



Einwohnergemeinde

**ROHRBACH**  
s'Dorf zum läbe

---

# BUDGET 2016

**Gemeindeverwaltung  
Rohrbach**  
Bahnhofstrasse 9  
4938 Rohrbach

062 965 31 31  
gemeinde@rohrbach-be.ch  
www.rohrbach-be.ch



## INHALTSVERZEICHNIS

Vorbericht zum Budget 2016	1 - 13
Ergebnisse - Gestufte Erfolgsausweise	
Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	14
Ergebnis Allgemeiner Haushalt und Kommentar	15 - 16
Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser und Kommentar	17 - 18
Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser und Kommentar	19 - 20
Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall und Kommentar	21 - 22
Erfolgsrechnung – Gliederung nach Sachgruppen	23
Erfolgsrechnung - Gliederung nach Funktionen (Zusammenzug)	24
Investitionsrechnung - Gliederung nach Funktionen (Zusammenzug)	25
Anträge des Gemeinderates	26
Erfolgsrechnung	27 - 54
Investitionsrechnung	55 - 57



## **VORBERICHT ZUM BUDGET 2016**

### **Nach HRM 2**

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

## **0 Auf einen Blick**

- Die Steueranlagen bleiben gegenüber dem Vorjahr unverändert.
- Die Gebührenansätze der spezialfinanzierten Bereich Wasser, Abwasser und Kehricht bleiben gegenüber 2015 unverändert
- Die Investitionsrechnung sieht den Ersatz der EDV Anlage/Server auf der Gemeindeverwaltung vor. Zudem soll auch die Planung des Hochwasserschutzes vorangetrieben werden. Gesamthaft wird mit Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 120'000.00 gerechnet.
- Die Einwohnergemeinde Rohrbach weist per Ende 2016 keine Schulden auf.
- Das voraussichtliche Defizit in der Höhe von Fr. 51'330.00 kann aus dem vorhandenen Bilanzüberschuss finanziert werden.

## **1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)**

### **1.1 Allgemeines**

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

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



### 1.2 Terminologie

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

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

### 1.3 Kontenplan

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

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

### 1.4 Abschreibungen

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

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Aufgrund der vorgenommenen zusätzlichen Abschreibungen im Jahr 2015 wird die Einwohnergemeinde Rohrbach per 1.1.2016 kein abschreibungspflichtiges Verwaltungsvermögen im steuerfinanzierten Haushalt aus den Vorjahren aufweisen.

#### 1.4.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1. bis 4.2.3 GV)

Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser:

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2016



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

### 1.4.3 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2016 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien (Anhang 2 GV) und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellen Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen neu linear nach Nutzungsdauer und werden wo eine Zuordnung möglich ist, direkt in den jeweiligen Funktionen verbucht.

### 1.4.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss gemäss Budget (ohne SF)		-51'330.00
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	120'000.00	
./. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	14'000.00	
Differenz	106'000.00	
<b>Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)</b>		<b>0.00</b>
Ergebnis Budget (ohne SF)		-51'330.00

Die ordentlichen Abschreibungen sind zwar kleiner als die Nettoinvestitionen. Da aber im Allgemeinen Haushalt ein Aufwandüberschuss budgetiert wird, müssen keine zusätzlichen Abschreibungen vorgenommen werden

### 1.5 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen im Steuerhaushalt bis zum Betrag von Fr. 40'000.00, bei den Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Kehricht bis zum Betrag von Fr. 20'000.00, (maximal bis zur Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00 gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.



### 1.6 Übergang HRM1 – HRM2 (Vergleich zum Voranschlag 2015)

Der Voranschlag 2015 wurde auf die Kontenstruktur nach HRM2 umgeschlüsselt, damit ein Vergleich mit dem Budget 2016 möglich ist. Aufgrund der laufenden Anpassungen der Arbeitspapiere können sich trotzdem gewisse Abweichungen in einzelnen Bereichen ergeben.

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

Der prognostizierte Aufwandüberschuss von Fr. 51'330.00 bedeutet gegenüber dem Vorjahresbudget eine deutliche Verbesserung. Das Budget 2015 sieht einen Aufwandüberschuss von Fr. 1'177'140.00 vor. Die massive Abweichung zwischen den beiden Budgets ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass im Budgetjahr 2015 geplant ist sämtliches steuerfinanziertes Verwaltungsvermögen über zusätzliche Abschreibungen zu eliminieren. Entsprechend tief fallen deshalb die Abschreibungen des allgemeinen Haushaltes im Budgetjahr 2016 aus. Zusätzlich erreichen die Neu- und Ersatzanschaffungen bei weitem nicht den Vorjahreswert.

