerbung**	**1'500.00**		**1'000.00**		**1'598.40**	
3091.00	Personalwerbung	1'500.00		1'000.00		1'598.40	
3099	**Übriger Personalaufwand**	**4'660.00**		**4'660.00**		**2'741.10**	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'660.00		4'660.00		2'741.10	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**2'555'190.00**		**2'626'280.00**		**2'264'040.44**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**1'129'645.00**		**1'225'110.00**		**1'151'849.63**	
3100	**Büromaterial**	**27'600.00**		**28'100.00**		**20'158.15**	
3100.00	Büromaterial	27'600.00		28'100.00		20'158.15	
3101	**Betriebs-, Verbrauchsmaterial**	**1'006'000.00**		**1'102'500.00**		**1'048'071.95**	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	19'000.00		19'500.00		14'937.05	
3101.01	Energieeinkauf	517'000.00		538'000.00		529'112.05	
3101.02	Netznutzungsentgelt	299'000.00		363'000.00		335'741.80	
3101.03	Aufwand SDL	28'000.00		34'000.00		38'749.95	
3101.04	Aufwand KEV	129'000.00		136'000.00		112'089.55	
3101.06	Strassensignalisation	4'000.00		6'000.00		7'966.05	
3101.07	Treibstoffe	6'000.00		6'000.00		5'757.25	
3101.10	Energieeinkauf erneuerbare Energien	4'000.00				3'718.25	
3102	**Drucksachen, Publikationen**	**24'450.00**		**25'150.00**		**18'414.10**	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	16'950.00		17'650.00		10'314.10	
3102.02	Dorfzeitung	7'500.00		7'500.00		8'100.00	
3103	**Fachliteratur, Zeitschriften**	**600.00**		**600.00**		**602.00**	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		602.00	
3104	**Lehrmittel**	**53'295.00**		**51'560.00**		**50'654.28**	
3104.00	Lehrmittel	46'695.00		44'360.00		44'600.43	
3104.01	Bibliothek	5'300.00		5'900.00		4'877.20	
3104.02	Ludothek	1'300.00		1'300.00		1'176.65	

Erfolgsrechnung

1.11.2017

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109	**Übriger Material- und Warenaufwand**	**17'700.00**		**17'200.00**		**13'949.15**	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	17'700.00		17'200.00		13'949.15	
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**93'860.00**		**91'260.00**		**81'770.07**	
3111	**Maschinen, Geräte und Fahrzeuge**	**27'300.00**		**7'600.00**		**19'955.70**	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	27'300.00		7'600.00		19'955.70	
3112	**Kleider, Wäsche, Vorhänge**	**1'380.00**		**1'380.00**		**805.15**	
3112.00	Spezialkleider	1'380.00		1'380.00		805.15	
3113	**Hardware**	**22'050.00**		**10'800.00**		**19'019.10**	
3113.00	Hardware	22'050.00		10'800.00		19'019.10	
3118	**Immateriellen Anlagen**	**12'160.00**		**22'200.00**		**50.00**	
3118.00	Immaterielle Anlagen	12'160.00		22'200.00		50.00	
3119	**Übrige nicht aktivierbare Anlagen**	**30'970.00**		**49'280.00**		**41'940.12**	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	26'470.00		40'980.00		35'742.17	
3119.01	Anschaffung von Sportgeräten u. Turnmaterial	4'500.00		8'300.00		6'197.95	
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..**	**115'550.00**		**124'650.00**		**103'655.30**	
3120	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..**	**115'550.00**		**124'650.00**		**103'655.30**	
3120.00	Ver- und Entsorgung	83'550.00		92'650.00		72'564.45	
3120.02	Ver- und Entsorgung öffentliche Beleuchtung	32'000.00		32'000.00		31'090.85	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**638'190.00**		**662'070.00**		**556'098.10**	
3130	**Dienstleistungen Dritter**	**330'400.00**		**329'320.00**		**290'149.15**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'260.00		44'430.00		35'122.50	
3130.01	Verbands- und Mitgliederbeiträge	14'740.00		14'890.00		13'966.50	
3130.03	Catering Tagesschule	27'300.00		20'800.00		18'903.85	
3130.04	Baubewilligungsgebühren	38'000.00		43'000.00		22'075.75	
3130.05	Beitrag Strassenentwässerung	35'000.00		35'000.00		34'910.50	
3130.06	Generalabonnemente SBB	28'000.00		27'600.00		26'600.00	
3130.30	Kosten Kehricht	91'100.00		91'600.00		84'660.80	

