

Jahresrechnung 2017

INHALTSVERZEICHNIS

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	BERICHTERSTATTUNG	5
1.1	Bericht	5
1.1.1	Erfolgsrechnung	6
1.1.2	Ergebnisse Spezialfinanzierungen gebührenfinanzierte Bereiche	7
1.1.3	Übrige Spezialfinanzierungen mit Gemeindereglement	8
1.1.4	Wesentliches zur Erfolgsrechnung Gesamthaushalt (Aufwand und Ertrag)	8
1.1.5	Investitionsrechnung	12
1.1.6	Bilanz	12
1.1.7	Nachkredite	13
1.2	Spezialfinanzierungen	14
1.3	Controllingberichte	15
1.3.1	Worber Post	15
1.3.2	Beschäftigungsprogramm Gleis2	15
2	ECKDATEN	16
2.1	Übersicht	16
2.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	17
2.3	Gestufte Erfolgsausweise	18
2.3.1	Gesamter Haushalt	18
2.3.2	Allgemeiner Haushalt	19
2.3.3	Wasserversorgung	20
2.3.4	Abwasserentsorgung	21
2.3.5	Abfall	22
3	BILANZ	23
4	INSTITUTIONEN	24
4.1	Erfolgsrechnung	24

4.1.1 Präsidialabteilung.....	25
4.1.2 Finanzabteilung.....	25
4.1.3 Bauabteilung.....	26
4.1.4 Sozialdienste.....	27
4.1.5 Polizeiabteilung.....	27
4.2 Investitionsrechnung.....	28
5 SACHGRUPPEN	29
5.1 Erfolgsrechnung	29
5.2 Investitionsrechnung.....	30
6 GELDFLUSSRECHNUNG	31
7 FINANZKENNZAHLEN.....	36
7.1 Gesamthaushalt	36
7.2 Allgemeiner Haushalt	37
7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	37
7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	38
7.5 Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	38
8 ANTRAG DER EXEKUTIVE.....	39
9 BESTÄTIGUNGSBERICHT	41
10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG	42
11 ANHANG	43
11.1 Regelwerk	43
11.1.1 Angewendetes Regelwerk.....	43
11.1.2 Bewertung Finanzvermögen	43
11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen.....	43
11.1.4 Aktivierungsgrenzen.....	44
11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen.....	44
11.2 Grundlagen der Jahresrechnung	44

11.3 Eigenkapitalnachweis	45
11.4 Rückstellungsspiegel	46
11.5 Beteiligungsspiegel.....	47
11.6 Gewährleistungsspiegel.....	51
11.7 Anlagespiegel.....	52
11.7.1 Anlagespiegel Finanzvermögen	52
11.7.2 Anlagespiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen.....	53
11.7.3 Anlagespiegel Übriges Verwaltungsvermögen	54
11.8 Kreditkontrolle	55
11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen.....	55
11.8.2 Nachkredite.....	62
11.9 Weitere massgebende Angaben.....	66
11.9.1 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung.....	66
11.9.2 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasseranlagen	67
12 DETAILS ZUR RECHNUNG	68
12.1 Bilanz 69 - 80.....	68
12.2 Erfolgsrechnung nach Institutionen 81 - 122	68
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen 123 - 142	68
12.4 Investitionsrechnung nach Institutionen 143 - 146.....	68
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen 147 - 148.....	68

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem **Ertragsüberschuss** von **CHF 492'132.18** ab. Das Budget 2017 rechnete mit einem Ertragsüberschuss von CHF 304'625.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt somit CHF 187'507.18.

Basierend auf dem Grundsatz der zeit- und sachgerechten Abgrenzung von Verpflichtungen und auf Empfehlung des Rechnungsprüfungsorgans wurden in der Jahresrechnung 2017 erstmals die Ferien- und Überzeitguthaben des Personals ermittelt und bilanziert. Die Rückstellung basiert auf den effektiven Ferien- und Überzeitguthaben des Personals per 31.12.2017 und hat eine Summe von total CHF 233'498.70 ergeben (vgl. Bilanzkonto Nr. 20500.01). In der Erfolgsrechnung ist diese Summe auf die fünf Abteilungen verteilt (Konto Nr. 3010.11).

Begründung

Der Hauptgrund der Besserstellung liegt bei den Steuereinnahmen, welche insgesamt um CHF 1'045'346.30 über dem Budgetwert liegen. Die grössten Abweichungen sind bei den direkten Steuern der juristischen Personen (CHF 1'027'383.60) sowie bei den Vermögensgewinnsteuern (CHF 424'028.00) zu verzeichnen.

Die von der Gemeinde beeinflussbaren Nettokosten (hauptsächlich Sachaufwand) liegen leicht unter den Budgetwerten.

Gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen

(Vgl. Kapitel 1.1.2 und 1.2)

- Die **Wasserversorgung** schliesst mit einem **Ertragsüberschuss** von **CHF 220'714.60** ab.
- Die **Abwasserentsorgung** schliesst mit einem **Ertragsüberschuss** von **CHF 382'905.58** ab.
- Die **Abfallentsorgung** schliesst mit einem **Aufwandüberschuss** von **CHF 30'269.14** ab.

1 BERICHTERSTATTUNG

1.1 Bericht

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2017 ist die zweite Rechnung, welche nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt wurde. Auch für diese Rechnungsperiode trifft die Begründung zu, dass es durch die neuen Kontierungsrichtlinien zu einer grösseren Anzahl von Buchungen gekommen ist, welche durch die korrekte Verbuchung nach den HRM2-Richtlinien nicht dem effektiv budgetierten Konto zugewiesen werden konnten.

Zum Einsatz gelangte wie bisher die Software Abacus sowie NEST/IS-E für die Gebührenfakturierung. Leiter der Finanzabteilung ist seit dem 1. September 2015 Jonas Weil. Der stellvertretende Abteilungsleiter Christoph Rubi ist seit dem 1. August 2009 in Worb angestellt.

Terminologie

Mit HRM2 werden unter anderen folgende Begriffe durch neue ersetzt:

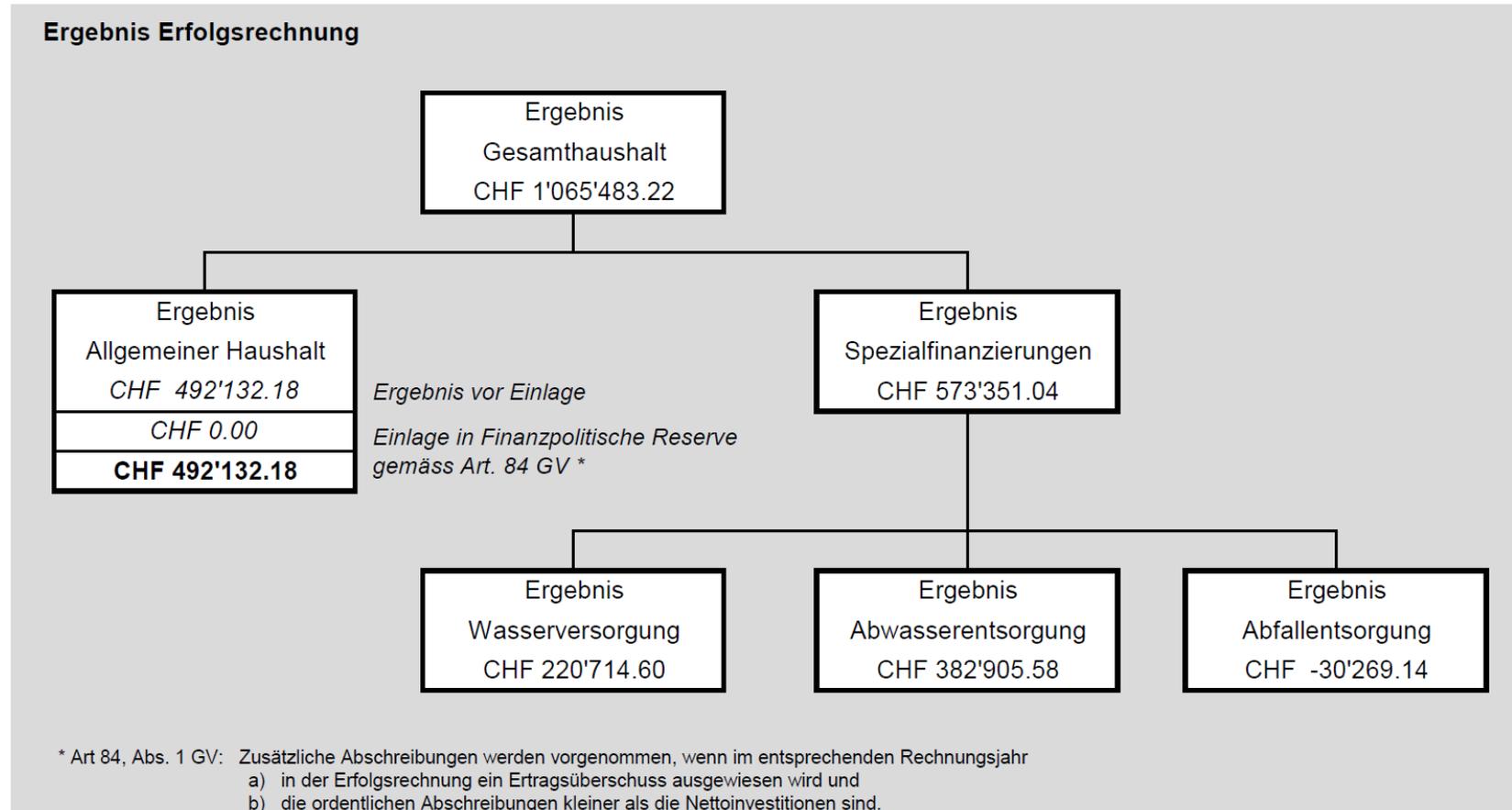
<i>HRM1</i>	<i>HRM2</i>
Bestandesrechnung	Bilanz
Laufende Rechnung	Erfolgsrechnung
Voranschlag	Budget
Voranschlagskredite	Budgetkredite
Eigenkapital	Bilanzüberschuss

Kontenplan

Der Kontenplan entspricht den HRM2-Richtlinien des Kantons Bern. Die Konti der Erfolgsrechnung wie auch diejenigen der Investitionsrechnung werden innerhalb jeder Kostenstelle (dreistellig) ausgewiesen, welche nach Abteilungen gegliedert sind (institutionelle Gliederung):

<i>Nr.</i>	<i>Institution</i>
1	Präsidialabteilung
2	Finanzabteilung
3	Bauabteilung
4	Sozialdienste
5	Polizeiabteilung

1.1.1 Erfolgsrechnung



Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von **1,065 Millionen Franken** ab. Die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfallentsorgung (Gemeindebetriebe) weisen **vor** Einlage in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich beziehungsweise **vor** Entnahme aus derselben einen Überschuss von CHF 573'351.04 aus. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von insgesamt CHF 508'795.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2017 beträgt CHF 556'688.22.

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 492'132.18 ab. Gegenüber dem Budget liegt die Besserstellung bei CHF 187'507.18.

Wesentliche Ereignisse

Die Stimmberechtigten haben am 21. Mai 2017 der Einrichtung einer Spezialfinanzierung Freibad und Kunsteisbahn zugestimmt. Die Einlage in diese Spezialfinanzierung beträgt jährlich maximal CHF 780'000.00. Dieser Betrag reduziert sich um den der Gemeinde zustehenden Gewinnanteil aus Gastro, Fitness und Wellness. Aus der Spezialfinanzierung werden das jährliche Betriebsdefizit sowie die Aufwendungen für Instandhaltung und Erneuerung von Freibad und Kunsteisbahn finanziert. Zudem wird die Sportzentrum Worb AG saniert und die ihr bereits früher gewährten Darlehen werden neu zinslos zur Verfügung gestellt. Im Gegenzug wird der direkte Betriebsbeitrag an die Sportzentrum Worb AG von jährlich CHF 400'000.00 aufgehoben. Die Auswirkungen dieser Abstimmung sind in der Jahresrechnung 2017 im Bereich Kultur- und Sportförderung (113) ersichtlich.

1.1.2 Ergebnisse Spezialfinanzierungen gebührenfinanzierte Bereiche

SF Wasserversorgung

Die Wasserversorgung schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 220'714.60** ab. Budgetiert wurde ein Ertragsüberschuss von CHF 112'750.00. Die eingegangenen Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 132'548.00 werden nach HRM2 neu in der Erfolgsrechnung erfasst und können an die jährliche Einlage in den Werterhalt (Wiederbeschaffungswert) angerechnet werden. Diesen Einlagen in der Höhe von insgesamt CHF 777'692.00 stehen Entnahmen von CHF 21'648.60 (entspricht der Höhe der Abschreibungen) gegenüber, so dass netto CHF 756'043.40 in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden konnte. Budgetiert waren netto CHF 754'000.00.

Der Saldo der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich beträgt per 31.12.2017 CHF 648'723.80 (*Zielwert rund CHF 620'000*).

Der Saldo der Spezialfinanzierung Werterhalt beträgt per 31.12.2017 CHF 7'578'970.20.

SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 382'905.58** ab. Budgetiert wurde ein Ertragsüberschuss von CHF 172'550.00. Die eingegangenen Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 233'080.00 werden nach HRM2 neu in der Erfolgsrechnung erfasst und können an die jährliche Einlage in den Werterhalt (Wiederbeschaffungswert) angerechnet werden. Diesen Einlagen in der Höhe von insgesamt CHF 545'775.00 stehen Entnahmen von CHF 9'899.25 (entspricht der Höhe der Abschreibungen) gegenüber, so dass netto CHF 535'875.75 in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden konnte. Budgetiert war eine Einlage von netto CHF 544'400.00.

Der Saldo der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich beträgt per 31.12.2017 CHF 1'528'467.95 (*Zielwert rund CHF 820'000*).

Der Saldo der Spezialfinanzierung Werterhalt beträgt per 31.12.2017 CHF 9'082'552.10.

SF Abfallentsorgung

Die Abfallentsorgung schliesst mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 30'269.14** ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss in der Höhe von CHF 81'130.00. Einer der Hauptgründe für die Besserstellung liegt beim Ertrag der Gebührenmarkenverkäufe, welcher gegenüber dem Vorjahr wieder um rund CHF 94'000.00 höher ausgefallen ist.

Der Saldo der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich beträgt per 31.12.2017 nur noch CHF 262'531.12 (*Zielwert rund CHF 400'000*).

1.1.3 Übrige Spezialfinanzierungen mit Gemeindereglement

SF Freibad und Kunsteisbahn

Die Stimmberechtigten haben am 21. Mai 2017 der Einrichtung einer Spezialfinanzierung Freibad und Kunsteisbahn zugestimmt. Die Einlage in diese Spezialfinanzierung beträgt jährlich maximal CHF 780'000.00.

Der Saldo der Spezialfinanzierung Freibad und Kunsteisbahn (Konto 20900.04) beträgt per 31.12.2017 CHF 336'395.00.

SF Feuerwehr

Die einseitig geführte Feuerwehr (Funktion 525) schliesst mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 42'953.10** ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 50'717.00.

Der Saldo der Spezialfinanzierung Feuerwehr (Konto 29000.01) beträgt per 31.12.2017 CHF 404'230.86.

SF Liegenschaften Finanzvermögen

Der Saldo der Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften des Finanzvermögens (Konto 29300.03) erhöht sich um CHF 32'450.00 auf einen Schlussbestand von CHF 111'990.00.

1.1.4 Wesentliches zur Erfolgsrechnung Gesamthaushalt (Aufwand und Ertrag)

Die Gründe für die Besserstellung sind wie gewohnt auf verschiedene, gegenläufige Effekte zurück zu führen.

Auf der **Ertragsseite** sind es zur Hauptsache die Steuereinnahmen, welche zum besseren Ergebnis führen. Aufgrund der Resultate der Vorjahre wurde der Budgetwert bei den juristischen Personen bewusst tief gehalten. Die Erwartungen wurden nun um rund 1,03 Millionen Franken übertroffen. Für die aperiodischen Steuern gilt, dass sie grundsätzlich schwierig zu budgetieren sind. Bei den dazu gehörenden Vermögensgewinnsteuern resultierte ein Mehrertrag von rund CHF 420'000.00. Insgesamt wurde der Fiskalertrag um 1,05 Millionen Franken übertroffen. Weil die Bedürfnisse der Tagesschule weiter ansteigen fiel in diesem Bereich die Entschädigung des Kantons um CHF 170'924.85 höher aus. Für Ersatzbeiträge für periodische Schutzraumkontrollen gingen CHF 113'398.00 ein, welche nicht budgetiert waren. Der Kantonsbeitrag Lastenausgleich Sozialhilfe fällt wegen der Mehrbelastung ebenfalls höher aus als budgetiert, und zwar um CHF 197'354.00.

Dem stehen Mindereinnahmen bei den direkten Steuern der natürlichen Personen von rund CHF 417'300.00 und bei der Provision für Stromlieferungen der BKW von rund CHF 93'500.00 gegenüber.

Auf der **Aufwandseite** fallen die Mehrausgaben beim Personalaufwand ins Gewicht, welche um rund CHF 483'100.00 höher ausgefallen sind als budgetiert. Allerdings ist darin die neu gebildete Rückstellung für Ferien-, Gleit- und Überzeitguthaben in der Höhe von CHF 233'498.70 enthalten. Für die restliche Überschreitung zeichnen die neu geschaffenen Stellen in der Tagesschule (ca. CHF 104'100.00) und bei den Sozialdiensten (CHF 128'900.00) verantwortlich.

Personalaufwand

Die Personalkosten liegen um CHF 483'102.50 beziehungsweise um 5.28 Prozent über dem Budget. Der Mehraufwand begründet zur Hauptsache darin, dass erstmalig Rückstellungen für Ferien- und Überzeitguthaben des Personals von rund CHF 233'500.00 gebildet wurden. Zudem mussten in der Tagesschule (CHF 104'100.00) und im Bereich Sozialdienste (CHF 128'900.00) neue Stellen geschaffen werden, welche nicht budgetiert waren.

SG	Text	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
30	Personalaufwand	9'641'192.50	9'158'090.00	9'110'768.65
300	Behörden und Kommissionen	518'756.95	557'995.00	539'973.70
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'555'355.45	7'028'135.00	6'981'474.95
302	Löhne der Lehrkräfte	14'430.00	22'000.00	15'240.00
305	Arbeitgeberbeiträge	1'278'103.40	1'242'690.00	1'209'861.00
306	Arbeitgeberleistungen	109'702.20	112'740.00	187'376.10
309	Übriger Personalaufwand	164'844.50	194'530.00	176'842.90

Sachaufwand

Der Sachaufwand ist gegenüber dem Budget um CHF 48'679.54 (0.6 %) tiefer ausgefallen. Für Dienstleistungen und Honorare mussten rund CHF 122'000.00 mehr in Anspruch genommen werden, was aber durch Einsparungen in den anderen Kontengruppen wieder wettgemacht werden konnte. Die Kostenüberschreitung bei den Honoraren ist im Wesentlichen auf die nicht budgetierten Kosten für periodische Schutzraumkontrollen zurück zu führen. Die Rückerstattung des Kantons für diese Kontrollen erfolgt erst im 2018.

SG	Text	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
31	Sachaufwand	8'294'275.46	8'342'955.00	8'186'158.41
310	Material- und Warenaufwand	1'125'725.78	1'234'460.00	1'140'241.82
311	Nicht aktivierbare Anlagen	504'106.52	445'010.00	286'738.71
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	779'984.35	767'500.00	754'086.20
313	Dienstleistungen und Honorare	2'432'296.25	2'309'543.00	2'464'987.96
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	2'237'706.00	2'260'800.00	2'016'573.35
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	606'707.09	629'584.00	598'568.72
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	61'231.70	50'782.00	79'987.10
317	Spesenentschädigungen	264'551.50	323'576.00	257'637.35
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	275'490.07	305'700.00	569'152.20
319	Verschiedener Betriebsaufwand	6'476.20	16'000.00	18'185.00

Abschreibungen

Das bestehende Verwaltungsvermögen (Konto 14099) wurde per 01.01.2016 zu Buchwerten von total 11,81 Millionen Franken in HRM2 übernommen. Dieses wird innert 12 Jahren in Tranchen von jährlich rund CHF 984'000.00 abgeschrieben und beträgt per 31.12.2017 9,84 Millionen Franken.

Die ordentlichen Abschreibungen nach Nutzungsdauer betragen CHF 275'607.00. Die Abschreibungen werden neu direkt den entsprechenden Bereichen (Kostenstellen) belastet. Bei der Budgetierung wurde diese Umstellung mit Ausnahme der Bereiche Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Feuerwehr noch nicht umgesetzt, das heisst sämtliche Abschreibungen wurden in der Kostenstelle 211 (Abschreibungen allgemein) erfasst.

Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen sind insgesamt um knapp CHF 76'000.00 höher ausgefallen als budgetiert. Die Begründung liegt darin, dass bei der Budgetierung von einem zu hohen Anteil an Anlagen im Bau ausgegangen worden ist, welche nicht abgeschrieben werden. Die erstmalige Abschreibung erfolgt im Zeitpunkt der Inbetriebnahme einer Anlage beziehungsweise sobald diese genutzt wird.

Übersicht über die Abschreibungen:

SG	Text	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
33	planmässige Abschreibungen	1'259'822.85	1'184'000.00	1'137'007.37
330	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'212'169.30	1'184'000.00	1'125'057.27
332	Immaterielle Anlagen	47'653.55		11'950.10

Steuern (Fiskalertrag)

Steueranlage: 1,7-fache der einfachen Steuer (unverändert)
 Liegenschaftssteuer: 1,3 Promille des amtlichen Wertes (unverändert)

Der Fiskalertrag (direkte Steuern der natürlichen und der juristischen Personen) liegt um 1,05 Millionen Franken (3.46 %) über dem Budget 2017. Während bei den Steuern der Natürlichen Personen ein Minderertrag von CHF 417'000 zu verzeichnen ist, weisen die Steuern der Juristischen Personen einen Mehrertrag von 1,03 Millionen Franken und die Vermögensgewinnsteuern einen solchen von CHF 424'000.00 aus.

SG	Text	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
40	Fiskalertrag	31'253'496.30	30'208'150.00	30'519'470.25
400	Direkte Steuern natürliche Personen	25'580'946.30	25'998'250.00	24'996'804.30
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	22'966'983.50	23'301'650.00	22'171'755.15
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	2'212'750.65	2'163'600.00	2'253'457.45
4002	Quellensteuern natürliche Personen	401'212.15	533'000.00	571'591.70
401	Direkte Steuern juristische Personen	1'892'283.60	864'900.00	1'558'452.80
4010	Gewinnsteuern JP	1'846'570.55	491'800.00	1'517'232.15
4011	Kapitalsteuern JP	41'539.70	370'100.00	37'326.40
4019	Übrige direkte Steuern JP	4'173.35	3'000.00	3'894.25
402	Übrige direkte Steuern	3'743'866.40	3'309'000.00	3'930'772.15
4021	Grundsteuern (Liegenschaftssteuern)	2'365'930.20	2'390'000.00	2'353'864.30
4022	Vermögensgewinnsteuern	1'222'028.00	798'000.00	1'146'160.90
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	116'576.55	90'000.00	362'568.90
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	39'331.65	31'000.00	68'178.05
403	Besitz- und Aufwandsteuern	36'400.00	36'000.00	33'441.00
4033	Hundesteuer	36'400.00	36'000.00	33'441.00

Finanzausgleich

Konto	Text	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
3	Aufwand			
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	2'087'724.00	2'103'120.00	2'108'322.00
4	Ertrag			
4621.51	Mindestausstattung	0.00	0.00	0.00
4621.61	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	0.00	0.00	0.00
4621.61	geografisch-topografischer Zuschuss	0.00	0.00	0.00
4621.61	soziodemografischer Zuschuss	146'758.00	147'370.00	144'484.00
4622.71	Disparitätenabbau	557'306.00	573'600.00	580'354.00

1.1.5 Investitionsrechnung

Die Gemeinde hat Bruttoinvestitionen in der Höhe von 4,31 Millionen Franken getätigt. Dies sind 1,56 Millionen Franken weniger als im Vorjahr und 1,58 Millionen Franken tiefer als budgetiert. In den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung wurden 1,92 Millionen Franken verbaut. Die weiteren wesentlichen Investitionsausgaben können wie folgt zusammengefasst werden: Wasserbauplan Worble CHF 346'000.00, Multifunktionsplatz Stärnematt CHF 138'000.00, Neugestaltung Spielplatz Robi in Rüfenacht CHF 360'000.00, Hochbauten Kindergarten- und Schulanlagen CHF 436'000.00, Mobilien (Telefonie, Umzug Gemeindebibliothek, Stühle Gemeindesaal, Kleinlöschfahrzeug Feuerwehr) CHF 750'000.00, Ersatz Software Sozialdienste CHF 146'000.00. Den Ausgaben stehen die Einnahmen von 1,59 Millionen Franken gegenüber. Diese setzen sich hauptsächlich aus den Bundes- und Kantonsbeiträgen für den Wasserbauplan mit 1,52 Millionen Franken zusammen. Rund CHF 60'000.00 konnten an Beiträgen für den Spielplatz Robi eingenommen werden. Die Nettoinvestitionen von 2,72 Millionen Franken liegen deutlich unter dem Planwert von 4,43 Millionen Franken, was vor allem auf die Netto-Mehreinnahmen gegenüber dem Budget von 1,35 Millionen Franken im Wasserbau zurückzuführen ist.

Die Aktivierungsgrenze wurde vom Gemeinderat sowohl für den allgemeinen Haushalt wie auch für die Spezialfinanzierungen auf CHF 100'000.00 festgelegt. Das heisst, dass ab dem Rechnungsjahr 2016 Investitionen, welche unter der Aktivierungsgrenze liegen, über die Erfolgsrechnung verbucht und somit direkt abgeschrieben werden.

1.1.6 Bilanz

Entwicklung der Bilanz

Aktiven:

Das Finanzvermögen ist um rund 1,4 Millionen Franken kleiner geworden und verzeichnet neu einen Bestand von 39,7 Millionen Franken.

Das Verwaltungsvermögen ist um knapp 1,5 Millionen Franken angestiegen und beläuft sich per 31.12.2017 auf 27,7 Millionen Franken.

Passiven:

Das Fremdkapital hat um rund 2,3 Millionen Franken abgenommen und weist per 31.12.2017 einen Bestand von 36,6 Millionen Franken aus.

Das Eigenkapital beträgt total 30,7 Millionen Franken, gegliedert in Spezialfinanzierungen 2,8 Millionen Franken, Vorfinanzierungen 17,2 Millionen Franken, Finanzpolitische Reserve 1,2 Millionen Franken, Neubewertungsreserve 2,7 Millionen Franken und dem Bilanzüberschuss 6,8 Millionen Franken. Im Bilanzüberschuss ist der Ertragsüberschuss 2017 von CHF 492'132.18 des Allgemeinen Haushalts enthalten.

Entwicklung der Neubewertungsreserve

Die Neubewertungsreserve weist per 31.12.2017 einen unveränderten Wert von 2,70 Millionen Franken aus.

Entwicklung der finanzpolitischen Reserve

Weil die ordentlichen Abschreibungen des Allgemeinen Haushalts höher ausfallen als dessen Nettoinvestitionen, wird der Ertragsüberschuss von CHF 492'132.18 als Jahresergebnis in der Sachgruppe 299 Bilanzüberschuss verbucht und muss nicht wie im Vorjahr der Finanzpolitischen Reserve (294) zugewiesen werden. Die Finanzpolitische Reserve bleibt aus diesem Grund unverändert und weist den Betrag von 1,24 Millionen Franken aus.

Art. 84 GV, Zusätzliche Abschreibungen

¹ Einwohnergemeinden, gemischte Gemeinden, Gesamtkirchgemeinden und Kirchgemeinden nehmen zusätzliche Abschreibungen vor, wenn im entsprechenden Rechnungsjahr

In der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
Die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

^{1a} Weist die Gemeinde einen Bilanzfehlbetrag auf, ist zuerst dieser abzutragen, bevor zusätzliche Abschreibungen vorgenommen werden.

² Bei gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen sind keine zusätzlichen Abschreibungen zulässig.

³ Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

⁴ Beim Jahresabschluss errechnete höhere zusätzliche Abschreibungen sind zwingend vorzunehmen.

Art. 85 GV, Berechnung und Verbuchung

¹ Die zusätzlichen Abschreibungen entsprechen der Differenz Nettoinvestitionen zu ordentlichen Abschreibungen, aber höchstens dem Ertragsüberschuss. Es wird nur der Allgemeine Haushalt berücksichtigt.

² Die zusätzlichen Abschreibungen werden auf der Passivseite im Konto zusätzliche Abschreibungen bilanziert.

³ Sie werden zugunsten des Kontos Bilanzüberschuss/-fehlbetrag aufgelöst, wenn
In Rechnungsjahr ein Aufwandüberschuss des Allgemeinen Haushalts resultiert und

Das Verhältnis zwischen Bilanzüberschuss und Summe der Steuereinnahmen und Zahlungen aus oder an den Finanzausgleich unter einen bestimmten Wert fällt.

⁴ Die Berechnungsformel, der massgebende Wert je nach Gemeindeart und die maximale Höhe der Auflösung gemäss Absatz 3 richten sich nach Anhang 3.

1.1.7 Nachkredite

Wie der Nachkredittabelle (vgl. 11.8.2) zu entnehmen ist, muss der **Gemeinderat** bei Abschluss der Jahresrechnung 2017 Nachkredite in der Höhe von Total **CHF 8'588'475.94** sprechen.

davon in die Kompetenz des Gemeinderates fallende <i>gebundene</i> Nachkredite	CHF	7'447'505.81
davon in die Kompetenz des Gemeinderates fallende <i>neue</i> Nachkredite	CHF	1'140'970.13
Total zu beschliessende Nachkredite bei Rechnungsabschluss	CHF	8'588'475.94

In die Kompetenz des Grossen Gemeinderates fallende Nachkredite gibt es keine.

1.2 Spezialfinanzierungen

Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierte Bereiche)
(Art. 30 Bst. b FHDV)

SF Wasserversorgung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolg	220'714.60	112'750.00	139'190.25
	Rechnungsjahr 31.12.2017		Rechnungsjahr 31.12.2016
Verwaltungsvermögen (Kto. 14031)	1'617'305.00		618'703.00
Anlagen im Bau WV (Kto. 14071)	295'911.45		20'500.30
Bestand Werterhalt (Kto. 29301.01)	7'578'970.20		6'822'926.80
Bestand SF Rechnungsausgleich (Kto. 29001.01)	648'723.80		428'009.20

SF Abwasserentsorgung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolg	382'905.58	172'550.00	348'761.06
	Rechnungsjahr 31.12.2017		Rechnungsjahr 31.12.2016
Verwaltungsvermögen (Kto. 14032)	761'131.00		16'579.00
Anlagen im Bau AWE (Kto. 14072)	20'495.35		148'348.95
Bestand Werterhalt (Kto. 29302.01)	9'082'552.10		8'546'676.35
Bestand SF Rechnungsausgleich (Kto. 29002.01)	1'528'467.95		1'145'562.37

SF Abfallentsorgung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolg	-30'269.14	-81'130.00	-213'560.92
	Rechnungsjahr 31.12.2017		Rechnungsjahr 31.12.2016
Bestand SF Rechnungsausgleich (Kto. 29003.01)	262'531.12		292'800.26

1.3 Controllingberichte

1.3.1 Worber Post

Die Ziele der Produktedefinition wurden erreicht. Im Berichtsjahr sind 15 Ausgaben termingerecht erschienen, welche mindestens 8 Seiten pro Ausgabe umfassten. Die Berichterstattung erfolgte wiederum vielseitig und aktuell. Über alle Sparten wie Wirtschaft, Politik, Bildung, Kultur, Gesellschaft und Sport wurde umfangreich berichtet. Ebenfalls sind die Mitteilungen der Behörden und der Verwaltung und die Beiträge von Parteien erschienen. Alle berechtigten Parteien haben regelmässig nach den Vorgaben im Politforum ihre Beiträge publiziert. Es wurde wie immer auf zahlreiche Veranstaltungen von Vereinen und Organisationen hingewiesen. Im Berichtsjahr wurden 9 Leserbriefe zu unterschiedlichsten Themen publiziert, die Vorgaben wurden eingehalten. In den 15 Ausgaben wurden zwischen 1 und 2,5 Seiten an Inseraten publiziert, womit die Vorgaben erfüllt wurden. Der Gemeindebeitrag von CHF 65'290.00 wurde in zwei Raten am 4. Januar und am 24. Juli 2017 entrichtet.

1.3.2 Beschäftigungsprogramm Gleis2

Sämtliche im Controlling aufgelisteten Leistungsindikatoren wurden erfüllt. Das Beschäftigungsprogramm gleis2 bietet folgende Arbeitsangebote an welche in sieben verschiedene Bereiche aufgeteilt sind: Elektroschrott- und Altkabelrecycling, Holzbearbeitung und Herstellen von Transportboxen, Hauswartung und Logistik sowie verschiedene externe Arbeiten aller Art. Der Standort „alte Mosti“ eignet sich sehr gut, insbesondere auch wegen der guten Erreichbarkeit. Die Arbeitsplätze sind hell und freundlich und es wird mit Druckluftgeräten und Elektromaschinen, Elektrogabelstapler, Kabelschälmaschine, Schredder sowie Kapp- und Bandsäge gearbeitet. Die Vorschriften werden nach den Richtlinien der SUVA eingehalten, Schutzmaskenbrillen, Gehörschutz und Handschuhe werden abgegeben. Die in der Produktedefinition vorgegebene durchschnittliche monatliche Belegung von 12 Teilnehmenden wurde erfüllt. Neueintretende wurden von den Betreuern in alle Arbeitsbereiche eingeführt und instruiert. Die Grenze der Betreuungskapazität ist erreicht. Daher wurde eine Zivildienstleistende Betreuungsperson eingestellt. Bei der Zusammenarbeit mit den Sozialdiensten kann festgehalten werden, dass der Informationsfluss gut läuft und dass bei den Standortgesprächen die zuständigen Sozialarbeiter/Innen mit von der Partie sind. Die gute und professionelle Zusammenarbeit zwischen den verschiedenen Akteuren wird mit Wertschätzung entgegengenommen.