<b>Steueranlage:</b>	<b>der einfachen Steuer</b>	<b>1,5</b>
<b>Liegenschaftssteuer:</b>	<b>Promille des amtlichen Wertes</b>	<b>1,0</b>

Die Grundlage für die Budgetierung der Steuererträge bilden die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung, Stand 2. Rate 2015. Bei den Steuererträgen der natürlichen Personen wurde auf dieser bereinigten Basis ein Wachstum bei den Einkommens- und Vermögenssteuern von jeweils 1 % angenommen. Auch bei den juristischen Personen wurde ein Wachstum von 1 % prognostiziert, dies jedoch auf einer deutlichen tieferen Basis als der Ertrag aus dem Rechnungsjahr 2014.

Die Beiträge an die Lehrerbesoldung wurden aufgrund der aktuellen Vollzeiteneinheiten (VZE), Stand 15.09.2015 und mit Hilfe des Kalkulationstools NFV der Erziehungsdirektion berechnet. Sämtliche Beiträge an die Lastenausgleiche basieren auf den Prognosedaten des Kantons Bern und entsprechen den Berechnungen der Finanzplanungshilfe.

### Wiederkehrende Gebühren 2016

<b>Ersatzabgabe Feuerwehr:</b>	von der Staatssteuer	6 %	unverändert
	Minimum	Fr. 20.00	unverändert
	Maximum	Fr. 400.00	unverändert
<b>Wasser: *</b>	Grundgebühr pro BW (für die ersten 80 BW)	Fr. 5.00	unverändert

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2016



	Grundgebühr pro BW (ab 80 BW)	Fr.	3.00	unverändert
	Verbrauchsgebühr pro m <sup>3</sup>	Fr.	1.90	unverändert
	Löschgebühr (für die ersten 1000 m <sup>3</sup> uR pro volle 100 m <sup>3</sup> )	Fr.	15.00	unverändert
	für alle weiteren	Fr.	5.00	unverändert
<b>Abwasser: **</b>	Grundgebühr pro BW	Fr.	6.00	unverändert
	Grundgebühr Regenabwasser pro BW	Fr.	0.60	unverändert
	Verbrauchsgebühr pro m <sup>3</sup>	Fr.	2.60	unverändert
<b>Kehricht: **</b>	Grundgebühr für Einzelpersonenhaushalt	Fr.	32.00	unverändert
	Grundgebühr für Mehrpersonenhaushalt	Fr.	56.00	unverändert
	Grundgebühr Kleingewerbe	Fr.	32.00	unverändert
	Gewerbebetriebe	Fr.	56.00	unverändert
	Industrie	Fr.	160.00	unverändert
	Kehrichtsäcke 35 l (Rolle à 10 Säcke)	Fr.	20.00	unverändert
	Kehrichtsäcke 60 l (Rolle à 10 Säcke)	Fr.	31.00	unverändert
	Kehrichtsäcke 110 l (Rolle à 10 Säcke)	Fr.	60.00	unverändert
	Bündelmarken	Fr.	6.00	unverändert
	Sperrgutmarken	Fr.	22.00	unverändert
	Containermarken 400 l	Fr.	20.00	unverändert
	Containermarken 800 l	Fr.	32.50	unverändert
	Grünabfuhr Jahresmarken 140 l	Fr.	80.00	unverändert
	Grünabfuhr Jahresmarken 240 l	Fr.	100.00	unverändert
	Grünabfuhr Jahresmarken 770 l	Fr.	400.00	unverändert
	Grünabfuhr Einzelmarken 140 l	Fr.	7.00	unverändert
	Grünabfuhr Einzelmarken 240 l	Fr.	12.00	unverändert
<b>Hundetaxe je Hund:</b>		Fr.	50.00	unverändert

\* zuzüglich 2,5 % Mehrwertsteuer

\*\* zuzüglich 8.0 % Mehrwertsteuer

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2016



### 2.2 Erfolgsrechnung

#### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

		Budget 2016	Budget 2015
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>842'610.00</b>	<b>837'550.00</b>
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>42'050.00</b>	<b>42'050.00</b>
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	42'050.00	42'050.00
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>674'850.00</b>	<b>668'650.00</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	674'850.00	668'650.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>116'310.00</b>	<b>115'500.00</b>
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'380.00	44'140.00
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	39'800.00	40'200.00
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'700.00	14'850.00
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'520.00	12'420.00
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'910.00	3'890.00
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>9'400.00</b>	<b>11'350.00</b>
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'400.00	11'350.00