Erfolgsrechnung

1.11.2017

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.31	Kosten Grünabfälle	52'000.00		52'000.00		53'909.25	
3132	**Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.**	**158'000.00**		**178'200.00**		**141'997.25**	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	86'000.00		107'200.00		71'981.80	
3132.02	Betriebsführung EV Büren AG	50'000.00		39'000.00		48'829.45	
3132.03	Fakturierung EV Büren AG	22'000.00		32'000.00		21'186.00	
3133	**Informatik-Nutzungsaufwand**	**106'200.00**		**110'200.00**		**85'705.30**	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	106'200.00		110'200.00		85'705.30	
3134	**Sachversicherungsprämien**	**38'590.00**		**39'350.00**		**34'260.20**	
3134.00	Sachversicherungsprämien	34'090.00		34'850.00		34'260.20	
3134.03	Beitrag Einsatzkostenversicherung GVB	4'500.00		4'500.00			
3136	**Honorare privatärztlicher Tätigkeit**	**5'000.00**		**5'000.00**		**3'986.20**	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'000.00		5'000.00		3'986.20	
314	**Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt**	**358'920.00**		**308'280.00**		**165'859.20**	
3141	**Unterhalt Strassen/Verkehrswege**	**80'000.00**		**47'000.00**		**21'311.70**	
3141.00	Baulicher Unterhalt Strassen / Verkehrswege	20'000.00		20'000.00		12'169.75	
3141.02	Unterhalt u. Rep. Strassenbeleuchtungen	42'000.00		5'000.00		2'251.95	
3141.03	Schneeräumung	18'000.00		22'000.00		6'890.00	
3142	**Unterhalt Wasserbau**	**8'000.00**				**3'337.25**	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	8'000.00				3'337.25	
3143	**Unterhalt übrige Tiefbauten**	**67'450.00**		**69'420.00**		**38'589.60**	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	67'450.00		69'420.00		38'589.60	
3144	**Unterhalt Hochbauten, Gebäude**	**203'470.00**		**191'860.00**		**102'620.65**	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	203'470.00		191'860.00		102'620.65	
315	**Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen**	**37'700.00**		**34'700.00**		**32'368.35**	
3150	**Unterhalt Büromöbel und Geräte**	**1'000.00**		**1'000.00**		**90.55**	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		90.55	

Erfolgsrechnung

1.11.2017

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151	**Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.**	**22'700.00**		**19'200.00**		**21'984.15**	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzeuge	22'700.00		19'200.00		21'984.15	
3153	**Informatik-Unterhalt (Hardware)**	**500.00**		**1'000.00**			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		1'000.00			
3158	**Unterhalt immaterielle Anlagen**	**12'000.00**		**12'000.00**		**7'746.95**	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	12'000.00		2'000.00		2'048.05	
3158.01	Unterhalt Software, Lizenzen			10'000.00		5'698.90	
3159	**Unterhalt übrige mobile Anlagen**	**1'500.00**		**1'500.00**		**2'546.70**	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500.00		1'500.00		2'546.70	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.**	**60'115.00**		**60'120.00**		**55'205.70**	
3160	**Miete und Pacht Liegenschaften**	**2'640.00**		**2'640.00**		**2'640.00**	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'640.00		2'640.00		2'640.00	
3161	**Mieten, Benützungskosten Anlagen**	**8'500.00**		**8'500.00**		**7'112.75**	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'500.00		8'500.00		7'112.75	
3169	**Übrige Mieten und Benützungskosten**	**48'975.00**		**48'980.00**		**45'452.95**	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungsgebühren	48'975.00		48'980.00		45'452.95	
317	**Spesenentschädigungen**	**36'310.00**		**32'840.00**		**23'891.25**	
3170	**Reisekosten und Spesen**	**10'900.00**		**11'000.00**		**9'736.55**	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'900.00		11'000.00		9'736.55	
3171	**Exkursionen, Schulreisen und Lager**	**25'410.00**		**21'840.00**		**14'154.70**	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	25'410.00		21'840.00		14'154.70	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**59'600.00**		**63'100.00**		**70'506.64**	
3180	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**3'000.00**		**5'000.00**		**800.00**	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-2'200.00	

Erfolgsrechnung

1.11.2017

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	3'000.00		5'000.00		3'000.00	
3181	**Tatsächliche Forderungsverluste**	**56'600.00**		**58'100.00**		**69'706.64**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8'600.00		5'100.00		7'571.25	
3181.01	Forderungsverluste periodische Steuern	46'000.00		50'000.00		61'010.84	
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	2'000.00		3'000.00		1'124.55	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**25'300.00**		**24'150.00**		**22'836.20**	
3199	**Übriger Betriebsaufwand**	**25'300.00**		**24'150.00**		**22'836.20**	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'450.00		5'450.00		3'405.50	
3199.01	Gemeinderatskredit	11'300.00		10'400.00		12'427.70	
3199.02	Jungbürgerfeier	3'350.00		3'350.00		1'906.00	
3199.03	Bundesfeier	5'200.00		4'950.00		5'097.00	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**275'500.00**		**260'750.00**		**244'759.70**	
330	**Sachanlagen VV**	**271'050.00**		**260'750.00**		**240'336.20**	
3300	**Planm.Abschreibungen Sachanlagen**	**271'050.00**		**260'750.00**		**240'336.20**	
3300.10	Planm. Abschr. Strassen / Verkehrswege VV	18'000.00		9'700.00		8'335.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten	43'000.00				6'652.00	
3300.31	Planm. Abschr. übr. Tiefbauten VV SF			174'850.00			
3300.32	Planm. Abschr. übr. Tiefbauten VV SF Abwasser			8'000.00			
3300.33	Planm. Abschr. übr. Tiefbauten VV SF Elektro			3'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	13'000.00		4'000.00		531.50	
3300.41	Planm. Abschr. Hochbauten VV SF			9'000.00			
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV 8 Jahre	197'050.00		52'200.00		224'817.25	
332	**Abschreibungen immaterielle Anlagen**	**4'450.00**				**4'423.50**	
3320	**Planm.Abschreibungen immat.Anlagen**	**4'450.00**				**4'423.50**	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	4'450.00				4'423.50	
34	**Finanzaufwand**	**92'330.00**		**76'650.00**		**71'843.05**	
340	**Zinsaufwand**	**27'500.00**		**33'000.00**		**15'786.25**	