2 ECKDATEN

2.1 Übersicht

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	1'065'483.22	508'795.00	274'390.39
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	492'132.18	304'625.00	0.00
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	573'351.04	204'170.00	274'390.39
Steuerertrag natürliche Personen	25'580'946.30	25'998'250.00	24'996'804.30
Steuerertrag juristische Personen	1'892'283.60	864'900.00	1'558'452.80
Liegenschaftssteuer	2'365'930.20	2'390'000.00	2'353'864.30
Nettoinvestitionen	2'717'870.10	4'433'000.00	4'691'252.95
Bestand Finanzvermögen	39'679'056.08		41'095'546.66
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	27'700'662.50		26'242'615.25
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	25'005'817.70		25'438'482.00
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	2'694'844.80		804'133.25
Fremdkapital	36'629'960.60		38'924'798.20
Eigenkapital	30'749'757.98		28'413'363.71
Reserven	1'236'460.98		1'236'460.98
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	6'802'605.57		6'310'473.39

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Ergebnis Gesamthaushalt	90	1'065'483.22	508'795.00	274'390.39
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33	1'259'822.85	1'184'000.00	1'137'007.37
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	2'110'007.80	1'367'000.00	1'402'471.20
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-564'596.75	-109'520.00	-8'956.45
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	0.00	0.00	370'000.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	62'450.00	45'400.00	1'300'600.98
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-40'505.00	0.00	-155'335.40
Selbstfinanzierung		3'892'662.12	2'995'675.00	4'320'178.09
Nettoinvestitionen				
Investitionsausgaben	5	4'313'175.25	5'894'000.00	5'871'257.15
Investitionseinnahmen	6	-1'595'305.15	-1'461'000.00	-1'180'004.20
Nettoinvestitionen		2'717.870.10	4'433'000.00	4'691'252.95
Finanzierungsergebnis		1'174'792.02	-1'437'325.00	-371'074.86

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamter Haushalt

				Gemeinde Worb
Gesamter Haushalt				
		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	9'641'192.50	9'158'090.00	9'110'768.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'294'275.46	8'342'955.00	8'186'158.41
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'259'822.85	1'184'000.00	1'137'007.37
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	2'110'007.80	1'367'000.00	1'402'471.20
36	Transferaufwand	29'488'679.63	29'267'057.00	29'344'105.72
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	50'793'978.24	49'319'102.00	49'180'511.35
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	31'253'496.30	30'208'150.00	30'519'470.25
41	Regalien und Konzessionen	412'250.30	501'000.00	414'980.00
42	Entgelte	9'593'018.91	9'467'494.00	9'897'981.03
43	Verschiedene Erträge	8'000.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	564'596.75	109'520.00	8'956.45
46	Transferertrag	9'856'950.85	9'446'251.00	9'483'826.85
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	51'688'313.11	49'732'415.00	50'325'214.58
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	894'334.87	413'313.00	1'144'703.23
34	Finanzaufwand	686'556.65	745'740.00	770'365.55
44	Finanzertrag	879'650.00	835'905.00	1'045'318.29
	Ergebnis aus Finanzierung	193'093.35	90'165.00	274'952.74
	Operatives Ergebnis	1'087'428.22	503'478.00	1'419'655.97
38	Ausserordentlicher Aufwand	62'450.00	45'400.00	1'300'600.98
48	Ausserordentlicher Ertrag	40'505.00	0.00	155'335.40
	Ausserordentliches Ergebnis	-21'945.00	-45'400.00	-1'145'265.58
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'065'483.22	458'078.00	274'390.39
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

		Gemeinde Worb		
Allgemeiner Haushalt				
		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	8'829'255.40	8'332'340.00	8'249'017.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'495'475.89	6'425'080.00	6'447'082.31
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'110'343.50	1'009'000.00	1'028'619.32
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	786'540.80	30'000.00	0.00
36	Transferaufwand	27'633'099.56	27'317'937.00	27'502'886.98
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	44'854'715.15	43'114'357.00	43'227'606.51
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	31'253'496.30	30'208'150.00	30'519'470.25
41	Regalien und Konzessionen	406'494.00	500'000.00	414'880.00
42	Entgelte	3'347'641.03	3'340'294.00	3'870'755.25
43	Verschiedene Erträge	8'000.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	490'095.80	70'920.00	0.00
46	Transferertrag	9'673'532.85	9'256'873.00	9'297'890.85
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	45'179'259.98	43'376'237.00	44'102'996.35
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	324'544.83	261'880.00	875'389.84
34	Finanzaufwand	686'556.65	745'740.00	770'365.55
44	Finanzertrag	876'089.00	833'885.00	1'040'241.29
	Ergebnis aus Finanzierung	189'532.35	88'145.00	269'875.74
	Operatives Ergebnis	514'077.18	350'025.00	1'145'265.58
38	Ausserordentlicher Aufwand	62'450.00	45'400.00	1'300'600.98
48	Ausserordentlicher Ertrag	40'505.00	0.00	155'335.40
	Ausserordentliches Ergebnis	-21'945.00	-45'400.00	-1'145'265.58
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	492'132.18	304'625.00	0.00
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.3 Wasserversorgung

		Gemeinde Worb		
Wasserversorgung				
		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	201'141.20	196'500.00	191'285.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	734'980.00	755'540.00	795'849.90
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	21'648.60	33'000.00	8'747.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	777'692.00	787'000.00	775'846.90
36	Transferaufwand	28'400.00	32'400.00	28'400.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	1'763'861.80	1'804'440.00	1'800'128.80
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	5'756.30	1'000.00	100.00
42	Entgelte	1'899'940.50	1'820'700.00	1'870'161.05
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	21'648.60	33'000.00	8'747.00
46	Transferertrag	54'870.00	61'970.00	56'720.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	1'982'215.40	1'916'670.00	1'935'728.05
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	218'353.60	112'230.00	135'599.25
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	2'361.00	520.00	3'591.00
	Ergebnis aus Finanzierung	2'361.00	520.00	3'591.00
	Operatives Ergebnis	220'714.60	112'750.00	139'190.25
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	220'714.60	112'750.00	139'190.25
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.4 Abwasserentsorgung

		Gemeinde Worb		
Abwasserentsorgung				
		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	74'343.80	77'200.00	73'631.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	266'638.50	342'850.00	185'305.25
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'899.25	5'600.00	209.45
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	545'775.00	550'000.00	545'775.00
36	Transferaufwand	1'311'815.87	1'372'700.00	1'329'661.09
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	2'208'472.42	2'348'350.00	2'134'582.69
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	2'534'188.75	2'465'700.00	2'437'658.30
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	9'899.25	5'600.00	209.45
46	Transferertrag	46'090.00	48'100.00	43'990.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	2'590'178.00	2'519'400.00	2'481'857.75
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	381'705.58	171'050.00	347'275.06
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	1'200.00	1'500.00	1'486.00
	Ergebnis aus Finanzierung	1'200.00	1'500.00	1'486.00
	Operatives Ergebnis	382'905.58	172'550.00	348'761.06
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	382'905.58	172'550.00	348'761.06
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.5 Abfall

		Gemeinde Worb		
Abfall				
		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	310'831.65	307'900.00	355'541.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	569'971.17	584'470.00	620'721.95
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	432'301.90	451'800.00	416'175.05
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	1'313'104.72	1'344'170.00	1'392'438.50
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'281'375.58	1'260'800.00	1'176'347.58
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'460.00	2'240.00	2'530.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	1'282'835.58	1'263'040.00	1'178'877.58
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-30'269.14	-81'130.00	-213'560.92
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-30'269.14	-81'130.00	-213'560.92
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-30'269.14	-81'130.00	-213'560.92
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

3 BILANZ

Gemeinde Worb

Bilanz					
		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
1	Aktiven	67'338'161.91	208'380'370.65	208'338'813.98	67'379'718.58
10	Finanzvermögen	41'095'546.66	201'252'846.00	202'669'336.58	39'679'056.08
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	14'160'857.42	83'141'884.68	83'548'356.93	13'754'385.17
101	Forderungen	16'452'763.62	117'278'953.47	116'140'886.13	17'590'830.96
102	Kurzfristige Finanzanlagen	2'400'000.00		2'400'000.00	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	86'478.22	311'241.55	86'478.22	311'241.55
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	195'215.00	346'049.30	306'970.30	234'294.00
107	Finanzanlagen	68'956.00	12'180.00		81'136.00
108	Sachanlagen FV	7'731'276.40	162'537.00	186'645.00	7'707'168.40
14	Verwaltungsvermögen	26'242'615.25	7'127'524.65	5'669'477.40	27'700'662.50
140	Sachanlagen VV	15'938'539.25	6'905'989.30	5'579'966.05	17'264'562.50
142	Immaterielle Anlagen	47'799.00	203'415.35	67'291.35	183'923.00
144	Darlehen	7'516'100.00		12'100.00	7'504'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'740'177.00	18'120.00	10'120.00	2'748'177.00
2	Passiven	67'338'161.91	51'093'570.53	51'052'013.86	67'379'718.58
20	Fremdkapital	38'924'798.20	48'611'901.17	50'906'738.77	36'629'960.60
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'335'647.75	43'263'646.38	42'966'972.82	3'632'321.31
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'250'000.00	3'740'000.00	3'250'000.00	3'740'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	313'447.90	431'767.65	313'447.90	431'767.65
205	Kurzfristige Rückstellungen	4'435.90	233'498.70	4'435.90	233'498.70
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	30'740'000.00		3'740'000.00	27'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	345'264.35	11'800.00	3'132.35	353'932.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	936'002.30	931'188.44	628'749.80	1'238'440.94
29	Eigenkapital	28'413'363.71	2'481'669.36	145'275.09	30'749'757.98
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	2'313'555.79	603'620.18	73'222.24	2'843'953.73
293	Vorfinanzierungen	15'846'370.70	1'385'917.00	72'052.85	17'160'234.85
294	Reserven	1'236'460.98			1'236'460.98
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'706'502.85			2'706'502.85
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	6'310'473.39	492'132.18		6'802'605.57

4 INSTITUTIONEN

4.1 Erfolgsrechnung

		Gemeinde Worb					
		Erfolgsrechnung					
		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG INSTITUTIONELL		52'601'234.07	53'093'366.25	50'826'522.00	51'131'147.00	52'257'454.34	52'257'454.34
Ertragsüberschuss		492'132.18		304'625.00			
1	Präsidialabteilung	10'584'540.85	1'518'101.05	9'850'759.00	698'310.00	9'645'656.93	855'412.85
	Nettoaufwand		9'066'439.80		9'152'449.00		8'790'244.08
2	Finanzabteilung	5'235'178.49	33'245'402.65	5'429'590.00	32'271'005.00	7'340'477.93	32'899'100.15
	Nettoertrag	28'010'224.16		26'841'415.00		25'558'622.22	
3	Bauabteilung	14'059'714.82	6'914'500.52	13'649'040.00	6'610'115.00	13'493'245.70	6'773'572.24
	Nettoaufwand		7'145'214.30		7'038'925.00		6'719'673.46
4	Sozialdienste	20'381'599.56	10'160'635.33	19'629'442.00	10'334'452.00	19'571'802.33	10'588'138.65
	Nettoaufwand		10'220'964.23		9'294'990.00		8'983'663.68
5	Polizeiabteilung	2'340'200.35	1'254'726.70	2'267'691.00	1'217'265.00	2'206'271.45	1'141'230.45
	Nettoaufwand		1'085'473.65		1'050'426.00		1'065'041.00

4.1.1 Präsidialabteilung

Die Präsidialabteilung schliesst mit einem Nettoaufwand von 9,07 Millionen Franken ab und liegt um **CHF 86'009.00** unter dem Planwert.

Begründungen für grössere Budgetüberschreitungen:

- Konto 100.3130.01: Die Stichwahl des Gemeindepräsidiums war nicht budgetiert.
- Konto 110.3158.01: Für die Weiterentwicklung Kiss mussten rund CHF 20'000.00 Entwicklungsaufwand bezahlt werden. Der entsprechende Vertrag wurde 2014 abgeschlossen. Im Weiteren musste für ABACUS ein obligatorischer Einwohnerupgrade im Betrag von rund CHF 6'800.00 bezahlt werden.
- Konto 166.3160.01: Die Gemeindebibliothek befindet sich neu im Coop-Areal. Die Miete von Oktober bis Dezember in der Höhe von CHF 7'500.00 war nicht budgetiert.
- Lastenausgleich Lehrerbesoldung (betrifft mehrere Konten): Die Schuljahresplanung, welche als Grundlage für die Ermittlung der Budgetwerte beigezogen wird, richtet sich nach dem Schuljahr, der verbuchte Aufwand nach dem Rechnungsjahr. Zudem fielen die Kosten pro Vollzeiteinheit höher aus als erwartet.
- Konto 173.3611.02: Budget überschritten aufgrund von fehlender Anpassung beim Gesamtbetrag. Frühere Schulleiterin war jünger und deshalb günstiger.
- Konto 176.3010.02: Das Konto wurde neu eröffnet, aus diesem Grund fehlt der Budgetwert. Über dieses Konto werden die Springer abgerechnet. Deren Einsatz ist nicht vorhersehbar.

4.1.2 Finanzabteilung

Die Finanzabteilung schliesst bei einem Nettoertrag von 28,01 Millionen Franken um CHF 1'168'809.16 besser ab als budgetiert.

Begründungen für grössere Budgetüberschreitungen:

- Konto 211.3181.03: Das Konto für Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern musste aufgrund der Richtlinien des Kantons neu eröffnet werden. Der Aufwand wurde über Konto 211.3181.01 budgetiert.
- Konto 220.3010.01: Infolge Todesfalls eines Mitarbeitenden mussten drei Monatslöhne plus Ferien- und Überzeitguthaben an die Witwe ausbezahlt werden.
- Konto 232.3180.01: Nicht budgetierte Anpassung der Wertberichtigung auf Forderungen gemäss Berechnung. Die Wertberichtigung musste um CHF 14'000.00 angepasst werden und beträgt per 31. Dezember 2017 neu CHF 426'000.00.
- Konto 240.3940.01: Der Aufwand für die intern verrechneten Zinsen fiel um CHF 33'770.00 höher aus, weil zur Zeit der Budgetierung die mit Einführung von HRM2 notwendig gewordene Aufwertung der Liegenschaften des Finanzvermögens (Art. 81 GV) noch nicht berücksichtigt war.

4.1.3 Bauabteilung

Die Bauabteilung schliesst bei einem Nettoaufwand von 7,15 Millionen Franken um CHF 106'289.30 schlechter ab als budgetiert.

Begründungen für grössere Budgetüberschreitungen:

- Konto 300.3130.08: Die Verwaltungsgebühren liegen um CHF 24'498.20 über dem Budgetwert und sind abhängig von der Bauintensität (Bauvoranfragen, Baugesuche); siehe auch Mehrertrag beim Konto 300.4210.01 in der Höhe von CHF 24'185.50.
- Konto 331.3101.01: Der Materialverbrauch ist besonders im Bereich Winterdienst schwierig zu planen und weist eine Überschreitung von CHF 11'925.45 aus. Die Budgetierung basiert auf einem Fünfjahresmittel.
- Konto 340.3141.03: Der Beitrag an die Veloparkplatzterweiterung Worb SBB in der Höhe von CHF 26'344.60 war nicht budgetiert. Es wird mit Subventionsbeiträgen in der Höhe von rund CHF 10'000.00 gerechnet, welche im Jahr 2018 eingehen werden.
- Konto 350.3143.11: Die Budgetüberschreitung von CHF 12'859.00 ist sowohl durch diverse Mehr- wie auch Minderaufwände entstanden (Mehraufwand: Leitungserneuerungen CHF 40'655, Drittprojekte CHF 7'134, Leitungsbrüche CHF 11'166; Minderaufwand: Unterhalt an Gebäuden/Kleinbauten CHF 16'604, Netzsicherheitsmassnahmen CHF 30'000).
- Konto 355.3151.21: Aufgrund von entstandenen Schäden musste die Revision der beiden Pumpen im Pumpwerk Vielbringen bereits 2017 ausgeführt werden (war für 2018 vorgesehen). Die Kosten betragen CHF 16'192.10.
- Konto 371.3144.02: Bei der Abrechnung von Gärtnerarbeiten beim Kindergarten Worb wurde der Abzug der Akontozahlung in der Höhe von CHF 9'000.00 vergessen. Die Rückzahlung ist per 21. Februar 2018 erfolgt.
- Konto 373.3144.02: Bei der Abrechnung von Gärtnerarbeiten bei den Primarschulanlagen Worb wurde der Abzug der Akontozahlung in der Höhe von CHF 18'000.00 vergessen. Die Rückzahlung ist per 21. Februar 2018 erfolgt.
- Konto 374.3120.01: Der Bezug von Solarstrom verursachte Mehrkosten von rund CHF 16'000.00.
- Konto 374.3144.01: Der Mehraufwand beim baulichen Unterhalt des Schulzentrums Worboden in der Höhe von CHF 126'860.80 setzt sich wie folgt zusammen: Lerninsel rund CHF 26'000.00, Anpassungen in Zusammenhang mit dem Parkplatz (Verkehrssanierung) rund CHF 28'300.00, Anpassungen für PV-Anlage rund CHF 25'300.00, Storenreparaturen und -ersatz rund CHF 27'200.00.
- Konto 375.3300.41: Die Verbuchung der Abschreibungen wird nach HRM2 direkt in den Bereichen beziehungsweise den Kostenstellen vorgenommen. Bei der Budgetierung wurde dies noch nicht umgesetzt. Mit Ausnahme der Bereiche Wasser, Abwasser und Feuerwehr sind die Abschreibungen in der Kostenstelle 211 (Abschreibungen allgemein) budgetiert. Das Total aller Abschreibungen des Verwaltungsvermögens liegt 6,4 Prozent über dem Budgetwert.
- Konto 378.3010.01: Die Personalkosten für die Hauswartung des ehemaligen Schulhauses Wattenwil wurden nicht mehr budgetiert, da davon ausgegangen wurde, die Liegenschaft im Jahr 2016 verkaufen zu können.
- Konto 380.3120.01: Der Stromverbrauch im Verwaltungsgebäude ist um circa CHF 10'800.00 höher als budgetiert.
- Konto 384.3120.01: Die Stromrechnung der BKW für die Zivilschutzanlage für das Jahr 2016 in der Höhe von CHF 18'400.60 wurde erst im Februar 2017 zugestellt. Zudem waren die CHF 1'540.80 für die Duschenbenützung im Wislepark durch das Militär und die Verrechnung der Heizkosten für die Zivilschutzanlage in der Höhe von CHF 5'000.00 nicht budgetiert.
- Konto 384.3132.01: Für die periodische Schutzraumkontrolle 2017 wurden CHF 143'140.85 in Rechnung gestellt. Gemäss Verfügungen des Amtes für Bevölkerungsschutz, Sport und Militär des Kantons Bern konnten CHF 25'022.00 aus dem dezentralen Ersatzbeitragsfonds entnommen werden und CHF 113'398.00 wurden vom Kanton zurück erstattet (Konto 4260.01).

4.1.4 Sozialdienste

Die Sozialdienste schliessen bei einem Nettoaufwand von 10,22 Millionen Franken um CHF 925'974.23 schlechter ab als budgetiert.

Begründungen:

Der Nettoaufwand im Bereich der Verwaltung Sozialhilfe und –beratung, KES ist um CHF 98'216.85 oder um 12,3 Prozent höher ausgefallen. Bei der Sozialhilfe beträgt die Differenz des Nettoaufwandes zum Budget CHF 1'193'444.08, was eine Mehrbelastung von 23,43 Prozent ausmacht. Hier muss einmal mehr festgestellt werden, dass diese Kosten nicht planbar sind. Demgegenüber liegt der Nettoaufwand bei den Fürsorgeeinrichtungen um CHF 135'494.87 (14,8%) unter dem Budgetwert. Die Fürsorgepersonal-Nettokosten sind um CHF 105'172.30 höher ausgefallen, weil drei Stellen neu besetzt werden mussten und dabei erfahrenere und ältere Personen eingestellt wurden. Zudem mussten wegen dem Ausfall von zwei Mitarbeitenden (RS und Mutterschaftsurlaub) Stellvertretungen angefordert werden. Die AHV-Zweigstelle schliesst bei einem Nettoaufwand von CHF 2'690'883.95 um CHF 141'706.05 unter dem Budgetwert ab, weil der Lastenausgleich an die Ergänzungsleistungen abermals tiefer ausgefallen ist als für das Budget 2017 gemeldet wurde.

4.1.5 Polizeiabteilung

Die Polizeiabteilung schliesst bei einem Nettoaufwand von 1,09 Millionen Franken um CHF 35'047.65 schlechter ab als budgetiert.

Begründungen:

Die Neuorganisation der Polizeiabteilung (Wechsel bei der Abteilungs-Stellvertretung, weitere Ein- und Austritte) führte zu einer Budgetüberschreitung. Der dafür bewilligte Nachkredit über rund CHF 68'000.00 reichte letztendlich nicht aus weil auch noch ein Mutterschaftsurlaub überbrückt werden musste. Wegen der Zunahme von Interventionen der Kantonspolizei, insbesondere bei der Amts- und Vollzugshilfe, und wegen einer Abrechnungskorrektur der Firma Protectas aus dem Jahr 2015 wurde das Konto 501.3611.07 um CHF 20'022.05 überschritten. Bei der Feuerwehr führte die Anzahlung für ein zweites Fahrzeug sowie die Anschaffung neuer Helme mit Funk für Maschinisten zu einer Überschreitung von insgesamt CHF 16'843.55. Mit diversen Einsparungen in allen Bereichen der Polizeiabteilung konnten diese Budgetüberschreitungen grösstenteils aufgefangen werden.

4.2 Investitionsrechnung

Gemeinde Worb							
Investitionsrechnung							
		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG INSTITUTIONELL	4'313'175.25	1'595'305.15			5'871'257.15	1'180'004.20
	Nettoausgaben		2'717'870.10				4'691'252.95
1	Präsidialabteilung	442'226.20					
	Nettoausgaben		442'226.20				
3	Bauabteilung	3'500'952.55	1'590'705.15			5'871'257.15	1'175'404.20
	Nettoausgaben		1'910'247.40				4'695'852.95
4	Sozialdienste		4'600.00				4'600.00
	Nettoeinnahmen	4'600.00				4'600.00	
5	Polizeiabteilung	369'996.50					
	Nettoausgaben		369'996.50				

Es wird auf die Ausführungen unter Punkt 1.1.5 auf Seite 12 verwiesen.

5 SACHGRUPPEN

5.1 Erfolgsrechnung

		Gemeinde Worb					
		Erfolgsrechnung					
		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	53'093'366.25	53'093'366.25	51'131'147.00	51'131'147.00	52'257'454.34	52'257'454.34
3	Aufwand	51'997'613.89		50'541'222.00		51'769'503.03	
30	Personalaufwand	9'641'192.50		9'158'090.00		9'110'768.65	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'294'275.46		8'342'955.00		8'186'158.41	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'259'822.85		1'184'000.00		1'137'007.37	
34	Finanzaufwand	686'556.65		745'740.00		770'365.55	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'110'007.80		1'367'000.00		1'402'471.20	
36	Transferaufwand	29'488'679.63		29'267'057.00		29'344'105.72	
38	Ausserordentlicher Aufwand	62'450.00		45'400.00		1'300'600.98	
39	Interne Verrechnungen	454'629.00		430'980.00		518'025.15	
4	Ertrag		53'063'097.11		50'999'300.00		52'043'893.42
40	Fiskalertrag		31'253'496.30		30'208'150.00		30'519'470.25
41	Regalien und Konzessionen		412'250.30		501'000.00		414'980.00
42	Entgelte		9'593'018.91		9'467'494.00		9'897'981.03
43	Verschiedene Erträge		8'000.00				
44	Finanzertrag		879'650.00		835'905.00		1'045'318.29
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		564'596.75		109'520.00		8'956.45
46	Transferertrag		9'856'950.85		9'446'251.00		9'483'826.85
48	Ausserordentlicher Ertrag		40'505.00				155'335.40
49	Interne Verrechnungen		454'629.00		430'980.00		518'025.15
9	Abschlusskonten	1'095'752.36	30'269.14	589'925.00	131'847.00	487'951.31	213'560.92
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'095'752.36	30'269.14	589'925.00	131'847.00	487'951.31	213'560.92

5.2 Investitionsrechnung

Gemeinde Worb							
Investitionsrechnung							
		Rechnung 2017			Budget 2017		
		Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen	Aufwand	
						Rechnung 2016	
						Einnahmen	
	Investitionsrechnung	5'908'480.40	5'908'480.40			7'053'376.45	7'053'376.45
	Investitionsausgaben	5'908'480.40				7'053'376.45	
50	Sachanlagen	4'036'675.10				5'855'852.85	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter						
52	Immaterielle Anlagen	268'500.15				5'284.30	
54	Darlehen						
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	8'000.00				10'120.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge						
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge						
59	Übertrag an Bilanz	1'595'305.15				1'182'119.30	
	Investitionseinnahmen		5'908'480.40				7'053'376.45
60	Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen						
61	Rückerstattungen						
62	Abgang immaterielle Anlagen						
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		1'583'205.15				1'167'904.20
64	Rückzahlung von Darlehen		12'100.00				12'100.00
65	Übertragung von Beteiligungen						
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge						
69	Übertrag an Bilanz		4'313'175.25				5'873'372.25
	Nettoinvestitionen	2'717'870.10				4'691'252.95	

6 GELDFLUSSRECHNUNG

Geldflussrechnung

Worb

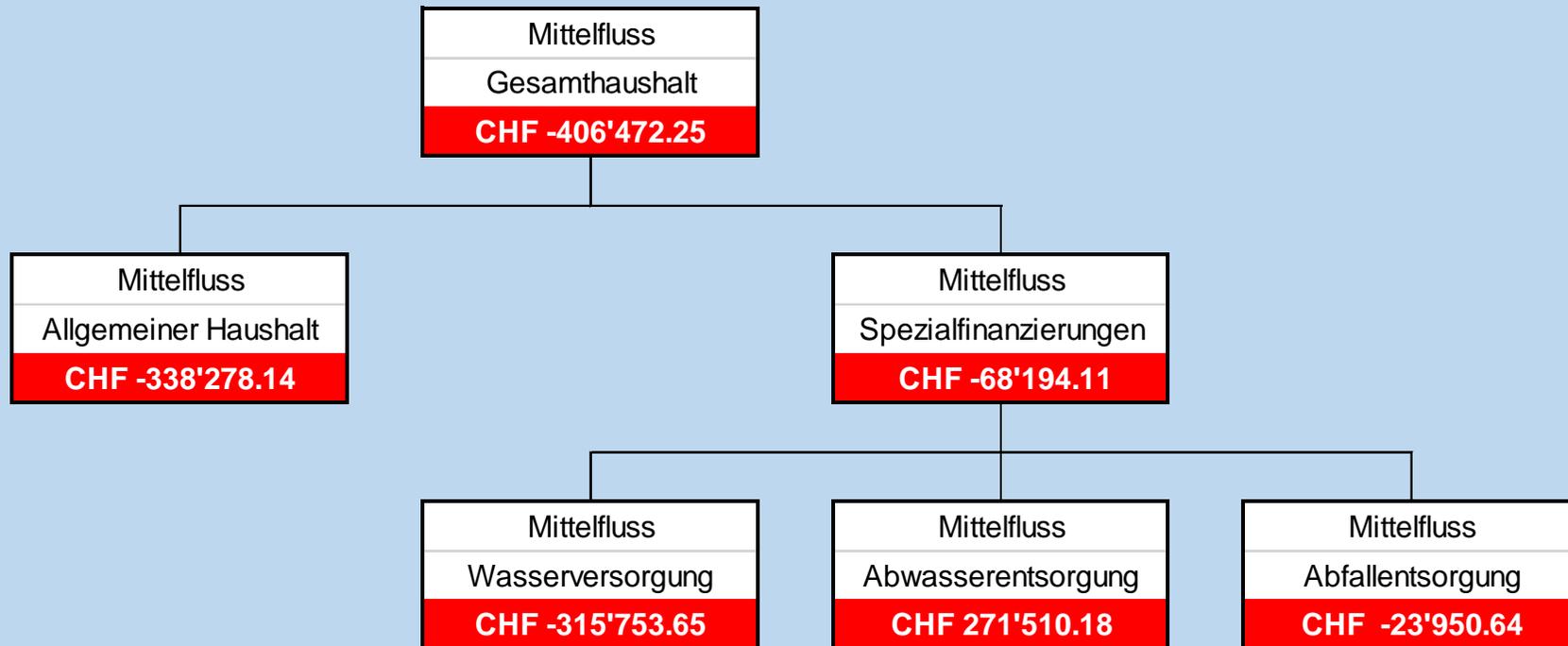
Bezeichnung	CHF 2017	CHF 2016
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	492'132.18	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'228'275.00	1'128'050.92
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	62'450.00	1'300'600.98
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-40'505.00	-155'335.40
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV / Verluste aus Veräusserung Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV	-162'537.00	-160'170.00
(-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV	-12'180.00	-15'750.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	370'000.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-1'089'102.79	1'842'992.21
(-) Zunahme/Abnahme Vorräte	-39'079.00	44'622.00
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-224'763.33	2'204.89
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	339'303.06	409'589.95
Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen	229'062.80	4'435.90
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	118'319.75	-144'642.60
Zunahme/(-) Abnahme langfr. Rückstellungen	8'667.65	24'113.30
(-) Abnahme/Zunahme übrige Spezialfinanzierungen	-42'953.10	80'849.30
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	867'090.22	4'731'561.45

Bezeichnung	CHF 2017	CHF 2016
Geldfluss Wasserversorgung		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	220'714.60	139'190.25
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	21'648.60	8'747.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-18'391.90	-2'951.25
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-106.60	-31'232.80
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt	756'043.40	767'099.90
(-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Wasserversorgung	979'908.10	880'853.10
Geldfluss Abwasserentsorgung		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	382'905.58	348'761.06
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'899.25	209.45
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-33'127.10	0.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	2'554.35	0.00
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt	535'875.75	545'565.55
(-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abwasserentsorgung	898'107.83	894'536.06

Bezeichnung	CHF 2017	CHF 2016
Geldfluss Abfall		
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-30'269.14	-213'560.92
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	3'922.55	0.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	2'395.95	0.00
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abfall	-23'950.64	-213'560.92
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Gemeindebetriebe	1'854'065.29	1'561'828.24
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	2'721'155.51	6'293'389.69
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-799'710.70	-3'880'145.25
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	-8'000.00	-10'120.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	12'100.00	12'100.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	186'645.00	690'000.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	-2'400'000.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	2'400'000.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	1'791'034.30	-5'588'165.25

Bezeichnung	CHF 0	CHF 0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Wasserversorgung	-1'295'661.75	-647'950.30
Geldfluss Abwasserentsorgung		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abwasserentsorgung	-626'597.65	-165'137.40
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abwasserentsorgung	-626'597.65	-165'137.40
Geldfluss Abfall		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abfall	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abfall	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Gemeindebetriebe	-1'922'259.40	-813'087.70
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-131'225.10	-6'401'252.95
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
(-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten	-48'841.30	-76'190.50
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'740'000.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'250'000.00	-250'000.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'740'000.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	302'438.64	-62'725.35
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	-2'996'402.66	-388'915.85
Total Geldfluss (alle)	-406'472.25	-496'779.11
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	14'160'857.42	14'657'636.53
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	13'754'385.17	14'160'857.42
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>

Übersicht Mittelfluss 2017



7 FINANZKENNZAHLEN

7.1 Gesamthaushalt

Gesamthaushalt	<u>Rechnung 2017</u> Wert	Kommentar/Interpretation
Nettoverschuldungsquotient	-10.8%	Nettoschulden in Prozent des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich). Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern und den Nettozahlungen aus dem Finanzausgleich nötig wären, um die Nettoschulden zu decken. Richtwert: < 100% gut
Selbstfinanzierungsgrad	143.2%	Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal, 80 - 100% gut, < 50% ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.9%	Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrages. Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist. Je höher die Verschuldung, desto höher ist in aller Regel der Zinsbelastungsanteil und umgekehrt. Richtwert: < 9% gut
Bruttoverschuldungsanteil	65.4%	Bruttoschuld in Prozent des Laufenden Ertrages. Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde. Richtwert: < 50% sehr gut, 50% - 100% gut, 100 - 150% genügend
Investitionsanteil	8.2%	Bruttoinvestitionen in Prozent der Gesamtausgaben. Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde. Richtwert: < 10% schwache Invest. Tätigkeit, > 30% starke Invest. Tätigkeit
Kapitaldienstanteil	3.3%	Kapitaldienst in Prozent des Laufenden Ertrages. Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch Kapitaldienst (Nettozinsen und Abschreibungen) als Folge der Investitionstätigkeit belastet ist. Richtwert: < 5% geringe Belastung, > 15% hohe Belastung
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	CHF -265.76	Nettoschuld geteilt durch die Wohnbevölkerung. Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner. Richtwert: < 1'000 geringe Verschuldung, ab 2'500 hohe Verschuldung
Selbstfinanzierungsanteil	7.4%	Selbstfinanzierung in Prozent des Laufenden Ertrages. Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde: Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten oder für den Schuldenabbau. Richtwert: Minimalanforderung: Wert mindestens positiv.
Nettozinsbelastungsanteil	0.4%	Finanzaufwand netto in Prozent des Steuerertrages. Die Kennzahl weist aus, welchen Teil des Steuerertrages der direkten Steuer eine Gemeinde für die Nettozinsen aufwenden muss. Richtwert: Grundsätzlich gilt, je kleiner desto besser.
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	CHF 980.00	Vergleichsgrösse.

7.2 Allgemeiner Haushalt

Allgemeiner Haushalt	<u>Rechnung 2017</u> Wert	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	219.0%	Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal, 80 - 100% gut, < 50% ungenügend

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Spezialfinanzierung Wasserversorgung	<u>Rechnung 2017</u> Wert	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	77.1%	Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal, 80 - 100% gut, < 50% ungenügend
Kostendeckungsgrad	112.5%	Aufwand in Prozent des Ertrags. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträge gedeckt ist. Richtwert: > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote	9.3%	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	<u>Rechnung 2017</u> Wert	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	148.2%	Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal, 80 - 100% gut, < 50% ungenügend
Kostendeckungsgrad	117.3%	Aufwand in Prozent des Ertrags. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträge gedeckt ist. Richtwert: > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote	12.8%	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes

7.5 Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	<u>Rechnung 2017</u> Wert	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	-	Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal, 80 - 100% gut, < 50% ungenügend
Kostendeckungsgrad	97.7%	Aufwand in Prozent des Ertrags. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträge gedeckt ist. Richtwert: > 100% = Ertragsüberschuss

8 ANTRAG DER EXEKUTIVE

GENEHMIGUNG:

Gemäss Art. 71 GV (170.111) verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2017 der Einwohnergemeinde Worb:

ERFOLGSRECHNUNG

Aufwand Gesamthaushalt	CHF	51'997'613.89
Ertrag Gesamthaushalt	CHF	53'063'097.11
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	1'065'483.22

davon

Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	46'712'174.95
Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	47'204'307.13
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	492'132.18
Aufwand Wasserversorgung	CHF	1'763'861.80
Ertrag Wasserversorgung	CHF	1'984'576.40
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	220'714.60
Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	2'208'472.42
Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	2'591'378.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	382'905.58
Aufwand Abfall	CHF	1'313'104.72
Ertrag Abfall	CHF	1'282'835.58
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	-30'269.14

INVESTITIONSRECHNUNG

Ausgaben	CHF	4'313'175.25
Einnahmen	CHF	1'595'305.15
Nettoinvestitionen	CHF	2'717'870.10

NACHKREDITE (vgl. 11.8.2 Nachkredittabelle)

Total zu beschliessende Nachkredite bei Rechnungsabschluss	CHF	8'588'475.94
davon in die Kompetenz des Gemeinderates fallende <i>gebundene</i> Nachkredite	CHF	7'447'505.81
davon in die Kompetenz des Gemeinderates fallende <i>neue</i> Nachkredite	CHF	1'140'970.13

Antrag und Beschluss:

Der Gemeinderat hat die vorliegende, vom Departement Finanzen ausgearbeitete Jahresrechnung 2017 inklusive Berichterstattung gutgeheissen. Er beantragt dem Grossen Gemeinderat, in Anwendung von Art. 49 Abs. 1 Bst. a der Verfassung der Einwohnergemeinde Worb vom 13. Juni 1999 den folgenden

Beschluss:

1. Die Jahresrechnung per 31. Dezember 2017 mit Aktiven und Passiven von CHF 67'379'718.58 und einem Ertragsüberschuss von CHF 1'065'483.22 wird genehmigt.
2. Die Eröffnung dieses Beschlusses ist Sache des Gemeinderates.

Worb, 4. Juni 2018

Namens des Gemeinderates

Der Präsident:

Niklaus Gfeller

Der Sekretär:

Christian Reusser

Der Leiter der Finanzabteilung:

Jonas Weil

9 BESTÄTIGUNGSBERICHT

Wirtschaftsberatung
Wirtschaftsprüfung
Steuerberatung



Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2017 an den Grossen Gemeinderat der Einwohnergemeinde Worb, Worb

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Worb, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

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

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

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

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

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

T+R AG CH-3073 Gümliigen | Sägeweg 11
info@t-r.ch | www.t-r.ch

Tel. +41 31 950 09 09
Fax +41 31 950 09 10



EXPERTSuisse zertifiziertes Unternehmen
Mitglied TREUHAND | SUISSE

Wirtschaftsberatung
Wirtschaftsprüfung
Steuerberatung



Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV und die besonderen Voraussetzungen gemäss Art. 124 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2017 mit Aktiven und Passiven von CHF 67'379'718.58 und einem Ertragsüberschuss von CHF 1'065'483.22 zu genehmigen.

Gümliigen, 18. Mai 2018

T+R AG

Thomas Fankhauser
dipl. Treuhandexperte
zugelassener Revisionsexperte

Adrian Steffen
dipl. Treuhandexperte
zugelassener Revisionsexperte

Leitender Revisor

T+R AG CH-3073 Gümliigen | Sägeweg 11
info@t-r.ch | www.t-r.ch

Tel. +41 31 950 09 09
Fax +41 31 950 09 10



EXPERTSuisse zertifiziertes Unternehmen
Mitglied TREUHAND | SUISSE

10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Der Grosse Gemeinderat Worb hat die Jahresrechnung 2017 am 25.06.2018 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 04.06.2018 genehmigt. Somit ist in Anwendung von Art. 49 Abs. 1 Bst. a der Verfassung der Einwohnergemeinde Worb vom 13. Juni 1999 der folgende **Beschluss** entstanden:

1. Die Jahresrechnung per 31. Dezember 2017 mit Aktiven und Passiven von CHF 67'379'718.58 und einem Ertragsüberschuss von CHF 1'065'483.22 wird genehmigt.
2. Die Eröffnung dieses Beschlusses ist Sache des Gemeinderates.

Worb, 25. Juni 2018

Namens des Gemeinderates



Niklaus Gfeller
Gemeindepräsident



Christian Reusser
Gemeindeschreiber

11 ANHANG

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

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

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

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

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

11.1.2 Bewertung Finanzvermögen

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

Im Rechnungsjahr 2017 erfolgten keine Wertberichtigungen, der Bestand der Neubewertungsreserve beträgt wie im Vorjahr **CHF 2'706'502.85**.

11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

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

11.1.4 Aktivierungsgrenzen

Allgemeiner Haushalt	CHF 100'000.00
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	CHF 100'000.00
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	CHF 100'000.00

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016 wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 12 Jahre (= 8,33%) abgeschrieben. Bei einem Bestand per 01.01.2016 von CHF 11,8 Millionen ergibt dies ein Abschreibungsbedarf von rund **CHF 984'200.00** pro Jahr (vgl. Konto 211.3300.99 CHF 884'784.00 und Konto 525.3300.99 CHF 99'432.00). Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Ziffer 4.1.3 der Übergangsbestimmungen der GV.

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2017 dienten das Budget 2017 und die Vorjahresrechnung 2016.