Beim Lohnaufwand wurde gegenüber dem Budget 2015 eine generelle Kostensteigerung von 1 % prognostiziert. Die Budgetierung basiert auf einem unveränderten Gesamtvolumen der Stellenprozente. Darin enthalten sind allfällige individuelle Gehaltsaufstiege sowie der Ausgleich einer angenommenen Teuerung. Allfällige Veränderungen und Wechsel der Gehaltsklassen wurden nach Möglichkeit berücksichtigt. Allfällige Abweichungen aufgrund der Beschlüsse des Gemeinderates als Resultat der Mitarbeitergespräche 2015 sind möglich.



# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2016



### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

		Budget 2016	Budget 2015
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'076'520.00</b>	<b>1'069'490.00</b>
310	Material - und Warenaufwand	180'360.00	198'760.00
311	Nicht aktivierbare Anlagen	64'300.00	89'250.00
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	123'680.00	106'180.00
313	Dienstleistungen und Honorare	307'060.00	280'770.00
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	175'800.00	191'700.00
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	61'450.00	49'060.00
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren	37'700.00	35'400.00
317	Spesenentschädigungen	68'370.00	61'270.00
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	55'300.00	54'600.00
319	Verschiedener Betriebsaufwand	2'500.00	2'500.00

Der Sachaufwand liegt als Ganzes nur leicht über dem Vorjahresniveau. Für die Begründung einzelner grösserer Verschiebungen wird auf die Erläuterungen unter Kapitel 2.2.4 verwiesen.

### 2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

		Budget 2016	Budget 2015
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>	<b>2'233'000.00</b>	<b>2'168'000.00</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>	<b>1'773'000.00</b>	<b>1'729'000.00</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	1'607'000.00	1'561'000.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	156'000.00	153'000.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen	10'000.00	15'000.00

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2016



		Budget 2016	Budget 2015
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>	<b>160'000.00</b>	<b>140'000.00</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	155'000.00	135'000.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	5'000.00	5'000.00
<b>402</b>	<b>Übrige Direkte Steuern</b>	<b>294'000.00</b>	<b>293'000.00</b>
4021	Grundsteuern	226'000.00	221'000.00
4022	Vermögensgewinnsteuern	60'000.00	65'000.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	3'000.00	3'000.00
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	5'000.00	4'000.00
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>	<b>6'000.00</b>	<b>6'000.00</b>
4033	Hundetaxen	6'000.00	6'000.00

Die Grundlage für die Budgetierung der Steuererträge bilden die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung, Stand 2. Rate 2015. Bereinigt gehen wir davon aus, dass der effektive Steuerertrag bei den natürlichen Personen rund Fr. 30'000 über dem Prognosewert 2015 liegen wird. Basierend auf diesem Wert wurde bei den Einkommens- und Vermögenssteuern ein Wachstum von 1 % angenommen. Auch bei den Juristischen Personen gehen wir von einem leicht höheren Wert aus als das Vorjahresbudget (+20'000), wobei es in diesem Bereich je nach Geschäftsgang und Arbeitsstand der Steuerverwaltung zu erheblichen Schwankungen kommen kann. Aufgrund von Nachschätzungen der amtlichen Werte aufgrund von realisierten Um- und Neubauten wird auch bei den Grundsteuern mit einer leichten Zunahme gerechnet.

### 2.2.4 Erläuterung zu den einzelnen Aufgabenbereichen

<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>Nettoaufwand 2015</b>	<b>533'630.00</b>
		<b>Nettoaufwand 2016</b>	<b>499'420.00</b>

0220 Es ist geplant den Server und die Computer auf der Gemeindeverwaltung zu ersetzen (siehe Investitionsprogramm). Die Abschreibungen auf dem Investitionsbeitrag erfolgen linear, betragen gemäss Nutzungsdauer voraussichtlich Fr. 14'000.00 und werden direkt in der jeweiligen Funktion verbucht.

Die Einwohnergemeinde Rohrbach ist neu für die Rechnungsführung des Oberstufenverbandes zuständig. Gemäss Dienstleistungsvertrag beträgt die Entschädigung für diese Arbeiten Fr. 15'000.00.