Erfolgsrechnung

1.11.2017

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3401	**Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten**	**1'200.00**		**1'000.00**		**286.25**	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000.00		1'000.00			
3401.01	Vorauszahlungszinsen (NESKO)	200.00				286.25	
3406	**Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten**			**7'500.00**			
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten			7'500.00			
3409	**Übrige Passivzinsen**	**26'300.00**		**24'500.00**		**15'500.00**	
3409.00	Verrechnung Zinsen Spezialfinanzierungen	26'300.00		24'500.00		15'500.00	
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	**49'830.00**		**28'650.00**		**35'279.80**	
3430	**Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV**	**33'000.00**		**11'750.00**		**21'390.80**	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV Gasse 6	30'500.00		4'500.00		7'762.75	
3430.02	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV Bergstrasse 16	2'500.00		7'250.00		13'628.05	
3431	**Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV**	**950.00**		**1'000.00**		**1'240.10**	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV Gasse 6	200.00		250.00		253.10	
3431.02	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV Bergstrasse 16	750.00		750.00		987.00	
3439	**Übriger Liegenschaftsaufwand FV**	**15'880.00**		**15'900.00**		**12'648.90**	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV Diverse	1'230.00		1'250.00		806.65	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV Gasse 6	8'050.00		8'050.00		6'091.35	
3439.02	Übriger Liegenschaftsaufwand FV Bergstrasse 16	6'600.00		6'600.00		5'750.90	
349	**Verschiedener Finanzaufwand**	**15'000.00**		**15'000.00**		**20'777.00**	
3499	**Übriger Finanzaufwand**	**15'000.00**		**15'000.00**		**20'777.00**	
3499.01	Vergütungszinsen (NESKO)	15'000.00		15'000.00		20'777.00	
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**445'150.00**		**465'950.00**		**470'459.10**	
351	**Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK**	**445'150.00**		**465'950.00**		**470'459.10**	
3510	**Einlagen in Spezialfinanzierungen EK**	**445'150.00**		**465'950.00**		**470'459.10**	
3510.00	Einlage Werterhalt (Spezialfinanzierung Werterhalt)			22'600.00			

Erfolgsrechnung

1.11.2017

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.10	Einlage Werterhalt (Spezialfinanzierung Werterhalt)	425'150.00				428'546.00	
3510.11	Einlage in Spezialfinanzierung EK WE Wasser			164'850.00			
3510.12	Einlage in Spezialfinanzierung EK WE Abwasser			258'500.00			
3510.50	Einlage Werterhalt (Anschlussgebühren)	20'000.00				41'913.10	
3510.51	Einlage WE Anschlussgebühren Wasser			10'000.00			
3510.52	Einlage WE Anschlussgebühren Abwasser			10'000.00			
36	**Transferaufwand**	**4'404'200.00**		**4'354'700.00**		**4'153'322.50**	
360	**Ertragsanteile an Dritte**	**86'100.00**		**85'000.00**		**86'106.90**	
3602	**Ertragsanteile an Gde.u.Gde.verbände**	**86'100.00**		**85'000.00**		**86'106.90**	
3602.01	Gemeindeabgaben	86'100.00		85'000.00		86'106.90	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**1'871'600.00**		**1'837'100.00**		**1'779'342.60**	
3611	**Entschädigungen an Kantone u. Konktordate**	**1'498'500.00**		**1'505'000.00**		**1'458'150.30**	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'498'500.00		1'505'000.00		1'458'150.30	
3612	**Entsch.an Gde. und Gde.verbände**	**373'100.00**		**332'100.00**		**321'192.30**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	106'600.00		102'100.00		88'092.30	
3612.90	Interne Verrechnung Dienstleistungen an SF	266'500.00		230'000.00		233'100.00	
362	**Finanz- und Lastenausgleich**	**355'000.00**		**362'500.00**		**356'130.00**	
3621	**Finanz- und Lastenausgleich an Kanton**	**355'000.00**		**362'500.00**		**356'130.00**	
3621.60	Finanzausgleich Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	355'000.00		362'500.00		356'130.00	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**2'090'900.00**		**2'070'100.00**		**1'931'743.00**	
3631	**Beiträge an Kantone und Konkordate**	**648'700.00**		**655'300.00**		**635'359.00**	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	648'700.00		655'300.00		635'359.00	
3632	**Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände**	**1'411'300.00**		**1'386'350.00**		**1'266'997.95**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'411'300.00		1'386'350.00		1'266'997.95	
3634	**Beiträge an öffentliche Unternehmungen**	**3'000.00**		**3'000.00**		**2'506.00**	