Genehmigung/Prüfung:

	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
Gemeinderat	19. September 2016	22. Mai 2017
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		9. Mai 2017
Grosser Gemeinderat	17. Oktober 2016	26. Juni 2017

11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2017			Veränderungsnachweis						Eigenkapital per 31.12.2017		
CHF			Erhöhung (+) durch			Reduktion (-) durch			CHF		
29	Eigenkapital	28'413'364			2'481'669			-145'275	29	Eigenkapital	30'749'758
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	2'313'556		Einlagen in SF EK	603'620		Entnahmen aus SF EK	-73'222	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	2'843'954
29000.01	SF Feuerwehr einseitig	447'184	525.3510.01		0	525.4510.01		-42'953	29000.01	SF Feuerwehr einseitig	404'231
29001.01	SF Wasserversorgung	428'009	350.9010.11		220'715	350.9011.11			29001.01	SF Wasserversorgung	648'724
29002.01	SF Abwasserentsorgung	1'145'562	355.9010.21		382'906	355.9011.21			29002.01	SF Abwasserentsorgung	1'528'468
29003.01	SF Abfall	292'800	360.9010.31			360.9011.31		-30'269	29003.01	SF Abfall	262'531
293	Vorfinanzierungen	15'846'371		Einlagen in Vorfinanzierungen EK	1'385'917		Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-72'053	293	Vorfinanzierungen	17'160'235
29300.01	Standingfonds Gde.Pers.	215'976	201.3893.01		30'000	201.4893.01		-40'505	29300.01	Standingfonds Gde.Pers.	205'471
29300.02	Parkplatzersatzabgaben	181'252			0			0	29300.02	Parkplatzersatzabgaben	181'252
29300.03	Liegenschaften FV	79'540	240.3893.01		32'450	240.4893.01		0	29300.03	Liegenschaften FV	111'990
29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	6'822'927	350.3510.xx		777'692	350.4510.11		-21'649	29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	7'578'970
29302.02	Abwasserentsorgung Werterhalt	8'546'676	355.3510.xx		545'775	355.4510.21		-9'899	29302.02	Abwasserentsorgung Werterhalt	9'082'552
294	Reserven	1'236'461		Einlagen	0		Entnahmen	0	294	Reserven	1'236'461
29400.01	Finanzpolitische Reserve	1'236'461	211.3894.01		0	2894.xx		0	29400.01	Finanzpolitische Reserve	1'236'461
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'706'503		Einlagen	0		Entnahmen	0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'706'503
29600.01	Neubewertungsreserve FV	2'706'503	3896.xx		0	240.4896.01		0	29600.01	Neubewertungsreserve FV	2'706'503
29601	Schwankungsreserve		3896.xx			4896.xx			29601	Schwankungsreserve	
298	Übriges Eigenkapital	0	3898	Einlagen übriges Eigenkapital	0	4898	Entnahmen übriges Eigenkapital	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	6'310'473	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	492'132			0	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	6'802'606

11.4 Rückstellungsspiegel

Rückstellungen

Rückstellungen

205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2017	Veränderung			Buchwert 31.12.2017	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20500.01	Kurzfr. Rückstellungen Personal	0.00	233'498.70	0.00	0.00	233'498.70	Rückstellung Ferien- und Zeitguthaben
20550.01	Kurzfr. Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	4'435.90	0.00	0.00	-4'435.90	0.00	Rückstellung Kosten des externen Beraters SZW AG

208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2017	Veränderung			Buchwert 31.12.2017	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20830.01	Eigenversicherung	345'264.35	11'800.00	-3'132.35	0.00	353'932.00	

Total kurzfristige Rückstellungen		4'435.90	233'498.70	0.00	-4'435.90	233'498.70	
Total langfristige Rückstellungen		345'264.35	11'800.00	-3'132.35	0.00	353'932.00	
Total Rückstellungen		349'700.25	245'298.70	-3'132.35	-4'435.90	587'430.70	

11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigenumsanteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungsnorm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
Jugendrat Worb	Sprachrohr für Jugendliche		100.00%							jährlicher Beitrag (101.3632.01) basierend auf Budget Jugendrat	Haftung: Vermögen Jugendrat
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*											
Schweizerischer Gemeindeverband	Die künftige Gestaltung der Raumentwicklung, die Finanzierung der Verkehrsinfrastruktur, die sichere Energieversorgung, die nachhaltige Finanzierung der Sozialwerke, die befriedigende Regelung der Unterkünfte und die Lösung weiterer Probleme im Asylbereich sowie die Bekämpfung der Armut sind Herausforderungen, die nur durch die enge Zusammenarbeit von Bund, Kantonen, Städten und Gemeinden bewältigt werden können.									jährlicher Beitrag nach Einwohnerzahl (110.3130.03)	
Schweizerischer Städteverband	Interessenvertretung auf nationaler und internationaler Ebene gegenüber Politik, Medien und Öffentlichkeit.									jährlicher Beitrag nach Einwohnerzahl (110.3130.03)	
Verband Bernischer Gemeinden	Unterstützung sämtlicher Bestrebungen zur Wahrung der Gemeindeautonomie. Träger der Organisation der betrieblichen Ausbildung in den bernischen Gemeindeverwaltungen im Rahmen der kaufmännischen Grundbildung.				Gemeinden, Gemeindeverbände, natürliche und juristische Personen					jährlicher Beitrag gemäss Statuten (110.3130.03)	Haftung: Verbandsvermögen
Verband des Gemeindegaders Amt Konolfingen											
Juristische Personen des Privatrechts*											
Berner Wanderwege, Sitz in Bern	Förderung des Wanderns und des Wandertourismus im Kanton Bern als gesundheitsförderndes, erholungs- und bewegungsorientiertes Erleben von Natur, Landschaft und Kultur				Einzel-, Frei- und Ehrenmitglieder, öffentlich-rechtliche Körperschaften					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (550.3636.01)	Haftung: Vereinsvermögen
Bernische AHV-Zweigstellenleiterinnen und -leiter, Sitz am Wohnort des Präsidenten	Förderung der sachgerechten Erfüllung der Aufgaben einer bernischen AHV-Zweigstelle				Ehrenmitglieder, Leiter, Stellvertreter und übrige Mitarbeiter einer bernischen AHV-Zweigstelle sowie Mitarbeiter der Ausgleichskasse des Kantons Bern					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (450.3130.03)	Haftung: Vereinsvermögen

Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaftungs- wert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Juristische Personen des Privatrechts*											
Bernische Ortspolizeivereinigung, Sitz am Ort der Geschäftsleitung	Wahrung der ortspolizeilichen Interessen im allgemeinen und gegenüber dem Kanton Bern, einheitliche Umsetzung von polizeilichen Vorschriften, Unterstützung der Gemeinden bei der Erfüllung ihrer polizeilichen Aufgaben, Erfahrungsaustausch sowie die Erarbeitung von Problemlösungen				Gemeinden des Kantons Bern					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (550.3636.01)	Haftung: Vereinsvermögen
Bernischer Zivilschutzverband, Sitz am Wohnort des Präsidenten	Erhaltung und Förderung der Akzeptanz des ZS als wesentliche Säule des Bevölkerungsschutzes, Wahrung der Interessen der Schutzdienstpflichtigen und der ZSO insbesondere der Führung, Stärkung des ZS als kompetenter Partner des Bevölkerungsschutzes, Förderung der Aus- und Weiterbildung in Zusammenarbeit mit den Partnern				Einzelpersonen, private und öffentlich- rechtliche Körperschaften					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (530.3130.03)	Haftung: Verbandsvermögen
Feuerwehrverband Kanton Bern (Bern- Mittelland), Sitz am Wohnort des jeweiligen Präsidenten	Förderung des gesetzlich und reglementarisch organisierten Feuerwehrdienstes sowie den verbandsmässigen Zusammenschluss aller Feuerwehren des Kantons Bern				FW-Organisationen, FW-Verbände, FW- Vereine, Ehrenmitglieder, Passivmitglieder					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (525.3130.03)	Haftung: Vereinsvermögen
Informationsstelle für Ausländerinnen- und Ausländerfragen ISA, Sitz in Bern	Befassung der Fragen um das Zusammenleben von Einheimischen und Migranten, Koordination und Unterstützung Integrationsbemühungen, Einsatz für Chancengleichheit für MigrantInnen.				Aktiv- und Förderungsmitglieder						Haftung: Vereinsvermögen
Kantonale Planungsgruppe Bern, Sitz in Bern	Informiert, instruiert und berät seine Mitglieder in den Bereichen Raumplanung, Baurecht, Umweltschutz und Finanzhaushalt des öffentlichen Gemeindegewesens.				öffentlich-rechtliche Körperschaften, Anstalten, Verbände, Vereine, Gesellschaften, Firmen, Einzelpersonen					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (320.3130.03)	Haftung: Vereinsvermögen
Klärwärterverband Kanton Bern, Sitz am Wohnort des Präsidenten	Zusammenarbeit der Mitglieder bei der Lösung gemeinsamer Aufgaben auf rechtlicher Grundlage				Gönner, Aktiv-, Frei-, Ehren- und Passivmitglieder					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (355.3130.23)	Haftung: Vereinsvermögen

Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs-norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Juristische Personen des Privatrechts*											
Regionalkonferenz Bern-Mittelland	Regionale Richt-, Gesamtverkehrs- und Siedlungsplanung sowie deren gegenseitige Abstimmung, regionale Kulturförderung, regionalen Aufgaben nach den Vorgaben der Gesetzgebung über die Regionalpolitik, Energieberatung und weitere Aufgaben, die ihr durch kantonales Gesetz übertragen sind. Sie entscheidet in diesen Bereichen verbindlich anstelle der Gemeinden.				Regionale Gemeinden					jährlicher Betriebsbeitrag gemäss Kulturverträge (113.3632.02)	
Schweizerischer Brunnenmeister-Verband, Sitz beim Sekretariat	Aus- und Weiterbildung der Mitglieder, Förderung durch fachtechnische Informationen und Stärkung ihrer Stellung in Belangen der Wasserversorgung				Brunnenmeister, Einzelpersonen Wasserversorgung, Unternehmen und Betriebe, weitere Interessierte					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (350.3130.13)	Haftung: Verbandsvermögen
Schweizerischer Feuerwehrverband (Organisation der Arbeitswelt Feuerwehr), Sitz beim Sekretariat	Zusammenschluss der Vereinigung Schweizerischer Berufsfeuerwehren (VSBF), des Schweizerischen Feuerwehrverbandes (SFV) und der Vertretung der Arbeitnehmenden (VPOD)									jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (525.3130.03)	Haftung: Vereinsvermögen
Schweizerischer Verein des Gas- und Wasserfaches, Sitz am Ort der Geschäftsstelle Zürich	Nachhaltige Wasser-, Gas- und Wärmeversorgung				Kollektiv-, Einzel-, Frei- und Ehrenmitglieder					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (350.3130.13)	Haftung: Vereinsvermögen
Schweizerischer Verein für technische Inspektionen, Sitz in Wallisellen	Nonprofit-Organisation, Verhütung von Unfällen, Störungen und Schäden sowie die Beseitigung von Gefahren und den Schutz der Umwelt im Zusammenhang mit dem Transport und der Lagerung gefährlicher Güter, der Herstellung und dem Betrieb technischer Anlagen aller Art.				Planer, Besitzer, Betreiber und Hersteller von Objekten, natürliche und juristische Personen					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (350.3130.13)	Haftung: Vereinsvermögen
Schweizerischer Zivilschutzverband, Sitz beim Sekretariat	Wahrung der Interessen der Zivilschutzorganisationen auf gesamtschweizerischer Ebene				Aktiv-, Passiv-, Frei- und Ehrenmitglieder					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (530.3130.03)	Haftung: Verbandsvermögen
Stiftung Komhausbibliotheken	Sie ist politisch und konfessionell neutral und gewährleistet die professionelle Führung der angeschlossenen Bibliotheken.				Gemeinden					jährlicher Beitrag (166.3636.04)	Die Stiftung wird von den Gemeinden und vom Kanton finanziell getragen.
Stiftung Landschaftsschutz Schweiz	Die Stiftung strebt die Erhaltung, Pflege und Aufwertung der schützenswerten Landschaft in der Schweiz an.									jährlicher Beitrag (314.3130.03)	Haftung: Stiftungsvermögen
Stiftung Praktischer Umweltschutz Schweiz Pusch, Sitz in Zürich	Leistet Beitrag zum angewandten Umweltschutz				natürliche und juristische Personen, öffentliche Körperschaften					jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (314.3130.03)	Haftung: Stiftungsvermögen
Tennisclub Worb	Pflege und Förderung des Tennissports.				Einzelmitglieder					jährlicher Beitrag gemäss Statuten (113.3636.03)	Haftung: Clubvermögen

11.6 Gewährleistungsspiegel

Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer wesentliche Miteigentümer	Angaben zu den gesicherten Leistungen Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Sportzentrum Worb AG	Einwohnergemeinde Worb	Bereitstellen von Mitteln für den Betrieb, Unterhalt und Erneuerung des Freibades und der Kunsteisbahn; jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung CHF 780'000.00	CHF 400'000.00	Reglement über die Spezialfinanzierung Freibad und Kunsteisbahn vom 21.05.2017
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Erbschaft Ida Schilt-Gerber			CHF 25'000.00	Abgeltung allfälliger Ansprüche berechtigter Erben

11.7 Anlagespiegel

11.7.1 Anlagespiegel Finanzvermögen

Gemeinde Worb

	Anschaffungskosten				kumulierte Wertberichtigungen						Buchwerte		
	AW per 1.1.2017	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglieder- ungen	AW per 31.12.2017	Stand per 1.1.2017	Wert- minder.	Aufwert- ungen	Umglieder- ungen	Stand per 31.12.2017	BW netto 31.12.2017	davon in Leasing	Versich. werte
107 Total Finanzanlagen	11'702.00	0.00	0.00	0.00	11'702.00	57'254.00	0.00	-12'180.00	0.00	69'434.00	81'136.00		
1070 Total Aktien und Anteilscheine	11'702.00	0.00	0.00	0.00	11'702.00	57'254.00	0.00	-12'180.00	0.00	69'434.00	81'136.00		
1079 Total Übrige langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
108 Finanzvermögen Sachanlagen	5'066'277.55	0.00	-41'249.70	0.00	5'025'027.85	2'664'998.85	0.00	0.00	17'141.70	2'682'140.55	7'707'168.40		
1080 Grundstücke unüberbaut	3'225'987.95	0.00	-33'844.70	0.00	3'192'143.25	1'746'608.35	0.00	0.00	17'141.70	1'763'750.05	4'955'893.30		
1084 Gebäude Finanzvermögen (entwidmet)	1'840'289.60	0.00	-7'405.00	0.00	1'832'884.60	918'390.50	0.00	0.00	0.00	918'390.50	2'751'275.10		

11.7.2 Anlagespiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen

Anlagespiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen

Gemeinde Worb

	Anschaffungskosten				kumulierte ordentliche Abschreibungen					Buchwerte			
	AW per 1.1.2017	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglieder.	AW per 31.12.2017	Stand per 1.1.2017	Planm. Abschr.	Aus.plan. Abschr.	Wertkorr.	Stand per 31.12.2017	BW netto 31.12.2017	davon in Leasing	Versich. werte
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	5'227'236.95	1'918'906.65	0.00	756'309.15	7'902'452.75	-264'570.10	227'953.30	0.00	12'474.15	-480'049.25	7'422'403.50		
1401 Strassen/Verkehrwege	147'406.35	-5'973.40	0.00	55'484.95	196'917.90	-7'371.35	9'976.55	0.00	0.00	-17'347.90	179'570.00		
1402 Wasserbau	1'956'425.30	-1'177'215.30	0.00	0.00	779'210.00	-39'128.30	15'103.70	0.00	0.00	-54'232.00	724'978.00		
1403 Tiefbauten übrige	676'998.55	654'886.85	0.00	1'279'508.80	2'611'394.20	-10'298.55	36'901.65	0.00	0.00	-47'200.20	2'564'194.00		
1404 Hochbauten	1'627'515.50	190'415.50	0.00	310'360.40	2'128'291.40	-65'073.50	85'129.90	0.00	0.00	-150'203.40	1'978'088.00		
1406 Mobilien	174'895.25	131'562.55	0.00	666'963.70	973'421.50	-22'736.25	78'260.25	0.00	0.00	-100'996.50	872'425.00		
1407 Anlagen im Bau	623'025.40	2'122'596.40	0.00	-1'557'734.90	1'187'886.90	-117'865.55	0.00	0.00	12'474.15	-105'391.40	1'082'495.50		
1409 Übrige Sachanlagen *(ohne 14099)	20'970.60	2'634.05	0.00	1'726.20	25'330.85	-2'096.60	2'581.25	0.00	0.00	-4'677.85	20'653.00		
149 Bestehendes Verwaltungsvermögen	11'810'590.57	0.00	0.00	0.00	11'810'590.57	-984'215.57	984'216.00	0.00	0.00	-1'968'431.57	9'842'159.00		
1490 Allgemeiner Haushalt	10'617'405.97	0.00	0.00	0.00	10'617'405.97	-884'783.97	884'784.00	0.00	0.00	-1'769'567.97	8'847'838.00		
1491 Wasserversorgung	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00		
1492 Abwasserentsorgung	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00		
1494 Feuerwehr	1'193'182.60	0.00	0.00	0.00	1'193'182.60	-99'431.60	99'432.00	0.00	0.00	-198'863.60	994'319.00		

11.7.3 Anlagespiegel Übriges Verwaltungsvermögen

Gemeinde Worb

Anlagespiegel Übriges Verwaltungsvermögen

	Anschaffungskosten				kumulierte ordentliche Abschreibungen						Buchwerte		
	AW per 1.1.2017	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglieder.	AW per 31.12.2017	Stand per 1.1.2017	Planm. Abschr.	Aus.plan. Abschr.	Wertkorr.	Stand per 31.12.2017	BW netto 31.12.2017	davon in Leasing	Versich. werte
142 Immaterielle Anlagen VV	69'294.05	0.00	0.00	203'415.35	272'709.40	-21'495.05	47'653.55	0.00	-19'637.80	-88'786.40	183'923.00		
1420 Software	0.00	0.00	0.00	146'399.10	146'399.10	0.00	29'280.10	0.00	0.00	-29'280.10	117'119.00		
1421 & 1429 übrige immaterielle Anlagen	69'294.05	0.00	0.00	57'016.25	126'310.30	-21'495.05	18'373.45	0.00	-19'637.80	-59'506.30	66'804.00		
144 Darlehen VV	7'516'100.00	-12'100.00	0.00		7'504'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'504'000.00		
1441-1447 Darlehen	7'516'100.00	-12'100.00	0.00		7'504'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'504'000.00		
145 Beteiligungen VV	3'110'177.00	8'000.00	0.00		3'118'177.00	-370'000.00	0.00	0.00	0.00	-370'000.00	2'748'177.00		
1452 -1456 Beteiligungen	3'110'177.00	8'000.00	0.00		3'118'177.00	-370'000.00	0.00	0.00	0.00	-370'000.00	2'748'177.00		

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen

Gemeinde Worle													
Verpflichtungskredite für Investitionen													
Kreditbeschluss				Kreditkontrolle									
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2017	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2017	in CHF		Kumulierte Einnahmen 01.01.2017	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2017	Saldo	Abrechnungs- datum
INVESTITIONSRECHNUNG													
INSTITUTIONELL													
1													
Präsidialabteilung													
110.5060.03	GR	30.01.2017	149'000.00	Telefonie, Wechsel auf VoIP (Schulen, Werkhof, FWM)		164'264.55	164'264.55					-15'264.55	29.01.2018
110.5200.01	GR	05.12.2016	148'000.00	Ersatz Software Sozialdienste		146'399.10	146'399.10					1'600.90	
166.5040.01	GR	28.01.2002	363'000.00	Kauf Gemeindebibliothek								363'000.00	
166.5060.01	GR	08.05.2017	130'000.00	Gemeindebibliothek, Einrichtung		131'562.55	131'562.55					-1'562.55	
3													
Bauabteilung													
300.5290.01	GR	15.09.2014	67'000.00	Überprüfung Hauswartekonzept	69'294.05	69'294.05						-2'294.05	
300.5290.02	GR	12.08.2013	46'500.00	Grundlagenerarbeitung Gärtneraufträge	34'020.00	34'020.00						12'480.00	
311.5040.03	GR	14.08.2017	20'000.00	Projektierung Neubau Kunstrasenspielfeld		18'477.00	18'477.00					1'523.00	
312.5040.01	GGR	12.09.2016	272'200.00	Spielplatz Robi, Neugestaltung (Liegensch.)	153.90	315'606.65	315'760.55					-43'560.55	
312.5060.01	GGR	12.09.2016	63'800.00	Spielplatz Robi, Neugestaltung (Mobiliar)		44'592.25	44'592.25					19'207.75	
312.6360.01				Beiträge an Neugestaltung Spielplatz Robi				73'751.85	59'814.25	133'566.10			
316.5020.01	GA	07.03.2010	20'340'000.00	Wasserbauplan Worle	1'948'963.20	1'948'963.20	12'590'693.55			12'590'693.55		18'391'036.80	
316.5020.02	GA	07.03.2010		WBP Worle Abschnitt 1A	3'042'958.50	7'182.15	3'050'140.65					-3'050'140.65	
316.5020.03	GA	07.03.2010		WBP Worle Abschnitt 1B	913'908.25	1'026.00	914'934.25					-914'934.25	
316.5020.04	GA	07.03.2010		WBP Worle Abschnitt 2	7'198'262.85	167'789.15	7'366'052.00					-7'366'052.00	
316.5020.05	GA	07.03.2010		WBP Worle Abschnitt 3	2'430'038.60	111'810.90	2'541'849.50					-2'541'849.50	
316.5020.06	GA	07.03.2010		WBP Worle Abschnitt 4	2'718'267.85	58'367.40	2'776'635.25					-2'776'635.25	
316.5020.07	GR	19.12.2011	109'000.00	Teilerbauwerk Richtigegrabe	42'960.95	42'960.95	16'629.60			16'629.60		66'039.05	
316.6300.01				Bundesbeiträge Wasserbauplan				6'243.00	1'462'507.60	1'468'750.60			
316.6310.01				Kantonsbeiträge Wasserbauplan				1'063'009.35	60'883.30	1'123'892.65			
320.5290.01	GR	03.09.2012	783'000.00	Ortsplanung inkl. Energierichtplan	551'693.60	118'425.35	670'118.95					112'881.05	

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle						Saldo	Abrechnungsdatum	
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2017	Investitionsausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2017	in CHF		Kumulierte Einnahmen 01.01.2017			Kumulierte Einnahmen 31.12.2017
320.5290.02			Zentrumsgestaltung Rüfenacht	2'279.75	3'875.70	5'955.45					-5'955.45	
320.5290.03	GR	19.11.2007	40'000.00 Ortsplanung Einführung GIS	22'996.25		22'996.25					17'003.75	
320.5290.04	GR	05.11.2012	60'000.00 Umgestaltung Bahnhof-/Schulhausstr./SA Zentr.	35'323.20		35'323.20					24'676.80	
330.5010.01	GR	29.02.2016	140'000.00 Sanierung Mattenstrasse	12'194.75	6'424.95	18'619.70					121'380.30	
330.5010.02	GR	10.08.2015	50'810.00 Kleintiertunnel Spange Nord	32'760.10	3'132.00	35'892.10					14'917.90	
330.5010.03	GR	19.05.2008	1'000'000.00 Verkehrssanierung Worb	836'822.60		836'822.60					163'177.40	
330.5010.04	GGR	22.06.2015	332'000.00 ESP Wobo Süd N9, Geh- + Radweg		5'000.00	5'000.00					327'000.00	
330.5010.05	GR	16.12.2004	3'900'000.00 Verkehrssan. Worb Eisenbahnbauprojekt	3'156'982.00		3'156'982.00					743'018.00	
330.5010.06	GR	05.07.2004	30'800.00 Kantonsstr. Lärmschutzmassn. Worb-Ried	34'426.10		34'426.10					-3'626.10	
330.5010.07	GR	05.07.2004	177'000.00 Kantonsstr. Lärmschutzmassn. Rüfenacht-Ost	235'734.45		235'734.45					-58'734.45	
330.5010.08	GR	13.09.2004	760'000.00 Lindhalde Ost Worb, Erschliessung	627'495.05		627'495.05	495'061.50			495'061.50	132'504.95	
330.5010.09	GR	23.06.2008	245'000.00 Erschliessung Gschneit, 2. Etappe	234'009.90		234'009.90					10'990.10	
330.5010.10	GR	29.05.2007	495'000.00 Gemeindestrassennetz Sanierung	415'625.05		415'625.05	5'000.00			5'000.00	79'374.95	
330.5010.11	GR	14.12.2009	19'000.00 Brücken, San. Brüelmoos/Rückbau Breichtematt	17'709.60		17'709.60					1'290.40	
330.5010.12	GR	07.05.2007	576'000.00 Kantonsstr. Richigen (T10), Verkehrssicherheit	622'298.80		622'298.80	20'812.50			20'812.50	-46'298.80	
330.5010.13	GR	05.07.2004	88'000.00 Kantonsstr. Rüfenacht (T10), Worbstr. Gehweg	123'172.40		123'172.40					-35'172.40	
330.5010.14	GR	13.09.2004	148'000.00 Gehwegweiterung für Schulwegsicherung	115'129.30		115'129.30					32'870.70	
330.5010.15	GR		34'000.00 Sanierung Bachstrasse								34'000.00	
330.5030.01	GR	27.02.2017	148'600.00 Multifunktionsplatz Stämematt	18'491.60	138'070.20	156'561.80					-7'961.80	
330.5290.01	GR	23.05.2011	70'000.00 Strassenerhaltungsmanagement	57'350.00		57'350.00					12'650.00	
332.5010.03	GR	30.05.2016	150'000.00 Strassenbeleuchtung, Werterhaltungsmassnahmen 2016	100'445.70	49'511.55	149'957.25					42.75	20.11.2017

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle in CHF								
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2017	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2017	Kumulierte Einnahmen 01.01.2017	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2017	Saldo	Abrechnungs- datum	
332.5010.04	GGR	08.09.2014	1'047'600.00	Übernahme öffentliche Beleuchtung von BKW	1'047'600.00		1'047'600.00					
350.5031.01	GGR	07.12.2015	498'000.00	WV Netzersatz Schulhausstrasse	325'624.95	82'871.20	408'496.15			89'503.85		
350.5031.02	GR	05.10.2015	148'000.00	Netzersatz Augsburgenerleitung	12'005.95	70'866.90	82'872.85			65'127.15		
350.5031.03	GGR	14.11.2016	1'669'000.00	Netzersatz Rubigenstrasse	55'889.80	167'498.55	223'388.35			1'445'611.65		
350.5031.04	GGR	14.11.2016		Netzersatz Bernstrasse	23'265.75	540'395.10	563'660.85			-563'660.85		
350.5031.05	GGR	14.11.2016		Netzersatz Bahnhofstrasse	16'556.80	564.30	17'121.10			-17'121.10		
350.5031.06	GGR	08.12.2014	600'000.00	Netzersatz Beitenwilstrasse	490'455.75		490'455.75			109'544.25	15.05.2017	
350.5031.07	GGR	09.11.2009	1'380'000.00	Netzerweiterung Wislen/Hofmatt/Lauigasse	1'062'431.85	146'048.60	1'208'480.45			151'519.55		
350.5031.08	GR	16.11.2015	148'000.00	Pumpenersatz Altägerten	120'554.05		120'554.05			27'445.95	12.03.2018	
350.5031.10	GGR	22.06.2015	520'000.00	ESP Worboden Süd N9, Ersatz/Ergänzung Teil 1	8'494.35	287'417.10	295'911.45			224'088.55		
350.5031.11	GR	17.11.2003	507'000.00	Netzerweiterung innerhalb ESP Worboden	384'276.35		384'276.35	15'000.00		15'000.00	122'723.65	
350.5031.12	GR	01.09.2008	80'000.00	Netzersatz Luzernstrasse Richigen	73'786.15		73'786.15			6'213.85		
350.5031.13	GR	13.09.2004	147'000.00	Netzerweiterung Lindhalde Ost Worb	99'318.85		99'318.85	6'000.00		6'000.00	47'681.15	
350.5031.14	GR	09.02.2004	237'000.00	Netzerweiterung Murmoos Rüfenacht	183'376.20		183'376.20			53'623.80		
350.5031.15	GR	15.01.2007	168'000.00	Lochiweg, Leitungssanierung 07	123'247.35		123'247.35	3'000.00		3'000.00	44'752.65	
350.5031.16	GR	28.06.2010	53'000.00	Wasserleitung RBS Scheyenholz	35'939.05		35'939.05	3'000.00		3'000.00	17'060.95	
350.5031.17	GR	21.05.2012	65'000.00	Ersatz Detailerschliessungsleitung Bachweg	59'297.10		59'297.10			5'702.90		
350.5031.18	GR	22.11.2010	98'000.00	Leitungersatz Richigengraben-Buechlistrasse	93'003.50		93'003.50			4'996.50		
350.5031.19	GR	04.02.2008	877'000.00	Netzerweiterung Richigen-Enggstein	763'946.20		763'946.20	9'000.00		9'000.00	113'053.80	
350.5031.20	GR	23.06.2008	160'000.00	Gewerbezone Gschneit Worb SBB	145'962.00		145'962.00	9'000.00		9'000.00	14'038.00	
350.5031.21	GR		149'000.00	Netzersatz Zentrum Sonne Rüfenacht						149'000.00		
350.5060.01	GR	05.11.2012	30'000.00	Ersatz Betriebsfahrzeug Renault Kangoo	27'485.40		27'485.40			2'514.60		

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle					Saldo	Abrechnungs- datum	
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2017	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2017	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2017	Investitions- einnahmen			Kumulierte Einnahmen 31.12.2017
350.5291.01	GR	26.03.2012	76'000.00	Generelle Wasserversorgungsplanung (GWP)	73'580.90		73'580.90			2'419.10	
350.6310.01				Kantonsbeiträge Wasserversorgung			90'000.00		90'000.00		
355.5032.01	GGR	24.06.2013	240'000.00	Netzanpassung und -erweiterung ESP Wobo	95'723.25	1'842.90	97'366.15			142'633.85	
355.5032.02	GR	09.02.2004	204'000.00	Netzerweiterung Murmoos Rüfenacht	167'272.00		167'272.00			36'728.00	
355.5032.03	GR	07.04.2015	53'000.00	Netzersatz Lauigasse-Mülacher	40'973.15	1'883.25	42'856.40			10'143.60	26.02.2018
355.5032.04	GGR	16.03.2015		Sanierung Worble-Kanal (GEP MP3)	32'536.00	5'211.25	37'747.25			-37'747.25	
355.5032.05	GGR	16.03.2015		Netzverbindung Worble-Wydenkanal Bernstr./Kirchw. (GEP MP3)	132'106.05	518'594.15	650'700.20			-650'700.20	
355.5032.06	GGR	16.03.2015		Netzverbindung Wyden-/Worblenkanal Eigerkreisel (GEP MP3)	250'285.20		250'285.20			-250'285.20	
355.5032.07	GR	23.02.2004	171'000.00	Netzerweiterung Lindhalde Ost Worb	108'765.25		108'765.25			62'234.75	
355.5032.08	GR	29.06.2015	150'000.00	San. öffentl. Leitungsnetz AWE	5'577.50	58'933.95	64'511.45			85'488.55	
355.5032.09	GGR	14.11.2016	413'000.00	Leitungsvergrößerung Bahnhofstrasse	15'750.00		15'750.00			397'250.00	
355.5032.10	GGR	12.12.2011		ARA Rüfenacht, Rechensiebanlage (GEP MP2)	447'229.00	16.50	447'245.50			-447'245.50	
355.5032.12	GR	08.08.2005	123'800.00	Verbindungsleitung Langenloh	89'740.35		89'740.35	26'811.00	26'811.00	34'059.65	
355.5032.13	GGR	12.12.2011		Netzersatz alte Bernstr. + Längimostr. (GEP MP2)	747'379.60		747'379.60			-747'379.60	
355.5032.14	GGR	12.12.2011		Netzausbau Worbstr. Rüfenacht (GEP MP2)	91'518.70		91'518.70			-91'518.70	
355.5032.15	GR	13.08.2007	57'000.00	GEP, Hangwasserproblematik Rüfenacht	66'134.70		66'134.70			-9'134.70	
355.5032.16	GR	04.04.2011	120'000.00	Zustandserfassung private AWE-Anlagen	73'475.30		73'475.30			46'524.70	04.12.2017
355.5032.17	GR	19.11.2012	71'000.00	Netzersatz Vielbringen, Teilstrecke	52'858.10		52'858.10			18'141.90	
355.5032.18	GGR	12.12.2011	1'854'000.00	GEP-Sanierungen MP2 (Rahmenkredit)	21'414.00		21'414.00			1'832'586.00	
355.5032.19	GR	29.06.2015	124'000.00	GEP Massnahmenpaket 4						124'000.00	
355.5032.20	GR	15.09.2014	18'000.00	Netzverbindung Enggiststein-Bahnhofstrasse						18'000.00	

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle									
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2017	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2017	in CHF		Kumulierte Einnahmen 01.01.2017	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2017	Saldo	Abrechnungs- datum
355.5032.21	GR	19.05.2014	140'000.00	Übernahme regionale Kanäle durch Gde.verband		40'315.65	40'315.65					99'684.35	
355.5032.22	GGR	16.03.2015	1'550'000.00	GEP MP3 (Rahmenkredit 5032.04-06+22)	5'214.75	5'214.75						1'544'785.25	
355.5292.01	GR	15.04.1996	32'000.00	GEP, Versickerungskarte	30'036.90	30'036.90						1'963.10	
355.5292.02	GR	17.09.2007	35'000.00	Digitaler Leitungskataster	28'763.75	28'763.75						6'236.25	
371.5040.01	GR	31.05.2010	20'000.00	KG Wyden I, Gesamtrenovation	17'508.00	17'508.00						2'492.00	
372.5040.01	GR	10.08.2009	73'000.00	KG Hänsel + Gretel, Schulcontainer	62'661.80	4'360.25	67'022.05					5'977.95	
372.5040.02	GGR	13.11.2017	1'980'000.00	KG Hänsel + Gretel, Abbruch und Neubau	13'317.45	113'660.20	126'977.65					1'853'022.35	
372.5040.03	GR	16.06.2003	50'000.00	KG Pavillon, Teilrenovation	42'353.60		42'353.60					7'646.40	
373.5040.01	GR	12.01.2009	98'000.00	Wyden 2, San. Turnhallen + Verbindungstrakt	45'297.25	28'084.30	73'381.55					24'618.45	
373.5040.02	GR	21.10.2013	64'000.00	SA Wyden, Zaunanpassungen Rasenplatz	62'879.60		62'879.60					1'120.40	
373.5040.03	GA	11.03.2007	2'940'000.00	Wyden I + II, Gebäudehülle	2'735'199.00		2'735'199.00					204'801.00	
373.5040.04	GR	17.12.2012	89'500.00	SA Wyden, baulicher Unterhalt 2013	34'899.55		34'899.55					54'600.45	
373.5040.05	GR	22.04.2013	108'000.00	SA Wyden, Integration 2 Kl., baul. Anpass.	111'127.10		111'127.10					-3'127.10	
373.5040.06	GR	16.12.2013	21'300.00	SA Wyden, baulicher Unterhalt 2014	11'850.35		11'850.35					9'449.65	
373.5040.07	GR	20.04.2015	46'700.00	SA Wyden, baulicher Unterhalt 2015	23'161.90		23'161.90					23'538.10	
373.5040.08	GGR	13.11.2017	480'000.00	SA Wyden, Sanierung Aula + Foyer								480'000.00	
374.5040.01	GR	13.02.2017	112'000.00	SA Worboden, San. Lift		106'425.15	106'425.15					5'574.85	
374.5040.02	GGR	08.12.2014	258'000.00	Sanierung Flachdach Garderoben Turnhalle	222'580.55		222'580.55					35'419.45	
374.5040.03	GGR	08.09.2014	831'000.00	Neugestaltung Lehrerbereich	788'557.20		788'557.20					42'442.80	
374.5040.04	GGR	18.03.2013	640'000.00	Flachdachsanieierung Foyer und Sporthalle	406'486.75		406'486.75	33'510.00		33'510.00		233'513.25	
374.5040.05	GR	04.07.2011	102'600.00	Sanierung Gebäudehülle	66'448.70		66'448.70					36'151.30	
374.5040.06	GR	31.01.2011	74'000.00	SA Wobo, baulicher Unterhalt 2011	61'617.80		61'617.80					12'382.20	
374.5040.07	GR	05.12.2011	114'000.00	SA Wobo, baulicher Unterhalt 2012	110'730.30		110'730.30					3'269.70	

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle					Saldo	Abrechnungsdatum
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2017	Investitionsausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2017	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2017	Investitions-einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2017		
374.5040.08	GR	17.12.2012	60'600.00 SA Wobo, baulicher Unterhalt 2013	27'694.35		27'694.35				32'905.65	
374.5040.09	GR	16.12.2013	45'000.00 SA Wobo, baulicher Unterhalt 2014	29'476.20		29'476.20				15'523.80	
374.5040.10	GR	15.12.2014	54'900.00 SA Wobo, baulicher Unterhalt 2015	29'620.50		29'620.50				25'279.50	
375.5040.01	GA	18.05.2014	2'115'000.00 SA Rüfenacht, Zentral. Sek.stufe 1	1'876'375.80	184'072.00	2'060'447.80				54'552.20	
375.5040.02	GR	15.12.2014	82'700.00 SA Rüfenacht, baulicher Unterhalt 2015	77'873.15		77'873.15				4'826.85	
375.5040.03	GR	23.05.2005	129'500.00 Umbau Bibliothek	129'852.40		129'852.40				-352.40	
375.5040.04	GR	02.05.2005	66'000.00 Umbau Bibliothek-Ambulatorium	51'752.00		51'752.00				14'248.00	
375.5040.05	GR	27.02.2006	80'000.00 SA Rüfenacht, Ersatz Schliessanlage	77'072.35		77'072.35				2'927.65	
375.5040.06	GR	26.04.2011	61'000.00 SA Rüfenacht, Ersatz Wasserleitungen Gebäude	118'859.45		118'859.45				-57'859.45	
375.5040.07	GR	01.06.2015	19'400.00 SA Vielbringen, Einbau Verbindungstür	12'742.10		12'742.10				6'657.90	
375.5040.08	GR	17.12.2012	105'200.00 SA Rüfenacht, baulicher Unterhalt 2013	94'618.35		94'618.35				10'581.65	
375.5040.09	GR	16.12.2013	85'000.00 SA Rüfenacht, baulicher Unterhalt 2014	76'272.25		76'272.25				8'727.75	
378.5040.01	GGR	27.04.2009	325'000.00 Gemeinschaftsraum Ried	357'702.15		357'702.15				-32'702.15	
378.5040.02	GR	05.04.2011	77'000.00 SA Richigen, Ersatz Holzschnitzelheizung	88'898.00		88'898.00				-11'898.00	
378.5040.03	GR	20.12.2010	90'000.00 SA Richigen Lehrerhaus, San. Whg. 1. OG	99'379.75		99'379.75				-9'379.75	
378.5040.04	GR	19.09.2011	80'000.00 SA Richigen Lehrerhaus, San. Whg. EG	76'450.70		76'450.70				3'549.30	
378.5040.05	GGR	27.04.2009	210'000.00 Gemeinschaftsraum Wattenwil							210'000.00	
380.5040.01	GR	18.05.2015	110'000.00 Erneuerung Lichtsteuerung / Gebäudeüberwachung	53'722.30		53'722.30				56'277.70	
380.5060.01	GR	19.06.2000	84'400.00 Konzertflügel Gemeindesaal	78'000.00		78'000.00				6'400.00	
383.5040.01	GR	25.02.2013	60'000.00 Äusserer Stalden, Anpassung Sicherheit	61'492.20		61'492.20				-1'492.20	
384.5040.01	GR	15.06.2015	140'000.00 Periodische Schutzraumkontrolle (PSK) 15-17							140'000.00	
388.5040.01	GR	19.04.2004	9'500.00 Bärensaal, Belüftung	9'146.00		9'146.00				354.00	
388.5060.01	GR	19.12.2016	89'000.00 Anschaffung Stühle Gemeindesaal	3'110.40	85'000.00	88'110.40				889.60	

Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle in CHF							
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2017	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2017	Kumulierte Einnahmen 01.01.2017	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2017	Saldo	Abrechnungs- datum
5											
Polizeiabteilung											
505.5030.01	GR	08.11.2010	152'200.00	Aufhebung Gräberfelder	143'747.75		143'747.75			8'452.25	
525.5060.01	GGR	12.09.2016	370'000.00	Beschaffung Kleinlöschfahrzeug		369'996.50		369'996.50		3.50	

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

Sämtliche Kredite der Exekutive können gelöscht werden

11.8.2 Nachkredite

NACHKREDITABELLE ZUR ERFOLGSRECHNUNG 2017

mit mehr als 5'000 Franken Abweichung zum Budgetkredit

KONTO	KONTOBEZEICHNUNG	RECHNUNG	BUDGET	ÜBER- SCHREITUNG	GEBUNDENE AUSGABEN	NACHKREDIT				BEMERKUNG / KREDITBEGRÜNDUNG
						NACHKREDIT	GGR AB 150'000.--	DATUM GRB	GRB- NR.	
1	Präsidialabteilung									
100	Abstimmungen und Wahlen									
3130.01	Porti, Telefon	27'597.90	22'000.00	5'597.90		5'597.90		07.05.2018		Stichwahl GP vom 18.12.2016 unter dem Rechnungsjahr 2017 belastet, jedoch nicht budgetiert.
103	Sekretariate									
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	17'254.35	0.00	17'254.35		17'254.35		07.05.2018		Die Rückstellung für Ferien- und Überzeitguthaben wird in der RG 2017 erstmals erfasst.
3110.01	Büromöbel und Geräte	7'071.25	0.00	7'071.25		9'000.00		26.06.2017	206	Anstellung Gemeindeschreiber-Sv, Beschaffung Mobiliar und elektrische Einrichtungen.
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	100'187.95	15'000.00	85'187.95		81'000.00		19.12.2016	363	Detailabklärungen PraxaMed, Gründung des Ärzteentrums und Unterzeichnung des Mietvertrags.
						5'000.00		13.02.2017	38	Moderationsauftrag an Mandatum GmbH für die Erarbeitung der Legislaturziele 2017-2021.
110	Zentrale Dienste									
3133.01	Betrieb der Gemeindeinformatik	261'373.15	239'120.00	22'253.15		22'000.00		04.12.2017	332	Einkauf von Support-Dienstleistungen beim Betrieb der Gemeindeinformatik.
						253.15		07.05.2018		
3158.01	Unterhalt von Software	228'986.50	200'264.00	28'722.50	28'722.50			07.05.2018		Für die Weiterentwicklung Kiss mussten rund 20'000 Franken Entwicklungsaufwand bezahlt werden. Der entsprechende Vertrag wurde 2014 abgeschlossen. Im Weiteren musste für ABACUS ein obligatorischer Einwohnerupgrade im Betrag von rund 6'800.00 Franken bezahlt werden.
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'426.55	0.00	16'426.55	16'426.55			07.05.2018		Abschreibungen VV allgemein: zum Zeitpunkt der Budgetierung war noch nicht klar, wie die Abschreibungen nach HRM2 neu verteilt werden müssen. Das Total aller Abschreibungen liegt 6.4% über dem Budgetwert.
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	29'280.10	0.00	29'280.10	29'280.10			07.05.2018		Abegründung Abschreibungen siehe oben.
113	Kultur- und Sportförderung									
3500.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	786'540.80	0.00	786'540.80	786'540.80			07.05.2018		Die Stimmberechtigten haben am 21. Mai 2017 der Einrichtung einer Spezialfinanzierung Freibad und Kunsteisbahn zugestimmt.
166	Bibliothekswesen									
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	7'500.10	0.00	7'500.10		7'500.10		07.05.2018		Die Gemeindebibliothek befindet sich neu im Coop. Der Mietzins wurde nicht budgetiert.
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'156.55	0.00	13'156.55	13'156.55			07.05.2018		Abschreibungen VV allgemein: zum Zeitpunkt der Budgetierung war noch nicht klar, wie die Abschreibungen nach HRM2 neu verteilt werden müssen. Das Total aller Abschreibungen liegt 6.4% über dem Budgetwert.
170	Departement Bildung									
3113.01	Hardware	25'961.40	0.00	25'961.40		27'000.00		06.11.2017	303	Ersatz Clients Informatikzimmer Schulanlage Wyden.
3130.04	Transportkosten	126'085.50	127'000.00	-914.50		10'000.00		14.08.2017	232	Transportdienst Schüler/innen Wattenwil-Bangerten, Richigen und Enggstein, Schuljahr 2017/18.
172	Kindergarten Rüfenacht-Vielbringen									
3611.01	Lastenausgleich Lehrbesoldung	220'339.25	192'711.00	27'628.25	27'628.25			07.05.2018		Die Schuljahresplanung als Grundlage der Zahlen richtet sich nach dem Schuljahr, der verbuchte Aufwand nach dem Rechnungsjahr. Zudem fielen die Kosten pro Vollzeitinheit höher aus als budgetiert.
173	Primarstufenkreis Worb									
3611.01	Lastenausgleich Lehrbesoldung	1'420'024.35	1'149'116.00	270'908.35	270'908.35			07.05.2018		Die Schuljahresplanung als Grundlage der Zahlen richtet sich nach dem Schuljahr, der verbuchte Aufwand nach dem Rechnungsjahr. Zudem fielen die Kosten pro Vollzeitinheit höher aus als budgetiert.
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	33'755.35	27'000.00	6'755.35		6'755.35		07.05.2018		Budget überschritten aufgrund von fehlender Anpassung beim Gesamtbetrag. Frühere Schulleiterin war jünger und deshalb günstiger. Wird im Budget 2018 korrigiert.
175	Primarstufenkreis Rüfenacht									
3611.01	Lastenausgleich Lehrbesoldung	747'689.90	634'687.00	113'002.90	113'002.90			07.05.2018		Die Schuljahresplanung als Grundlage der Zahlen richtet sich nach dem Schuljahr, der verbuchte Aufwand nach dem Rechnungsjahr. Zudem fielen die Kosten pro Vollzeitinheit höher aus als erwartet.
176	Tagesschule Worb									
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	596'718.00	492'600.00	104'118.00		104'118.00		07.05.2018		Die Anzahl Schülerinnen und Schüler stiegen deutlich an. Dementsprechend erhöhte sich der Lohnaufwand. Zudem gab es Krankheitsausfälle, welche nicht vorhersehbar waren.
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	16'487.70	0.00	16'487.70		16'487.70		07.05.2018		Das Konto wurde neu eröffnet, aus diesem Grund wurde kein Betrag budgetiert. Über dieses Konto werden die Springer abgerechnet. Deren Einsatz ist nicht vorhersehbar.
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	41'192.55	34'900.00	6'292.55		6'292.55		07.05.2018		Höhere Beiträge aufgrund höherem Lohnaufwand.
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	8'579.55	800.00	7'779.55		3'886.10		05.12.2016	347	Zivildienstentsatz in der Tagesschule
						3'893.45		07.05.2018		Die Lösung mit einem Zivildienstleistenden wurde weitergeführt.
3170.01	Spesenentschädigungen	10'679.80	1'800.00	8'879.80		4'761.75		05.12.2016	347	Zivildienstentsatz in der Tagesschule
						4'118.05		07.05.2018		Die Lösung mit einem Zivildienstleistenden wurde weitergeführt.