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2016



<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>		<b>Nettoaufwand 2015</b>	<b>31'300.00</b>
		<b>Nettoaufwand 2016</b>	<b>30'200.00</b>

- 1400 Beim Gebührenertrag wird nicht mehr unterschieden zwischen Rückerstattungen und eigentlichen Gebühren der Gemeinde. Der Aufwand wird wie der Ertrag pro Abteilung zusammengefasst.
- 1506 Die Feuerwehr ist eine einseitige Spezialfinanzierung. Der prognostizierte Aufwandüberschuss von Fr. 2'600.00 kann dem vorhandenen Eigenkapital entnommen werden. Die Feuerwehrorganisation ist somit erfolgsneutral dargestellt.
- 1610 Auf die Durchführung einer militärischen Entlassungsfeier wird verzichtet.
- 1626 Beim Zivilschutz ist die Umnutzung des Sanitäts- und Kommandopostens in der Zivilschutzanlage beim Schulhaus vorgesehen. Die Kosten für die Planung des Rückbaus und Projektierung der Umnutzung belaufen sich auf voraussichtlich Fr. 11'800.00.

<b>2 Bildung</b>		<b>Nettoaufwand 2015</b>	<b>1'077'110.00</b>
		<b>Nettoaufwand 2016</b>	<b>1'037'600.00</b>

Die Beiträge an die Lehrerbesoldung wurden aufgrund der aktuellen Vollzeiteinheiten (VZE), Stand 15.09.2015 und mit Hilfe des Kalkulationsstools NFV der Erziehungsdirektion berechnet. Sämtliche Beiträge an die Lastenausgleiche basieren auf den Prognosedaten des Kantons Bern und entsprechend den Berechnung der Finanzplanungshilfe. Bei den Gehaltskostenanteilen für die besonderen Massnahmen sowie den Betriebskosten dieses Bereiches wurde mit einer Rückerstattung der Vertragsgemeinden von 85 % gerechnet.

- 2120 Die Anschaffung von Lehrmittel werden neu auf die Schulstufen aufgeteilt.
- 2170 Es im Budgetjahr vorgesehen, eine weitere Tranche Schulmobiliar zu ersetzen. Budgetiert wurde ein Betrag von Fr. 36'000.00 welcher aufgrund der durch den Gemeinderat festgelegten Aktivierungsgrenze der Erfolgsrechnung zu belasten ist.

Der Ersatz der Wegleuchten und Umstellung auf die neue LED-Technologie beim Schulhaus ist für 2016 vorgesehen.

Für das Budgetjahr ist die Reinigung des Sportplatzes vorgesehen. Voraussichtliche Kosten Fr. 2'000.00.

Bei der Ver- und Entsorgung wurden neu die Kosten für die Wärmelieferung des Wärmeverbundes budgetiert. Da hier keine Erfahrungszahlen bestehen können beim geschätzten Aufwand von Fr. 47'000.00 Abweichung entstehen.

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2016



- 2180 Die Aufwendungen für den Mittagstisch für die Schüler der Einschulungsklasse sind neu separat budgetiert.
- 2193 Es existiert neu ein separater Bereich für die Kosten der schulstufenübergreifenden Anlässe wie Schlussfeier, Projektwoche oder Skilager.
- 2195 Die Transportkosten für die Schüler der Einschulungsklasse werden separat dargestellt. Der Nettoaufwand fliesst in die Betriebskostenabrechnung mit den Vertragsgemeinden und ist Bestandteil der Funktion 2120.

<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>Nettoaufwand 2015</b>	<b>28'210.00</b>
	<b>Nettoaufwand 2016</b>	<b>30'120.00</b>

keine Bemerkungen

<b>4 Gesundheit</b>	<b>Nettoaufwand 2015</b>	<b>7'550.00</b>
	<b>Nettoaufwand 2016</b>	<b>7'500.00</b>

keine Bemerkungen

<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>Nettoaufwand 2015</b>	<b>1'076'550.00</b>
	<b>Nettoaufwand 2016</b>	<b>1'074'850.00</b>

- 5320 Der Beitrag an den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen steigt von Fr. 303'000.00 auf Fr. 318'000.00. Gerechnet wird mit Kosten von Fr. 226.00 pro Einwohner.
- 5350 Der Beitrag für die Seniorenfahrt wird neu in dieser Funktion verbucht. Der Beitrag wird dem Fonds Amtsanzeiger entnommen.
- 5796 Die ungedeckten Personalkosten des Sozialdienstes Region Trachselwald belaufen sich auf knapp Fr. 20.00 pro Einwohner. Dies ergibt für Rohrbach einen Aufwand von Fr. 27'900.00. Während der ersten zwei Beitragsjahre musste jeweils der doppelte Beitrag als Entgelt für die getätigten Investitionen bezahlt werden. Aus diesem Grund ergibt sich hier gegenüber dem Vorjahresbudget eine positive Abweichung von Fr. 23'000.00.
- 5799 Der Beitrag an den Lastenausgleich Sozialhilfe beträgt Fr. 689'000.00. Dies entspricht gegenüber dem Vorjahresbudget einer Steigerung von Fr. 7'000.00.