Erfolgsrechnung

1.11.2017

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000.00		3'000.00		2'506.00	
3635	**Beiträge an private Unternehmungen**	**6'400.00**		**6'400.00**		**7'900.00**	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	100.00		100.00		100.00	
3635.01	Beitrag Spielgruppe	6'300.00		6'300.00		7'800.00	
3636	**Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck**	**21'500.00**		**19'050.00**		**18'980.05**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'500.00		19'050.00		18'980.05	
366	**Abschreibungen Investitionsbeiträge**	**600.00**					
3660	**Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.**	**600.00**					
3660.20	Planm. Abschr. Investitonsbeiträge Gemeindeverbände	600.00					
38	**Ausserordentlicher Aufwand**	**24'400.00**				**326'100.75**	
389	**Einlagen in das Eigenkapital**	**24'400.00**				**326'100.75**	
3893	**Einlagen in Vorfinanzierungen des EK**	**24'400.00**				**22'600.00**	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	24'400.00				22'600.00	
3894	**Einlage in finanzpolitische Reserve**					**303'500.75**	
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven					303'500.75	
39	**Interne Verrechnungen**	**139'100.00**		**128'600.00**		**135'900.00**	
391	**Dienstleistungen**	**105'500.00**		**97'500.00**		**104'800.00**	
3910	**Int.Verr.von Dienstleistungen**	**105'500.00**		**97'500.00**		**104'800.00**	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	105'500.00		97'500.00		104'800.00	
394	**Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand**	**33'600.00**		**31'100.00**		**31'100.00**	
3940	**Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.**	**33'600.00**		**31'100.00**		**31'100.00**	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	33'600.00		31'100.00		31'100.00	
4	**Ertrag**		**8'248'830.00**		**8'829'560.00**		**8'976'692.18**

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

1.11.2017

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	**Fiskalertrag**		**4'244'000.00**		**4'587'500.00**		**4'714'281.22**
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**		**3'473'000.00**		**3'864'000.00**		**3'875'979.37**
4000	**Einkommenssteuern natürliche Personen**		**3'111'000.00**		**3'453'000.00**		**3'467'743.65**
4000.00	Einkommenssteuern		3'188'000.00		3'550'000.00		3'543'215.10
4000.20	Nachsteuern und Bussen		5'000.00		5'000.00		5'439.00
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommen		51'000.00		50'000.00		59'409.85
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommen		-132'000.00		-150'000.00		-140'307.25
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-1'000.00		-2'000.00		-1'593.05
4000.80	Lotteriegewinnsteuer						1'580.00
4001	**Vermögenssteuern natürliche Personen**		**312'000.00**		**350'000.00**		**348'837.80**
4001.00	Vermögenssteuern		336'000.00		350'000.00		372'396.85
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögen		14'000.00				16'895.55
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögen		-38'000.00				-40'454.60
4002	**Quellensteuern natürliche Personen**		**50'000.00**		**61'000.00**		**59'397.92**
4002.00	Quellensteuern		49'000.00		60'000.00		58'391.50
4002.10	Quellensteuern ausserh. Ertragsabrg. (BGSA, Grenzgänger)		1'000.00		1'000.00		1'006.42
401	**Direkte Steuern juristische Personen**		**253'500.00**		**212'000.00**		**329'422.05**
4010	**Gewinnsteuern juristische Personen**		**241'000.00**		**190'000.00**		**315'366.90**
4010.00	Gewinnsteuern		207'000.00		180'000.00		229'944.45
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern		36'000.00		12'000.00		87'188.35
4010.50	Passive Steuerausscheidung Gewinnsteuern		-2'000.00		-2'000.00		-1'765.90
4011	**Kapitalsteuern juristische Personen**		**11'500.00**		**20'000.00**		**13'352.00**
4011.00	Kapitalsteuern		13'000.00		20'000.00		14'946.50
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern		500.00				540.05
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern		-2'000.00				-2'134.55
4019	**Übrige direkte Steuern juristische Personen**		**1'000.00**		**2'000.00**		**703.15**
4019.00	Holdingsteuern		1'000.00		2'000.00		703.15

Gemeindeverwaltung Safnern

Erfolgsrechnung

1.11.2017

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
402	**Übrige direkte Steuern**		**506'500.00**		**500'500.00**		**497'819.80**
4021	**Grundsteuern**		**345'000.00**		**340'000.00**		**341'708.40**
4021.00	Liegenschaftssteuern		345'000.00		340'000.00		341'708.40
4022	**Vermögensgewinnsteuern**		**150'000.00**		**150'000.00**		**134'736.55**
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		50'000.00		50'000.00		36'483.20
4022.10	Sonderveranlagungen		100'000.00		100'000.00		98'253.35
4024	**Erbschafts- und Schenkungssteuern**		**2'000.00**		**2'000.00**		**5'555.75**
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuer		2'000.00		2'000.00		5'555.75
4029	**Eingang abgeschriebene Steuern**		**9'500.00**		**8'500.00**		**15'819.10**
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		9'500.00		8'500.00		15'819.10
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**		**11'000.00**		**11'000.00**		**11'060.00**
4033	**Hundesteuer**		**11'000.00**		**11'000.00**		**11'060.00**
4033.00	Hundetaxe		11'000.00		11'000.00		11'060.00
42	**Entgelte**		**2'641'050.00**		**2'882'950.00**		**2'940'734.91**
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**45'400.00**		**48'900.00**		**42'313.10**
4210	**Gebühren für Amtshandlungen**		**45'400.00**		**48'900.00**		**42'313.10**
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		500.00		450.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Präsidialabteilung)		14'000.00		14'000.00		13'810.70
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		30'900.00		34'400.00		28'052.40
424	**Benützungsgebühren u.Dienstleistungen**		**2'482'100.00**		**2'714'700.00**		**2'719'243.79**
4240	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**2'482'100.00**		**2'714'700.00**		**2'719'243.79**
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		921'100.00		926'500.00		910'920.65
4240.01	Elternbeiträge Betreuung		37'000.00		31'000.00		30'945.85
4240.02	Ertrag Netznutzungsentgelt		614'000.00		722'000.00		723'795.25
4240.03	Ertrag SDL		28'000.00		34'000.00		38'751.95
4240.04	Ertrag KEV		129'000.00		136'000.00		111'936.45