NACHKREDITTABELLE ZUR ERFOLGSRECHNUNG 2017
mit mehr als 5'000 Franken Abweichung zum Budgetkredit

		NACHKREDIT							
2	Finanzabteilung								
200	Finanzabteilung								
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	445'910.90	419'700.00	26'210.90	42'800.00	05.12.2016	346	Temporäre Erhöhung der Stellenprozente um 50% bis Ende 2017.	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	18'400.75	0.00	18'400.75	18'400.75	07.05.2018		Die Rückstellung für Ferien- und Überzeitguthaben wird in der RG 2017 erstmals erfasst.	
201	Versicherungen								
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	30'000.00	0.00	30'000.00	30'000.00	07.05.2018		Budgetierung im Konto 201.3500.01 (Richtlinien Kanton)	
210	Zinsen								
3499.02	Vergütungszinsen Steuern	73'001.75	0.00	73'001.75	73'001.75	07.05.2018		Budgetierung im Konto 210.3401.03 (Richtlinien Kanton)	
211	Abschreibungen								
3181.03	Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern	8'497.30	0.00	8'497.30	8'497.30	07.05.2018		Dieses Konto musste neu eröffnet werden (Richtlinien Kanton). Der Betrag ist auf dem Konto 3181.01 budgetiert.	
220	Steuerverwaltung								
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	189'606.15	170'500.00	19'106.15	19'106.15	07.05.2018		Auszahlung der geschuldeten Leistungen (drei Monatslöhne plus Ferien- und Überzeitguthaben) an Ehefrau des verstorbenen Dienstchefs Steuern.	
232	Steuerabschreibungen								
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	14'000.00	0.00	14'000.00	14'000.00	07.05.2018		Anpassung der Wertberichtigung gemäss kantonalen Richtlinien.	
240	Liegenschaften des Finanzvermögens								
3940.01	Verrechnete Zinsen	115'970.00	82'200.00	33'770.00	33'770.00	07.05.2018		Zur Zeit der Budgetierung war noch nicht klar, um wieviel die Grundstücke und Liegenschaften des FV aufgewertet werden würden. Der neue Bilanzwert von CHF 7'731'276 wurde mit 1.5% verzinst.	
3	Baubteilung								
300	Baubteilung								
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	88'229.25	0.00	88'229.25	88'229.25	07.05.2018		Die Rückstellung für Ferien- und Überzeitguthaben wird in der RG 2017 erstmals erfasst.	
3130.08	Verwaltungsgebühren	49'498.20	25'000.00	24'498.20	24'498.20	07.05.2018		Abhängig von der Bauintensität (Bauvoranfragen, Baugesuche)	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	110'801.90	45'000.00	65'801.90	85'000.00	08.05.2017	132	Verwaltungsorganisation; Überprüfung Werkhofkonzept.	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	17'321.35	0.00	17'321.35	17'321.35	07.05.2018		Abschreibungen VV allgemein: zum Zeitpunkt der Budgetierung war noch nicht klar, wie die Abschreibungen nach HRM2 neu verteilt werden müssen. Das Total aller Abschreibungen liegt 6.4% über dem Budgetwert.	
311	Sportanlagen								
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	26'595.90	22'500.00	4'095.90	12'200.00	03.07.2017	219	Sportanlagen Worboden; Anschaffung Mobilien für Spielkabinen und Anzeigetafel.	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	12'638.90	0.00	12'638.90	24'400.00	13.02.2017	44	Sportanlage Niederhaus; Anpassungen Parkplatz	
312	Parkanlagen								
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	5'212.40	0.00	5'212.40	5'212.40	07.05.2018		Aufgrund der Neugestaltung und Neuorganisation des Spielplatzes Robi in Rüfenacht wurde ab Mai 2017 eine Person für die Hauswartung der Anlage im Stundenlohn angestellt. Zur Zeit des Budgetprozesses war dies noch nicht bekannt.	
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	63'422.35	57'600.00	5'822.35	5'822.35	07.05.2018		Unterhalt Spielplatz Robi rund 4'500.00 teuer. Spielwiese Fliederweg rund 1'700.00 teurer als budgetiert.	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'287.45	0.00	7'287.45	7'287.45	07.05.2018		Abschreibungen VV allgemein: zum Zeitpunkt der Budgetierung war noch nicht klar, wie die Abschreibungen nach HRM2 neu verteilt werden müssen. Das Total aller Abschreibungen liegt 6.4% über dem Budgetwert.	
316	Unterhalt Gewässer								
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	15'103.70	0.00	15'103.70	15'103.70	07.05.2018		Abschreibungen VV allgemein: zum Zeitpunkt der Budgetierung war noch nicht klar, wie die Abschreibungen nach HRM2 neu verteilt werden müssen. Das Total aller Abschreibungen liegt 6.4% über dem Budgetwert.	
320	Planung, Raumplanung								
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	1'098.15	25'000.00	-23'901.85	28'000.00	13.02.2017	45	Einführung Kataster der öffentlich rechtlichen Eigentumsbeschränkungen.	
325	Vermessungswesen								
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	17'128.80	12'000.00	5'128.80	5'128.80	07.05.2018		Aufwand Geometer ist von Bautätigkeit abhängig	
330	Unterhalt Strassen								
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten	5'353.80	0.00	5'353.80	5'353.80	07.05.2018		Abschreibungen VV allgemein: zum Zeitpunkt der Budgetierung war noch nicht klar, wie die Abschreibungen nach HRM2 neu verteilt werden müssen. Das Total aller Abschreibungen liegt 6.4% über dem Budgetwert.	
331	Winterdienst								
3101.01	Verbrauchsmaterial	30'625.45	18'700.00	11'925.45	11'925.45	07.05.2018		Der Winterdienst ist im Materialverbrauch schwierig zu Planen. (Durchschnittswerte werden angenommen) Die Budgetierung basiert auf einem 5- Jahresmittel.	
332	Öffentliche Beleuchtung								
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	9'976.55	0.00	9'976.55	9'976.55	07.05.2018		Abschreibungen VV allgemein: zum Zeitpunkt der Budgetierung war noch nicht klar, wie die Abschreibungen nach HRM2 neu verteilt werden müssen. Das Total aller Abschreibungen liegt 6.4% über dem Budgetwert.	
335	Werkhof (Betrieb)								
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'907.00	0.00	16'907.00	16'907.00	07.05.2018		Abschreibungen VV allgemein: zum Zeitpunkt der Budgetierung war noch nicht klar, wie die Abschreibungen nach HRM2 neu verteilt werden müssen. Das Total aller Abschreibungen liegt 6.4% über dem Budgetwert.	
340	Öffentlicher Verkehr								
3141.03	Baulicher Unterhalt Bushaltestellen	31'663.25	7'000.00	24'663.25	24'663.25	07.05.2018		Erweiterung Bushaltestelle Worb SBB.	

NACHKREDITABELLE ZUR ERFOLGSRECHNUNG 2017

mit mehr als 5'000 Franken Abweichung zum Budgetkredit

NACHKREDIT									
350	Wasserversorgung								
3143.11	Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	304'859.00	292'000.00	12'859.00	12'859.00		07.05.2018		Im Wesentlichen stehen dem Mehraufwand bei den Leitungserneuerungen von CHF 40'655.-, Drittprojekten von CHF 7'134.- und Leitungsbrüchen von 11'166.- stehen Minderaufwendungen bei den Gebäuden CHF -16'604. und Lornoeinführung von CHF -30'000.- entgegen; Restdifferenzen: CHF -508.-.
3510.51	Einlage Anschlussgebühren	132'548.00	51'000.00	81'548.00	81'548.00		07.05.2018		Einlage gemäss Buchungsanleitung HRM2.
9010.11	Einlage Spezialfinanzierung RA WV	220'714.60	112'750.00	107'964.60	107'964.60		07.05.2018		Einlage des Ergebnisses der Wasserversorgung gemäss Vorschrift.
355	Abwasserentsorgung								
3151.21	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	45'050.70	33'840.00	11'210.70	11'210.70		07.05.2018		Die Revision der beiden Pumpen im Pumpwerk Vielbringen mussten wegen Schäden bereits im 2017 (vorgesehen im 2018) ausgeführt werden. Materialkosten CHF 8'506.80 / Arbeit CHF 7'685.30.
3510.52	Einlage Anschlussgebühren	233'080.00	81'000.00	152'080.00	152'080.00		07.05.2018		Einlage gemäss Buchungsanleitung HRM2.
9010.21	Einlage Spezialfinanzierung RA AWE	382'905.58	172'550.00	210'355.58	210'355.58		07.05.2018		Einlage des Ergebnisses der Abwasserentsorgung gemäss Vorschrift.
360	Abfallentsorgung								
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	6'751.90	0.00	6'751.90	6'751.90		07.05.2018		Weiterbeschäftigung ehemaliger Lernender von Juli bis September zur Überbrückung von Ausfällen.
366	Bibliothek Schmitteplatz								
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	5'648.60	0.00	5'648.60	5'648.60		07.05.2018		Die Besoldungskosten wurden auf dem falschen Konto 3010.01 (CHF 3'900.00) budgetiert. Wegen
371	Kindergartengebäude Worb								
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	6'209.95	0.00	6'209.95	6'209.95		07.05.2018		Wegen längeren Ausfällen zweier Hauswartinnen mussten Stellvertretungen Leistungen im Stundenlohn erbringen. Diese unvorhersehbaren Kosten waren nicht budgetiert.
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	25'626.85	18'350.00	7'276.85	7'276.85				Gärtnerarbeiten wurden doppelt bezahlt. Rückvergütung CHF 9'000.- im 2018.
373	Primarschulanlagen Worb								
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	0.00	0.00	0.00	16'200.00		27.03.2017	97	Erarbeitung Lösungsvarianten und Bewertung "Optimierung Schulanlagennutzung".
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	167'483.20	187'700.00	-20'216.80	97'000.00		18.09.2017	262	Schulanlage Wyden; Umbaumaassnahmen für die Einrichtung der Schuloase.
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	87'246.00	76'300.00	10'946.00	10'946.00		07.05.2018		Gärtnerarbeiten wurden doppelt bezahlt. Rückvergütung CHF 18'000.00 im 2018.
374	Schulzentrum Worboden								
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	64'890.35	55'000.00	9'890.35	9'890.35		07.05.2018		Die Kosten für den Strom (Bezug Solarstrom) waren rund CHF 16'000.00 höher als budgetiert.
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	9'035.30	0.00	9'035.30	9'035.30		07.05.2018		Pneumatische Bodenbelüftung der Sportplätze sind beim betrieblichen Unterhalt der Sportplätze Niederhaus und Worboden budgetiert.
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	175'460.80	48'600.00	126'860.80	98'860.80		07.05.2018	178	Umnutzung der Hauswartwohnung in eine Lerninsel. Kosten Lerninsel: ca. CHF 26'000.00, Kosten für Anpassungen im Zusammenhang mit dem Parkplatz (Verkehrssanierung) ca. CHF 28'300.00, Kosten für Anpassungen für PV-Anlage ca. CHF 25'300.00, Kosten Storenreparaturen/Storenersatz ca. CHF 27'200.00.
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen								
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	60'115.85	54'700.00	5'415.85	5'415.85		07.05.2018		Durch die anfallenden Reparaturen im 2017 konnte das Budget nicht eingehalten werden. (Vandalismus ca. CHF 2'000.00, Rep. Elektriker ca. CHF 4'500.00).
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten WV	72'280.00	0.00	72'280.00	72'280.00		07.05.2018		Abschreibungen WV allgemein: zum Zeitpunkt der Budgetierung war noch nicht klar, wie die Abschreibungen nach HRM2 neu verteilt werden müssen. Das Total aller Abschreibungen liegt 6.4% über dem Budgetwert.
378	Schulgebäude Aussenbezirke								
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	65'748.10	58'300.00	7'448.10	7'448.10		07.05.2018		Aufgrund des seit Jahren beabsichtigten Verkaufs des ehemaligen Schulhauses Wattenwil wurde die Besoldung für die Hauswartung nicht mehr budgetiert. Leider konnte die Liegenschaft noch nicht veräussert werden und die Personalkosten fielen dadurch gleichwohl an.
380	Verwaltungsgebäude								
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	38'349.25	28'000.00	10'349.25	10'349.25		07.05.2018		Stromverbrauch höher als budgetiert ca. + 10'847.-
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	61'515.20	40'000.00	21'515.20	17'000.00		21.11.2016	327	Ersatz der defekten Bauteile am Lift der Gemeindeverwaltung.
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	39'426.95	33'550.00	5'876.95	4'515.20		07.05.2018		Liftreparatur war teurer als vorgesehen ca. 23'300.-
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	39'426.95	33'550.00	5'876.95	5'876.95		07.05.2018		Saldoausgleich/NK Vorschüsse an STWEG Bärenzentrum höher als budgetiert CHF 33'936.55 anstelle CHF 22'000.00. Zukünftig wird auch ein Anteil Einstellhalle budgetiert.
384	Zivilschutzanlagen								
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	73'293.70	46'600.00	26'693.70	26'693.70		07.05.2018		Stromrechnung für 2016 CHF 18'400.00, Vergütung Duschbenützung Wislepark CHF 1'540.80, Vergütung Beheizung Zivilschutzanlage CHF 5'000.00.
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	143'140.85	0.00	143'140.85	143'140.85		07.05.2018		Kosten für die periodische Schutzraumkontrolle (PSK). Die Rückerstattung des Kantons erfolgt erst im 2018.
388	Gemeindesaal								
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien WV	8'811.40	0.00	8'811.40	8'811.40		07.05.2018		Abschreibungen WV allgemein: zum Zeitpunkt der Budgetierung war noch nicht klar, wie die Abschreibungen
4	Sozialdienste								
400	Verwaltung Sozialhilfe- und beratung, KES								
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	711'959.65	657'600.00	54'359.65	54'359.65		07.05.2018		GR-Entscheid vom 5.12.2016; Anstellung Leitung Buchhaltung Sozialdienst auf den 1. Juli 2017. Lohnkosten nicht budgetiert.
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	65'054.70	0.00	65'054.70	65'054.70		07.05.2018		Die Rückstellung für Ferien- und Überzeitguthaben wird in der RG 2017 erstmals erfasst.
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	55'686.90	48'900.00	6'786.90	6'786.90		07.05.2018		Mehrkosten in Folge der erwähnten Anstellung.
405	Sozialhilfe								
3637.04	Unterstützungen	8'450'058.08	3'305'777.00	5'144'281.08	5'144'281.08		07.05.2018		Budget: 5 Konti Zusammen = CHF 7'644'466 / Abweichung = 805'592.08 wegen Januar 2018.
415	Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen								
3637.04	Unterstützungen	262'686.20	250'000.00	12'686.20	12'686.20		07.05.2018		Die Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen ist schwer budgetierbar und hat noch einmal leicht zugenommen (RG 2016 = CHF 257'280.80).
420	Fürsorgeeinrichtungen								
3635.07	Beiträge an Einsatzprogramm	220'843.00	188'086.00	32'757.00	32'757.00		07.05.2018		KIA Abrechnung für das Jahr 2016 im Betrage von CHF 31'790.00, welche erst am 1.11.2017 in Rechnung gestellt wurde (Vorjahr Unterschreitung von CHF 95'778).

NACKREDDITABELLE ZUR ERFOLGSRECHNUNG 2017
mit mehr als 5'000 Franken Abweichung zum Budgetkredit

NACKKREDIT									
435	Fürsorgepersonalkosten								
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	667'173.05	606'100.00	61'073.05	61'073.05		07.05.2018		Nach wie vor ist das sind 680%. Diese wurden so durch den GR bewilligt. Infolge von Fluktuationen mussten drei Stellen besetzt werden. Diese Anstellungen führten zu einem Mehraufwand, weil erfahrene und ältere Personen (55+) eingestellt wurden.
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	13'478.70	0.00	13'478.70	13'478.70		07.05.2018		Mit dem Ausfall von 2 Mitarbeitenden (RS & Mutterschaftsurlaub) wurde eine Vertretung angefordert (Auszahlung EO von CHF18' 205.65).
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	56'173.55	46'900.00	9'273.55	9'273.55		07.05.2018		Siehe Begründung Konto 435.3010.01.
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	15'702.50	0.00	15'702.50	20'000.00		14.08.2017	230	Überbrückung krankheitsbedingter Arbeitsausfall von M. Tschumi, befristete Einstellung B. Soravia.
440	Lastenverteilung								
3611.06	Lastenausgleich Sozialhilfe	5'814'716.95	5'772'150.00	42'566.95	42'566.95		07.05.2018		Lastenausgleich gemäss Verfügung des Kantons.
450	AHV-Zweigstelle								
3631.03	Lastenausgleich Familienzulagen	57'752.00	45'720.00	12'032.00	12'032.00		07.05.2018		Lastenausgleich gemäss Verfügung des Kantons.
5	Polizeiabteilung								
500	Polizeiabteilung								
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	405'897.30	333'110.00	72'787.30	67'747.75		30.01.2017	20	Überbrückung eines Mutterschaftsurlaubs, Ernennung der Stellvertreterin und Erhöhung des Pensums der Abteilungsleitung.
					5'039.55		07.05.2018		Die Neuorganisation der Polizeiabteilung (Wechsel bei der Abteilungs-Stellvertretung, weitere Ein- und Austritte) führte zu diversen Mutationen beim Personal. Der eingeholte Nachkredit reichte nicht aus.
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	44'559.65	0.00	44'559.65	44'559.65		07.05.2018		Die Rückstellung für Ferien- und Überzeitguthaben wird in der RG 2017 erstmals erfasst.
501	Gemeindepolizei								
3611.07	Polizeidienstleistungen	161'522.05	141'500.00	20'022.05	20'022.05		07.05.2018		Zunahme Interventionen Kantonspolizei, insbesondere Amts- und Vollzugshilfe plus Abrechnungskorrektur Protectas aus dem Jahr 2014 in der Höhe von CHF 18'666.70.
505	Friedhof								
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	46'910.55	46'300.00	610.55	5'178.25		13.03.2017	77	Friedhof, Gemeinschaftsgrab: Neue Gravur-Halterung.
3637.04	Unterstützungen	13'605.40	8'000.00	5'605.40	5'605.40		07.05.2018		Jährliche Zunahme an Bestattungskosten für Mittellose.
520	Militär								
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	44'803.40	38'300.00	6'503.40	6'503.40		07.05.2018		Bei der Budgetierung war die Stelle des QM vakant. Die zur Berechnung der Lohnkosten hinzugezogene Gehaltseinreihung war zu tief. Zudem war zum Zeitpunkt der Budgetierung die Piketenschädigung noch nicht geregelt und deshalb keine veranschlagt worden (2017: CHF 3'150.00).
3151.02	Unterhalt Schiessanlagen	31'831.80	22'500.00	9'331.80	9'331.80		07.05.2018		Mehraufwand Service Kugelfang. Anteil der Gemeinde Vechigen von CHF 7'614.10 wurde auf Konto 4612.07 gebucht.
525	Feuerwehr								
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	113'103.55	96'260.00	16'843.55	16'843.55		07.05.2018		Neuanschaffung FZ EL 9 FU: Budgetiert CHF 70'000.00; Ausgelöst: FZ 1: 68'000.00 + Anzahlung 2 FZ: 12'000.00, neue Helme mit Funk für Maschinisten + 4'000.00 (Budgetiert war eine Ergänzung die nicht mehr lieferbar war).
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern	12'747.45	0.00	12'747.45	12'747.45		07.05.2018		Neues Konto nach HRM2; budgetiert sind CHF 10'000 auf Konto 525.3181.01.
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'499.50	0.00	18'499.50	18'499.50		07.05.2018		Abschreibungen VV allgemein: zum Zeitpunkt der Budgetierung war noch nicht klar, wie die Abschreibungen nach HRM2 neu verteilt werden müssen. Das Total aller Abschreibungen liegt 6.4% über dem Budgetwert.
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	99'432.00	0.00	99'432.00	99'432.00		07.05.2018		Abschreibungen VV allgemein: zum Zeitpunkt der Budgetierung war noch nicht klar, wie die Abschreibungen nach HRM2 neu verteilt werden müssen. Das Total aller Abschreibungen liegt 6.4% über dem Budgetwert.
530	Zivilschutz								
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'445.75	10'920.00	5'525.75	5'525.75		07.05.2018		Prüfungsbereitstellung Ford Transit - diverse Reparaturen (Radlager, Radnaben, Bremscheiben usw.).
550	Verkehr								
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	44'603.70	10'000.00	34'603.70	30'000.00		14.08.2017	238	Ergänzung der Parkplatz-Wegweisung entlang der Kantonsstrasse sowie für zusätzliche Strassensignalisationen.
					4'603.70		07.05.2018		Aufwand für Ersatzsignalisationen teurer. An 4 Strassen mussten bestehende Signalisaation zusätzlich erneuert werden.
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	16'616.40	2'000.00	14'616.40	11'550.00		19.09.2016	273	Strassensignalisation; Zone Tempo-30, Erstellung eines Gutachtens.
					7'000.00		19.12.2016	371	Erstellung Machbarkeitsstudie Einführung Tempo-30-Zone auf der Leimi- und Rütihubelstrasse.
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	12'118.50	0.00	12'118.50	14'000.00		10.04.2017	120	Erfüllung Massnahmen Tempo 30-Zone Leimistrasse.
ALLE	Kreditüberschreitungen unter 5'000 Franken			248'446.58	248'446.58				
		26'022'579.31	17'040'561.00	9'257'199.79	7'447'505.81	2'080'039.23		0.00	

Total Nackredite/Kreditüberschreitungen **9'257'199.79**
 - vom Gemeinderat im Rechnungsjahr bewilligte und benötigte Nackredite **668'723.85**
 - vom GGR im Rechnungsjahr bewilligte Nackredite **0.00**
 Total zu beschliessende Nackredite bei Rechnungsabschluss (Kreditüberschreitungen) **8'588'475.94**
 davon in die Kompetenz des Gemeinderates fallende gebundene Nackredite **7'447'505.81**
 davon in die Kompetenz des Gemeinderates fallende neue Nackredite **1'140'970.13**
 davon in die Kompetenz des Grossen Gemeinderates fallende Nackredite **0.00**

Der Gemeinderat hat im Rechnungsjahr 2017 Nackredite in der Höhe von total **CHF 699'192.70** gesprochen, welche nicht alle benötigt wurden bzw. unter CHF 5'000 sind.

11.9 Weitere massgebende Angaben

11.9.1 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung

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

Rechnungsjahr: 2017

Wasserversorgung: Worb Kontaktperson: Jonas Weil Telefon: 031 838 07 21

Datengrundlagen Geschätzt
 GWP
 Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter ² in Fr.	③ Wieder- beschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlagenteile						
1. Wasserfassungen	5'947'000		5'947'000	50	2.00%	118'940
2. Aufbereitungsanlagen	76'000		76'000	33	3.00%	2'280
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte	3'649'000		3'649'000	50	2.00%	72'980
4. Reservoir	11'898'000		11'898'000	66	1.50%	178'470
5. Leitungen und Hydranten	51'557'000		51'557'000	80	1.25%	644'463
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	1'675'000		1'675'000	20	5.00%	83'750
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³	6'509'000		6'509'000	33	3.00%	195'270
Total 1 - 7	81'311'000	-	81'311'000			1'296'153

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	639'203	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	1%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	6'822'927	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	8%

4

Bemerkungen: Bestand VV per 01.01.2017 (Kti. 14031.xx und 14071.01)
 Bestand SF Werterhalt per 01.01.2017 (Kto. 29301.01)

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	60%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	777'692
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	132'548
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	645'144
⑪ Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	11'348
⑫ Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ⑪)	69

Datum: 20.03.2018 Unterschrift: 

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

11.9.2 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasseranlagen

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

Rechnungsjahr: 2017

Gemeinde: Worb

Kontaktperson: Jonas Weil

Telefon: 031 838 07 21

E-Mail: jonas.weil@worb.ch

Datengrundlagen AWA Aktualisierungsjahr: 2017
 Gemeinde Anlagenbuchhaltung 2017

Datengrundlagen <input type="checkbox"/> AWA Verband <input type="checkbox"/> Anlagenbuchhaltung	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	68'231'900	80	1.25%	852'899	60%	511'739
1.2 Spezialbauwerke	2'836'300	50	2.00%	56'726	60%	34'036
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	-	33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	71'068'200			909'625	60%	545'775

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

2.1 Kanalisationen		80	1.25%	-		-
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	-			-		-

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	71'068'200			909'625	60%	545'775
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						233'080
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						312'695

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	164'928	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	0.2%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	8'546'676	in Prozent von ①: (100*⑧/①)	12.0%	
				EW ⁶
				11'348
				Fr./EW
				48

Bemerkungen: Stand VV per 01.01.2017 (Kti. 14032.xx, 14072.01)
 Stand SF Werterhalt per 01.01.2017 (Kto. 29302.01)

Datum:

20. Mrz 18

Unterschrift:



¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA: ae.awa@bve.be.ch

² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

³ Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

⁵ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

12 DETAILS ZUR RECHNUNG

	Seiten
12.1 Bilanz	69 - 80
12.2 Erfolgsrechnung nach Institutionen	81 - 122
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	123 - 142
12.4 Investitionsrechnung nach Institutionen	143 - 146
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen	147 - 148

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
1	Aktiven	67'338'161.91	208'380'370.65	208'338'813.98	67'379'718.58
10	Finanzvermögen	41'095'546.66	201'252'846.00	202'669'336.58	39'679'056.08
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	14'160'857.42	83'141'884.68	83'548'356.93	13'754'385.17
1000	Kasse	31'113.95	606'969.85	602'751.75	35'332.05
10000.01	Kasse	30'613.95	606'669.85	602'751.75	34'532.05
10000.02	Vorschuss Einwohnerkontrolle	500.00			500.00
10000.03	Vorschuss Zentrale Dienste		300.00		300.00
1001	Post	9'719'390.21	50'862'828.51	52'264'106.61	8'318'112.11
10010.01	Postkonto 30-2655-3	3'875'572.34	44'379'576.62	42'465'662.82	5'789'486.14
10010.02	Postkonto 30-673849-5 SozD	3'528'731.07	524'243.07	3'528'731.07	524'243.07
10010.03	Postkonto 01-96471-0 (VESR)	310'703.90	5'959'008.82	6'269'712.72	
10010.11	E-Depositenkonto 92-883816-9	1'002'130.45			1'002'130.45
10010.12	E-Depositenkonto SOZ 92-251765-3	1'002'252.45			1'002'252.45
1002	Bank	4'410'353.26	31'653'398.32	30'662'810.57	5'400'941.01
10020.01	BEKB 20 968.900.2.75	4'238'618.66	31'049'677.87	30'660'985.10	4'627'311.43
10020.02	UBS 546398.01A	167'031.25	603'720.00	1'819.12	768'932.13
10020.03	SLM 20 0.998.550.06	4'703.35	0.45	6.35	4'697.45
1004	Debit- und Kreditkarten		18'688.00	18'688.00	
10040.01	Guthaben Debitkarten		18'688.00	18'688.00	
101	Forderungen	16'452'763.62	117'278'953.47	116'140'886.13	17'590'830.96
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	2'164'924.20	7'759'587.10	7'743'446.82	2'181'064.48
10100.01	Debitoren VESR	2'233'059.90	6'310'721.55	6'168'228.47	2'375'552.98
10100.02	Debitoren	379'864.30	1'196'173.10	1'326'525.90	249'511.50
10100.03	Debitoren Mietzinse		248'692.45	248'692.45	
10100.99	WB auf Forderungen gegenüber Dritten	-448'000.00	4'000.00		-444'000.00
1011	Kontokorrente mit Dritten		26'565.85	25'197.75	1'368.10
10110.01	Friedhof		26'565.85	26'565.85	
10110.10	Allgemeiner Kontokorrent			-1'368.10	1'368.10
1012	Steuerforderungen	7'829'988.62	91'198'024.42	90'927'553.86	8'100'459.18

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
10120.01	Steuerausstand NESKO	8'241'988.62	49'094'567.20	48'812'266.04	8'524'289.78
10120.10	Girokonto NESKO		42'103'457.22	42'101'287.82	2'169.40
10120.99	WB auf Forderungen allg. Gemeindesteuern	-412'000.00		14'000.00	-426'000.00
1014	Transferforderungen	6'358'225.20	6'967'200.00	7'067'425.20	6'258'000.00
10140.02	Lastenausgleich Sozialhilfe	6'358'225.20	6'967'200.00	7'067'425.20	6'258'000.00
1015	Interne Kontokorrente	70'193.20	9'341'336.10	9'407'629.25	3'900.05
10150.01	Sozialdienste, Klibu	60'995.70	9'188'345.05	9'249'340.75	
10150.02	Mandatsbuchhaltung	9'197.50	26'282.55	35'480.05	
10150.03	Mandatsbuchhaltung mit Nr.		126'708.50	122'808.45	3'900.05
1016	Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben		995.30		995.30
10160.01	Einweihungsfest KLF Rüfenacht		995.30		995.30
1019	Übrige Forderungen	29'432.40	1'985'244.70	969'633.25	1'045'043.85
10190.01	Verrechnungssteuer-Guthaben	1'424.65	870.45	1'424.65	870.45
10191.01	Familienzulagen		1'450.00	1'450.00	
10191.02	BVG-Vertragskonto	5'543.10	1'938'079.95	957'312.20	986'310.85
10191.03	BVG-Vermögenskonto	2'850.80			2'850.80
10191.04	BVG-Bonuskonto	9'302.20			9'302.20
10191.05	Guthaben bei Sozialversicherungen	7'360.40	151.15	7'360.40	151.15
10192.11	MWST-Vorsteuer ER Wasserwerk		-9.40	-9.40	
10192.21	MWST-Vorsteuer ER Abwasser		-131.40	-131.40	
10192.31	MWST-Vorsteuer ER Abfall		-724.45	-724.45	
10192.80	MWST Abrechnungskonto	2'951.25	45'558.40	2'951.25	45'558.40
102	Kurzfristige Finanzanlagen	2'400'000.00		2'400'000.00	
1020	Kurzfristige Darlehen	2'400'000.00		2'400'000.00	
10200.01	Kurzfristige Darlehen	2'400'000.00		2'400'000.00	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	86'478.22	311'241.55	86'478.22	311'241.55
1040	Personalaufwand		1'350.75		1'350.75
10400.01	Aktive RA Personalaufwand		1'350.75		1'350.75
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'463.45	22'201.80	18'463.45	22'201.80
10410.01	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'463.45	22'201.80	18'463.45	22'201.80

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	66'174.77	76'291.00	66'174.77	76'291.00
10430.01	Aktive RA Transfers der ER	66'174.77	76'291.00	66'174.77	76'291.00
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag	1'840.00		1'840.00	
10440.01	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	1'840.00		1'840.00	
1045	Übriger betrieblicher Ertrag		211'398.00		211'398.00
10450.01	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag		211'398.00		211'398.00
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	195'215.00	346'049.30	306'970.30	234'294.00
1060	Handelswaren	19'465.00	313'080.30	306'970.30	25'575.00
10600	Allgemeiner Haushalt	19'465.00	313'080.30	306'970.30	25'575.00
10600.02	Tageskarten öV	14'625.00	253'080.30	253'080.30	14'625.00
10600.03	Reka-Checks	4'840.00	60'000.00	53'890.00	10'950.00
1061	Roh- und Hilfsmaterial	175'750.00	32'969.00		208'719.00
10610	Allgemeiner Haushalt	175'750.00	32'969.00		208'719.00
10610.01	Heiz- und Baumaterialien	175'750.00	32'969.00		208'719.00
107	Finanzanlagen	68'956.00	12'180.00		81'136.00
1070	Aktien und Anteilscheine	68'956.00	12'180.00		81'136.00
10700.01	Wertschriften	68'956.00	12'180.00		81'136.00
108	Sachanlagen FV	7'731'276.40	162'537.00	186'645.00	7'707'168.40
1080	Grundstücke FV	4'972'596.30	153'653.00	170'356.00	4'955'893.30
10800.01	Grundstücke FV	4'972'596.30	153'653.00	170'356.00	4'955'893.30
1084	Gebäude FV	2'758'680.10	8'884.00	16'289.00	2'751'275.10
10840.01	Wohnliegenschaften	2'157'140.10	8'884.00	16'289.00	2'149'735.10
10840.02	Übrige Liegenschaften	601'540.00			601'540.00
14	Verwaltungsvermögen	26'242'615.25	7'127'524.65	5'669'477.40	27'700'662.50
140	Sachanlagen VV	15'938'539.25	6'905'989.30	5'579'966.05	17'264'562.50

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
1401	Strassen / Verkehrswege	140'035.00	49'511.55	9'976.55	179'570.00
14010	Allgemeiner Haushalt	140'035.00	49'511.55	9'976.55	179'570.00
14010.01	Strassen, Wege	147'406.35	49'511.55		196'917.90
14010.99	Wertberichtigung Strassen, Wege	-7'371.35		9'976.55	-17'347.90
1402	Wasserbau	1'917'297.00	346'175.60	1'538'494.60	724'978.00
14020	Allgemeiner Haushalt	1'917'297.00	346'175.60	1'538'494.60	724'978.00
14020.01	Wasserbau	1'956'425.30	346'175.60	1'523'390.90	779'210.00
14020.99	Wertberichtigung Wasserbau	-39'128.30		15'103.70	-54'232.00
1403	Tiefbauten	666'700.00	1'934'395.65	36'901.65	2'564'194.00
14030	Allgemeiner Haushalt	31'418.00	159'693.80	5'353.80	185'758.00
14030.01	Übrige Tiefbauten	32'760.10	159'693.80		192'453.90
14030.99	Wertberichtigung übrige Tiefbauten	-1'342.10		5'353.80	-6'695.90
14031	Wasserversorgung	618'703.00	1'020'250.60	21'648.60	1'617'305.00
14031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	627'450.00	1'020'250.60		1'647'700.60
14031.99	Wertberichtigung Tiefbauten WV	-8'747.00		21'648.60	-30'395.60
14032	Abwasserentsorgung	16'579.00	754'451.25	9'899.25	761'131.00
14032.01	Tiefbauten Abwasserentsorgung	16'788.45	754'451.25		771'239.70
14032.99	Wertberichtigung Tiefbauten AWE	-209.45		9'899.25	-10'108.70
1404	Hochbauten	1'562'442.00	634'342.00	218'696.00	1'978'088.00
14040	Allgemeiner Haushalt	1'562'442.00	634'342.00	218'696.00	1'978'088.00
14040.01	Verwaltungsliegenschaften		26'242.40		26'242.40
14040.02	Schulanlagen	1'618'946.15	608'099.60	133'566.10	2'093'479.65
14040.90	Verschiedene Liegenschaften	8'569.35			8'569.35
14040.99	Wertberichtigung Hochbauten	-65'073.50		85'129.90	-150'203.40
1406	Mobilien VV	152'159.00	798'526.25	78'260.25	872'425.00
14060	Allgemeiner Haushalt	152'159.00	798'526.25	78'260.25	872'425.00
14060.01	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	174'895.25	428'529.75		603'425.00
14060.04	Fahrzeuge, Geräte Feuerwehr		369'996.50		369'996.50
14060.99	Wertberichtigung Mobilien VV	-22'736.25		78'260.25	-100'996.50