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2016



<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>		<b>Nettoaufwand 2015</b>	<b>270'280.00</b>
		<b>Nettoaufwand 2016</b>	<b>275'860.00</b>
6150	Die BLS hat mitgeteilt, dass der Bahnübergang Wannebach im März 2016 erneuert wird. Der Kostenanteil an die Erneuerung der Fahrbahn und die Fahrbahneindeckung beträgt für die Gemeinde Rohrbach voraussichtlich Fr. 18'000.		
6150	Die internen Verrechnungen für die geleisteten Arbeiten anderer Funktionen wird neu auf zwei Konti aufgeteilt. Das eine betrifft die interne Verrechnung an die spezialfinanzierten Bereiche, das andere beinhaltet interne Verrechnungen an den Steuerhaushalt. Zusätzlich wurde die Arbeitszeiterfassung für die internen Dienstleistungen gegenüber dem Vorjahr nochmals verfeinert. Neu werden auch die Stunden für den Unterhalt der Robidogkästen separat erfasst.		
6291	Da in der Vergangenheit gleich mehrere Grossprojekte des öffentlichen Verkehrs durch die Stimmberechtigten nicht genehmigt worden sind, fällt der Anteil an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr mit Fr. 119'100.00 gegenüber dem Vorjahresbudget leicht tiefer aus.		
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>		<b>Nettoaufwand 2015</b>	<b>76'650.00</b>
		<b>Nettoaufwand 2016</b>	<b>107'850.00</b>
Die spezialfinanzierten Bereich Wasser, Abwasser und Abfall werden unter den Kapiteln 3.3 -3.5 kommentiert.			
7450	Die Notfallplanung Naturgefahren ist noch nicht realisiert worden. Neueste Offerten haben nun gezeigt, dass der Aufwand im Vorjahresbudget zu hoch veranschlagt worden ist. Gerechnet wird mit Kosten für die Gemeinde Rohrbach von Fr. 10'000.00, welche durch Beiträge des Bundes und des Kantons Bern zu 75 % subventioniert werden. Neu ist in dieser Funktion auch die Einsatzkostenversicherung der GVB zu budgetieren.		
7710	Der Nettoaufwand für den Friedhofunterhalt liegt mit gut Fr. 26'000.00 leicht über dem Vorjahreswert. Es ist geplant die Grüngutmulde zu ersetzen, was sich insbesondere bei den Anschaffungen kostensteigernd auswirkt.		
7792	Um die Kostenwahrheit bei den Hundetoiletten transparenter abzubilden werden die Hundetaxen neu direkt in dieser Funktion vereinnahmt. Zudem wird der Stundenaufwand für die Betreuung der Robidogkästen separat erfasst.		
7900	In der Raumordnung ist die Erstellung oder Überarbeitung von diversen Rechtsgrundlagen vorgesehen. Für die Datenaufbereitung für den zu erstellenden ÖREB-Kataster (Kataster öffentlich rechtliche Eigentumsbeschränkungen) wird gemäss Offerte mit Kosten in der Höhe von Fr. 15'000.00 gerechnet. Für die Digitalisierung des Zonenplanes wird ein Aufwand von Fr. 9'000.00 veranschlagt und die Erneuerung der		

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2016



amtlichen Vermessung schlägt mit voraussichtlichen Kosten von Fr. 17'8000.00 zu Buche. Zusätzlich wird für die Überarbeitung der baurechtlichen Grundordnung von einem Aufwand in der Höhe von Fr. 4'000.00 ausgegangen.

<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>Nettoertrag 2015</b>	<b>332'100.00</b>
	<b>Nettoertrag 2016</b>	<b>342'100.00</b>

8500 Die Volg-Aktion, welche Einkäufe mit der Abgabe von Gratis-Kehrtrichtsäcken belohnt, wird per Ende 2015 beendet. Dies führt zu einer Entlastung gegenüber dem Vorjahresbudget von Fr. 10'000.00

8710 Weiterhin wird bei der Elektrizität mit einer weiteren Verkaufstranche des Stromnetzes und einer unveränderten Entschädigung für die Durchleitung gerechnet.