Erfolgsrechnung

1.11.2017

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.05	Ertrag Gemeindeabgaben				85'000.00		86'106.90
4240.06	Ertrag Stromverkauf		553'000.00		592'000.00		592'314.54
4240.07	Rückliefertarif PV-Anlagen		-10'000.00		-10'000.00		-7'828.70
4240.30	Kehrichtgebühren		130'000.00		126'000.00		130'294.60
4240.31	Einnahmen Grünabfuhr		35'000.00		30'000.00		33'671.55
4240.32	Einnahmen Containervignetten		16'000.00		14'000.00		15'340.60
4240.33	Einnahmen Gebührensäcke		9'000.00		8'200.00		8'731.05
4240.50	Anschlussgebühren		20'000.00				44'263.10
4240.51	Anschlussgebühren SF Wasser				10'000.00		
4240.52	Anschlussgebühren SF Abwasser				10'000.00		
425	**Erlös aus Verkäufen**		**30'800.00**		**27'700.00**		**27'600.00**
4250	**Verkäufe**		**30'800.00**		**27'700.00**		**27'600.00**
4250.01	Verkäufe Generalabonnemente SBB		30'800.00		27'700.00		27'600.00
426	**Rückererstattungen**		**82'750.00**		**91'650.00**		**151'578.02**
4260	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter**		**82'750.00**		**91'650.00**		**151'578.02**
4260.00	Rückerstattungen Dritter		56'250.00		58'150.00		120'483.95
4260.01	Elternbeiträge Verpflegung		26'500.00		20'000.00		18'674.50
4260.30	Rückerstattungen Dritter				13'500.00		12'419.57
44	**Finanzertrag**		**142'630.00**		**125'510.00**		**146'693.80**
440	**Zinsertrag**		**46'700.00**		**45'500.00**		**39'656.20**
4400	**Marktwertanpassungen Wertschriften**		**200.00**		**500.00**		
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		200.00		500.00		
4401	**Zinsen Forderungen und Kontokorrente**		**20'200.00**		**20'500.00**		**24'156.20**
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		200.00		500.00		500.45
4401.01	Verzugszinsen (NESKO)		20'000.00		20'000.00		23'655.75
4409	**Übrige Zinsen von Finanzvermögen**		**26'300.00**		**24'500.00**		**15'500.00**
4409.00	Verrechnung Zinsen Spezialfinanzierungen		26'300.00		24'500.00		15'500.00

Erfolgsrechnung

1.11.2017

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
442	**Beteiligungsertrag FV**		**4'100.00**		**4'100.00**		**4'160.00**
4420	**Dividenden**		**4'100.00**		**4'100.00**		**4'160.00**
4420.00	Dividenden		4'100.00		4'100.00		4'160.00
443	**Liegenschaftenertrag FV**		**67'970.00**		**50'600.00**		**48'279.25**
4430	**Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV**		**54'870.00**		**50'600.00**		**48'279.25**
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV Gasse 6		35'000.00		30'530.00		28'320.00
4430.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV Bergstrasse 16		12'520.00		12'720.00		12'610.00
4430.03	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV Kulturland		3'870.00		3'870.00		3'869.25
4430.04	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV Finkenweg 8		3'480.00		3'480.00		3'480.00
4439	**Übriger Liegenschaftsertrag FV**		**13'100.00**				
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag FV		13'100.00				
444	**Wertberichtigungen Anlagen FV**						**29'250.00**
4440	**Marktwertanpassungen Wertschriften**						**29'250.00**
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften						29'250.00
447	**Liegenschaftenertrag VV**		**23'860.00**		**25'310.00**		**25'348.35**
4470	**Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV**		**23'860.00**		**25'310.00**		**25'348.35**
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		23'860.00		25'310.00		25'348.35
45	**Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen**		**188'950.00**		**195'100.00**		**179'478.25**
450	**Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK**		**500.00**		**12'250.00**		**209.00**
4501	**Entnahmen aus Fonds des FK**		**500.00**		**12'250.00**		**209.00**
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		500.00		12'250.00		209.00
451	**Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK**		**188'450.00**		**182'850.00**		**179'269.25**
4510	**Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK**		**188'450.00**		**182'850.00**		**179'269.25**
4510.10	Entnahme Werterhalt (Spezialfinanzierung Werterhalt)		188'450.00		174'850.00		179'269.25