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
1407	Anlagen im Bau VV	654'657.25	3'138'678.00	2'710'839.75	1'082'495.50
14070	Allgemeiner Haushalt	485'808.00	1'868'173.45	1'587'892.75	766'088.70
14070.01	AiB allgemeiner Haushalt	485'808.00	1'868'173.45	1'587'892.75	766'088.70
14071	Wasserversorgung	20'500.30	743'156.50	467'745.35	295'911.45
14071.01	AiB Wasserversorgung	20'500.30	743'156.50	467'745.35	295'911.45
14072	Abwasserentsorgung	148'348.95	527'348.05	655'201.65	20'495.35
14072.01	AiB Abwasserentsorgung	148'348.95	527'348.05	655'201.65	20'495.35
1409	Übrige Sachanlagen	10'845'249.00	4'360.25	986'797.25	9'862'812.00
14090	Allgemeiner Haushalt	18'874.00	4'360.25	2'581.25	20'653.00
14090.01	Übrige Sachanlagen allg. Haushalt	20'970.60	4'360.25		25'330.85
14090.99	Wertberichtigung übr. Sachanlagen	-2'096.60		2'581.25	-4'677.85
14099	Sammelkonto best. VV b. Übergang auf HRM2	10'826'375.00		984'216.00	9'842'159.00
14099.01	Bestehendes VV Allgemeiner Haushalt	10'617'405.97			10'617'405.97
14099.02	Bestehendes VV Feuerwehr	1'193'182.60			1'193'182.60
14099.11	Bestehendes VV Wasserversorgung	1.00			1.00
14099.21	Bestehendes VV Abwasserentsorgung	1.00			1.00
14099.94	Wertberichtigung best. VV Feuerwehr	-99'431.60		99'432.00	-198'863.60
14099.99	Wertberichtigung best. VV Allg. Haushalt	-884'783.97		884'784.00	-1'769'567.97
142	Immaterielle Anlagen	47'799.00	203'415.35	67'291.35	183'923.00
1420	Software		146'399.10	29'280.10	117'119.00
14200	Allgemeiner Haushalt		146'399.10	29'280.10	117'119.00
14200.01	EDV-Anlagen		146'399.10		146'399.10
14200.99	Werberichtigung Informatik			29'280.10	-29'280.10
1429	Übrige immaterielle Anlagen	47'799.00	57'016.25	38'011.25	66'804.00
14290	Allgemeiner Haushalt	47'799.00	57'016.25	38'011.25	66'804.00
14290.01	Übrige immaterielle Anlagen	69'294.05	57'016.25		126'310.30
14290.99	Wertberichtigung immaterielle Anlagen	-21'495.05		38'011.25	-59'506.30

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
144	Darlehen	7'516'100.00		12'100.00	7'504'000.00
1444	Darlehen an öff. Unternehmungen	7'300'000.00			7'300'000.00
14440	Allgemeiner Haushalt	7'300'000.00			7'300'000.00
14440.01	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen	7'300'000.00			7'300'000.00
1446	Darlehen a.priv.Organisationen o.Erwerbszweck	216'100.00		12'100.00	204'000.00
14460	Allgemeiner Haushalt	216'100.00		12'100.00	204'000.00
14460.01	Darlehen a. priv. Organisationen o. Erwerbszweck	216'100.00		12'100.00	204'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'740'177.00	18'120.00	10'120.00	2'748'177.00
1454	Beteilig.an öffentl.Unternehmungen	2'730'001.00			2'730'001.00
14540	Allgemeiner Haushalt	2'730'001.00			2'730'001.00
14540.01	Beteiligungen an öffentl. Unternehmungen	2'730'001.00			2'730'001.00
1455	Beteilig.an privaten Unternehmungen	10'176.00	18'120.00	10'120.00	18'176.00
14550	Allgemeiner Haushalt	10'176.00	18'120.00	10'120.00	18'176.00
14550.01	Beteilig. an privaten Unternehmungen	56.00	18'120.00		18'176.00
14550.09	Anteilscheine OptimaSolar	10'120.00		10'120.00	

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
2	Passiven	67'338'161.91	51'093'570.53	51'052'013.86	67'379'718.58
20	Fremdkapital	38'924'798.20	48'611'901.17	50'906'738.77	36'629'960.60
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'335'647.75	43'263'646.38	42'966'972.82	3'632'321.31
2000	Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	2'515'768.50	33'655'768.75	33'229'752.10	2'941'785.15
20000	Kreditoren	2'508'731.85	31'457'522.45	31'086'445.90	2'879'808.40
20000.01	Kreditorsammelkonto	2'484'462.35	31'477'257.95	31'083'832.40	2'877'887.90
20000.02	Quellensteuern	805.95	2'690.80	2'613.50	883.25
20000.04	Vorauszahlung Gebühren	23'463.55	-22'426.30		1'037.25
20001	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen	7'036.65	2'198'246.30	2'143'306.20	61'976.75
20001.01	AHV-Kontokorrent		936'413.55	882'388.30	54'025.25
20001.02	BVG-Kontokorrent	3'273.95	957'800.90	956'924.75	4'150.10
20001.03	UVG-Kontokorrent	2'056.90	140'310.80	142'367.70	
20001.04	FAK-Kontokorrent		133'333.65	133'333.65	
20001.05	KTG-Kontokorrent	1'705.80	30'387.40	28'291.80	3'801.40
2001	Kontokorrente mit Dritten	135'782.65	878'063.25	925'536.45	88'309.45
20010	Kontokorrente mit Kanton	38'708.20	53'180.95	91'889.15	
20010.01	Kontokorrent Girokonto NESKO	38'708.20	53'180.95	91'889.15	
20012	Kontokorrente mit anderen Dritten	97'074.45	824'882.30	833'647.30	88'309.45
20012.01	Musikschule Worblental/Kiesental		369'823.75	369'823.75	
20012.02	Sportzentrum Worb AG	70'333.60	175.85		70'509.45
20012.03	Anteilscheine FH Lenk	17'800.00			17'800.00
20012.10	Allgemeiner Kontokorrent	8'940.85	343'936.30	352'877.15	
20012.11	Kontokorrent Ratenzahlungen		110'946.40	110'946.40	
2002	Steuern		557'411.28	557'411.28	
20022	Steuerschulden MWST		557'411.28	557'411.28	
20022.11	MWST-Umsatzsteuer ER Wasserwerk		4.15	4.15	
20022.21	MWST-Umsatzsteuer ER Abwasser		-626.65	-626.65	
20022.31	MWST-Umsatzsteuer ER Abfall		-62.82	-62.82	
20022.80	MWST Abrechnungskonto		558'096.60	558'096.60	

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten		16'934.40		16'934.40
20030	Erhaltene Anzahlungen von Dritten		16'934.40		16'934.40
20030.01	Vorauszahlungen		16'934.40		16'934.40
2005	Interne Kontokorrente	3'054.60	8'099'978.90	8'081'849.85	21'183.65
20050	Kontokorrente m.z.konsolidierenden Einheiten	69.70	22'109.25	995.30	21'183.65
20050.01	Durchlaufkonto Akonto	69.70	-69.70		
20050.03	Sozialdienste		21'183.65		21'183.65
20050.98	Einweihungsfest KLF Rüfenacht		995.30	995.30	
20053	Abrechnungskonten Löhne	2'984.90	8'077'869.65	8'080'854.55	
20053.01	Lohnkontokorrent		8'059'590.15	8'059'590.15	
20053.02	Lohndurchlaufkonto	2'984.90	18'279.50	21'264.40	
2006	Depotgelder und Kautionen	415'448.35	45'141.30	58'067.15	402'522.50
20060.01	Schlüsseldepot SA Worb	6'200.00			6'200.00
20060.02	Schlüsseldepot SA Worbboden	8'250.00			8'250.00
20060.03	Schlüsseldepot SA Rüfenacht	10'420.00			10'420.00
20060.04	Primarschule Worb	6'842.90	3.40		6'846.30
20060.05	Sekundarschule Worb	21'070.25	17'550.45	14'697.50	23'923.20
20060.06	Primarkreis Rüfenacht	5'617.35	2.80		5'620.15
20060.07	Schülerkiosk Rüfenacht	24'974.67		9'958.70	15'015.97
20060.08	Jugendrat	17'161.29			17'161.29
20060.09	Grabunterhaltsdepots	255'655.70	27'130.65	33'189.55	249'596.80
20060.10	Flüchtlingskinder Enggistein	2'010.00	454.00	221.40	2'242.60
20060.11	Zuwendungen ohne Zweckbindung	55'147.34			55'147.34
20060.12	Flurgenossenschaft Leimimatte	2'098.85			2'098.85
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	265'593.65	10'348.50	114'355.99	161'586.16
20090.02	Vermittlungsfälle	265'593.65	10'348.50	114'355.99	161'586.16
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'250'000.00	3'740'000.00	3'250'000.00	3'740'000.00
2010	Verbindlichkeiten ggü.Finanzintermediären	3'000'000.00	3'740'000.00	3'000'000.00	3'740'000.00
20101	Kurzfr. Verbindl. ggü. Post	3'000'000.00		3'000'000.00	
20101.01	Kurzfristige Verbindlichkeiten ggü. Post	3'000'000.00		3'000'000.00	

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
20102	Kurzfr. Verbindl. ggü. Banken		740'000.00		740'000.00
20102.01	Darlehen BEKB 2014-2018		740'000.00		740'000.00
20103	Kurzfr. Verbindl. ggü. anderen Geldinstituten		3'000'000.00		3'000'000.00
20103.01	Darlehen Suva 2010-2018		3'000'000.00		3'000'000.00
2014	Kurzfrist.Anteil langfrist.Verbindlichkeiten	250'000.00		250'000.00	
20144	Kurzfr. Anteil von langfristigen Darlehen	250'000.00		250'000.00	
20144.01	Kurzfristiger Anteil von langfr. Darlehen	250'000.00		250'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	313'447.90	431'767.65	313'447.90	431'767.65
2040	Personalaufwand	10'200.00	1'050.00	10'200.00	1'050.00
20400.01	Passive RA Personalaufwand	10'200.00	1'050.00	10'200.00	1'050.00
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	376.90	80'914.30	376.90	80'914.30
20410.01	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	376.90	80'914.30	376.90	80'914.30
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	28'501.00	21'650.00	28'501.00	21'650.00
20430.01	Passive RA Transfers der ER	28'501.00	21'650.00	28'501.00	21'650.00
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	274'370.00	328'153.35	274'370.00	328'153.35
20440.01	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	274'370.00	328'153.35	274'370.00	328'153.35
205	Kurzfristige Rückstellungen	4'435.90	233'498.70	4'435.90	233'498.70
2050	Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals		233'498.70		233'498.70
20500.01	Kurzfr. Rückstellungen Personal		233'498.70		233'498.70
2055	Kurzfr.Rückst.übrige betriebl.Tätigkeit	4'435.90		4'435.90	
20550.01	Kurzfr. Rückstellungen übrige betriebl. Tätigkeit	4'435.90		4'435.90	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	30'740'000.00		3'740'000.00	27'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	30'740'000.00		3'740'000.00	27'000'000.00
20640.01	Darlehen AHV 2009-2019	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.03	Darlehen SUVA 2010-2018	3'000'000.00		3'000'000.00	
20640.04	Darlehen AHV 2010-2020	3'000'000.00			3'000'000.00

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
20640.05	Darlehen AHV 2011-2021	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.06	Darlehen SUVA 2011-2021	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.07	Darlehen BEKB 2013-2023	4'000'000.00			4'000'000.00
20640.08	Darlehen BEKB 2014-2018	740'000.00		740'000.00	
20640.09	Darlehen Postfinance 2014-2024	5'000'000.00			5'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	345'264.35	11'800.00	3'132.35	353'932.00
2083	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	345'264.35	11'800.00	3'132.35	353'932.00
20830.01	Eigenversicherung	345'264.35	11'800.00	3'132.35	353'932.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	936'002.30	931'188.44	628'749.80	1'238'440.94
2090	Verbindlichkeiten ggü.SF im FK		786'540.80	449'845.80	336'695.00
20900.04	Freibad und Kunsteisbahn		786'540.80	449'845.80	336'695.00
2091	Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK	40'250.00		40'250.00	
20910	Schutzraumersatzabgaben	40'250.00		40'250.00	
20910.01	Schutzraumersatzabgaben	40'250.00		40'250.00	
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	895'752.30	144'647.64	138'654.00	901'745.94
20920.01	Gfeller-Familienarmenfonds	145'445.00	72.70	216.90	145'300.80
20920.02	Armengut der ehemaligen Herrschaft	5'041.30	2.50	25.20	5'018.60
20920.03	Dürftige der Viertelsgemeinde Worb	422.50	0.20	2.10	420.60
20920.04	Mädchenwaisenfonds	114'412.95	57.20	571.65	113'898.50
20920.05	Ferienversorgung Worb	127'076.55	63.55		127'140.10
20920.06	Arbeitsbeschaffung u.a.o. Massnahmen	13.90			13.90
20920.07	Kährfonds	27'008.30	13.50	135.00	26'886.80
20920.08	Eggerfonds	10'555.25	5.30	52.70	10'507.85
20920.09	Konfirmandenfonds	8'818.75	4.40	44.05	8'779.10
20920.10	Gebr. D.+Ch. Soltermann Fonds	16'276.35	8.15	81.30	16'203.20
20920.11	Hausarmenfonds Richigen	10'480.65	5.25		10'485.90
20920.12	Fonds f.Bibliotheken der Gde Worb	7'355.85	3.70		7'359.55
20920.13	Arbeitsamt-Arbeitslosenfonds	6'790.25	3.40		6'793.65
20920.14	Jubiläumsfonds 150 Jahre EvK	91'270.75	45.65		91'316.40
20920.16	Fonds "Heit Sorg zu Worb"	40'523.20	20.25		40'543.45
20920.17	Grabunterhaltsfonds	46'459.40	6'261.05	788.40	51'932.05

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
20921.01	Zuwendungen Genossenschaft EvK	52'146.25	78'546.00	73'783.35	56'908.90
20921.02	Zuwendungen Amtsanzeiger	185'655.10	28'682.50	60'433.35	153'904.25
20921.03	Zuwendungen Vermittlungsfälle		30'852.34	2'520.00	28'332.34
29	Eigenkapital	28'413'363.71	2'481'669.36	145'275.09	30'749'757.98
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	2'313'555.79	603'620.18	73'222.24	2'843'953.73
2900	Spezialfinanzierungen im EK	2'313'555.79	603'620.18	73'222.24	2'843'953.73
29000	Spezialfinanzierung Feuerwehr	447'183.96		42'953.10	404'230.86
29000.01	SF Feuerwehr einseitig	447'183.96		42'953.10	404'230.86
29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	428'009.20	220'714.60		648'723.80
29001.01	SF Wasserversorgung RA	428'009.20	220'714.60		648'723.80
29002	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	1'145'562.37	382'905.58		1'528'467.95
29002.01	SF Abwasserentsorgung RA	1'145'562.37	382'905.58		1'528'467.95
29003	Spezialfinanzierung Abfall	292'800.26		30'269.14	262'531.12
29003.01	SF Abfallentsorgung RA	292'800.26		30'269.14	262'531.12
293	Vorfinanzierungen	15'846'370.70	1'385'917.00	72'052.85	17'160'234.85
2930	Vorfinanzierungen	15'846'370.70	1'385'917.00	72'052.85	17'160'234.85
29300	Allgemeiner Haushalt	476'767.55	62'450.00	40'505.00	498'712.55
29300.01	Standingfonds Gemeindepersonal	215'975.55	30'000.00	40'505.00	205'470.55
29300.02	Parkplatzersatzabgaben	181'252.00			181'252.00
29300.03	Liegenschaften Finanzvermögen	79'540.00	32'450.00		111'990.00
29301	Wasserversorgung Werterhalt	6'822'926.80	777'692.00	21'648.60	7'578'970.20
29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	6'822'926.80	777'692.00	21'648.60	7'578'970.20
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	8'546'676.35	545'775.00	9'899.25	9'082'552.10
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	8'546'676.35	545'775.00	9'899.25	9'082'552.10
294	Reserven	1'236'460.98			1'236'460.98
2940	Finanzpolitische Reserve	1'236'460.98			1'236'460.98

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
29400.01	Finanzpolitische Reserve	1'236'460.98			1'236'460.98
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'706'502.85			2'706'502.85
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'706'502.85			2'706'502.85
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'706'502.85			2'706'502.85
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'706'502.85			2'706'502.85
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	6'310'473.39	492'132.18		6'802'605.57
2990	Jahresergebnis		492'132.18		492'132.18
29900.01	Jahresergebnis		492'132.18		492'132.18
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'310'473.39			6'310'473.39
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'310'473.39			6'310'473.39

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG INSTITUTIONELL	52'601'234.07	53'093'366.25	50'826'522.00	51'131'147.00	52'257'454.34	52'257'454.34
	Ertragsüberschuss	492'132.18		304'625.00			
1	Präsidialabteilung	10'584'540.85	1'518'101.05	9'850'759.00	698'310.00	9'645'656.93	855'412.85
	Nettoaufwand		9'066'439.80		9'152'449.00		8'790'244.08
100	Abstimmungen und Wahlen	40'460.65	42.75	38'380.00	40.00	97'904.83	5'978.85
	Nettoaufwand		40'417.90		38'340.00		91'925.98
100	Abstimmungen und Wahlen	40'460.65	42.75	38'380.00	40.00	97'904.83	5'978.85
3000.01	Sitzungsgelder	4'900.00				7'340.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre			7'080.00		7'240.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	7'135.90		8'300.00		27'356.30	
3130.01	Porti, Telefon	27'597.90		22'000.00		44'488.33	
3133.01	Betrieb der Gemeindeinformatik					9'072.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	826.85		1'000.00		2'408.20	
4260.01	Rückerstattungen		42.75		40.00		5'978.85
101	Grosser Gemeinderat	29'659.70		36'995.00		30'025.95	
	Nettoaufwand		29'659.70		36'995.00		30'025.95
101	Grosser Gemeinderat	29'659.70		36'995.00		30'025.95	
3000.01	Sitzungsgelder	9'930.00		13'460.00		10'859.60	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	6'458.35		6'500.00		6'500.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal			3'995.00			
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	2'851.40				3'009.05	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	194.90		250.00		189.80	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	6.05		10.00		5.55	
3054.01	FAK-Beiträge	55.85		70.00		54.15	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	6.05		10.00		6.60	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	6'580.00		7'200.00		5'695.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		500.00	
3170.02	Freier Ratskredit	3'077.10		5'000.00		3'206.20	
102	Gemeinderat	423'710.00	6'000.00	428'700.00	6'000.00	421'093.45	6'000.00
	Nettoaufwand		417'710.00		422'700.00		415'093.45
102	Gemeinderat	423'710.00	6'000.00	428'700.00	6'000.00	421'093.45	6'000.00
3000.01	Sitzungsgelder	6'450.00		6'900.00		5'650.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	285'409.60		288'200.00		281'406.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	18'908.25		18'700.00		18'667.15	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	18'616.20		17'400.00		17'415.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	856.25		800.00		739.40	
3054.01	FAK-Beiträge	5'543.15		5'500.00		5'443.75	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	384.20		400.00		384.75	
3060.01	Renten an Personal im Ruhestand	55'096.80		55'100.00		55'096.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'500.00		1'500.00		2'206.20	
3170.01	Spesenentschädigungen	23'275.10		28'900.00		24'344.00	
3170.02	Freier Ratskredit	6'349.25		5'000.00		9'380.70	
3170.03	Ehrungen	321.20		300.00		359.10	
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		6'000.00		6'000.00		6'000.00
103	Sekretariate	446'466.30	7'600.00	343'650.00		327'995.85	
	Nettoaufwand		438'866.30		343'650.00		327'995.85
103	Sekretariate	446'466.30	7'600.00	343'650.00		327'995.85	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	269'015.20		277'400.00		274'337.85	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	17'254.35					
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	16'673.00		17'300.00		17'128.20	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	21'157.50		23'000.00		23'005.80	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'318.60		1'200.00		1'187.30	
3054.01	FAK-Beiträge	4'796.05		5'000.00		4'915.25	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	562.25		600.00		600.30	
3100.01	Büromaterial	30.00		500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'070.00		1'000.00		198.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'454.00		1'000.00		2'402.50	
3110.01	Büromöbel und Geräte	7'071.25					
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00		150.00		150.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	100'187.95		15'000.00		2'422.75	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'726.15		1'500.00		1'647.20	
4260.01	Rückerstattungen		7'600.00				
110	Zentrale Dienste	1'055'431.10	3'977.90	978'014.00	2'500.00	938'188.80	3'890.45
	Nettoaufwand		1'051'453.20		975'514.00		934'298.35
110	Zentrale Dienste	1'055'431.10	3'977.90	978'014.00	2'500.00	938'188.80	3'890.45
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	184'661.40		182'700.00		180'001.90	
3010.03	Besoldung Lernende	102'425.75		118'550.00		117'246.45	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	15'199.00		17'200.00		17'507.20	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	19'057.25		16'900.00		19'011.70	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'713.85		3'100.00		3'062.25	
3054.01	FAK-Beiträge	4'351.50		4'900.00		4'995.20	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	631.00		900.00		906.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	10'714.00		9'800.00		9'759.60	
3100.01	Büromaterial	32'874.00		33'000.00		31'951.90	
3105.01	Lebensmittel	906.15		800.00		1'043.45	
3110.01	Büromöbel und Geräte	6'104.60		7'000.00			
3113.01	Hardware	11'953.90		10'000.00			
3130.01	Porti, Telefon	71'113.85		73'500.00		70'243.75	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	15'414.40		15'400.00		17'021.55	
3133.01	Betrieb der Gemeindeinformatik	261'373.15		239'120.00		229'057.30	
3139.01	Lehrlingsprüfungen	1'342.00		1'000.00		1'100.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'388.30		4'000.00		3'259.40	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur	9'505.20		9'000.00		5'775.55	
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	24'449.45		30'380.00		30'053.05	
3158.01	Unterhalt von Software	228'986.50		200'264.00		195'703.50	
3170.01	Spesenentschädigungen	559.20		500.00		488.85	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'426.55					
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	29'280.10					
4260.01	Rückerstattungen		3'371.35		2'500.00		3'339.25
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		606.55				551.20
111	Personaldienst	111'456.20	15'192.35	118'500.00	4'000.00	111'334.55	5'920.45
	Nettoaufwand		96'263.85		114'500.00		105'414.10
111	Personaldienst	111'456.20	15'192.35	118'500.00	4'000.00	111'334.55	5'920.45
3000.01	Sitzungsgelder	150.00		100.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung	61'655.90		60'000.00		70'521.60	
3091.01	Personalwerbung	21'464.20		30'000.00		14'550.95	
3099.01	REKA-Checks	9'810.00		10'000.00		9'171.00	
3099.02	Personalanlässe	6'496.10		6'500.00		10'827.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	11'880.00		11'900.00		6'264.00	
4250.03	Verkaufserlös SBB-Tageskarten		9'342.35		4'000.00		5'920.45
4260.01	Rückerstattungen		5'850.00				
112	Information	76'049.45		75'800.00		76'049.75	
	Nettoaufwand		76'049.45		75'800.00		76'049.75
112	Information	76'049.45		75'800.00		76'049.75	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.01	Unterhalt von Software	10'759.45		10'800.00		10'759.75	
3636.02	Beitrag an Worber Post	65'290.00		65'000.00		65'290.00	
113	Kultur- und Sportförderung	1'503'181.80	450'385.80	1'020'180.00		750'416.20	
	Nettoaufwand		1'052'796.00		1'020'180.00		750'416.20
113	Kultur- und Sportförderung	1'503'181.80	450'385.80	1'020'180.00		750'416.20	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	-231.25				34'060.00	
3500.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	786'540.80					
3632.02	Kulturelle Institutionen Stadt Bern	299'009.00		300'000.00		296'726.00	
3635.01	Bundesfeier	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3635.02	Beitrag an Sportzentrum Worb AG	399'305.00		700'000.00		400'000.00	
3635.03	Beiträge an Private	180.00		180.00		180.00	
3636.03	Vereinsbeiträge	8'378.25		10'000.00		9'450.20	
4250.01	Verkaufserlös		540.00				
4500.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.FK		449'845.80				
114	Ortsmarketing	793.10		1'000.00		4'541.70	
	Nettoaufwand		793.10		1'000.00		4'541.70
114	Ortsmarketing	793.10		1'000.00		4'541.70	
3000.01	Sitzungsgelder	700.00		750.00		875.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	93.10		250.00		274.40	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften					3'392.30	
160	Schulsport	15'757.75	365.00	32'900.00	240.00	25'185.75	245.80
	Nettoaufwand		15'392.75		32'660.00		24'939.95
160	Schulsport	15'757.75	365.00	32'900.00	240.00	25'185.75	245.80
3020.01	Entschädigungen	14'430.00		22'000.00		15'240.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	742.45		1'400.00		906.30	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	27.45		100.00		29.15	
3054.01	FAK-Beiträge	212.55		400.00		258.70	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	29.30				31.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			200.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	136.00		200.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	180.00		400.00		80.00	
3171.02	Beitrag an Eislaufen und Schwimmbadbesuch			8'000.00		8'640.00	
4260.01	Rückerstattungen		365.00		240.00		245.80

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
161	Schulärztlicher Dienst	20'632.40		24'220.00		20'400.45	
	Nettoaufwand		20'632.40		24'220.00		20'400.45
161	Schulärztlicher Dienst	20'632.40		24'220.00		20'400.45	
3010.05	Besoldung Schulärztlicher Dienst	15'604.80		17'000.00		13'807.70	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	943.65		900.00		835.30	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	4.20		20.00		5.30	
3054.01	FAK-Beiträge	270.15		300.00		238.40	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1.75				2.60	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	3'807.85		6'000.00		5'511.15	
162	Ferienaktivitäten	1'500.00		1'500.00		1'500.00	160.00
	Nettoaufwand		1'500.00		1'500.00		1'340.00
162	Ferienaktivitäten	1'500.00		1'500.00		1'500.00	160.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
4260.07	Elternbeiträge Ferienbetreuung						160.00
163	Musikschulen	354'429.10		421'000.00		364'597.55	
	Nettoaufwand		354'429.10		421'000.00		364'597.55
163	Musikschulen	354'429.10		421'000.00		364'597.55	
3635.04	Auswärtige Musikschulen	26'347.70		40'000.00		23'112.55	
3635.05	Musikschule Worblental/Kiesental	328'081.40		381'000.00		341'485.00	
166	Bibliothekswesen	171'556.65		150'900.00		148'959.25	
	Nettoaufwand		171'556.65		150'900.00		148'959.25
166	Bibliothekswesen	171'556.65		150'900.00		148'959.25	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	7'500.10					
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'156.55					
3636.04	Beitrag an Regionalbibliothek Bern	114'900.00		114'900.00		112'959.25	
3636.05	Beitrag an Bibliothek Rüfenacht	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
167	Schulzahnpflege	29'683.75		37'130.00		29'914.95	
	Nettoaufwand		29'683.75		37'130.00		29'914.95
167	Schulzahnpflege	29'683.75		37'130.00		29'914.95	
3010.06	Besoldung Schulzahnpflege	22'509.00		26'200.00		23'435.80	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'343.20		1'660.00		1'327.55	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	6.90				6.55	
3054.01	FAK-Beiträge	384.65		470.00		378.80	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	2.90				3.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	240.00		200.00		257.00	
3100.01	Büromaterial			100.00		80.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	196.50		500.00		84.50	
3106.01	Zahnpasten und Zubehör	924.65		1'000.00		740.10	
3637.01	Zahnbehandlung normale Gebisse	3'982.95		3'000.00		2'610.95	
3637.02	Zahnbehandlung anormale Gebisse	93.00		4'000.00		990.45	
170	Departement Bildung	558'334.05		618'575.00		578'078.45	
	Nettoaufwand		558'334.05		618'575.00		578'078.45
170	Departement Bildung	558'334.05		618'575.00		578'078.45	
3000.01	Sitzungsgelder	1'605.00		2'065.00		2'665.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	78'607.90		74'400.00		76'961.55	
3010.04	Besoldung Sekretariate Schulleitungen	77'044.75		76'000.00		71'994.95	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	9'701.95		9'400.00		9'344.00	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	13'102.10		12'400.00		12'460.20	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	778.30		700.00		652.95	
3054.01	FAK-Beiträge	2'777.85		2'700.00		2'666.55	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	325.50		300.00		326.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'267.20		6'600.00		4'310.00	
3104.01	Unterrichtsmaterial	1'603.20		1'600.00		1'603.20	
3113.01	Hardware	25'961.40					
3130.01	Porti, Telefon					32.50	
3130.04	Transportkosten	126'085.50		127'000.00		121'906.80	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen					4'884.00	
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen	59'309.90		64'720.00		58'420.05	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	10'011.70		10'000.00		10'011.70	
3158.01	Unterhalt von Software	3'231.00		3'250.00		3'240.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	782.60		1'000.00		911.20	
3170.04	Freier Kommissionskredit	1'588.25		5'100.00		1'620.25	
3612.01	Schulgemeinschaft Ried-Schlosswil	143'969.95		215'340.00		192'347.50	
3635.06	Beitrag an ISA	580.00		6'000.00		1'720.00	
171	Kindergarten Worb	318'548.70		323'050.00		385'656.00	
	Nettoaufwand		318'548.70		323'050.00		385'656.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
171	Kindergarten Worb	318'548.70		323'050.00		385'656.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	31.90		1'590.00		50.00	
3100.01	Büromaterial	592.20		480.00		356.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'255.20		2'500.00		2'308.95	
3104.01	Unterrichtsmaterial	15'117.70		15'980.00		15'773.25	
3110.01	Büromöbel und Geräte	4'911.55		4'800.00		4'277.65	
3130.01	Porti, Telefon	3'399.75		3'200.00		4'278.05	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'859.80		1'800.00		2'182.65	
3170.01	Spesenentschädigungen	118.00		150.00		50.00	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	4'422.35		3'485.00		3'323.55	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	285'840.25		289'065.00		353'055.90	
172	Kindergarten Rüfenacht-Vielbringen	244'360.50	18'882.85	218'928.00	4'970.00	275'935.00	7'090.70
	Nettoaufwand		225'477.65		213'958.00		268'844.30
172	Kindergarten Rüfenacht-Vielbringen	244'360.50	18'882.85	218'928.00	4'970.00	275'935.00	7'090.70
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'208.20		1'317.00		1'316.00	
3100.01	Büromaterial	113.30		240.00		452.60	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'712.95		1'780.00		1'637.75	
3104.01	Unterrichtsmaterial	10'017.60		10'730.00		10'675.30	
3110.01	Büromöbel und Geräte	3'757.35		4'000.00		3'822.40	
3130.01	Porti, Telefon	1'188.25		1'500.00		890.05	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'390.00		1'500.00		1'330.65	
3170.01	Spesenentschädigungen	2'464.50		2'625.00		1'826.00	
3170.05	Freier Schulleitungskredit					100.00	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	2'169.10		2'525.00		2'288.15	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	220'339.25		192'711.00		251'596.10	
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		18'882.85		4'970.00		7'090.70
173	Primarstufenkreis Worb	1'746'271.03	32'239.60	1'492'898.00	4'300.00	1'623'197.20	35'052.00
	Nettoaufwand		1'714'031.43		1'488'598.00		1'588'145.20
173	Primarstufenkreis Worb	1'746'271.03	32'239.60	1'492'898.00	4'300.00	1'623'197.20	35'052.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal					462.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	5'449.00		7'420.00		2'835.80	
3100.01	Büromaterial	23'258.75		24'700.00		25'211.59	
3101.01	Verbrauchsmaterial					145.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	9'476.35		9'400.00		8'460.95	
3104.01	Unterrichtsmaterial	127'009.09		128'560.00		123'103.66	
3110.01	Büromöbel und Geräte	17'251.30		17'400.00		11'717.20	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Porti, Telefon	14'654.25		15'000.00		9'963.35	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	140.55					
3130.05	Aufgabenhilfekosten	8'140.00		21'042.00		16'110.10	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	1'863.80		2'500.00		120.55	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	26'515.79		26'600.00		15'162.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'344.50		2'680.00		134.80	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	2'509.15		2'700.00		2'499.50	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	36'520.10		40'780.00		36'478.40	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	1'420'024.35		1'149'116.00		1'299'388.55	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	33'755.35		27'000.00		33'615.60	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	18'358.70		18'000.00		37'788.15	
4260.01	Rückerstattungen		12'650.00		4'300.00		6'123.00
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		19'589.60				28'929.00
174	Sekundarstufenkreis Worb	1'621'758.49	48'314.75	1'902'463.00	40'000.00	1'696'191.97	68'304.95
	Nettoaufwand		1'573'443.74		1'862'463.00		1'627'887.02
174	Sekundarstufenkreis Worb	1'621'758.49	48'314.75	1'902'463.00	40'000.00	1'696'191.97	68'304.95
3090.01	Aus- und Weiterbildung	5'854.60		6'678.00		6'170.90	
3100.01	Büromaterial	11'981.65		32'080.00		15'010.90	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'876.89		6'500.00		6'055.75	
3104.01	Unterrichtsmaterial	128'513.45		128'925.00		123'102.35	
3110.01	Büromöbel und Geräte	18'469.15		21'000.00		20'659.45	
3130.01	Porti, Telefon	5'781.10		7'000.00		5'347.35	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	284.30		500.00			
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen					324.70	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	28'659.00		44'210.00		19'657.12	
3170.01	Spesenentschädigungen	16'856.90		17'462.00		10'392.95	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	2'595.80		2'830.00		2'077.55	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	41'136.15		57'460.00		47'255.90	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	1'058'304.25		1'277'818.00		1'158'561.00	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	57'211.05		61'000.00		53'447.65	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	243'234.20		239'000.00		228'128.40	
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		46'442.30		40'000.00		67'700.95
4612.02	Rückerstattungen		1'872.45				604.00
175	Primarstufenkreis Rüfenacht	947'999.48	95'406.80	855'256.00	26'060.00	942'940.23	79'981.25
	Nettoaufwand		852'592.68		829'196.00		862'958.98
175	Primarstufenkreis Rüfenacht	947'999.48	95'406.80	855'256.00	26'060.00	942'940.23	79'981.25

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung	5'371.00		6'095.00		5'937.10	
3100.01	Büromaterial	11'482.25		12'260.00		13'465.27	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	4'935.35		5'640.00		4'345.40	
3104.01	Unterrichtsmaterial	70'317.95		72'390.00		61'927.70	
3110.01	Büromöbel und Geräte	9'713.08		9'800.00		9'406.46	
3130.01	Porti, Telefon	5'566.15		7'000.00		5'899.40	
3130.05	Aufgabenhilfekosten	12'314.00		17'725.00		9'175.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	1'651.00		3'000.00		2'467.40	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	15'299.55		16'160.00		10'650.75	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'187.50		1'380.00		1'223.60	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	3'432.65		3'385.00		3'224.25	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	25'489.70		30'734.00		25'002.60	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbeseoldung	747'689.90		634'687.00		752'058.95	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	25'894.45		30'000.00		30'905.35	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	7'654.95		5'000.00		7'251.00	
4260.01	Rückerstattungen		3'150.00		2'500.00		320.00
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		92'256.80		23'560.00		79'661.25
176	Tagesschule Worb	866'500.65	839'693.25	730'720.00	610'200.00	795'549.05	642'788.40
	Nettoaufwand		26'807.40		120'520.00		152'760.65
176	Tagesschule Worb	866'500.65	839'693.25	730'720.00	610'200.00	795'549.05	642'788.40
3010.01	Beseoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	596'718.00		492'600.00		534'472.35	
3010.02	Beseoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	16'487.70				8'873.70	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	35'050.70		31'600.00		31'069.25	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	41'192.55		34'900.00		36'136.20	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'896.30		2'200.00		2'228.50	
3054.01	FAK-Beiträge	10'093.70		9'000.00		8'913.90	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'143.75		1'100.00		1'148.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'872.40		3'300.00		3'252.00	
3100.01	Büromaterial	302.50		300.00		331.05	
3101.01	Verbrauchsmaterial	3'109.00		4'700.00			
3104.01	Unterrichtsmaterial	1'078.90		1'500.00		1'474.20	
3105.01	Lebensmittel	53'468.50		55'800.00		50'094.60	
3105.02	Lebensmittel Ferienbetreuung	138.80				157.05	
3106.01	Zahnpasten und Zubehör					57.30	
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'372.65		9'500.00		2'729.00	
3130.01	Porti, Telefon	600.40		1'000.00		1'217.75	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	408.40		500.00		381.50	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	8'579.55		800.00		2'821.75	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	16.20		500.00		757.05	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften					24'659.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	10'679.80		1'800.00		4'867.25	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	2'570.85		2'900.00		2'944.40	
3637.03	Beiträge an private Haushalte					243.00	
3940.01	Verrechnete Zinsen	43'840.00		43'840.00		43'840.00	
3950.01	Verrechnete Abschreibungen	32'880.00		32'880.00		32'880.00	
4260.01	Rückerstattungen		8'419.50		9'000.00		16'163.00
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		5'329.65				125.00
4260.03	Elternbeiträge		140'892.25		108'000.00		116'566.50
4260.04	Essensbeiträge		126'977.00		102'800.00		104'371.10
4260.07	Elternbeiträge Ferienbetreuung		1'550.00		4'800.00		850.00
4631.01	Kantonsbeiträge		556'524.85		385'600.00		404'712.80
2	Finanzabteilung	5'235'178.49	33'245'402.65	5'429'590.00	32'271'005.00	7'340'477.93	32'899'100.15
	Nettoertrag	28'010'224.16		26'841'415.00		25'558'622.22	
200	Finanzabteilung	567'826.84	470'813.70	531'720.00	552'400.00	536'112.83	481'391.00
	Nettoaufwand		97'013.14				54'721.83
	Nettoertrag			20'680.00			
200	Finanzabteilung	567'826.84	470'813.70	531'720.00	552'400.00	536'112.83	481'391.00
3000.01	Sitzungsgelder	2'475.00		3'220.00		2'275.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	445'910.90		419'700.00		409'682.25	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	439.50				13'458.35	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	18'400.75					
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	27'787.75		26'200.00		26'414.75	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	33'851.60		32'700.00		34'864.15	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'227.55		1'800.00		1'847.15	
3054.01	FAK-Beiträge	7'956.80		7'500.00		7'538.85	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	932.60		900.00		921.30	
3100.01	Büromaterial	4.95		1'800.00		1'512.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	394.20		1'700.00		2'656.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	40.00				20.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte			3'000.00			
3130.01	Porti, Telefon					14.80	
3130.02	Bank- und Postgebühren	3'582.14		5'000.00		4'310.83	
3130.08	Verwaltungsgebühren	1'546.15		3'000.00		1'644.50	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen			2'000.00		3'992.55	
3132.02	Kosten Rechnungsrevision	20'000.00		20'000.00		22'690.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		679.35	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'286.95		1'800.00		969.65	
3170.04	Freier Kommissionskredit	751.70		900.00		620.00	
3401.01	Zinsen auf kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten	238.30					
4033.01	Hundetaxen		80.00				
4120.01	Provision Stromlieferung BKW		406'494.00		500'000.00		414'880.00
4210.01	Gebührenertrag		5'489.05		6'000.00		5'673.25
4210.02	Gebührenertrag Siegelungswesen						280.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						440.00
4260.01	Rückerstattungen		879.20		500.00		431.25
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						-963.95
4401.02	Verzugszinsen						37.50
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		12'180.00				15'750.00
4612.03	Interne Verrechnungen SF		35'000.00		35'000.00		35'000.00
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		5'691.45				4'862.95
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		5'000.00		10'900.00		5'000.00
201	Versicherungen	107'628.30	47'505.00	114'090.00	47'955.00	160'856.10	60'878.50
	Nettoaufwand		60'123.30		66'135.00		99'977.60
201	Versicherungen	107'628.30	47'505.00	114'090.00	47'955.00	160'856.10	60'878.50
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	250.00		250.00		250.00	
3060.01	Renten an Personal im Ruhestand	54'605.40		57'640.00		107'833.20	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	4'072.90		4'200.00		4'072.90	
3134.03	Haftpflichtversicherungsbeiträge	18'700.00		20'000.00		18'700.00	
3190.01	Schadenersatzleistungen			2'000.00			
3500.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK			30'000.00			
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	30'000.00				30'000.00	
4260.01	Rückerstattungen				35.00		13'373.10
4500.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.FK				40'920.00		
4612.03	Interne Verrechnungen SF		7'000.00		7'000.00		7'000.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		40'505.00				40'505.40
210	Zinsen	746'320.65	307'796.40	796'160.00	418'250.00	815'839.50	511'540.30
	Nettoaufwand		438'524.25		377'910.00		304'299.20
210	Zinsen	746'320.65	307'796.40	796'160.00	418'250.00	815'839.50	511'540.30
3401.01	Zinsen auf kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten	948.05		2'630.00		3'838.40	
3401.02	Vorauszahlungszinsen Steuern			1'500.00		1'867.15	
3401.03	Vergütungszinsen			80'000.00		83'155.10	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3406.01	Zinsen auf langfristigen Finanzverbindlichkeiten	594'628.35		618'300.00		643'957.50	
3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	322.50		3'810.00		2'951.35	
3499.02	Vergütungszinsen Steuern	73'001.75					
3612.04	Verrechnete Zinsen SF	77'420.00		89'920.00		80'070.00	
4401.01	Zinsen Kontokorrentguthaben		412.05		1'000.00		2'339.10
4401.02	Verzugszinsen		75.15		500.00		182.65
4401.03	Verzugszinsen Steuern		131'792.75		120'000.00		144'125.00
4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		1'629.45				1'928.90
4420.01	Dividenden (Zinsen Finanzvermögen)		2'487.00		2'000.00		2'487.00
4450.01	Darlehenszinsen ARA						-192.35
4450.02	Darlehenszinsen Verwaltungsvermögen				127'750.00		127'750.00
4612.04	Verrechnete Zinsen Gde.Betriebe				18'500.00		
4612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr		11'590.00		21'400.00		23'860.00
4940.01	Verrechnete Zinsen Finanzvermögen		115'970.00		82'200.00		165'220.00
4940.02	Verrechnete Zinsen Fürsorgelienschaften				1'060.00		
4940.03	Verrechnete Zinsen Tagesschule		43'840.00		43'840.00		43'840.00
211	Abschreibungen	899'215.33	32'880.00	1'029'000.00	32'880.00	2'379'364.00	32'880.00
	Nettoaufwand		866'335.33		996'120.00		2'346'484.00
211	Abschreibungen	899'215.33	32'880.00	1'029'000.00	32'880.00	2'379'364.00	32'880.00
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	-4'000.00				-122'149.80	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	9'334.03		20'000.00		10'248.85	
3181.03	Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern	8'497.30					
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	884'784.00		1'009'000.00		884'783.97	
3499.01	Übriger Finanzaufwand	600.00				20.00	
3650.41	WB Beteiligungen VV an öffentl. Unternehmungen					370'000.00	
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserve					1'236'460.98	
4950.01	Verrechnete Abschreibungen		32'880.00		32'880.00		32'880.00
215	Finanzausgleich	2'087'724.00	704'064.00	2'103'120.00	720'970.00	2'108'322.00	724'838.00
	Nettoaufwand		1'383'660.00		1'382'150.00		1'383'484.00
215	Finanzausgleich	2'087'724.00	704'064.00	2'103'120.00	720'970.00	2'108'322.00	724'838.00
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2'087'724.00		2'103'120.00		2'108'322.00	
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		146'758.00		147'370.00		144'484.00
4622.71	Leistungen aus Finanzausgleich		557'306.00		573'600.00		580'354.00
220	Steuerverwaltung	372'391.10	26'848.10	358'200.00	27'000.00	351'299.15	28'622.30
	Nettoaufwand		345'543.00		331'200.00		322'676.85