<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>Nettoertrag 2015</b>	<b>1'592'040.00</b>
	<b>Nettoertrag 2016</b>	<b>2'669'970.00</b>

Steuerertrag siehe Kapitel 2.2.3.

9300 Der Gemeindeanteil am LA neue Aufgabenteilung fällt mit Fr. 261'000.00 etwas moderater aus. Aus dem Finanzausgleich werden Leistungen in der Höhe von Fr. 661'600.00 erwartet. Dies entspricht gegenüber dem Vorjahresbudget einer Steigerung von knapp Fr. 80'000.00.

9610 Gerechnet wurde bei der Verzinsung der Fremdkapitalien der spezialfinanzierten Bereiche mit einem Zinssatz von 0,8 %. Die Zinserträge für die flüssigen Mittel sind aufgrund der Marktsituation weiter rückläufig. Dividendenerträge und kalkulatorische Zinsen sind neu unter 9690 zu budgetieren. Ebenso die Zinserträge der langfristigen Anlagen.

9630 Der Nettoertrag der Liegenschaften Finanzvermögen soll den Finanzhaushalt mit knapp Fr. 43'000.00 entlasten.

9690 Unter dieser Funktion sind neu die Aufwände und Erträge im Zusammenhang mit der Bewirtschaftung der flüssigen Mittel und Anlagen zu buchen. Die kalkulatorischen Zinsen entsprechend der Verzinsung der Gestehungskosten der Liegenschaften im Finanzvermögen zu 0,8 %.

9901 Die Abschreibungen werden neu direkt in der jeweiligen Funktion verbucht. Da zudem im Jahr 2015 vorgesehen ist sämtliches steuerfinanziertes Verwaltungsvermögen mittels zusätzlichen Abschreibungen zu tilgen, ergibt sich hier gegenüber dem Vorjahresbudget eine Entlastung in der Höhe von Fr. 945'000.00.

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2016



### 2.3 Investitionen

Geplante Investitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen:

Ersatz von EDV Anlage der Gemeindeverwaltung	Fr.	70'000.00
Hochwasserschutz regional, Planungskredit	Fr.	125'000.00
Investitionsbeiträge Kanton an Hochwasserschutz regional	- Fr.	<u>75'000.00</u>

#### Nettoinvestitionen

**Fr. 120'000.00**

---

---

(\*\* Verpflichtungskredite durch das finanzausführende Organ gesprochen)

Von den vorgesehenen Nettoinvestitionen entfallen keine Investitionen auf die spezialfinanzierten Bereiche, sämtliche Investitionen fallen im steuerfinanzierten Bereich an. Auch unter HRM2 ist das Investitionsbudget rechtlich unverbindlich und hat nur informativen Charakter. Es ist eine Absichtserklärung des Gemeinderates. Mit der Gutheissung des Budgets sind die einzelnen Kredite der Investitionsrechnung nicht genehmigt. Investitionsobjekte, die noch nicht bewilligt sind, bedürfen der Kreditgenehmigung durch das finanzausführende Organ. (in der Regel bis Fr. 100'000.00 Gemeinderat, ab Fr. 100'000.00 Gemeindeversammlung) Die voraussichtlichen Nettoinvestitionen dienen somit einzig als Grundlage zur Berechnung der Folgekosten für den Voranschlag der laufenden Rechnung.

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2016



### 3 Ergebnis

#### 3.1. Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2016</b>	<b>Budget 2015</b>
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>5'863'850.00</b>	<b>6'795'560.00</b>
30 Personalaufwand	842'610.00	837'550.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'076'520.00	1'069'490.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	214'050.00	1'145'050.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	235'050.00	235'050.00
36 Transferaufwand	3'495'620.00	3'508'420.00
37 Durchlaufende Beiträge		
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>5'622'660.00</b>	<b>5'464'100.00</b>
40 Fiskalertrag	2'233'000.00	2'168'000.00
41 Regalien und Konzessionen	100'000.00	100'000.00
42 Entgelte	1'180'360.00	1'157'850.00
43 Verschiedene Erträge		
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	205'150.00	208'550.00
46 Transferertrag	1'904'150.00	1'829'700.00
47 Durchlaufende Beiträge		
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-241'190.00</b>	<b>-1'331'460.00</b>
34 Finanzaufwand	87'580.00	107'710.00
44 Finanzertrag	234'480.00	249'280.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>146'900.00</b>	<b>141'570.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-94'290.00</b>	<b>-1'189'890.00</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	36'500.00	36'500.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	5'000.00	20'000.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-31'500.00</b>	<b>-16'500.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-125'790.00</b>	<b>-1'206'390.00</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)



# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2016



### 3.2. Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung	Budget 2016	Budget 2015
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>4'875'700.00</b>	<b>5'860'130.00</b>
30 Personalaufwand	829'000.00	824'160.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	865'990.00	891'910.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'000.00	945'000.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen		
36 Transferaufwand	3'166'710.00	3'199'060.00
37 Durchlaufende Beiträge		
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>4'698'650.00</b>	<b>4'541'800.00</b>
40 Fiskalertrag	2'233'000.00	2'168'000.00
41 Regalien und Konzessionen	100'000.00	100'000.00
42 Entgelte	477'650.00	451'400.00
43 Verschiedene Erträge		
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	5'100.00	8'500.00
46 Transferertrag	1'882'900.00	1'813'900.00
47 Durchlaufende Beiträge		
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-177'050.00</b>	<b>-1'318'330.00</b>
34 Finanzaufwand	77'180.00	91'510.00
44 Finanzertrag	234'400.00	249'200.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>157'220.00</b>	<b>157'690.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-19'830.00</b>	<b>-1'160'640.00</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	36'500.00	36'500.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	5'000.00	20'000.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-31'500.00</b>	<b>-16'500.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-51'330.00</b>	<b>-1'177'140.00</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)



### 3.2 Kommentar zum Ergebnis Allgemeiner Haushalt:

Die Erfolgsrechnung weist einen voraussichtlichen Aufwandüberschuss von Fr. 51'330.00 aus. Grundsätzlich besteht aktuell aufgrund der doch feudalen Eigenkapitalsituation keine Bedarf an allfälligen Sparmassnahmen oder Verbesserungen der Ertragslage. Trotzdem muss zum besseren Verständnis des Rechnungsergebnisses auf folgende Umstände hingewiesen werden:

- Da die Einwohnergemeinde Rohrbach aktuell im steuerfinanzierten Haushalt schuldenfrei ist, müssen als Folge auch keine Schuldzinsen entrichtet werden.
- Das aktuelle Budget beinhaltet deutlich weniger Ersatz- oder Neuanschaffungen als in den Vorjahren.
- Aufgrund der Tatsache, dass sämtliches Verwaltungsvermögen des steuerfinanzierten Bereiches abgeschrieben ist, belasten die Abschreibungen der Neuinvestitionen das Budget 2016 praktisch gar nicht.
- Für das Budgetjahr 2016 sind mit Fr. 120'000.00 Nettoinvestitionen deutlich weniger Investitionen vorgesehen als in den letzten 5 Jahren.

Das voraussichtliche Rechnungsergebnis zeigt als aktuell bereits beim normalen Konsum einen Aufwandüberschuss aus. Aufgrund der Investitionen der Folgejahre und dem damit verbundenen Abschreibungsaufwand dürften die künftigen Rechnungsergebnisse zunehmen negativ ausfallen. Es muss deshalb bewusst sein, dass im Budgetergebnis praktisch kein Kapitaldienst enthalten ist.

Längerfristig wird dies bedeuten, dass entweder auf der Aufwandseite Einsparungen erzielt werden müssen und/oder die Ertragssituation verbessert wird. Je nach Erfahrungswerten ist allenfalls zudem die Aktivierungsgrenze zu überdenken und tiefer festzulegen.

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2016



### 3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Erfolgsrechnung	Budget 2016	Budget 2015
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>339'800.00</b>	<b>341'450.00</b>
30 Personalaufwand	6'740.00	6'740.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	61'050.00	60'200.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	114'480.00	114'480.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	129'480.00	129'480.00
36 Transferaufwand	28'050.00	30'550.00
37 Durchlaufende Beiträge		
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>353'780.00</b>	<b>354'780.00</b>
40 Fiskalertrag		
41 Regalien und Konzessionen		
42 Entgelte	239'000.00	240'000.00
43 Verschiedene Erträge		
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	114'480.00	114'480.00
46 Transferertrag	300.00	300.00
47 Durchlaufende Beiträge		
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>13'980.00</b>	<b>13'330.00</b>
34 Finanzaufwand	9'600.00	13'600.00
44 Finanzertrag		
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-9'600.00</b>	<b>-13'600.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>4'380.00</b>	<b>-270.00</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand		
48 Ausserordentlicher Ertrag		
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>4'380.00</b>	<b>-270.00</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)



### 3.3 Kommentar zum Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Die Spezialfinanzierung Wasser schliesst mit einem voraussichtlichen Ertragsüberschuss von Fr. 4'380.00 nahezu ausgeglichen ab.