Erfolgsrechnung

1.11.2017

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.12	Entnahme aus Spezialfinanzierung EK WE Abwasser				8'000.00		
46	**Transferertrag**		**860'100.00**		**909'900.00**		**845'729.55**
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**305'800.00**		**279'800.00**		**295'915.50**
4611	**Entsch. von Kantonen u. Konkordaten**		**1'800.00**		**4'800.00**		**1'804.00**
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		1'800.00		4'800.00		1'804.00
4612	**Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden**		**304'000.00**		**275'000.00**		**294'111.50**
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		37'500.00		45'000.00		61'011.50
4612.90	Interne Verrechnung Dienstleistungen an Spezialfinanzieru..		266'500.00		230'000.00		233'100.00
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**254'200.00**		**338'400.00**		**277'219.00**
4621	**Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten**		**24'200.00**		**24'400.00**		**21'415.00**
4621.61	Finanzausgleich Geografisch-topografischer Zuschuss		4'400.00		7'200.00		4'532.00
4621.62	Finanzausgleich Soziodemografischer Zuschuss		19'800.00		17'200.00		16'883.00
4622	**Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden**		**230'000.00**		**314'000.00**		**255'804.00**
4622.70	Finanzausgleich Disparitätenabbau		230'000.00		314'000.00		255'804.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**299'600.00**		**291'200.00**		**272'138.70**
4631	**Beiträge von Kantonen u. Konkordaten**		**213'500.00**		**206'200.00**		**186'031.80**
4631.00	Beiträge vom Kanton		213'500.00		206'200.00		186'031.80
4634	**Beiträge von öffentl.Unternehmungen**		**86'100.00**		**85'000.00**		**86'106.90**
4634.01	Ablieferung Gemeindeabgabe EW		86'100.00		85'000.00		86'106.90
469	**Übriger Transferertrag**		**500.00**		**500.00**		**456.35**
4699	**Rückverteilungen**		**500.00**		**500.00**		**456.35**
4699.10	CO2-Abgabe		500.00		500.00		456.35
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**33'000.00**				**13'874.45**

Erfolgsrechnung

1.11.2017

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**		**33'000.00**				**13'874.45**
4893	**Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK**		**33'000.00**				**13'874.45**
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		33'000.00				13'874.45
49	**Interne Verrechnungen**		**139'100.00**		**128'600.00**		**135'900.00**
491	**Dienstleistungen**		**105'500.00**		**97'500.00**		**104'800.00**
4910	**Int.Verr.von Dienstleistungen**		**105'500.00**		**97'500.00**		**104'800.00**
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		105'500.00		97'500.00		104'800.00
494	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**		**33'600.00**		**31'100.00**		**31'100.00**
4940	**Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand**		**33'600.00**		**31'100.00**		**31'100.00**
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		33'600.00		31'100.00		31'100.00
9	**Abschlusskonten**	**34'230.00**	**583'030.00**	**196'250.00**	**140'450.00**	**540'523.77**	**45'068.48**
90	**Abschluss Erfolgsrechnung**	**34'230.00**	**583'030.00**	**196'250.00**	**140'450.00**	**540'523.77**	**45'068.48**
900	**Abschluss Erfolgsrechnung**	**34'230.00**	**583'030.00**	**196'250.00**	**140'450.00**	**540'523.77**	**45'068.48**
9000	**Ertragsüberschuss**					**255'584.18**	
9000.00	Ertragsüberschuss					255'584.18	
9001	**Aufwandüberschuss**		**504'560.00**		**73'480.00**		
9001.00	Aufwandüberschuss		504'560.00		73'480.00		
9010	**Abschluss SF und Fonds im EK, Etragsüberschuss**	**34'230.00**		**196'250.00**		**284'939.59**	
9010.00	Ertragsüberschuss Abschluss Spezialfinanzierung	34'230.00				284'939.59	
9010.01	Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung Wasser			19'900.00			
9010.04	Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung Elektro			176'350.00			
9011	**Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss**		**78'470.00**		**66'970.00**		**45'068.48**
9011.00	Aufwandüberschuss Abschluss Spezialfinanzierung		78'470.00				45'068.48
9011.02	Aufwandüberschuss Spezialfinanzierung Abwasser				50'670.00		

Erfolgsrechnung

1.11.2017

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9011.03	Aufwandüberschuss Spezialfinanzierung Abfall				16'300.00		

Investitionsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**INVESTITIONSRECHNUNG**	**1'867'500.00**	**1'867'500.00**	**1'374'000.00**	**1'374'000.00**	**1'246'381.75**	**1'246'381.75**
00	**Allgemeine Verwaltung**	**100'000.00**				**1'600.00**	
	Nettoausgaben		100'000.00				1'600.00
02	**Allgemeine Dienste**	**100'000.00**				**1'600.00**	
	Nettoausgaben		100'000.00				1'600.00
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**100'000.00**				**1'600.00**	
290	**Verwaltungsliegenschaften**	**100'000.00**				**1'600.00**	
5040.01	Sanierung Gemeindehaus					1'600.00	
5040.02	Neubau Mehrzweckgebäude mit Verwaltung	100'000.00					
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**			**190'000.00**			
	Nettoausgaben				190'000.00		
16	**Verteidigung**			**190'000.00**			
	Nettoausgaben				190'000.00		
161	**Militärische Verteidiung**			**190'000.00**			
1610	**Militärische Verteidigung**			**190'000.00**			
5040.01	Sanierung Kugelfang			190'000.00			
2	**Bildung**	**40'000.00**					
	Nettoausgaben		40'000.00				
21	**Obligatorische Schule**	**40'000.00**					
	Nettoausgaben		40'000.00				
217	**Schulliegenschaften**	**40'000.00**					
2170	**Schulliegenschaften**	**40'000.00**					
5040.01	Erweiterungsanbau Kindergarten	40'000.00					
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**165'000.00**		**136'000.00**		**296'690.45**	
	Nettoausgaben		165'000.00		136'000.00		296'690.45

Investitionsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
61	**Strassenverkehr**	**165'000.00**		**136'000.00**		**296'690.45**	
	Nettoausgaben		165'000.00		136'000.00		296'690.45
615	**Gemeindestrassen**	**165'000.00**		**136'000.00**		**296'690.45**	
6150	**Gemeindestrassen**	**165'000.00**		**136'000.00**		**296'690.45**	
5010.01	Sanierung Safnernbrücke					141'096.65	
5010.02	Rahmenkredit Strassen 2014 - 2018	100'000.00		100'000.00		84'447.00	
5010.03	Sanierung Ziltenweg					34'433.25	
5010.04	Sanierung Kandelaber	33'000.00				36'713.55	
5010.05	Ersatz öffentliche Beleuchtung LED-Leuchten	32'000.00					
5040.01	Sanierung Kandelaber			36'000.00			
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**1'335'500.00**	**6'000.00**	**852'000.00**	**6'000.00**	**895'191.40**	**8'333.35**
	Nettoausgaben		1'329'500.00		846'000.00		886'858.05
71	**Wasserversorgung**	**1'009'500.00**	**6'000.00**	**590'000.00**	**6'000.00**	**475'579.40**	**8'333.35**
	Nettoausgaben		1'003'500.00		584'000.00		886'858.05
710	**Wasserversorgung**	**1'009'500.00**	**6'000.00**	**590'000.00**	**6'000.00**	**475'579.40**	**8'333.35**
7101	**Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)**	**1'009'500.00**	**6'000.00**	**590'000.00**	**6'000.00**	**475'579.40**	**8'333.35**
5031.01	Sanierung Leitung am Rain			6'000.00			
5031.02	Sanierung Leitung Ziltenweg					12'058.55	
5031.03	Sanierung Leitung am Rain 2. Teil (Verbindung Hauptstrasse)			18'000.00			
5031.04	Sanierung Leitung Birkenweg 2. Teil			45'000.00			
5031.05	Sanierung Leitung Alpenstrasse 1. Teil			11'000.00			
5031.06	Sanierung Leitung Schaumberg (Weyernweg-Talstrasse)					95'365.25	
5031.07	Sanierung Leitung Quellenweg (Talstrasse-Quellenweg)	30'000.00				111'446.45	
5031.08	Neue Ringleitung Buchenweg-Haselweg	20'000.00				61'271.95	
5031.09	Ersatz Leitung Buchenweg	16'000.00				93'518.50	
5031.10	Ersatz Absperrschieber Chärnholzweg					29'153.90	
5031.11	Sanierung Leitung Talstrasse (Bergstrasse-Hauptstrasse)	275'000.00		257'000.00			
5031.12	Sanierung Leitung Bergstrasse	35'000.00					
5031.14	Sanierung Quellen Riedrain und Burirain	533'500.00					
5031.99	Werterhaltende Massnahmen	100'000.00		100'000.00		63'084.65	
5041.01	Sanierung Reservoir Blämund			153'000.00		9'680.15	
6310.01	Subventionsbeiträge Wasserversorgung		6'000.00		6'000.00		8'333.35

Investitionsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	**Abwasserentsorgung**	**326'000.00**		**262'000.00**		**353'866.25**	
	Nettoausgaben		326'000.00		262'000.00		886'858.05
720	**Abwasserentsorgung**	**326'000.00**		**262'000.00**		**353'866.25**	
7201	**Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)**	**326'000.00**		**262'000.00**		**353'866.25**	
5032.01	GEP-Massnahmen 2013 - 2017			212'000.00		353'866.25	
5032.02	GEP-Massnahmen 2018 - 2022	240'000.00					
5032.99	Werterhaltende Massnahmen	50'000.00		50'000.00			
5620.00	Investitionsbeiträge ARO	36'000.00					
74	**Verbauungen**					**50'013.95**	
	Nettoausgaben						886'858.05
741	**Gewässerverbauungen**					**50'013.95**	
7410	**Gewässerverbauungen**					**50'013.95**	
5020.01	Detailplanung Dorfbach					50'013.95	
79	**Raumordnung**					**15'731.80**	
	Nettoausgaben						886'858.05
790	**Raumordnung**					**15'731.80**	
7900	**Raumordnung allgemein**					**15'731.80**	
5290.01	UeO Dorfkern					15'731.80	
8	**Volkswirtschaft**	**221'000.00**		**190'000.00**		**44'566.55**	
	Nettoausgaben		221'000.00		190'000.00		44'566.55
87	**Brennstoffe und Energie**	**221'000.00**		**190'000.00**		**44'566.55**	
	Nettoausgaben		221'000.00		190'000.00		44'566.55
871	**Elektrizität**	**221'000.00**		**190'000.00**		**44'566.55**	
8711	**Elektriziätsnetz [Gemeindebetrieb]**	**221'000.00**		**190'000.00**		**44'566.55**	
5034.99	Werterhaltende Massnahmen	100'000.00		100'000.00			
5044.01	Sanierung Verteilkabinen	51'000.00		30'000.00		21'268.50	
5044.02	Ersatz Trafostation Tal					1'180.55	
5044.03	Ersatz Trafostation Stygräbe			60'000.00			

Investitionsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5044.04	Ersatz Trafostation Moos	70'000.00					
5200.01	Elektro IT-Gesamtlösung					22'117.50	
9	**Finanzen und Steuern**	**6'000.00**	**1'861'500.00**	**6'000.00**	**1'368'000.00**	**8'333.35**	**1'238'048.40**
	Nettoeinnahmen	1'855'500.00		1'362'000.00		1'229'715.05	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**6'000.00**	**1'861'500.00**	**6'000.00**	**1'368'000.00**	**8'333.35**	**1'238'048.40**
	Nettoeinnahmen	1'855'500.00		1'362'000.00		1'229'715.05	
999	**Abschluss**	**6'000.00**	**1'861'500.00**	**6'000.00**	**1'368'000.00**	**8'333.35**	**1'238'048.40**
9990	**Abschluss**	**6'000.00**	**1'861'500.00**	**6'000.00**	**1'368'000.00**	**8'333.35**	**1'238'048.40**
5900.00	Passivierte Einnahmen	6'000.00		6'000.00		8'333.35	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		1'861'500.00		1'368'000.00		1'238'048.40

Investitionsrechnung

1.11.2017

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	**Investitionsrechnung**	**1'867'500.00**	**1'867'500.00**	**1'374'000.00**	**1'374'000.00**	**1'246'381.75**	**1'246'381.75**
5	**Investitionsausgaben**	**1'867'500.00**		**1'374'000.00**		**1'246'381.75**	
50	**Sachanlagen**	**1'825'500.00**		**1'368'000.00**		**1'200'199.10**	
5010	**Strassen/Verkehrswege**	**165'000.00**		**100'000.00**		**296'690.45**	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	165'000.00		100'000.00		296'690.45	
5020	**Wasserbau**					**50'013.95**	
5020.00	Wasserbau					50'013.95	
5031	**Tiefbauten Wasserversorgung**	**1'009'500.00**		**437'000.00**		**465'899.25**	
5031.00	Tiefbauten Wasserversorgung	1'009'500.00		437'000.00		465'899.25	
5032	**Tiefbauten Abwasserentsorgung**	**290'000.00**		**262'000.00**		**353'866.25**	
5032.00	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	290'000.00		262'000.00		353'866.25	
5034	**Tiefbauten Elektrzität**	**100'000.00**		**100'000.00**			
5034.00	Tiefbauten Elektrizität	100'000.00		100'000.00			
5040	**Hochbauten**	**140'000.00**		**226'000.00**		**1'600.00**	
5040.00	Übrige Hochbauten allgemein	140'000.00		226'000.00		1'600.00	
5041	**Hochbauten Wasserversorung**			**153'000.00**		**9'680.15**	
5041.00	Hochbauten Wasserversorgung			153'000.00		9'680.15	
5044	**Hochbauten Elektrizität**	**121'000.00**		**90'000.00**		**22'449.05**	
5044.00	Hochbauten Elektrizität	121'000.00		90'000.00		22'449.05	
52	**Immaterielle Anlagen**					**37'849.30**	
5200	**Software**					**22'117.50**	
5200.00	Informatik					22'117.50	
5290	**Übrige immaterielle Anlagen**					**15'731.80**	

Investitionsrechnung

1.11.2017

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen					15'731.80	
56	**Eigene Investitionsbeiträge**	**36'000.00**					
5620	**Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden**	**36'000.00**					
5620.00	Investitionsbeiträge	36'000.00					
59	**Übertrag an Bilanz**	**6'000.00**		**6'000.00**		**8'333.35**	
5900	**Passivierte Einnahmen**	**6'000.00**		**6'000.00**		**8'333.35**	
5900.00	Passivierte Einnahmen	6'000.00		6'000.00		8'333.35	
6	**Investitionseinnahmen**		**1'867'500.00**		**1'374'000.00**		**1'246'381.75**
63	**Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung**		**6'000.00**		**6'000.00**		**8'333.35**
6310	**Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten**		**6'000.00**		**6'000.00**		**8'333.35**
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton		6'000.00		6'000.00		8'333.35
69	**Übertrag an Bilanz**		**1'861'500.00**		**1'368'000.00**		**1'238'048.40**
6900	**Aktivierte Ausgaben**		**1'861'500.00**		**1'368'000.00**		**1'238'048.40**
6900.00	Aktivierte Ausgaben		1'861'500.00		1'368'000.00		1'238'048.40
	Nettoinvestitionen	**1'855'500.00**		**1'362'000.00**		**1'229'715.05**	