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
220	Steuerverwaltung	372'391.10	26'848.10	358'200.00	27'000.00	351'299.15	28'622.30
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	189'606.15		170'500.00		167'969.10	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	9'891.90		10'800.00		10'593.70	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	13'270.00		14'900.00		14'842.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	793.15		800.00		740.80	
3054.01	FAK-Beiträge	2'832.30		3'100.00		3'023.20	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	332.05		400.00		369.80	
3100.01	Büromaterial			300.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	30.00				30.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte			500.00			
3130.08	Verwaltungsgebühren	463.00				638.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			300.00			
3170.01	Spesenentschädigungen			1'600.00		220.90	
3611.03	Entschädigung an Kanton (Steuerinkasso/Teilungspläne)	146'272.20		145'000.00		145'479.30	
3611.04	Kostenanteile amtliche Bewertung	8'900.35		10'000.00		7'391.75	
4210.01	Gebührenertrag				250.00		
4210.02	Gebührenertrag Siegelungswesen		16'670.00		16'000.00		18'177.50
4290.01	Eingang abgeschriebener Forderungen				250.00		
4611.01	Provisionen Kirchensteuerinkasso/Qst		10'178.10		10'500.00		10'444.80
230	Obligatorische period. Steuern		27'380'868.25		26'818'150.00		26'470'401.95
	Nettoertrag	27'380'868.25		26'818'150.00		26'470'401.95	
230	Obligatorische period. Steuern		27'380'868.25		26'818'150.00		26'470'401.95
4000.01	Einkommenssteuern NP		22'590'201.80		23'166'650.00		21'836'855.50
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen (GST)		1'107'610.90		1'000'000.00		950'354.65
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen (GST)		-803'862.55		-900'000.00		-689'191.30
4000.61	Pauschale Steueranrechnung NP		-9'194.20		-10'000.00		-11'118.85
4001.01	Vermögenssteuern NP		2'082'229.60		2'163'600.00		2'080'663.10
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen (GST)		293'709.60				340'006.65
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen (GST)		-163'188.55				-167'212.30
4002.01	Quellensteuern		392'995.20		530'000.00		564'979.10
4002.11	Quellensteuern BGSA		8'216.95		3'000.00		6'612.60
4010.01	Gewinnsteuern JP		999'501.20		491'800.00		906'527.35
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST)		864'617.20				629'535.75
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST)		-17'547.85				-18'830.95
4011.01	Kapitalsteuern JP		34'205.05		20'100.00		21'756.65
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST)		13'739.10		450'000.00		23'661.35
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST)		-6'404.45		-100'000.00		-8'091.60

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4019.01	Holdingssteuern		4'173.35		3'000.00		3'894.25
4611.01	Provisionen Kirchensteuerinkasso/Qst		-10'134.10				
232	Steuerabschreibungen	248'910.97	39'331.65	275'000.00	31'000.00	622'631.75	68'178.05
	Nettoaufwand		209'579.32		244'000.00		554'453.70
232	Steuerabschreibungen	248'910.97	39'331.65	275'000.00	31'000.00	622'631.75	68'178.05
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	14'000.00				412'000.00	
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern	221'494.77		260'000.00		203'676.80	
3181.03	Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern	13'416.20		15'000.00		6'954.95	
4029.01	Eingang abgeschriebener Steuern periodisch		557.20		1'000.00		99.95
4029.02	Eingang abgeschriebener Steuern aperiodisch		38'774.45		30'000.00		68'078.10
233	Obligatorische aperiod. Steuern		1'304'255.55		843'000.00		1'231'016.05
	Nettoertrag	1'304'255.55		843'000.00		1'231'016.05	
233	Obligatorische aperiod. Steuern		1'304'255.55		843'000.00		1'231'016.05
4000.21	Nach- und Strafsteuern Einkommen		37'137.55		40'000.00		84'035.15
4000.81	Lotteriegewinnsteuern		45'090.00		5'000.00		820.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		597'870.85		300'000.00		462'530.05
4022.11	Sonderveranlagungen (Jahressteuern)		624'157.15		498'000.00		683'630.85
234	Liegenschaftssteuern		2'365'930.20		2'390'000.00		2'353'864.30
	Nettoertrag	2'365'930.20		2'390'000.00		2'353'864.30	
234	Liegenschaftssteuern		2'365'930.20		2'390'000.00		2'353'864.30
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'365'930.20		2'390'000.00		2'353'864.30
235	Übrige Steuern		116'576.55		90'000.00		362'568.90
	Nettoertrag	116'576.55		90'000.00		362'568.90	
235	Übrige Steuern		116'576.55		90'000.00		362'568.90
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		116'576.55		90'000.00		362'568.90
236	Hundetaxen	27'539.00	36'320.00	35'200.00	36'000.00	29'037.65	33'441.00
	Nettoertrag	8'781.00		800.00		4'403.35	
236	Hundetaxen	27'539.00	36'320.00	35'200.00	36'000.00	29'037.65	33'441.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3109.01	Hundemarken			1'100.00		1'052.50	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	27'539.00		34'000.00		27'985.15	
4033.01	Hundetaxen		36'320.00		36'000.00		33'441.00
240	Liegenschaften des Finanzvermögens	170'044.15	405'253.25	176'600.00	254'200.00	333'118.80	531'519.80
	Nettoertrag	235'209.10		77'600.00		198'401.00	
240	Liegenschaften des Finanzvermögens	170'044.15	405'253.25	176'600.00	254'200.00	333'118.80	531'519.80
3102.01	Drucksachen, Publikationen	380.00		500.00		190.00	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht					1'341.60	
3130.08	Verwaltungsgebühren			2'000.00		2'114.45	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	1'045.75				40'775.00	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	1'208.20				6'184.15	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	5'951.35		9'900.00		48'017.90	
3430.01	Baulicher Unterhalt	6'427.75		25'500.00		20'345.55	
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV	-955.55		1'000.00		874.65	
3439.02	Heizmaterial FV	2'235.50		4'000.00		8'351.75	
3439.03	Gebäudeversicherungsbeiträge	3'331.15		4'100.00		3'563.75	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	32'450.00		45'400.00		34'140.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3940.01	Verrechnete Zinsen	115'970.00		82'200.00		165'220.00	
4411.01	Buchgewinne Grundstücke FV		153'653.00				
4411.41	Buchgewinne Liegenschaften FV (Gebäude)		8'884.00				160'170.00
4430.01	Miet- und Pachtzinserträge		97'347.20		102'800.00		109'183.40
4430.02	Baurechtszinsen		145'369.05		151'400.00		147'336.40
4896.01	Entnahme Neubewertungsreserve						114'830.00
241	Pflanzlandverwaltung	7'578.15	6'960.00	10'500.00	9'200.00	3'896.15	7'960.00
	Nettoaufwand		618.15		1'300.00		
	Nettoertrag					4'063.85	
241	Pflanzlandverwaltung	7'578.15	6'960.00	10'500.00	9'200.00	3'896.15	7'960.00
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			500.00			
3130.06	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		100.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			700.00		176.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	979.80				979.80	
3170.01	Spesenentschädigungen	145.00		500.00			
3430.01	Baulicher Unterhalt	434.75		2'000.00			
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV	4'718.60		2'900.00		1'440.35	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'200.00		3'800.00		1'200.00	
4430.03	Pachtzinsen Pflanzland		6'960.00		9'200.00		7'960.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Bauabteilung	14'059'714.82	6'914'500.52	13'649'040.00	6'610'115.00	13'493'245.70	6'773'572.24
	Nettoaufwand		7'145'214.30		7'038'925.00		6'719'673.46
300	Bauabteilung	1'232'208.56	141'790.20	1'060'000.00	107'000.00	1'088'764.15	179'564.80
	Nettoaufwand		1'090'418.36		953'000.00		909'199.35
300	Bauabteilung	1'232'208.56	141'790.20	1'060'000.00	107'000.00	1'088'764.15	179'564.80
3000.03	Sitzungsgelder UK	1'050.00		4'000.00		1'100.00	
3000.04	Sitzungsgelder PK	1'550.00		4'000.00		2'300.00	
3000.05	Sitzungsgelder BK	1'075.00		3'500.00		725.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	809'155.90		818'800.00		817'923.80	
3010.07	Entschädigung Feueraufsicht					13'095.90	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	88'229.25					
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	50'339.65		52'000.00		49'846.05	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	65'855.15		66'500.00		63'364.55	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	6'459.00		4'900.00		4'685.20	
3054.01	FAK-Beiträge	14'414.30		14'900.00		14'226.25	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'721.10		1'800.00		1'738.30	
3100.01	Büromaterial	1'888.60		2'000.00		780.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	166.00		2'000.00		1'110.20	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'860.75		800.00		2'395.60	
3110.01	Büromöbel und Geräte	116.90		2'500.00			
3130.01	Porti, Telefon	14.65		600.00			
3130.02	Bank- und Postgebühren	39.61					
3130.08	Verwaltungsgebühren	49'498.20		25'000.00		61'502.35	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	110'801.90		45'000.00		33'932.55	
3132.04	Partnerschaft SIA	5'429.40		5'500.00		5'400.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	3'477.95		3'000.00		2'301.50	
3170.06	Freier Kommissionskredit UK	41.10		900.00		286.50	
3170.07	Freier Kommissionskredit PK	750.60		900.00		100.00	
3170.08	Freier Kommissionskredit BK	952.20		900.00			
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	17'321.35				11'950.10	
4210.01	Gebührenertrag		124'185.50		100'000.00		151'090.50
4260.01	Rückerstattungen		15'604.70				6'893.45
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder				5'000.00		19'580.85
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
311	Sportanlagen	138'276.50		147'950.00	200.00	113'103.00	226.80

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			138'276.50		147'750.00		112'876.20
311	Sportanlagen	138'276.50		147'950.00	200.00	113'103.00	226.80
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	12'544.25		12'700.00			
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	742.75		800.00			
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	1'072.90					
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	372.55		390.00			
3054.01	FAK-Beiträge	212.70		230.00			
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	25.00		30.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'227.00					
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	26'595.90		22'500.00		1'894.25	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	2'222.80		2'000.00		918.60	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	4'356.90		5'000.00		4'630.65	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	12'638.90					
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	47'078.75		75'800.00		76'189.60	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	1'186.10		500.00			
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten					1'469.90	
3930.01	Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge				200.00		226.80
312	Parkanlagen	109'490.20		89'900.00	9'000.00	73'972.05	
Nettoaufwand			109'490.20		80'900.00		73'972.05
312	Parkanlagen	109'490.20		89'900.00	9'000.00	73'972.05	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	5'212.40					
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	327.60					
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	73.35					
3054.01	FAK-Beiträge	93.85					
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	11.00					
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	139.60					
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	7'383.55		13'200.00		7'782.95	
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	63'422.35		57'600.00		47'189.10	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	1'000.00					
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	979.80					
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'287.45					
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'459.25					
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	19'100.00		19'100.00		19'000.00	
4260.01	Rückerstattungen				9'000.00		
313	Natur- und Kulturgüterschutz	31'518.10		32'900.00		28'759.45	490.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		31'518.10		32'900.00		28'269.45
313	Natur- und Kulturgüterschutz	31'518.10		32'900.00		28'759.45	490.00
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'009.45		2'000.00		221.20	
3140.03	Unterhalt Naturschutzgebiete	20'608.65		21'000.00		18'638.25	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	9'900.00		9'900.00		9'900.00	
4260.01	Rückerstattungen						490.00
314	Umweltschutz	42'500.10	8'000.00	47'250.00		27'486.15	
	Nettoaufwand		34'500.10		47'250.00		27'486.15
314	Umweltschutz	42'500.10	8'000.00	47'250.00		27'486.15	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'420.00		10'250.00		3'420.00	
3130.05	Aufgabenhilfekosten					60.20	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	33'521.20		30'000.00		17'275.65	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	5'558.90		7'000.00		6'730.30	
4390.01	Übriger Ertrag		8'000.00				
316	Unterhalt Gewässer	176'049.50	342.10	193'100.00		228'527.65	121.75
	Nettoaufwand		175'707.40		193'100.00		228'405.90
316	Unterhalt Gewässer	176'049.50	342.10	193'100.00		228'527.65	121.75
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	65'998.45		78'100.00		76'522.30	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					208.10	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	3'923.00		4'800.00		4'660.15	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	5'393.35		6'200.00		6'118.50	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'834.20		2'400.00		2'300.75	
3054.01	FAK-Beiträge	1'081.15		1'400.00		1'330.00	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	126.90		200.00		162.80	
3101.01	Verbrauchsmaterial			2'000.00		154.55	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	3'581.10		3'000.00			
3142.01	Unterhalt Gewässer	61'394.20		77'000.00		76'011.60	
3142.02	Reinigung Schlammsammler	17'451.45		18'000.00		21'930.60	
3161.01	Miete und Benützungskosten für Fahrzeuge/Geräte	162.00					
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	15'103.70				39'128.30	
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		342.10				121.75
317	Landwirtschaft	21'819.95		22'170.00		21'883.70	700.00
	Nettoaufwand		21'819.95		22'170.00		21'183.70

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Landwirtschaft	21'819.95		22'170.00		21'883.70	700.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000.00		4'500.00		5'000.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	314.35		290.00		315.35	
3054.01	FAK-Beiträge	90.00		80.00		90.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	12'975.55		14'000.00		12'953.50	
3170.01	Spesenentschädigungen			300.00			
3637.03	Beiträge an private Haushalte	3'440.05		3'000.00		3'524.85	
4260.01	Rückerstattungen						700.00
320	Planung, Raumplanung	86'202.30		167'610.00		166'813.30	
	Nettoaufwand		86'202.30		167'610.00		166'813.30
320	Planung, Raumplanung	86'202.30		167'610.00		166'813.30	
3100.01	Büromaterial			2'000.00		184.70	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'165.65		3'000.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			1'000.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	56'410.40		66'610.00		63'375.60	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	1'098.15		25'000.00		23'640.05	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	26'476.00		70'000.00		79'612.95	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	1'052.10					
325	Vermessungswesen	17'128.80		12'000.00		14'206.55	7'619.40
	Nettoaufwand		17'128.80		12'000.00		6'587.15
325	Vermessungswesen	17'128.80		12'000.00		14'206.55	7'619.40
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	17'128.80		12'000.00		14'206.55	
4631.01	Kantonsbeiträge						7'619.40
330	Unterhalt Strassen	1'027'566.70	256'767.70	1'118'290.00	235'700.00	1'070'511.20	309'828.65
	Nettoaufwand		770'799.00		882'590.00		760'682.55
330	Unterhalt Strassen	1'027'566.70	256'767.70	1'118'290.00	235'700.00	1'070'511.20	309'828.65
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	427'686.40		479'200.00		455'552.25	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	2'893.70				16'022.35	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	25'971.80		29'600.00		25'926.45	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	36'569.65		40'800.00		34'250.75	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	12'631.90		14'700.00		12'807.50	
3054.01	FAK-Beiträge	7'436.75		8'500.00		7'399.30	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	872.30		1'000.00		905.20	
3100.01	Büromaterial	2'583.80		3'000.00		2'816.05	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Verbrauchsmaterial	45'979.95		50'000.00		35'714.25	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	9'303.95		9'200.00		10'568.30	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	58'374.00		58'300.00		58'374.00	
3130.01	Porti, Telefon	1'192.75		2'500.00		1'907.60	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	595.00		480.00		560.00	
3130.04	Transportkosten	56'602.65		65'000.00		68'680.80	
3130.08	Verwaltungsgebühren	465.00					
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	9'906.55		10'000.00		9'469.75	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	163'668.95		170'000.00		163'134.75	
3141.02	Betrieblicher Unterhalt Strassen	144'165.30		161'000.00		150'691.80	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	10'710.00		10'710.00		10'710.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	3'802.50		3'500.00		2'911.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten	5'353.80				1'309.10	
3612.03	Interne Verrechnungen SF	800.00		800.00		800.00	
4250.01	Verkaufserlös				500.00		
4260.01	Rückerstattungen		8'725.20				5'423.80
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		17'842.50		5'000.00		61'304.85
4612.03	Interne Verrechnungen SF		9'900.00		9'900.00		9'900.00
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		220'300.00		220'300.00		233'200.00
331	Winterdienst	187'402.60	239.40	193'700.00		165'375.00	60.85
	Nettoaufwand		187'163.20		193'700.00		165'314.15
331	Winterdienst	187'402.60	239.40	193'700.00		165'375.00	60.85
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	102'651.55		110'100.00		102'266.05	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					795.15	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	6'241.35		6'800.00		5'927.50	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	6'846.95		7'400.00		6'423.25	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	3'046.95		3'400.00		2'925.10	
3054.01	FAK-Beiträge	1'787.45		2'000.00		1'691.45	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	211.60		300.00		206.90	
3101.01	Verbrauchsmaterial	30'625.45		18'700.00		22'129.95	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	35'991.30		45'000.00		23'009.65	
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		239.40				60.85
332	Öffentliche Beleuchtung	260'163.75	30'958.00	246'200.00	43'200.00	168'721.05	44'707.00
	Nettoaufwand		229'205.75		203'000.00		124'014.05
332	Öffentliche Beleuchtung	260'163.75	30'958.00	246'200.00	43'200.00	168'721.05	44'707.00
3101.01	Verbrauchsmaterial	3'287.75		3'500.00		6'112.80	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	86'581.45		85'000.00		93'208.90	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	4'590.00		4'000.00			
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	123'450.20		121'000.00		28'059.40	
3141.02	Betrieblicher Unterhalt Strassen	577.80		1'000.00		1'168.60	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	9'976.55				7'371.35	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	31'700.00		31'700.00		32'800.00	
4260.01	Rückerstattungen		850.00				
4631.01	Kantonsbeiträge		30'108.00		43'200.00		44'707.00
335	Werkhof (Betrieb)	266'662.80	1'290.55	261'530.00		217'941.50	
	Nettoaufwand		265'372.25		261'530.00		217'941.50
335	Werkhof (Betrieb)	266'662.80	1'290.55	261'530.00		217'941.50	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	68'189.35		68'400.00		66'639.15	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					795.15	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	4'066.55		4'200.00		3'680.20	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	5'167.10		5'300.00		4'511.10	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'983.00		2'100.00		1'819.30	
3054.01	FAK-Beiträge	1'164.30		1'200.00		1'050.60	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	136.20		200.00		128.50	
3101.01	Verbrauchsmaterial	72'463.25		71'000.00		61'746.25	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	37'989.15		38'000.00		4'213.35	
3130.01	Porti, Telefon					259.20	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	12'177.50		10'890.00		11'844.80	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	396.50		480.00		396.50	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	10'763.30		16'760.00		10'034.00	
3141.02	Betrieblicher Unterhalt Strassen					170.15	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	33'259.60		43'000.00		33'746.85	
3190.01	Schadenersatzleistungen	2'000.00					
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'907.00				16'906.40	
4260.01	Rückerstattungen		1'222.20				
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		68.35				
340	Öffentlicher Verkehr	1'265'032.25		1'253'060.00		1'284'803.00	
	Nettoaufwand		1'265'032.25		1'253'060.00		1'284'803.00
340	Öffentlicher Verkehr	1'265'032.25		1'253'060.00		1'284'803.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			8'720.00			
3141.03	Baulicher Unterhalt Bushaltestellen	31'663.25		7'000.00			
3631.01	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	1'225'767.00		1'230'340.00		1'277'201.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.01	Nachtbuslinien	7'602.00		7'000.00		7'602.00	
350	Wasserversorgung	1'984'576.40	1'984'576.40	1'917'190.00	1'917'190.00	1'939'319.05	1'939'319.05
350	Wasserversorgung	1'984'576.40	1'984'576.40	1'917'190.00	1'917'190.00	1'939'319.05	1'939'319.05
3000.06	Sold	350.00				420.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	170'673.90		166'500.00		161'006.95	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	10'438.80		10'400.00		10'643.55	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	11'378.40		11'100.00		11'056.20	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	4'968.90		5'100.00		4'781.95	
3054.01	FAK-Beiträge	2'988.80		3'000.00		3'037.70	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	342.40		400.00		338.65	
3100.11	Büromaterial	841.00		1'100.00		513.70	
3101.11	Verbrauchsmaterial	12'796.25		12'500.00		11'929.55	
3101.12	Wasserzukäufe Wasserversorgung	264'274.85		291'000.00		275'964.25	
3102.11	Drucksachen, Publikationen	125.00		500.00		495.00	
3111.11	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'947.55		14'600.00		63'300.05	
3112.11	Dienstkleider, Wäsche	1'223.25		1'300.00		1'260.95	
3120.11	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	54'476.85		50'000.00		46'992.50	
3130.11	Porti, Telefon	2'083.10		2'400.00		2'830.15	
3130.12	Konzession Netzüberwachung	1'600.50		2'820.00		1'720.95	
3130.13	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'258.45		5'250.00		5'266.60	
3132.11	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	30'991.10		33'150.00		37'131.95	
3134.11	Fahrzeugversicherungen	1'448.10		1'450.00		1'460.70	
3134.12	Sachversicherungsbeiträge	2'081.65		2'100.00		2'081.65	
3134.14	Gebäudeversicherungsbeiträge	4'551.70		4'600.00		7'682.75	
3137.11	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	962.00		870.00		901.65	
3143.11	Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	304'859.00		292'000.00		272'715.75	
3151.11	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	31'245.10		31'000.00		46'982.60	
3170.11	Spesenentschädigungen	214.55		400.00		444.60	
3181.11	Tatsächliche Forderungsverluste			500.00		0.15	
3190.11	Schadenersatzleistungen	1'000.00				13'902.80	
3199.11	Mehrwertsteuerkorrekturen			8'000.00		2'271.60	
3300.31	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert WV	21'648.60		33'000.00		8'747.00	
3510.11	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung WV	645'144.00		736'000.00		719'752.00	
3510.51	Einlage Anschlussgebühren	132'548.00		51'000.00		56'094.90	
3612.13	Interne Verrechnungen WV	28'400.00		28'400.00		28'400.00	
3612.14	Verrechnete Zinsen WV			4'000.00			
4120.11	Erlöse aus Konzessionen		5'756.30		1'000.00		100.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						350.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.11	Verbrauchsgebühr		1'270'413.90		1'284'000.00		1'303'504.70
4240.12	Grundgebühren		489'537.95		480'000.00		483'646.80
4240.13	Wassermessermiete		3'757.05		2'500.00		2'987.85
4240.14	Löschschutz (wiederkehrend)		2'075.00		2'200.00		2'049.95
4240.51	Anschlussgebühren WV		128'700.00		50'000.00		52'300.00
4240.52	Einmalige Löschschutzgebühr		3'848.00		1'000.00		3'794.90
4250.11	Übriger Verkaufserlös		306.00		1'000.00		18'600.00
4260.11	Rückerstattungen		1'302.60				2'926.85
4470.11	Miet- und Pachtzinserträge		2'361.00		520.00		3'591.00
4510.11	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhaltung WV		21'648.60		33'000.00		8'747.00
4612.11	Interne Verrechnungen WV		25'000.00		25'000.00		25'000.00
4612.12	Verrechnete Zinsen WV		29'870.00		36'970.00		31'720.00
9010.11	Einlage Spezialfinanzierung RA WV	220'714.60		112'750.00		139'190.25	
355	Abwasserentsorgung	2'591'378.00	2'591'378.00	2'520'900.00	2'520'900.00	2'483'343.75	2'483'343.75
355	Abwasserentsorgung	2'591'378.00	2'591'378.00	2'520'900.00	2'520'900.00	2'483'343.75	2'483'343.75
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	62'352.35		64'700.00		62'117.85	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					795.20	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	3'849.15		4'000.00		3'464.45	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	5'034.15		5'200.00		4'432.15	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'876.15		2'000.00		1'712.75	
3054.01	FAK-Beiträge	1'102.45		1'200.00		989.15	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	129.55		100.00		120.35	
3101.01	Verbrauchsmaterial					708.55	
3101.21	Verbrauchsmaterial	2'600.40		3'000.00		433.20	
3102.21	Drucksachen, Publikationen	95.00		200.00			
3111.21	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	963.35		2'200.00		4'272.60	
3112.21	Dienstkleider, Wäsche	646.05		600.00			
3120.21	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	22'107.15		30'000.00		33'710.90	
3130.21	Porti, Telefon	807.85		900.00		680.25	
3130.22	Konzession Netzüberwachung	1'043.50		1'090.00		815.15	
3130.23	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			930.00		1'830.00	
3132.21	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	14'537.90		15'000.00		14'830.50	
3134.22	Sachversicherungsbeiträge	198.25		240.00		198.25	
3134.24	Gebäudeversicherungsbeiträge	674.20		650.00		596.10	
3143.21	Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	177'086.05		250'000.00		92'967.60	
3151.21	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	45'050.70		33'840.00		33'607.65	
3170.21	Spesenentschädigungen	828.10		1'500.00		627.30	
3181.21	Tatsächliche Forderungsverluste			200.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.21	Mehrwertsteuerkorrekturen			2'500.00		27.20	
3300.32	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert AWE	9'899.25		5'600.00		209.45	
3510.12	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung AWE	312'695.00		469'000.00		491'495.00	
3510.52	Einlage Anschlussgebühren	233'080.00		81'000.00		54'280.00	
3612.23	Interne Verrechnungen AWE	37'700.00		37'700.00		37'700.00	
3632.21	Beitrag an ARA-Verband und ARA anderer Gemeinden	1'274'115.87		1'335'000.00		1'291'961.09	
4240.21	Benützungsgebühren		1'239'738.35		1'345'900.00		1'365'485.00
4240.22	Grundgebühren		834'545.35		835'000.00		811'041.65
4240.23	Schmutzbeiwerte		23'849.15		2'000.00		4'059.65
4240.24	Regenabwassergebühr		202'907.65		201'800.00		202'792.00
4240.53	Anschlussgebühren Schmutzabwasser		199'360.00		80'000.00		43'840.00
4240.54	Anschlussgebühren Regenabwasser		33'720.00		1'000.00		10'440.00
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		68.25				
4470.21	Miet- und Pachtzinserträge		1'200.00		1'500.00		1'486.00
4510.21	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhaltung AWE		9'899.25		5'600.00		209.45
4612.22	Verrechnete Zinsen AWE		46'090.00		48'100.00		43'990.00
9010.21	Einlage Spezialfinanzierung RA AWE	382'905.58		172'550.00		348'761.06	
360	Abfallentsorgung	1'313'104.72	1'313'104.72	1'344'170.00	1'344'170.00	1'392'438.50	1'392'438.50
360	Abfallentsorgung	1'313'104.72	1'313'104.72	1'344'170.00	1'344'170.00	1'392'438.50	1'392'438.50
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	254'511.50		256'800.00		296'098.75	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	6'751.90				208.10	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	16'271.55		16'000.00		18'440.90	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	20'154.85		22'000.00		25'775.40	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	7'937.95		7'900.00		9'113.25	
3054.01	FAK-Beiträge	4'658.05		4'600.00		5'262.10	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	545.85		600.00		643.00	
3100.31	Büromaterial			150.00			
3101.31	Verbrauchsmaterial	197.35		1'000.00		21'267.20	
3102.31	Drucksachen, Publikationen	8'764.30		10'000.00		7'720.00	
3111.31	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'532.50		2'500.00			
3112.31	Dienstkleider, Wäsche	2'099.25		2'200.00		2'435.90	
3130.31	Entsorgung Altglas	45'298.90		43'500.00		44'543.55	
3130.32	Entsorgung übriger Abfall (ohne KEWU)	26'689.05		27'000.00		26'322.65	
3130.33	Transporte durch Dritte	479'668.00		494'000.00		518'114.20	
3134.32	Sachversicherungsbeiträge	99.10		120.00		99.10	
3151.31	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'116.20		2'000.00			
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste	0.32				0.95	
3199.31	Mehrwertsteuerkorrekturen	2'506.20		2'000.00		218.40	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.33	Interne Verrechnungen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3635.31	Beiträge an KEWU	422'301.90		441'800.00		406'175.05	
4240.31	Benützungsgebühren (Gebührenmarken)		635'887.50		610'000.00		541'867.00
4240.32	Grundgebühren		499'438.70		495'000.00		496'218.75
4240.33	Entsorgungsgebühren Kadaver		51'449.50		46'500.00		41'885.40
4250.31	Verkauf Altpapier		59'119.99		71'500.00		60'109.38
4250.32	Verkauf Altglas		33'833.80		36'000.00		36'267.05
4250.33	Verkauf Altmetall		1'646.09		1'800.00		
4612.32	Verrechnete Zinsen Abfall		1'460.00		2'240.00		2'530.00
9011.31	Entnahme Spezialfinanzierung RA Abfall		30'269.14		81'130.00		213'560.92
366	Bibliothek Schmitteplatz	15'903.95		15'060.00		12'373.50	
	Nettoaufwand		15'903.95		15'060.00		12'373.50
366	Bibliothek Schmitteplatz	15'903.95		15'060.00		12'373.50	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal			3'900.00			
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	5'648.60				3'868.25	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	257.50		300.00		234.70	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	166.85				42.75	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	125.35		100.00		66.10	
3054.01	FAK-Beiträge	73.55		100.00		67.05	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	8.35		10.00		8.15	
3101.01	Verbrauchsmaterial	285.75		300.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte			400.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	935.10		1'000.00		902.95	
3120.02	Heizmaterial	7'675.00		7'800.00		7'183.55	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	727.90					
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten			1'000.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			150.00			
371	Kindergartengebäude Worb	90'020.80	9'403.45	91'790.00		88'244.10	
	Nettoaufwand		80'617.35		91'790.00		88'244.10
371	Kindergartengebäude Worb	90'020.80	9'403.45	91'790.00		88'244.10	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	37'639.65		34'100.00		33'968.70	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	6'209.95				1'598.20	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'278.10		2'200.00		2'198.75	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	1'174.50		700.00		701.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	970.60		700.00		830.70	
3054.01	FAK-Beiträge	651.70		600.00		627.10	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	76.45		100.00		76.45	
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'212.70		1'200.00		19.90	
3110.01	Büromöbel und Geräte	3'460.15		4'000.00		1'299.00	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	3'074.25		4'500.00		5'287.80	
3120.02	Heizmaterial	5'032.35		7'900.00		4'651.60	
3130.01	Porti, Telefon					2'322.00	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	734.80		740.00		712.70	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	1'878.75		16'100.00		18'663.75	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	25'626.85		18'350.00		15'285.85	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			600.00			
4260.01	Rückerstattungen		429.80				
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		8'973.65				
372	Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.	33'633.65		46'750.00		34'853.60	
	Nettoaufwand		33'633.65		46'750.00		34'196.70
372	Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.	33'633.65		46'750.00		34'853.60	656.90
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'818.75		16'900.00		16'818.75	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					448.35	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'057.50		1'100.00		1'046.30	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	1'721.40		1'700.00		1'737.70	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	516.00		500.00		516.85	
3054.01	FAK-Beiträge	302.90		300.00		298.70	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	35.70		40.00		36.45	
3101.01	Verbrauchsmaterial	421.00		400.00		271.80	
3110.01	Büromöbel und Geräte			600.00		400.00	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			400.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	2'013.20		3'000.00		913.65	
3120.02	Heizmaterial	2'542.40		4'000.00		2'798.25	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	544.80		710.00		687.65	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	1'577.15		5'200.00		110.80	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	4'950.60		11'000.00		8'120.35	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			300.00			
3170.01	Spesenentschädigungen			100.00			
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'132.25				648.00	
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						656.90
373	Primarschulanlagen Worb	863'225.10	20'682.65	883'270.00	16'400.00	838'387.10	21'156.85
	Nettoaufwand		842'542.45		866'870.00		817'230.25

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
373	Primarschulanlagen Worb	863'225.10	20'682.65	883'270.00	16'400.00	838'387.10	21'156.85
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	210'731.90		213'300.00		206'347.25	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	120'200.90		117'800.00		93'415.15	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	19'960.75		20'400.00		18'299.50	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	23'727.75		21'200.00		20'267.15	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	9'160.65		9'700.00		8'486.70	
3054.01	FAK-Beiträge	5'715.10		5'800.00		5'223.05	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	670.00		700.00		644.35	
3101.01	Verbrauchsmaterial	20'574.15		22'000.00		22'511.90	
3110.01	Büromöbel und Geräte	15'907.40		16'200.00		18'053.80	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'730.05		8'100.00		30'083.30	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	60'561.85		61'500.00		53'134.20	
3120.02	Heizmaterial	68'133.75		70'400.00		53'338.25	
3130.01	Porti, Telefon			200.00			
3132.03	Verwaltung durch Dritte	764.00		800.00		764.00	
3133.01	Betrieb der Gemeindefinformatik					123.80	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	9'919.40		9'870.00		9'667.25	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	167'483.20		187'700.00		193'136.45	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	87'246.00		76'300.00		77'030.90	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'316.80		9'500.00		1'156.40	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'528.95		11'200.00		5'822.50	
3170.01	Spesenentschädigungen	501.20		1'500.00		432.60	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	842.30					
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'449.00				1'448.60	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	19'100.00		19'100.00		19'000.00	
4260.01	Rückerstattungen		1'362.15		1'900.00		1'341.35
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen		14'400.00		13'000.00		14'400.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'920.50		1'500.00		5'415.50
374	Schulzentrum Worboden	680'458.80	51'995.00	540'180.00	40'500.00	643'217.00	81'443.50
	Nettoaufwand		628'463.80		499'680.00		561'773.50
374	Schulzentrum Worboden	680'458.80	51'995.00	540'180.00	40'500.00	643'217.00	81'443.50
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	104'489.10		113'500.00		98'790.90	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	92'630.25		88'000.00		126'044.90	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	12'031.00		12'600.00		14'906.00	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	14'364.45		11'900.00		15'041.10	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	5'894.30		6'200.00		6'802.55	
3054.01	FAK-Beiträge	3'444.90		3'600.00		4'262.40	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	400.65		400.00		536.15	
3060.01	Renten an Personal im Ruhestand					24'446.10	
3101.01	Verbrauchsmaterial	19'506.45		19'200.00		18'897.30	
3110.01	Büromöbel und Geräte	4'071.00		3'800.00		6'384.35	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	24'210.80		24'500.00		2'120.80	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	64'890.35		55'000.00		55'584.80	
3120.02	Heizmaterial	36'743.10		46'400.00		49'098.00	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter					229.00	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	514.40		600.00		514.40	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	627.75		520.00		308.85	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	9'894.15		9'860.00		9'653.65	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	361.50		250.00		109.00	
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	9'035.30				556.75	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	175'460.80		48'600.00		119'412.70	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	76'503.20		74'400.00		67'086.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'799.45		1'500.00		2'006.70	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'951.55		10'000.00		11'457.60	
3170.01	Spesenentschädigungen	357.20		450.00		146.45	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'377.15				120.25	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	8'900.00		8'900.00		8'700.00	
4260.01	Rückerstattungen		11'435.15				557.95
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		423.60				1'063.95
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		12'136.25		12'500.00		51'821.60
4930.01	Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten		28'000.00		28'000.00		28'000.00
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	701'569.75	57'330.45	653'710.00	49'000.00	738'649.40	17'251.75
	Nettoaufwand		644'239.30		604'710.00		721'397.65
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	701'569.75	57'330.45	653'710.00	49'000.00	738'649.40	17'251.75
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	166'619.75		170'200.00		169'089.60	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	105'668.60		105'700.00		99'360.40	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	16'224.25		17'300.00		15'988.30	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	22'198.95		19'200.00		20'147.80	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	7'822.35		8'500.00		7'955.40	
3054.01	FAK-Beiträge	4'645.30		4'900.00		4'562.90	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	544.75		600.00		582.80	
3101.01	Verbrauchsmaterial	14'349.30		15'000.00		13'367.75	
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'580.60		3'000.00		3'494.90	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'596.45		3'000.00		1'951.85	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	59'980.35		62'500.00		50'539.45	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02	Heizmaterial	34'687.25		51'200.00		38'351.90	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	668.35		600.00		668.35	
3134.01	Fahrzeugversicherungen			410.00			
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	9'204.60		8'010.00		7'823.45	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)			190.00			
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	60'115.85		54'700.00		110'581.10	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	96'109.75		101'500.00		105'360.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'248.80		3'650.00		2'134.80	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'102.50		3'650.00		1'414.15	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'822.00		800.00		1'663.60	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	72'280.00				64'610.90	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	19'100.00		19'100.00		19'000.00	
4260.01	Rückerstattungen		2'013.00		2'000.00		2'512.25
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		5'245.70		2'000.00		
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen		13'752.00		10'000.00		13'752.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		36'319.75		35'000.00		987.50
378	Schulgebäude Aussenbezirke	184'215.40	46'731.00	175'700.00	43'500.00	197'551.80	46'863.00
	Nettoaufwand		137'484.40		132'200.00		150'688.80
378	Schulgebäude Aussenbezirke	184'215.40	46'731.00	175'700.00	43'500.00	197'551.80	46'863.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	65'748.10		58'300.00		67'786.90	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	4'666.50		7'000.00		4'829.90	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	4'298.05		4'000.00		4'454.45	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	5'184.30		5'400.00		5'333.75	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'908.00		2'000.00		2'000.25	
3054.01	FAK-Beiträge	1'230.20		1'200.00		1'271.40	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	144.20		200.00		157.05	
3101.01	Verbrauchsmaterial	4'828.70		5'400.00		5'860.35	
3110.01	Büromöbel und Geräte	511.60		600.00		800.00	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	286.30		600.00		800.00	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	14'067.30		13'100.00		13'921.60	
3120.02	Heizmaterial	8'699.60		13'600.00		19'583.55	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	2'833.75		3'300.00		2'833.75	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	3'091.95		1'740.00		2'973.30	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	33'992.45		30'260.00		39'138.25	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	22'075.40		17'500.00		14'419.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			600.00		600.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	549.00		600.00		403.00	
3170.01	Spesenentschädigungen			200.00		85.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	10'100.00		10'100.00		10'300.00	
4260.01	Rückerstattungen		5'283.00		3'000.00		5'415.00
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		41'448.00		40'000.00		41'448.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				500.00		
380	Verwaltungsgebäude	234'094.75	6'326.75	203'720.00	10'000.00	185'529.60	6'381.85
	Nettoaufwand		227'768.00		193'720.00		179'147.75
380	Verwaltungsgebäude	234'094.75	6'326.75	203'720.00	10'000.00	185'529.60	6'381.85
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal					6.80	
3110.01	Büromöbel und Geräte	11'431.30		15'000.00		1'253.70	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	38'349.25		28'000.00		35'775.95	
3120.02	Heizmaterial	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	6'089.85		6'000.00		6'000.00	
3132.05	Gebäudereinigung	55'264.60		55'000.00		55'765.30	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	3'933.90		3'670.00		550.00	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	61'515.20		40'000.00		31'511.05	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	39'426.95		33'550.00		35'636.95	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			3'500.00		1'029.85	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	83.70		1'000.00			
4260.01	Rückerstattungen		6'326.75		6'000.00		6'381.85
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge				4'000.00		
381	Feuerwehranlagen	83'146.60	83'146.60	82'500.00	82'500.00	55'558.40	55'558.40
381	Feuerwehranlagen	83'146.60	83'146.60	82'500.00	82'500.00	55'558.40	55'558.40
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'360.60		1'500.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	9'447.80		4'700.00		10'018.05	
3120.02	Heizmaterial	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	2'157.60		2'200.00		2'797.65	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	3'000.00		2'000.00		1'000.00	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	35'155.65		41'200.00		15'604.50	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	11'924.95		10'800.00		6'138.20	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	9'100.00		9'100.00		9'000.00	
4260.01	Rückerstattungen		594.45		200.00		568.75
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		11'079.85		11'480.00		11'867.05
4612.03	Interne Verrechnungen SF		71'472.30		70'820.00		43'122.60
382	Werkhof-Gebäude	80'841.20	61'554.20	74'530.00	59'320.00	71'903.40	65'242.15
	Nettoaufwand		19'287.00		15'210.00		6'661.25

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
382	Werkhof-Gebäude	80'841.20	61'554.20	74'530.00	59'320.00	71'903.40	65'242.15
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal					196.40	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	4'619.45		5'700.00		5'750.25	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	290.35		400.00		374.85	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	64.95		100.00		92.05	
3054.01	FAK-Beiträge	83.15		100.00		107.10	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	9.75		10.00		13.05	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	11'856.10		11'900.00		11'720.95	
3120.02	Heizmaterial	13'000.00		10'600.00		14'760.80	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	6'942.45		4'100.00		3'046.50	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	2'200.00		2'200.00			
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	21'014.65		18'900.00		15'737.60	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	1'660.35		1'420.00		1'303.85	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	19'100.00		19'100.00		18'800.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'043.75				1'800.00
4260.01	Rückerstattungen		3'030.30		800.00		2'899.20
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		56'480.15		58'520.00		60'492.95
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						50.00
383	Fürsorgelienschaften FZH AHVV	17'817.65	30'421.50	19'105.00	29'035.00	20'005.30	32'895.00
	Nettoertrag	12'603.85		9'930.00		12'889.70	
383	Fürsorgelienschaften FZH AHVV	17'817.65	30'421.50	19'105.00	29'035.00	20'005.30	32'895.00
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	648.15		545.00		631.95	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	16'826.50		17'500.00		19'031.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	343.00				342.35	
3940.01	Verrechnete Zinsen			1'060.00			
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		30'421.50		29'035.00		32'895.00
384	Zivilschutzanlagen	288'996.24	218'461.85	120'990.00	102'500.00	102'970.60	87'702.29
	Nettoaufwand		70'534.39		18'490.00		15'268.31
384	Zivilschutzanlagen	288'996.24	218'461.85	120'990.00	102'500.00	102'970.60	87'702.29
3101.01	Verbrauchsmaterial	10'879.35		10'500.00		9'355.25	
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'441.00		3'300.00		853.20	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13'865.04		13'900.00		431.50	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	73'293.70		46'600.00		52'653.25	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	143'140.85					
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	1'486.90		1'500.00		1'486.90	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'673.25		1'670.00		1'632.00	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	13'113.75		12'000.00		29'489.80	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	25'862.40		31'520.00		6'990.65	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					78.05	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	3'240.00					
4260.01	Rückerstattungen		124'998.00				
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		93'463.85		102'500.00		87'702.29
387	Friedhofanlage	15'498.35		87'915.00		10'626.50	
	Nettoaufwand		15'498.35		87'915.00		10'626.50
387	Friedhofanlage	15'498.35		87'915.00		10'626.50	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			1'700.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	12'099.80		9'500.00		10'321.15	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	99.10		1'500.00		99.10	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	212.65		215.00		206.25	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	3'086.80		75'000.00			
388	Gemeindesaal	19'211.35		25'900.00		7'406.35	
	Nettoaufwand		19'211.35		25'900.00		7'406.35
388	Gemeindesaal	19'211.35		25'900.00		7'406.35	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00			
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	7'240.80		8'000.00		6'182.80	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	2'159.15		16'900.00		1'223.55	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'811.40					
4	Sozialdienste	20'381'599.56	10'160'635.33	19'629'442.00	10'334'452.00	19'571'802.33	10'588'138.65
	Nettoaufwand		10'220'964.23		9'294'990.00		8'983'663.68
400	Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES	915'082.50	18'375.65	812'890.00	14'400.00	725'390.10	1'560.75
	Nettoaufwand		896'706.85		798'490.00		723'829.35
400	Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES	915'082.50	18'375.65	812'890.00	14'400.00	725'390.10	1'560.75
3000.01	Sitzungsgelder	550.00		1'450.00		1'000.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	711'959.65		657'600.00		574'265.35	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					1'974.00	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	65'054.70					
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	44'435.55		41'300.00		36'028.30	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	55'686.90		48'900.00		41'938.10	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	3'459.00		2'900.00		2'504.95	
3054.01	FAK-Beiträge	12'759.60		11'800.00		10'314.70	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'494.90		1'500.00		1'260.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung					320.00	
3100.01	Büromaterial	2'044.10		2'350.00		931.95	
3101.01	Verbrauchsmaterial	630.10		1'200.00		878.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			400.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'878.45		2'350.00		2'093.05	
3110.01	Büromöbel und Geräte	5'742.70		7'500.00		5'610.75	
3130.02	Bank- und Postgebühren	703.20					
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00					
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	1'754.10		23'000.00		40'043.25	
3134.01	Fahrzeugversicherungen			1'200.00		2'168.10	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	508.60		540.00		508.60	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	263.50		500.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	869.20		1'300.00		293.15	
3170.01	Spesenentschädigungen	5'188.25		6'200.00		1'497.30	
3170.04	Freier Kommissionskredit			900.00		59.95	
3636.01	Beiträge an private Organisationen					1'700.00	
4210.01	Gebührenertrag				4'000.00		1'429.00
4260.01	Rückerstattungen		170.00				
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		18'205.65		10'400.00		131.75
405	Sozialhilfe	8'450'058.08	2'162'167.00	7'644'466.00	2'550'019.00	7'792'150.65	2'809'682.90
	Nettoaufwand		6'287'891.08		5'094'447.00		4'982'467.75
405	Sozialhilfe	8'450'058.08	2'162'167.00	7'644'466.00	2'550'019.00	7'792'150.65	2'809'682.90
3637.04	Unterstützungen	8'450'058.08		3'305'777.00		3'270'713.00	
3637.05	Mietzinse			2'382'690.00		2'354'095.40	
3637.06	Medizinalauslagen			1'420'240.00		1'387'270.75	
3637.07	Pflegegelder			525'859.00		778'779.00	
3637.08	Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe			9'900.00		1'292.50	
4260.05	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		181'588.65		94'841.00		248'510.65
4260.06	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg)		1'979'203.95		2'442'758.00		2'561'172.25
4611.06	Heimatliche Vergütungen		1'374.40		12'420.00		
415	Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen	265'730.00	98'576.88	251'500.00	82'000.00	259'345.10	130'058.40
	Nettoaufwand		167'153.12		169'500.00		129'286.70
415	Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen	265'730.00	98'576.88	251'500.00	82'000.00	259'345.10	130'058.40

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.04	Unterstützungen	262'686.20		250'000.00		257'280.80	
3637.10	Inkassogebühren	3'043.80		1'500.00		2'064.30	
4260.01	Rückerstattungen		98'576.88		82'000.00		130'058.40
420	Fürsorgeeinrichtungen	903'786.68	121'231.55	1'037'836.00	119'786.00	890'167.83	132'518.75
	Nettoaufwand		782'555.13		918'050.00		757'649.08
420	Fürsorgeeinrichtungen	903'786.68	121'231.55	1'037'836.00	119'786.00	890'167.83	132'518.75
3130.04	Transportkosten	32'052.70		38'250.00		38'966.20	
3635.01	Bundesfeier					270.00	
3635.07	Beiträge an Einsatzprogramm	220'843.00		188'086.00		91'762.10	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	27'400.00		26'500.00		25'500.00	
3636.06	Beiträge an Tageselternorganisation	240'992.03		375'000.00		347'143.93	
3636.07	Beiträge an Trägerschaft Kindertagesstätte	382'498.95		410'000.00		386'525.60	
4611.05	Kantonsbeitrag an Einsatzprogramm		108'953.00		108'086.00		108'084.00
4612.08	Anteil Selbstbehalt andere Gemeinden		12'278.55		11'700.00		24'434.75
422	Beiträge an gemeinnützige Institute			1'000.00			
	Nettoaufwand				1'000.00		
422	Beiträge an gemeinnützige Institute			1'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen			1'000.00			
435	Fürsorgepersonalkosten	815'482.30		710'310.00		881'236.30	20'237.15
	Nettoaufwand		815'482.30		710'310.00		860'999.15
435	Fürsorgepersonalkosten	815'482.30		710'310.00		881'236.30	20'237.15
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	667'173.05		606'100.00		613'982.35	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	13'478.70					
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	42'554.60		38'200.00		38'576.50	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	56'173.55		46'900.00		48'600.80	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	3'412.50		2'700.00		2'613.50	
3054.01	FAK-Beiträge	12'184.55		10'900.00		11'010.20	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'427.85		1'300.00		1'346.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften					1'072.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'375.00		4'210.00		2'125.40	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	15'702.50				161'909.55	
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						20'237.15
436	Jugendarbeit, Jugendberatung	326'620.65		350'000.00		343'480.80	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		326'620.65		350'000.00		343'480.80
436	Jugendarbeit, Jugendberatung	326'620.65		350'000.00		343'480.80	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00		30'000.00		32'895.00	
3636.08	Beitrag offene Kinder- und Jugendarbeit	296'620.65		320'000.00		310'585.80	
437	Schulsozialarbeit	154'105.80	14'238.25	160'700.00	18'300.00	146'250.25	28'810.65
	Nettoaufwand		139'867.55		142'400.00		117'439.60
437	Schulsozialarbeit	154'105.80	14'238.25	160'700.00	18'300.00	146'250.25	28'810.65
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	122'550.70		122'500.00		120'836.90	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	7'528.45		7'600.00		7'439.25	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	9'890.75		9'600.00		9'643.05	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	604.00		500.00		520.25	
3054.01	FAK-Beiträge	2'155.55		2'200.00		2'123.30	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	252.95		300.00		259.45	
3100.01	Büromaterial	134.80		500.00		66.10	
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'121.50		1'500.00		484.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	975.30		1'500.00		999.25	
3110.01	Büromöbel und Geräte	71.45					
3130.01	Porti, Telefon	605.20		1'000.00		582.60	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	4'158.70		8'000.00		1'687.45	
3170.01	Spesenentschädigungen	588.10		1'000.00		631.90	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	3'468.35		4'000.00		976.60	
4631.01	Kantonsbeiträge		14'238.25		18'300.00		28'810.65
440	Lastenverteilung	5'814'716.95	7'701'301.00	5'772'150.00	7'503'947.00	5'782'253.50	7'418'625.15
	Nettoertrag	1'886'584.05		1'731'797.00		1'636'371.65	
440	Lastenverteilung	5'814'716.95	7'701'301.00	5'772'150.00	7'503'947.00	5'782'253.50	7'418'625.15
3611.06	Lastenausgleich Sozialhilfe	5'814'716.95		5'772'150.00		5'782'253.50	
4611.03	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Sozialhilfe		7'701'301.00		7'503'947.00		7'418'625.15
450	AHV-Zweigstelle	2'735'628.95	44'745.00	2'878'590.00	46'000.00	2'751'527.80	46'644.90
	Nettoaufwand		2'690'883.95		2'832'590.00		2'704'882.90
450	AHV-Zweigstelle	2'735'628.95	44'745.00	2'878'590.00	46'000.00	2'751'527.80	46'644.90
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	198'597.10		198'800.00		195'880.10	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	12'485.10		12'500.00		12'296.75	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	16'548.60		16'400.00		16'365.00	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'001.40		900.00		859.85	
3054.01	FAK-Beiträge	3'574.50		3'600.00		3'509.25	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	419.20		400.00		429.40	
3100.01	Büromaterial			500.00		48.05	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften					84.40	
3110.01	Büromöbel und Geräte	250.55		2'000.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00		150.00		150.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			100.00			
3170.01	Spesenentschädigungen			300.00			
3400.01	Zinsen auf laufenden Verbindlichkeiten	625.50					
3631.02	Lastenausgleich Ergänzungsleistungen	2'444'225.00		2'597'220.00		2'481'101.00	
3631.03	Lastenausgleich Familienzulagen	57'752.00		45'720.00		40'804.00	
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						916.00
4611.04	Kantonsbeitrag an Verwaltungskosten		44'745.00		46'000.00		45'728.90
460	Bereich Alter	387.65		10'000.00			
	Nettoaufwand		387.65		10'000.00		
460	Bereich Alter	387.65		10'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen			6'000.00			
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	347.65		400.00			
3161.01	Miete und Benützungskosten für Fahrzeuge/Geräte			600.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	40.00		1'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen			2'000.00			
5	Polizeiabteilung	2'340'200.35	1'254'726.70	2'267'691.00	1'217'265.00	2'206'271.45	1'141'230.45
	Nettoaufwand		1'085'473.65		1'050'426.00		1'065'041.00
500	Polizeiabteilung	630'806.75	185'312.30	518'540.00	131'700.00	448'954.95	136'753.30
	Nettoaufwand		445'494.45		386'840.00		312'201.65
500	Polizeiabteilung	630'806.75	185'312.30	518'540.00	131'700.00	448'954.95	136'753.30
3000.01	Sitzungsgelder	1'525.00		2'450.00		1'100.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	405'897.30		333'110.00		325'089.85	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	44'559.65					
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	24'328.75		20'000.00		19'370.65	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	24'167.85		24'500.00		20'918.15	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'995.30		1'500.00		1'429.65	
3054.01	FAK-Beiträge	6'973.95		5'700.00		5'531.30	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	812.35		700.00		-251.20	
3100.01	Büromaterial	525.20		700.00		244.35	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	35.80		450.00			
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	139.50					
3130.01	Porti, Telefon	4'258.25		3'900.00		3'989.85	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	50.70					
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	21'992.45		38'500.00		1'151.90	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			300.00		344.20	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'478.30		830.00		320.55	
3170.04	Freier Kommissionskredit	1'012.90		900.00		433.45	
3170.07	Freier Kommissionskredit PK	21.85					
3601.01	Verwaltungsgebühren	69'381.65		65'000.00		62'132.25	
3601.02	Einbürgerungsgebühren Bund/Kanton	21'650.00		20'000.00		7'150.00	
4210.01	Gebührenertrag		126'617.30		110'000.00		115'355.30
4210.03	Einbürgerungsgebühren		30'445.00		20'000.00		18'002.50
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		826.30		1'200.00		2'840.90
4260.01	Rückerstattungen		17'424.00		500.00		554.60
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		9'999.70				
501	Gemeindepolizei	173'289.15	134'915.35	152'460.00	136'500.00	157'874.70	135'530.85
	Nettoaufwand		38'373.80		15'960.00		22'343.85
501	Gemeindepolizei	173'289.15	134'915.35	152'460.00	136'500.00	157'874.70	135'530.85
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'659.40		2'800.00		3'496.05	
3130.01	Porti, Telefon					14.30	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	292.50		2'000.00		1'296.00	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke					719.70	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'734.70		6'160.00		7'902.50	
3170.01	Spesenentschädigungen	80.50					
3611.07	Polizeidienstleistungen	161'522.05		141'500.00		144'446.15	
4210.01	Gebührenertrag		75.00				
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		88'250.30		95'000.00		88'070.55
4260.01	Rückerstattungen		1'947.70		1'500.00		3'139.90
4270.01	Bussen		44'642.35		40'000.00		44'320.40
505	Friedhof	196'635.40	3'014.05	189'906.00	5'280.00	228'989.95	
	Nettoaufwand		193'621.35		184'626.00		228'989.95
505	Friedhof	196'635.40	3'014.05	189'906.00	5'280.00	228'989.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					237.55	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'489.20		3'000.00		76.00	
3130.01	Porti, Telefon	321.95		350.00		307.55	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	129'432.40		130'800.00		136'107.00	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	304.65		425.00		308.85	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	30.05		31.00			
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	46'910.55		46'300.00		69'214.60	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'541.20		1'000.00		3'933.25	
3637.04	Unterstützungen	13'605.40		8'000.00		18'805.15	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		3'000.00		
4260.01	Rückerstattungen		-1'985.95		2'280.00		
510	Gesundheitspolizei	5'439.00	5'439.00	6'500.00	6'000.00	6'685.15	6'685.15
	Nettoaufwand				500.00		
510	Gesundheitspolizei	5'439.00	5'439.00	6'500.00	6'000.00	6'685.15	6'685.15
3101.01	Verbrauchsmaterial	5'439.00		5'500.00		6'685.15	
3130.06	Dienstleistungen Dritter			1'000.00			
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		5'439.00		6'000.00		6'685.15
511	Lebensmittelpolizei			2'080.00			
	Nettoaufwand				2'080.00		
511	Lebensmittelpolizei			2'080.00			
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn			2'080.00			
515	Regionales Führungsorgan (RFO)	11'864.55		29'120.00		13'434.60	
	Nettoaufwand		11'864.55		29'120.00		13'434.60
515	Regionales Führungsorgan (RFO)	11'864.55		29'120.00		13'434.60	
3000.01	Sitzungsgelder	200.00		1'600.00		2'400.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	8'500.00		10'000.00		8'500.00	
3000.06	Sold	94.00		7'680.00			
3105.01	Lebensmittel	817.75		1'440.00		470.70	
3170.09	Pauschalisierte Kosten	2'252.80		8'400.00		2'063.90	
520	Militär	111'470.35	10'001.75	96'100.00	8'800.00	144'387.50	17'757.25
	Nettoaufwand		101'468.60		87'300.00		126'630.25
520	Militär	111'470.35	10'001.75	96'100.00	8'800.00	144'387.50	17'757.25
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	44'803.40		38'300.00		37'484.70	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'761.65		2'400.00		2'260.90	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	4'125.60		3'000.00		3'171.75	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	209.45		200.00		155.75	
3054.01	FAK-Beiträge	790.60		700.00		645.15	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	92.90		100.00		78.85	
3130.01	Porti, Telefon	3'247.60		4'870.00		3'717.10	
3151.02	Unterhalt Schiessanlagen	31'831.80		22'500.00		70'564.80	
3151.03	Unterhalt Kantonementseinrichtung	9'362.15		10'000.00		10'616.40	
3170.01	Spesenentschädigungen	722.20		500.00		604.10	
3190.01	Schadenersatzleistungen					1'765.00	
3637.03	Beiträge an private Haushalte	4'923.00		4'930.00		4'923.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	8'600.00		8'600.00		8'400.00	
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		2'387.70				1'153.30
4612.07	Beiträge anderer Gemeinden		7'614.05		5'000.00		16'603.95
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen				3'800.00		
525	Feuerwehr	653'824.15	653'824.15	707'785.00	707'785.00	625'754.85	625'754.85
525	Feuerwehr	653'824.15	653'824.15	707'785.00	707'785.00	625'754.85	625'754.85
3000.01	Sitzungsgelder	300.00		300.00		300.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	42'800.00		43'650.00		43'450.00	
3000.06	Sold	115'170.00		121'000.00		126'161.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	29'874.00		29'800.00		29'315.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	3'609.35		2'500.00		3'117.70	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	2'605.90		2'500.00		2'505.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	247.80		100.00		126.00	
3054.01	FAK-Beiträge	1'033.30		670.00		889.95	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	70.10		100.00		69.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	26'956.55		38'580.00		31'784.20	
3099.02	Personalanlässe					180.00	
3099.03	Kosten für ärztl. Untersuchungen	2'953.45		4'950.00		3'393.55	
3100.01	Büromaterial			750.00		1'325.45	
3101.01	Verbrauchsmaterial	16'446.00		28'835.00		19'218.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	732.30		500.00		51.30	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'010.00		2'620.00		1'200.00	
3105.01	Lebensmittel	4'864.65		5'500.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte	888.80		500.00		775.65	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	113'103.55		96'260.00		25'744.60	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	16'104.50		14'150.00		7'065.35	
3130.01	Porti, Telefon	10'764.90		12'800.00		13'864.10	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'756.00		3'700.00		3'670.30	
3130.06	Dienstleistungen Dritter			5'000.00		600.00	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	7'833.65		6'550.00		7'556.75	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	2'379.00		2'500.00		2'379.00	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	167.70		260.00		165.90	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	2'646.20		2'400.00		2'882.75	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte					190.10	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	28'413.85		29'650.00		30'489.30	
3158.01	Unterhalt von Software	157.00		2'340.00		1'188.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften					276.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	4'194.35		9'700.00		8'153.55	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			10'000.00		10'402.40	
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern	12'747.45					
3190.01	Schadenersatzleistungen			1'000.00			
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'499.50					
3300.65	Planmässige Abschreibungen Mobilien			37'000.00			
3300.95	Planmässige Abschreibungen (HRM1)			99'400.00			
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	99'432.00				99'431.60	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					80'849.30	
3612.03	Interne Verrechnungen SF	71'472.30		70'820.00		43'122.60	
3612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr	11'590.00		21'400.00		23'860.00	
4200.01	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		500'404.70		550'000.00		508'031.45
4250.01	Verkaufserlös						200.00
4260.01	Rückerstattungen		28'344.15		30'000.00		33'903.00
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		1'124.20				749.40
4270.01	Bussen						175.00
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		42'953.10				
4612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr				2'230.00		1'830.00
4634.01	Beiträge Gebäudeversicherung		80'998.00		74'838.00		80'866.00
9011.01	Entnahme Spezialfinanzierung				50'717.00		
530	Zivilschutz	430'917.30	261'865.10	473'265.00	220'800.00	438'662.20	190'699.65
	Nettoaufwand		169'052.20		252'465.00		247'962.55
530	Zivilschutz	430'917.30	261'865.10	473'265.00	220'800.00	438'662.20	190'699.65
3000.01	Sitzungsgelder	3'086.00		2'250.00		2'440.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	12'300.00		11'200.00		13'300.00	
3000.06	Sold	12'129.00		16'640.00		11'967.10	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	190'327.25		186'600.00		183'565.95	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	11'909.00		11'800.00		11'474.60	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	17'674.30		16'200.00		16'365.65	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	918.25		800.00		783.30	
3054.01	FAK-Beiträge	3'410.45		3'400.00		3'274.50	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	399.35		400.00		400.40	
3100.01	Büromaterial	735.10		2'500.00		2'072.40	
3101.01	Verbrauchsmaterial	12'856.40		13'350.00		9'798.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	396.60		1'500.00		525.45	
3105.01	Lebensmittel	18'093.30		24'500.00		29'009.05	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	19'830.60		18'450.00		27'052.10	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	7'445.60		8'250.00		7'323.70	
3130.01	Porti, Telefon	5'031.00		5'200.00		4'985.80	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	80.00		180.00		80.00	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	3'172.90		6'430.00		3'193.90	
3134.05	Einsatzkostenversicherung			30'000.00			
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	3'361.95		3'630.00		3'391.95	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'445.75		10'920.00		5'989.25	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur	532.65		1'700.00		1'795.55	
3158.01	Unterhalt von Software	5'530.10		10'860.00		5'851.45	
3161.01	Miete und Benützungskosten für Fahrzeuge/Geräte			1'000.00		300.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	6'006.85		5'000.00		6'118.00	
3170.03	Ehrungen	563.95					
3170.09	Pauschalisierte Kosten	31'319.30		35'500.00		28'694.35	
3190.01	Schadenersatzleistungen	970.00		500.00			
3632.05	Beiträge an RKZ	46'391.65		44'505.00		44'609.50	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					14'300.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		22'331.25		22'000.00		27'080.20
4250.01	Verkaufserlös		2'035.00				1'508.00
4260.01	Rückerstattungen		14'953.00				
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		7'628.35		7'800.00		5'236.45
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		877.50		1'000.00		125.00
4501.01	Entnahmen aus Fonds des FK		40'250.00		30'000.00		
4632.01	Betriebsbeiträge anderer Gemeinden		172'590.00		160'000.00		155'550.00
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		1'200.00				1'200.00
550	Verkehr	125'953.70	355.00	91'935.00	400.00	141'527.55	28'049.40
	Nettoaufwand		125'598.70		91'535.00		113'478.15
550	Verkehr	125'953.70	355.00	91'935.00	400.00	141'527.55	28'049.40
3101.01	Verbrauchsmaterial	18.90		2'600.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen			200.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	44'603.70		10'000.00		4'606.60	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	16'616.40		2'000.00		15'738.50	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	12'118.50				50'441.85	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	576.60		25'000.00		19'583.80	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'080.00		1'272.00		1'080.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	2'439.60		2'363.00		2'376.80	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	48'500.00		48'500.00		47'700.00	
4260.01	Rückerstattungen		355.00		400.00		28'049.40

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	53'093'366.25	53'093'366.25	51'131'147.00	51'131'147.00	52'257'454.34	52'257'454.34
3	Aufwand	51'997'613.89		50'541'222.00		51'769'503.03	
30	Personalaufwand	9'641'192.50		9'158'090.00		9'110'768.65	
300	Behörden und Kommissionen	518'756.95		557'995.00		539'973.70	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..	518'756.95		557'995.00		539'973.70	
3000.01	Sitzungsgelder	31'871.00		34'545.00		36'904.60	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	355'467.95		366'630.00		360'396.00	
3000.03	Sitzungsgelder UK	1'050.00		4'000.00		1'100.00	
3000.04	Sitzungsgelder PK	1'550.00		4'000.00		2'300.00	
3000.05	Sitzungsgelder BK	1'075.00		3'500.00		725.00	
3000.06	Sold	127'743.00		145'320.00		138'548.10	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'555'355.45		7'028'135.00		6'981'474.95	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'555'355.45		7'028'135.00		6'981'474.95	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'703'968.65		6'451'405.00		6'360'439.60	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	400'303.80		338'980.00		381'454.55	
3010.03	Besoldung Lernende	102'425.75		118'550.00		117'246.45	
3010.04	Besoldung Sekretariate Schulleitungen	77'044.75		76'000.00		71'994.95	
3010.05	Besoldung Schulärztlicher Dienst	15'604.80		17'000.00		13'807.70	
3010.06	Besoldung Schulzahnpflege	22'509.00		26'200.00		23'435.80	
3010.07	Entschädigung Feueraufsicht					13'095.90	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	233'498.70					
302	Löhne der Lehrkräfte	14'430.00		22'000.00		15'240.00	
3020	Löhne der Lehrkräfte	14'430.00		22'000.00		15'240.00	
3020.01	Entschädigungen	14'430.00		22'000.00		15'240.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'278'103.40		1'242'690.00		1'209'861.00	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	464'933.25		458'900.00		444'955.30	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	464'933.25		458'900.00		444'955.30	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	573'131.35		544'800.00		536'448.10	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	573'131.35		544'800.00		536'448.10	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	91'372.45		91'270.00		86'644.55	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	91'372.45		91'270.00		86'644.55	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	133'333.65		131'620.00		127'221.35	
3054.01	FAK-Beiträge	133'333.65		131'620.00		127'221.35	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	15'332.70		16'100.00		14'591.70	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	15'332.70		16'100.00		14'591.70	
306	Arbeitgeberleistungen	109'702.20		112'740.00		187'376.10	
3060	Ruhegehälter	109'702.20		112'740.00		187'376.10	
3060.01	Renten an Personal im Ruhestand	109'702.20		112'740.00		187'376.10	
309	Übriger Personalaufwand	164'844.50		194'530.00		176'842.90	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	124'120.75		143'080.00		138'720.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	124'120.75		143'080.00		138'720.40	
3091	Personalwerbung	21'464.20		30'000.00		14'550.95	
3091.01	Personalwerbung	21'464.20		30'000.00		14'550.95	
3099	Übriger Personalaufwand	19'259.55		21'450.00		23'571.55	
3099.01	REKA-Checks	9'810.00		10'000.00		9'171.00	
3099.02	Personalanlässe	6'496.10		6'500.00		11'007.00	
3099.03	Kosten für ärztl. Untersuchungen	2'953.45		4'950.00		3'393.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'294'275.46		8'342'955.00		8'186'158.41	
310	Material- und Warenaufwand	1'125'725.78		1'234'460.00		1'140'241.82	
3100	Büromaterial	89'392.20		121'310.00		97'355.01	
3100.01	Büromaterial	88'551.20		120'060.00		96'841.31	
3100.11	Büromaterial	841.00		1'100.00		513.70	
3100.31	Büromaterial			150.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	546'140.00		586'385.00		543'875.05	
3101.01	Verbrauchsmaterial	266'271.15		278'885.00		234'280.85	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.11	Verbrauchsmaterial	12'796.25		12'500.00		11'929.55	
3101.12	Wasserkäufe Wasserversorgung	264'274.85		291'000.00		275'964.25	
3101.21	Verbrauchsmaterial	2'600.40		3'000.00		433.20	
3101.31	Verbrauchsmaterial	197.35		1'000.00		21'267.20	
3102	Drucksachen, Publikationen	26'780.85		41'400.00		45'621.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	17'796.55		30'700.00		37'406.75	
3102.11	Drucksachen, Publikationen	125.00		500.00		495.00	
3102.21	Drucksachen, Publikationen	95.00		200.00			
3102.31	Drucksachen, Publikationen	8'764.30		10'000.00		7'720.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	30'541.04		35'540.00		33'105.60	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	30'541.04		35'540.00		33'105.60	
3104	Lehrmittel	353'657.89		359'685.00		337'659.66	
3104.01	Unterrichtsmaterial	353'657.89		359'685.00		337'659.66	
3105	Lebensmittel	78'289.15		88'040.00		80'774.85	
3105.01	Lebensmittel	78'150.35		88'040.00		80'617.80	
3105.02	Lebensmittel Ferienbetreuung	138.80				157.05	
3106	Medizinisches Material	924.65		1'000.00		797.40	
3106.01	Zahnpasten und Zubehör	924.65		1'000.00		797.40	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand			1'100.00		1'052.50	
3109.01	Hundemarken			1'100.00		1'052.50	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	504'106.52		445'010.00		286'738.71	
3110	Büromöbel und Geräte	119'484.98		138'900.00		91'537.51	
3110.01	Büromöbel und Geräte	119'484.98		138'900.00		91'537.51	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	309'744.14		260'410.00		166'547.00	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	291'300.74		241'110.00		98'974.35	
3111.11	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'947.55		14'600.00		63'300.05	
3111.21	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	963.35		2'200.00		4'272.60	
3111.31	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'532.50		2'500.00			
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	36'962.10		35'700.00		28'654.20	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	32'993.55		31'600.00		24'957.35	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.11	Dienstkleider, Wäsche	1'223.25		1'300.00		1'260.95	
3112.21	Dienstkleider, Wäsche	646.05		600.00			
3112.31	Dienstkleider, Wäsche	2'099.25		2'200.00		2'435.90	
3113	Hardware	37'915.30		10'000.00			
3113.01	Hardware	37'915.30		10'000.00			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	779'984.35		767'500.00		754'086.20	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	779'984.35		767'500.00		754'086.20	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	497'886.90		446'600.00		454'616.90	
3120.02	Heizmaterial	205'513.45		240'900.00		218'765.90	
3120.11	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	54'476.85		50'000.00		46'992.50	
3120.21	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	22'107.15		30'000.00		33'710.90	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'432'296.25		2'309'543.00		2'464'987.96	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'172'830.10		1'245'977.00		1'243'619.61	
3130.01	Porti, Telefon	155'337.95		161'620.00		174'325.43	
3130.02	Bank- und Postgebühren	4'324.95		5'000.00		4'310.83	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	83'999.75		110'350.00		90'934.35	
3130.04	Transportkosten	214'740.85		230'250.00		229'553.80	
3130.05	Aufgabenhilfekosten	20'454.00		38'767.00		25'345.30	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	78'505.15		92'100.00		51'127.10	
3130.08	Verwaltungsgebühren	53'018.10		30'000.00		65'899.30	
3130.11	Porti, Telefon	2'083.10		2'400.00		2'830.15	
3130.12	Konzession Netzüberwachung	1'600.50		2'820.00		1'720.95	
3130.13	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'258.45		5'250.00		5'266.60	
3130.21	Porti, Telefon	807.85		900.00		680.25	
3130.22	Konzession Netzüberwachung	1'043.50		1'090.00		815.15	
3130.23	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			930.00		1'830.00	
3130.31	Entsorgung Altglas	45'298.90		43'500.00		44'543.55	
3130.32	Entsorgung übriger Abfall (ohne KEWU)	26'689.05		27'000.00		26'322.65	
3130.33	Transporte durch Dritte	479'668.00		494'000.00		518'114.20	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	1'148.85		25'000.00		23'869.05	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	1'148.85		25'000.00		23'869.05	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	802'117.75		561'800.00		771'548.20	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	649'973.00		405'650.00		612'921.65	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.02	Kosten Rechnungsrevision	20'000.00		20'000.00		22'690.00	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	25'921.75		27'500.00		22'808.80	
3132.04	Partnerschaft SIA	5'429.40		5'500.00		5'400.00	
3132.05	Gebäudereinigung	55'264.60		55'000.00		55'765.30	
3132.11	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	30'991.10		33'150.00		37'131.95	
3132.21	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	14'537.90		15'000.00		14'830.50	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	320'683.05		303'840.00		296'673.15	
3133.01	Betrieb der Gemeindefinformatik	261'373.15		239'120.00		238'253.10	
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen	59'309.90		64'720.00		58'420.05	
3134	Sachversicherungsprämien	115'540.90		147'255.00		110'350.00	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	24'116.45		26'425.00		25'381.25	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	18'446.10		20'180.00		18'446.10	
3134.03	Haftpflichtversicherungsbeiträge	18'700.00		20'000.00		18'700.00	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	45'225.35		41'490.00		35'704.10	
3134.05	Einsatzkostenversicherung			30'000.00			
3134.11	Fahrzeugversicherungen	1'448.10		1'450.00		1'460.70	
3134.12	Sachversicherungsbeiträge	2'081.65		2'100.00		2'081.65	
3134.14	Gebäudeversicherungsbeiträge	4'551.70		4'600.00		7'682.75	
3134.22	Sachversicherungsbeiträge	198.25		240.00		198.25	
3134.24	Gebäudeversicherungsbeiträge	674.20		650.00		596.10	
3134.32	Sachversicherungsbeiträge	99.10		120.00		99.10	
3137	Steuern und Abgaben	18'633.60		24'671.00		17'827.95	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	17'671.60		23'801.00		16'926.30	
3137.11	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	962.00		870.00		901.65	
3139	Lehrlingsprüfungen	1'342.00		1'000.00		1'100.00	
3139.01	Lehrlingsprüfungen	1'342.00		1'000.00		1'100.00	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	2'237'706.00		2'260'800.00		2'016'573.35	
3140	Unterhalt an Grundstücken	207'078.05		213'900.00		220'290.95	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	66'933.00		59'500.00		77'717.25	
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	119'536.40		133'400.00		123'935.45	
3140.03	Unterhalt Naturschutzgebiete	20'608.65		21'000.00		18'638.25	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	475'644.00		460'000.00		393'991.25	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	299'237.65		291'000.00		241'960.70	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.02	Betrieblicher Unterhalt Strassen	144'743.10		162'000.00		152'030.55	
3141.03	Baulicher Unterhalt Bushaltestellen	31'663.25		7'000.00			
3142	Unterhalt Wasserbau	78'845.65		95'000.00		97'942.20	
3142.01	Unterhalt Gewässer	61'394.20		77'000.00		76'011.60	
3142.02	Reinigung Schlammsammler	17'451.45		18'000.00		21'930.60	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	481'945.05		542'000.00		365'683.35	
3143.11	Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	304'859.00		292'000.00		272'715.75	
3143.21	Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	177'086.05		250'000.00		92'967.60	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	994'193.25		949'900.00		938'665.60	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	599'647.65		556'660.00		598'599.80	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	394'545.60		393'240.00		340'065.80	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	606'707.09		629'584.00		598'568.72	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	90'757.19		116'970.00		61'141.02	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	90'757.19		116'970.00		61'141.02	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	232'798.55		244'020.00		283'060.85	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	113'192.60		144'680.00		121'289.40	
3151.02	Unterhalt Schiessanlagen	31'831.80		22'500.00		70'564.80	
3151.03	Unterhalt Kantonementseinrichtung	9'362.15		10'000.00		10'616.40	
3151.11	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	31'245.10		31'000.00		46'982.60	
3151.21	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	45'050.70		33'840.00		33'607.65	
3151.31	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'116.20		2'000.00			
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	34'487.30		41'080.00		37'624.15	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur	10'037.85		10'700.00		7'571.10	
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	24'449.45		30'380.00		30'053.05	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	248'664.05		227'514.00		216'742.70	
3158.01	Unterhalt von Software	248'664.05		227'514.00		216'742.70	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	61'231.70		50'782.00		79'987.10	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	61'069.70		49'182.00		79'687.10	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	61'069.70		49'182.00		79'687.10	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	162.00		1'600.00		300.00	
3161.01	Miete und Benützungskosten für Fahrzeuge/Geräte	162.00		1'600.00		300.00	
317	Spesenentschädigungen	264'551.50		323'576.00		257'637.35	
3170	Reisekosten und Spesen	148'774.90		173'692.00		130'727.75	
3170.01	Spesenentschädigungen	90'192.45		98'177.00		74'930.15	
3170.02	Freier Ratskredit	9'426.35		10'000.00		12'586.90	
3170.03	Ehrungen	885.15		300.00		359.10	
3170.04	Freier Kommissionskredit	3'352.85		7'800.00		2'733.65	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	8'537.60		8'915.00		7'901.30	
3170.06	Freier Kommissionskredit UK	41.10		900.00		286.50	
3170.07	Freier Kommissionskredit PK	772.45		900.00		100.00	
3170.08	Freier Kommissionskredit BK	952.20		900.00			
3170.09	Pauschalisierte Kosten	33'572.10		43'900.00		30'758.25	
3170.11	Spesenentschädigungen	214.55		400.00		444.60	
3170.21	Spesenentschädigungen	828.10		1'500.00		627.30	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	115'776.60		149'884.00		126'909.60	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	115'776.60		141'884.00		118'269.60	
3171.02	Beitrag an Eislaufen und Schwimmbadbesuch			8'000.00		8'640.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	275'490.07		305'700.00		569'152.20	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'000.00				289'850.20	
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'000.00				289'850.20	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	265'490.07		305'700.00		279'302.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	9'334.03		30'000.00		68'669.15	
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern	234'242.22		260'000.00		203'676.80	
3181.03	Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern	21'913.50		15'000.00		6'954.95	
3181.11	Tatsächliche Forderungsverluste			500.00		0.15	
3181.21	Tatsächliche Forderungsverluste			200.00			
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste	0.32				0.95	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	6'476.20		16'000.00		18'185.00	
3190	Schadenersatzleistungen	3'970.00		3'500.00		15'667.80	
3190.01	Schadenersatzleistungen	2'970.00		3'500.00		1'765.00	
3190.11	Schadenersatzleistungen	1'000.00				13'902.80	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199	Übriger Betriebsaufwand	2'506.20		12'500.00		2'517.20	
3199.11	Mehrwertsteuerkorrekturen			8'000.00		2'271.60	
3199.21	Mehrwertsteuerkorrekturen			2'500.00		27.20	
3199.31	Mehrwertsteuerkorrekturen	2'506.20		2'000.00		218.40	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'259'822.85		1'184'000.00		1'137'007.37	
330	Sachanlagen VV	1'212'169.30		1'184'000.00		1'125'057.27	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'212'169.30		1'184'000.00		1'125'057.27	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	9'976.55				7'371.35	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	15'103.70				39'128.30	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten	5'353.80				1'309.10	
3300.31	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert WV	21'648.60		33'000.00		8'747.00	
3300.32	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert AWE	9'899.25		5'600.00		209.45	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	85'129.90				65'073.50	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	78'260.25				16'906.40	
3300.65	Planmässige Abschreibungen Mobilien			37'000.00			
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	2'581.25				2'096.60	
3300.95	Planmässige Abschreibungen (HRM1)			99'400.00			
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	984'216.00		1'009'000.00		984'215.57	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	47'653.55				11'950.10	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	47'653.55				11'950.10	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	29'280.10					
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	18'373.45				11'950.10	
34	Finanzaufwand	686'556.65		745'740.00		770'365.55	
340	Zinsaufwand	596'762.70		706'240.00		735'769.50	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	625.50					
3400.01	Zinsen auf laufenden Verbindlichkeiten	625.50					
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	1'186.35		84'130.00		88'860.65	
3401.01	Zinsen auf kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten	1'186.35		2'630.00		3'838.40	
3401.02	Vorauszahlungszinsen Steuern			1'500.00		1'867.15	
3401.03	Vergütungszinsen			80'000.00		83'155.10	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	594'628.35		618'300.00		643'957.50	
3406.01	Zinsen auf langfristigen Finanzverbindlichkeiten	594'628.35		618'300.00		643'957.50	
3409	Übrige Passivzinsen	322.50		3'810.00		2'951.35	
3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	322.50		3'810.00		2'951.35	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	16'192.20		39'500.00		34'576.05	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	6'862.50		27'500.00		20'345.55	
3430.01	Baulicher Unterhalt	6'862.50		27'500.00		20'345.55	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	9'329.70		12'000.00		14'230.50	
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV	3'763.05		3'900.00		2'315.00	
3439.02	Heizmaterial FV	2'235.50		4'000.00		8'351.75	
3439.03	Gebäudeversicherungsbeiträge	3'331.15		4'100.00		3'563.75	
349	Verschiedener Finanzaufwand	73'601.75				20.00	
3499	Übriger Finanzaufwand	73'601.75				20.00	
3499.01	Übriger Finanzaufwand	600.00				20.00	
3499.02	Vergütungszinsen Steuern	73'001.75					
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'110'007.80		1'367'000.00		1'402'471.20	
350	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im FK	786'540.80		30'000.00			
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	786'540.80		30'000.00			
3500.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	786'540.80		30'000.00			
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	1'323'467.00		1'337'000.00		1'402'471.20	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'323'467.00		1'337'000.00		1'402'471.20	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					80'849.30	
3510.11	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung WV	645'144.00		736'000.00		719'752.00	
3510.12	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung AWE	312'695.00		469'000.00		491'495.00	
3510.51	Einlage Anschlussgebühren	132'548.00		51'000.00		56'094.90	
3510.52	Einlage Anschlussgebühren	233'080.00		81'000.00		54'280.00	
36	Transferaufwand	29'488'679.63		29'267'057.00		29'344'105.72	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
360	Ertragsanteile an Dritte	91'031.65		85'000.00		69'282.25	
3601	Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate	91'031.65		85'000.00		69'282.25	
3601.01	Verwaltungsgebühren	69'381.65		65'000.00		62'132.25	
3601.02	Einbürgerungsgebühren Bund/Kanton	21'650.00		20'000.00		7'150.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	10'631'070.50		10'470'427.00		10'701'667.45	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	9'980'470.40		9'730'047.00		10'012'199.80	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	3'732'198.00		3'543'397.00		3'814'660.50	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	116'860.85		118'000.00		117'968.60	
3611.03	Entschädigung an Kanton (Steuerinkasso/Teilungspläne)	146'272.20		145'000.00		145'479.30	
3611.04	Kostenanteile amtliche Bewertung	8'900.35		10'000.00		7'391.75	
3611.06	Lastenausgleich Sozialhilfe	5'814'716.95		5'772'150.00		5'782'253.50	
3611.07	Polizeidienstleistungen	161'522.05		141'500.00		144'446.15	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	650'600.10		740'380.00		689'467.65	
3612.01	Schulgemeinschaft Ried-Schlosswil	143'969.95		215'340.00		192'347.50	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	269'247.85		262'000.00		273'167.55	
3612.03	Interne Verrechnungen SF	72'272.30		71'620.00		43'922.60	
3612.04	Verrechnete Zinsen SF	77'420.00		89'920.00		80'070.00	
3612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr	11'590.00		21'400.00		23'860.00	
3612.13	Interne Verrechnungen WV	28'400.00		28'400.00		28'400.00	
3612.14	Verrechnete Zinsen WV			4'000.00			
3612.23	Interne Verrechnungen AWE	37'700.00		37'700.00		37'700.00	
3612.33	Interne Verrechnungen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	2'087'724.00		2'103'120.00		2'108'322.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	2'087'724.00		2'103'120.00		2'108'322.00	
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2'087'724.00		2'103'120.00		2'108'322.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	16'678'853.48		16'608'510.00		16'094'834.02	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'727'744.00		3'873'280.00		3'799'106.00	
3631.01	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	1'225'767.00		1'230'340.00		1'277'201.00	
3631.02	Lastenausgleich Ergänzungsleistungen	2'444'225.00		2'597'220.00		2'481'101.00	
3631.03	Lastenausgleich Familienzulagen	57'752.00		45'720.00		40'804.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	1'619'516.52		1'679'505.00		1'633'296.59	
3632.02	Kulturelle Institutionen Stadt Bern	299'009.00		300'000.00		296'726.00	
3632.05	Beiträge an RKZ	46'391.65		44'505.00		44'609.50	
3632.21	Beitrag an ARA-Verband und ARA anderer Gemeinden	1'274'115.87		1'335'000.00		1'291'961.09	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	7'602.00		7'000.00		7'602.00	
3634.01	Nachtbuslinien	7'602.00		7'000.00		7'602.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'407'639.00		1'767'066.00		1'274'704.70	
3635.01	Bundesfeier	10'000.00		10'000.00		10'270.00	
3635.02	Beitrag an Sportzentrum Worb AG	399'305.00		700'000.00		400'000.00	
3635.03	Beiträge an Private	180.00		180.00		180.00	
3635.04	Auswärtige Musikschulen	26'347.70		40'000.00		23'112.55	
3635.05	Musikschule Worblental/Kiesental	328'081.40		381'000.00		341'485.00	
3635.06	Beitrag an ISA	580.00		6'000.00		1'720.00	
3635.07	Beiträge an Einsatzprogramm	220'843.00		188'086.00		91'762.10	
3635.31	Beiträge an KEWU	422'301.90		441'800.00		406'175.05	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'174'519.48		1'362'763.00		1'297'531.58	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	29'839.60		31'863.00		29'576.80	
3636.02	Beitrag an Worber Post	65'290.00		65'000.00		65'290.00	
3636.03	Vereinsbeiträge	8'378.25		10'000.00		9'450.20	
3636.04	Beitrag an Regionalbibliothek Bern	114'900.00		114'900.00		112'959.25	
3636.05	Beitrag an Bibliothek Rüfenacht	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
3636.06	Beiträge an Tageselternorganisation	240'992.03		375'000.00		347'143.93	
3636.07	Beiträge an Trägerschaft Kindertagesstätte	382'498.95		410'000.00		386'525.60	
3636.08	Beitrag offene Kinder- und Jugendarbeit	296'620.65		320'000.00		310'585.80	
3637	Beiträge an private Haushalte	8'741'832.48		7'918'896.00		8'082'593.15	
3637.01	Zahnbehandlung normale Gebisse	3'982.95		3'000.00		2'610.95	
3637.02	Zahnbehandlung anormale Gebisse	93.00		4'000.00		990.45	
3637.03	Beiträge an private Haushalte	8'363.05		7'930.00		8'690.85	
3637.04	Unterstützungen	8'726'349.68		3'563'777.00		3'546'798.95	
3637.05	Mietzinse			2'382'690.00		2'354'095.40	
3637.06	Medizinalauslagen			1'420'240.00		1'387'270.75	
3637.07	Pflegegelder			525'859.00		778'779.00	
3637.08	Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe			9'900.00		1'292.50	
3637.10	Inkassogebühren	3'043.80		1'500.00		2'064.30	
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					370'000.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					370'000.00	
3650.41	WB Beteiligungen VV an öffentl. Unternehmungen					370'000.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	62'450.00		45'400.00		1'300'600.98	
389	Einlagen in das Eigenkapital	62'450.00		45'400.00		1'300'600.98	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	62'450.00		45'400.00		64'140.00	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	62'450.00		45'400.00		64'140.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					1'236'460.98	
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserve					1'236'460.98	
39	Interne Verrechnungen	454'629.00		430'980.00		518'025.15	
391	Dienstleistungen	233'939.00		243'000.00		248'085.15	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	233'939.00		243'000.00		248'085.15	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	233'939.00		243'000.00		248'085.15	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
3930.01	Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	159'810.00		127'100.00		209'060.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	159'810.00		127'100.00		209'060.00	
3940.01	Verrechnete Zinsen	159'810.00		127'100.00		209'060.00	
395	Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen	32'880.00		32'880.00		32'880.00	
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	32'880.00		32'880.00		32'880.00	
3950.01	Verrechnete Abschreibungen	32'880.00		32'880.00		32'880.00	
4	Ertrag		53'063'097.11		50'999'300.00		52'043'893.42
40	Fiskalertrag		31'253'496.30		30'208'150.00		30'519'470.25

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
400	Direkte Steuern natürliche Personen		25'580'946.30		25'998'250.00		24'996'804.30
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		22'966'983.50		23'301'650.00		22'171'755.15
4000.01	Einkommenssteuern NP		22'590'201.80		23'166'650.00		21'836'855.50
4000.21	Nach- und Strafsteuern Einkommen		37'137.55		40'000.00		84'035.15
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen (GST)		1'107'610.90		1'000'000.00		950'354.65
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen (GST)		-803'862.55		-900'000.00		-689'191.30
4000.61	Pauschale Steueranrechnung NP		-9'194.20		-10'000.00		-11'118.85
4000.81	Lotteriegewinnsteuern		45'090.00		5'000.00		820.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'212'750.65		2'163'600.00		2'253'457.45
4001.01	Vermögenssteuern NP		2'082'229.60		2'163'600.00		2'080'663.10
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen (GST)		293'709.60				340'006.65
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen (GST)		-163'188.55				-167'212.30
4002	Quellensteuern natürliche Personen		401'212.15		533'000.00		571'591.70
4002.01	Quellensteuern		392'995.20		530'000.00		564'979.10
4002.11	Quellensteuern BGSA		8'216.95		3'000.00		6'612.60
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'892'283.60		864'900.00		1'558'452.80
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		1'846'570.55		491'800.00		1'517'232.15
4010.01	Gewinnsteuern JP		999'501.20		491'800.00		906'527.35
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST)		864'617.20				629'535.75
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST)		-17'547.85				-18'830.95
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		41'539.70		370'100.00		37'326.40
4011.01	Kapitalsteuern JP		34'205.05		20'100.00		21'756.65
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST)		13'739.10		450'000.00		23'661.35
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST)		-6'404.45		-100'000.00		-8'091.60
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		4'173.35		3'000.00		3'894.25
4019.01	Holdingsteuern		4'173.35		3'000.00		3'894.25
402	Übrige direkte Steuern		3'743'866.40		3'309'000.00		3'930'772.15
4021	Grundsteuern		2'365'930.20		2'390'000.00		2'353'864.30
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'365'930.20		2'390'000.00		2'353'864.30
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'222'028.00		798'000.00		1'146'160.90

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		597'870.85		300'000.00		462'530.05
4022.11	Sonderveranlagungen (Jahressteuern)		624'157.15		498'000.00		683'630.85
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		116'576.55		90'000.00		362'568.90
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		116'576.55		90'000.00		362'568.90
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		39'331.65		31'000.00		68'178.05
4029.01	Eingang abgeschriebener Steuern periodisch		557.20		1'000.00		99.95
4029.02	Eingang abgeschriebener Steuern aperiodisch		38'774.45		30'000.00		68'078.10
403	Besitz- und Aufwandsteuern		36'400.00		36'000.00		33'441.00
4033	Hundesteuer		36'400.00		36'000.00		33'441.00
4033.01	Hundetaxen		36'400.00		36'000.00		33'441.00
41	Regalien und Konzessionen		412'250.30		501'000.00		414'980.00
412	Konzessionen		412'250.30		501'000.00		414'980.00
4120	Konzessionen		412'250.30		501'000.00		414'980.00
4120.01	Provision Stromlieferung BKW		406'494.00		500'000.00		414'880.00
4120.11	Erlöse aus Konzessionen		5'756.30		1'000.00		100.00
42	Entgelte		9'593'018.91		9'467'494.00		9'897'981.03
420	Ersatzabgaben		500'404.70		550'000.00		508'031.45
4200	Ersatzabgaben		500'404.70		550'000.00		508'031.45
4200.01	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		500'404.70		550'000.00		508'031.45
421	Gebühren für Amtshandlungen		303'481.85		256'250.00		310'008.05
4210	Gebühren für Amtshandlungen		303'481.85		256'250.00		310'008.05
4210.01	Gebührenertrag		256'366.85		220'250.00		273'548.05
4210.02	Gebührenertrag Siegelungswesen		16'670.00		16'000.00		18'457.50
4210.03	Einbürgerungsgebühren		30'445.00		20'000.00		18'002.50
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		5'737'679.70		5'558'100.00		5'486'495.30
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'737'679.70		5'558'100.00		5'486'495.30

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		118'451.60		121'200.00		120'581.65
4240.11	Verbrauchsgebühr		1'270'413.90		1'284'000.00		1'303'504.70
4240.12	Grundgebühren		489'537.95		480'000.00		483'646.80
4240.13	Wassermessermiete		3'757.05		2'500.00		2'987.85
4240.14	Löschschutz (wiederkehrend)		2'075.00		2'200.00		2'049.95
4240.21	Benützungsgebühren		1'239'738.35		1'345'900.00		1'365'485.00
4240.22	Grundgebühren		834'545.35		835'000.00		811'041.65
4240.23	Schmutzbeiwerte		23'849.15		2'000.00		4'059.65
4240.24	Regenabwassergebühr		202'907.65		201'800.00		202'792.00
4240.31	Benützungsgebühren (Gebührenmarken)		635'887.50		610'000.00		541'867.00
4240.32	Grundgebühren		499'438.70		495'000.00		496'218.75
4240.33	Entsorgungsgebühren Kadaver		51'449.50		46'500.00		41'885.40
4240.51	Anschlussgebühren WV		128'700.00		50'000.00		52'300.00
4240.52	Einmalige Löschschutzgebühr		3'848.00		1'000.00		3'794.90
4240.53	Anschlussgebühren Schmutzabwasser		199'360.00		80'000.00		43'840.00
4240.54	Anschlussgebühren Regenabwasser		33'720.00		1'000.00		10'440.00
425	Erlös aus Verkäufen		106'823.23		114'800.00		122'604.88
4250	Verkäufe		106'823.23		114'800.00		122'604.88
4250.01	Verkaufserlös		2'575.00		500.00		1'708.00
4250.03	Verkaufserlös SBB-Tageskarten		9'342.35		4'000.00		5'920.45
4250.11	Übriger Verkaufserlös		306.00		1'000.00		18'600.00
4250.31	Verkauf Altpapier		59'119.99		71'500.00		60'109.38
4250.32	Verkauf Altglas		33'833.80		36'000.00		36'267.05
4250.33	Verkauf Altmetail		1'646.09		1'800.00		
426	Rückerstattungen		2'899'987.08		2'948'094.00		3'426'345.95
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'899'987.08		2'948'094.00		3'426'345.95
4260.01	Rückerstattungen		383'987.28		158'695.00		274'863.15
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		84'485.35		36'200.00		116'925.45
4260.03	Elternbeiträge		140'892.25		108'000.00		116'566.50
4260.04	Essensbeiträge		126'977.00		102'800.00		104'371.10
4260.05	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		181'588.65		94'841.00		248'510.65
4260.06	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg)		1'979'203.95		2'442'758.00		2'561'172.25
4260.07	Elternbeiträge Ferienbetreuung		1'550.00		4'800.00		1'010.00
4260.11	Rückerstattungen		1'302.60				2'926.85
427	Bussen		44'642.35		40'000.00		44'495.40

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4270	Bussen		44'642.35		40'000.00		44'495.40
4270.01	Bussen		44'642.35		40'000.00		44'495.40
429	Übrige Entgelte				250.00		
4290	Übrige Entgelte				250.00		
4290.01	Eingang abgeschriebener Forderungen				250.00		
43	Verschiedene Erträge		8'000.00				
439	Übriger Ertrag		8'000.00				
4390	Übriger Ertrag		8'000.00				
4390.01	Übriger Ertrag		8'000.00				
44	Finanzertrag		879'650.00		835'905.00		1'045'318.29
440	Zinsertrag		133'909.40		121'500.00		148'613.15
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		132'279.95		121'500.00		146'684.25
4401.01	Zinsen Kontokorrentguthaben		412.05		1'000.00		2'339.10
4401.02	Verzugszinsen		75.15		500.00		220.15
4401.03	Verzugszinsen Steuern		131'792.75		120'000.00		144'125.00
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		1'629.45				1'928.90
4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		1'629.45				1'928.90
441	Realisierte Gewinne FV		162'537.00				160'170.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		162'537.00				160'170.00
4411.01	Buchgewinne Grundstücke FV		153'653.00				
4411.41	Buchgewinne Liegenschaften FV (Gebäude)		8'884.00				160'170.00
442	Beteiligungsertrag FV		2'487.00		2'000.00		2'487.00
4420	Dividenden		2'487.00		2'000.00		2'487.00
4420.01	Dividenden (Zinsen Finanzvermögen)		2'487.00		2'000.00		2'487.00
443	Liegenschaftenertrag FV		249'676.25		263'400.00		264'479.80

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		249'676.25		263'400.00		264'479.80
4430.01	Miet- und Pachtzinserträge		97'347.20		102'800.00		109'183.40
4430.02	Baurechtszinsen		145'369.05		151'400.00		147'336.40
4430.03	Pachtzinsen Pflanzland		6'960.00		9'200.00		7'960.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		12'180.00				15'750.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		12'180.00				15'750.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		12'180.00				15'750.00
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV				127'750.00		127'557.65
4450	Erträge aus Darlehen VV				127'750.00		127'557.65
4450.01	Darlehenszinsen ARA						-192.35
4450.02	Darlehenszinsen Verwaltungsvermögen				127'750.00		127'750.00
447	Liegenschaftenertrag VV		318'860.35		321'255.00		326'260.69
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		142'990.50		145'255.00		152'006.80
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		139'429.50		143'235.00		146'929.80
4470.11	Miet- und Pachtzinserträge		2'361.00		520.00		3'591.00
4470.21	Miet- und Pachtzinserträge		1'200.00		1'500.00		1'486.00
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		28'152.00		23'000.00		28'152.00
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen		28'152.00		23'000.00		28'152.00
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		147'717.85		153'000.00		146'101.89
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		147'717.85		153'000.00		146'101.89
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		564'596.75		109'520.00		8'956.45
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		490'095.80		70'920.00		
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.FK		449'845.80		40'920.00		
4500.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.FK		449'845.80		40'920.00		
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		40'250.00		30'000.00		
4501.01	Entnahmen aus Fonds des FK		40'250.00		30'000.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		74'500.95		38'600.00		8'956.45
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		74'500.95		38'600.00		8'956.45
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		42'953.10				
4510.11	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhaltung WV		21'648.60		33'000.00		8'747.00
4510.21	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhaltung AWE		9'899.25		5'600.00		209.45
46	Transferertrag		9'856'950.85		9'446'251.00		9'483'826.85
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		8'292'736.30		8'043'343.00		8'031'860.05
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		7'856'417.40		7'680'953.00		7'582'882.85
4611.01	Provisionen Kirchensteuerinkasso/Qst		44.00		10'500.00		10'444.80
4611.03	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Sozialhilfe		7'701'301.00		7'503'947.00		7'418'625.15
4611.04	Kantonsbeitrag an Verwaltungskosten		44'745.00		46'000.00		45'728.90
4611.05	Kantonsbeitrag an Einsatzprogramm		108'953.00		108'086.00		108'084.00
4611.06	Heimatliche Vergütungen		1'374.40		12'420.00		
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		436'318.90		362'390.00		448'977.20
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		177'171.55		68'530.00		183'381.90
4612.02	Rückerstattungen		1'872.45				604.00
4612.03	Interne Verrechnungen SF		123'372.30		122'720.00		95'022.60
4612.04	Verrechnete Zinsen Gde.Betriebe				18'500.00		
4612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr		11'590.00		23'630.00		25'690.00
4612.07	Beiträge anderer Gemeinden		7'614.05		5'000.00		16'603.95
4612.08	Anteil Selbstbehalt andere Gemeinden		12'278.55		11'700.00		24'434.75
4612.11	Interne Verrechnungen WV		25'000.00		25'000.00		25'000.00
4612.12	Verrechnete Zinsen WV		29'870.00		36'970.00		31'720.00
4612.22	Verrechnete Zinsen AWE		46'090.00		48'100.00		43'990.00
4612.32	Verrechnete Zinsen Abfall		1'460.00		2'240.00		2'530.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		704'064.00		720'970.00		724'838.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		146'758.00		147'370.00		144'484.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		146'758.00		147'370.00		144'484.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		557'306.00		573'600.00		580'354.00
4622.71	Leistungen aus Finanzausgleich		557'306.00		573'600.00		580'354.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		854'459.10		681'938.00		722'265.85

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		600'871.10		447'100.00		485'849.85
4631.01	Kantonsbeiträge		600'871.10		447'100.00		485'849.85
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		172'590.00		160'000.00		155'550.00
4632.01	Betriebsbeiträge anderer Gemeinden		172'590.00		160'000.00		155'550.00
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		80'998.00		74'838.00		80'866.00
4634.01	Beiträge Gebäudeversicherung		80'998.00		74'838.00		80'866.00
469	Übriger Transferertrag		5'691.45				4'862.95
4699	Rückverteilungen		5'691.45				4'862.95
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		5'691.45				4'862.95
48	Ausserordentlicher Ertrag		40'505.00				155'335.40
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		40'505.00				155'335.40
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		40'505.00				40'505.40
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		40'505.00				40'505.40
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						114'830.00
4896.01	Entnahme Neubewertungsreserve						114'830.00
49	Interne Verrechnungen		454'629.00		430'980.00		518'025.15
491	Dienstleistungen		233'939.00		243'000.00		248'085.15
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		233'939.00		243'000.00		248'085.15
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		233'939.00		243'000.00		248'085.15
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		28'000.00		28'000.00		28'000.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		28'000.00		28'000.00		28'000.00
4930.01	Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten		28'000.00		28'000.00		28'000.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		159'810.00		127'100.00		209'060.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		159'810.00		127'100.00		209'060.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.01	Verrechnete Zinsen Finanzvermögen		115'970.00		82'200.00		165'220.00
4940.02	Verrechnete Zinsen Fürsorgeleistungen				1'060.00		
4940.03	Verrechnete Zinsen Tagesschule		43'840.00		43'840.00		43'840.00
495	Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen		32'880.00		32'880.00		32'880.00
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		32'880.00		32'880.00		32'880.00
4950.01	Verrechnete Abschreibungen		32'880.00		32'880.00		32'880.00
9	Abschlusskonten	1'095'752.36	30'269.14	589'925.00	131'847.00	487'951.31	213'560.92
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'095'752.36	30'269.14	589'925.00	131'847.00	487'951.31	213'560.92
900	Abschluss Erfolgsrechnung	1'095'752.36	30'269.14	589'925.00	131'847.00	487'951.31	213'560.92
9000	Ertragsüberschuss	492'132.18		304'625.00			
9000.01	Ertragsüberschuss	492'132.18		304'625.00			
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	603'620.18		285'300.00		487'951.31	
9010.11	Einlage Spezialfinanzierung RA WV	220'714.60		112'750.00		139'190.25	
9010.21	Einlage Spezialfinanzierung RA AWE	382'905.58		172'550.00		348'761.06	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		30'269.14		131'847.00		213'560.92
9011.01	Entnahme Spezialfinanzierung				50'717.00		
9011.31	Entnahme Spezialfinanzierung RA Abfall		30'269.14		81'130.00		213'560.92

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG INSTITUTIONELL	4'313'175.25	1'595'305.15			5'871'257.15	1'180'004.20
1	Präsidialabteilung	442'226.20					
	Nettoausgaben		442'226.20				
110	Zentrale Dienste	310'663.65					
	Nettoausgaben		310'663.65				
5060.03	Telefonie, Wechsel auf VoIP (Schulen, Werkhof, FWM)	164'264.55					
5200.01	Ersatz Software Sozialdienste	146'399.10					
166	Bibliothekswesen	131'562.55					
	Nettoausgaben		131'562.55				
5060.01	Gemeindebibliothek, Einrichtung	131'562.55					
3	Bauabteilung	3'500'952.55	1'590'705.15			5'871'257.15	1'175'404.20
	Nettoausgaben		1'910'247.40				4'695'852.95
300	Bauabteilung					3'004.55	
	Nettoausgaben						3'004.55
5290.01	Überprüfung Hauswartekonzept					3'004.55	
311	Sportanlagen	18'477.00	7'500.00				7'500.00
	Nettoausgaben		10'977.00				
	Nettoeinnahmen					7'500.00	
5040.03	Projektierung Neubau Kunstrasenspielfeld	18'477.00					
5460.01	Darlehen Tennisclub Worb		7'500.00				7'500.00
312	Parkanlagen	360'198.90	59'814.25			153.90	73'751.85
	Nettoausgaben		300'384.65				
	Nettoeinnahmen					73'597.95	
5040.01	Spielplatz Robi, Neugestaltung (Liegensch.)	315'606.65				153.90	
5060.01	Spielplatz Robi, Neugestaltung (Mobiliar)	44'592.25					
6360.01	Beiträge an Neugestaltung Spielplatz Robi		59'814.25				73'751.85
314	Umweltschutz	8'000.00				10'120.00	
	Nettoausgaben		8'000.00				10'120.00
5550.01	Anteilscheine OptimaSolar	8'000.00				10'120.00	
316	Unterhalt Gewässer	346'175.60	1'523'390.90			3'025'677.65	1'069'252.35

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoausgaben						1'956'425.30
	Nettoeinnahmen	1'177'215.30					
5020.02	WBP Worble Abschnitt 1A	7'182.15				19'447.10	
5020.03	WBP Worble Abschnitt 1B	1'026.00					
5020.04	WBP Worble Abschnitt 2	167'789.15				1'906'339.95	
5020.05	WBP Worble Abschnitt 3	111'810.90				997'307.95	
5020.06	WBP Worble Abschnitt 4	58'367.40				102'582.65	
6300.01	Bundesbeiträge Wasserbauplan		1'462'507.60				6'243.00
6310.01	Kantonsbeiträge Wasserbauplan		60'883.30				1'063'009.35
320	Planung, Raumplanung	122'101.05				2'279.75	
	Nettoausgaben		122'101.05				2'279.75
5290.01	Ortsplanung inkl. Energierichtplan	118'425.35					
5290.02	Zentrumsgestaltung Rüfenacht	3'675.70				2'279.75	
330	Unterhalt Strassen	152'627.15				63'116.45	
	Nettoausgaben		152'627.15				63'116.45
5010.01	Sanierung Mattenstrasse	6'424.95				12'194.75	
5010.02	Kleintiertunnel Spange Nord	3'132.00				32'430.10	
5010.04	ESP Wobo Süd N9, Geh- + Radweg	5'000.00					
5030.01	Multifunktionsplatz Stärnematt	138'070.20				18'491.60	
332	Öffentliche Beleuchtung	49'511.55				163'306.35	15'900.00
	Nettoausgaben		49'511.55				147'406.35
5010.01	Strassenbeleuchtung, Umrüstung auf LED					7'157.20	
5010.02	Strassenbeleuchtung, Werterhaltungsmassnahmen 2015					55'703.45	
5010.03	Strassenbeleuchtung, Werterhaltungsmassnahmen 2016	49'511.55				100'445.70	
6300.01	Bundesbeiträge öffentl. Beleuchtung						15'900.00
335	Werkhof (Betrieb)					116'596.85	
	Nettoausgaben						116'596.85
5060.01	Kehrmaschine MFH CS 250					116'596.85	
350	Wasserversorgung	1'295'661.75				656'950.30	9'000.00
	Nettoausgaben		1'295'661.75				647'950.30
5031.01	WV Netzersatz Schulhausstrasse	82'871.20				313'746.65	
5031.02	Netzersatz Augsburgereitung	70'866.90				12'005.95	
5031.03	Netzersatz Rubigenstrasse	167'498.55				7'425.60	
5031.04	Netzersatz Bernstrasse	540'395.10				23'265.75	
5031.05	Netzersatz Bahnhofstrasse	564.30				16'556.80	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5031.06	Netzersatz Beitenwilstrasse					34'793.00	
5031.07	Netzerweiterung Wislen/Hofmatt/ILauigasse	146'048.60				118'663.00	
5031.08	Pumpenersatz Altägerten					120'554.05	
5031.09	Netzerweiterung Holti					1'445.15	
5031.10	ESP Worboden Süd N9, Ersatz/Ergänzung Teil 1	287'417.10				8'494.35	
6310.01	Kantonsbeiträge Wasserversorgung						9'000.00
355	Abwasserentsorgung	626'597.65				165'137.40	
	Nettoausgaben		626'597.65				165'137.40
5032.01	Netzanpassung und -erweiterung ESP Wobo	1'642.90				1'278.90	
5032.03	Netzersatz Lauigasse-Mülacher	1'883.25				14'274.55	
5032.04	Sanierung Worble-Kanal (GEP MP3)	5'211.25				9'492.30	
5032.05	Netzverbindung Worble-Wydenkanal Bernstr./Kirchw. (GEP MP3)	518'594.15				104'149.45	
5032.06	Netzverbindung Wyden-/Worblenkanal Eigerkreisel (GEP MP3)					4'745.35	
5032.08	San. öffentl. Leitungsnetz AWE	58'933.95				1'235.00	
5032.09	Leistungsvergrößerung Bahnhofstrasse					15'750.00	
5032.10	ARA Rüfenacht, Rechensiebanlage (GEP MP2)	16.50				14'211.85	
5032.21	Übernahme regionale Kanäle durch Gde.verband	40'315.65					
372	Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.	118'020.45				19'797.45	
	Nettoausgaben		118'020.45				19'797.45
5040.01	KG Hänsel + Gretel, Schulcontainer	4'360.25				6'480.00	
5040.02	KG Hänsel + Gretel, Abbruch und Neubau	113'660.20				13'317.45	
373	Primarschulanlagen Worb	28'084.30				14'490.60	
	Nettoausgaben		28'084.30				14'490.60
5040.01	Wyden 2, San. Turnhallen + Verbindungstrakt	28'084.30					
5040.02	SA Wyden, Zaunanpassungen Rasenplatz					14'490.60	
374	Schulzentrum Worboden	106'425.15				3'691.25	
	Nettoausgaben		106'425.15				3'691.25
5040.01	SA Worboden, San. Lift	106'425.15					
5040.02	Sanierung Flachdach Garderoben Turnhalle					2'801.25	
5040.03	Neugestaltung Lehrerarbeitsbereich					890.00	
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	184'072.00				1'615'254.90	
	Nettoausgaben		184'072.00				1'615'254.90
5040.01	SA Rüfenacht, Zentral. Sek.stufe 1	184'072.00				1'576'287.85	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.02	SA Rüfenacht, baulicher Unterhalt 2015					38'967.05	
383	Fürsorgelienschaften FZH AHVW					8'569.35	
	Nettoausgaben						8'569.35
5040.01	Äusserer Stalden, Anpassung Sicherheit					8'569.35	
388	Gemeindesaal	85'000.00				3'110.40	
	Nettoausgaben		85'000.00				3'110.40
5060.01	Anschaffung Stühle Gemeindesaal	85'000.00				3'110.40	
4	Sozialdienste		4'600.00				4'600.00
	Nettoeinnahmen	4'600.00				4'600.00	
436	Jugendarbeit, Jugendberatung		4'600.00				4'600.00
	Nettoeinnahmen	4'600.00				4'600.00	
5460.01	Darlehen Trägerverein Jugendarbeit Worb		4'600.00				4'600.00
5	Polizeiabteilung	369'996.50					
	Nettoausgaben		369'996.50				
525	Feuerwehr	369'996.50					
	Nettoausgaben		369'996.50				
5060.01	Beschaffung Kleinlöschfahrzeug	369'996.50					

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	5'908'480.40	5'908'480.40			7'053'376.45	7'053'376.45
5	Investitionsausgaben	5'908'480.40				7'053'376.45	
50	Sachanlagen	4'036'675.10				5'855'852.85	
5010	Strassen/Verkehrswege	64'068.50				207'931.20	
5010.01	Strassen / Verkehrswege	64'068.50				207'931.20	
5020	Wasserbau	346'175.60				3'025'677.65	
5020.01	Wasserbau	346'175.60				3'025'677.65	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	138'070.20				18'491.60	
5030.01	Übrige Tiefbauten allgemein	138'070.20				18'491.60	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	1'295'661.75				656'950.30	
5031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	1'295'661.75				656'950.30	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	626'597.65				165'137.40	
5032.01	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	626'597.65				165'137.40	
5040	Hochbauten	770'685.55				1'661'957.45	
5040.01	Hochbauten	770'685.55				1'661'957.45	
5060	Mobilien	795'415.85				119'707.25	
5060.01	Mobilien	795'415.85				119'707.25	
52	Immaterielle Anlagen	268'500.15				5'284.30	
5200	Software	146'399.10					
5200.01	Software	146'399.10					
5290	Übrige immaterielle Anlagen	122'101.05				5'284.30	
5290.01	Übrige immaterielle Anlagen	122'101.05				5'284.30	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	8'000.00				10'120.00	
5550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	8'000.00				10'120.00	
5550.01	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	8'000.00				10'120.00	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
59	Übertrag an Bilanz	1'595'305.15				1'182'119.30	
5900	Passivierte Einnahmen	1'595'305.15				1'182'119.30	
5900.01	Passivierte Einnahmen	1'595'305.15				1'182'119.30	
6	Investitionseinnahmen		5'908'480.40				7'053'376.45
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		1'583'205.15				1'167'904.20
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		1'462'507.60				22'143.00
6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund		1'462'507.60				22'143.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		60'883.30				1'072'009.35
6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		60'883.30				1'072'009.35
6360	Inv.beiträge von priv.Org.o.Erwerbszweck		59'814.25				73'751.85
6360.01	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne		59'814.25				73'751.85
64	Rückzahlung von Darlehen		12'100.00				12'100.00
6460	Rückz.v.Darlehen an priv.Org.o.Erwerbsz.		12'100.00				12'100.00
6460.01	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne		12'100.00				12'100.00
69	Übertrag an Bilanz		4'313'175.25				5'873'372.25
6900	Aktivierte Ausgaben		4'313'175.25				5'873'372.25
6900.01	Aktivierte Ausgaben		4'313'175.25				5'873'372.25
	Nettoinvestitionen	2'717'870.10				4'691'252.95	