Ob das prognostizierte Ergebnis auch tatsächlich in dieser Höhe eintreffen wird, wird wie in den Vorjahren auch, hauptsächlich davon abhängen, in welchem Ausmass der Leitungsunterhalt das Budget belasten wird. Im Bereich Leitungsunterhalt wurden geschätzte Kosten, basierend auf einem Mehrjahresdurchschnitt, in der Höhe von Fr. 35'000.00 berücksichtigt.

Die Abschreibungen entsprechend dem Betrag des Vorjahres, ausmachend Fr. 114'480.00.

Die Anschlussgebühren werden neu über die Erfolgsrechnung verbucht und werden anschliessend als Einlage in den Werterhalt neutralisiert.

Die internen Verrechnungen umfassen die Dienstleistungen des Werkhofpersonals, welche die Aufgaben als Wasserwart ausführen sowie den Anteil für die Administration. Der Betrag liegt rund Fr. 2'500.00 unter dem Vorjahreswert und basiert auf einer Annahme des Stundenaufwandes.

Die verrechneten Zinsen gehen von einem Fremdkapital per Ende 2016 von gut Fr. 1,2 mio. aus. Gerechnet wurde mit einem Passivzinssatz von 0.8 %.

Der Gebührenertrag basiert auf einem Wasserverbrauch von 64'000 m<sup>3</sup>.

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2016



### 3.4. Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Erfolgsrechnung	Budget 2016	Budget 2015
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>481'290.00</b>	<b>421'740.00</b>
30 Personalaufwand	3'760.00	3'760.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	61'330.00	15'280.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	85'570.00	85'570.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	105'570.00	105'570.00
36 Transferaufwand	225'060.00	211'560.00
37 Durchlaufende Beiträge		
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>415'670.00</b>	<b>412'570.00</b>
40 Fiskalertrag		
41 Regalien und Konzessionen		
42 Entgelte	310'000.00	312'000.00
43 Verschiedene Erträge		
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	85'570.00	85'570.00
46 Transferertrag	20'100.00	15'000.00
47 Durchlaufende Beiträge		
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-65'620.00</b>	<b>-9'170.00</b>
34 Finanzaufwand	800.00	2'600.00
44 Finanzertrag		
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-800.00</b>	<b>-2'600.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-66'420.00</b>	<b>-11'770.00</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand		
48 Ausserordentlicher Ertrag		
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-66'420.00</b>	<b>-11'770.00</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)



### **3.4 Kommentar zum Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser**

Bei der Spezialfinanzierung Abwasser wird mit Fr. 66'420.00 ein sehr hoher Aufwandüberschuss prognostiziert. Das Defizit kann dem vorhandenen Eigenkapital der Spezialfinanzierung entnommen werden.

Beim Leitungsunterhalt sind nebst dem normalen punktuellen Unterhalt an zwei Schächten schwergewichtig 3 Projekte vorgesehen für deren Realisierung jeweils ein Betrag von Fr. 15'000.00 budgetiert worden ist. Am Eichmattweg ist die Sanierung eines Teilstückes der Sauberwasserleitung vorgesehen. Im Wylberg funktioniert die Strassenentwässerung nicht mehr wunschgemäss. Ursache und Sanierungsaufwand konnten bis zur Erstellung des Budgets noch nicht abgeklärt werden. Geplant ist zudem das Trennsystem mit einer Verbindungsleitung zwischen Lengacker und Toggiburgstrasse zu ergänzen. Dieses Projekt ist jedoch abhängig von privaten Sanierungsarbeiten und wird nur in diesem Zusammenhang realisiert.

Der Betriebskostenbeitrag an die ZALA AG erhöht sich um ca. Fr. 12'000.00. Dies ist darauf zurückzuführen, dass ab 1.1.2016 eine gesamtschweizerische Abwasserabgabe zur Elimination von Mikroverunreinigungen eingeführt wird. Die Abgabe beträgt Fr. 9.00 pro angeschlossenen Einwohner. Es wird vorderhand darauf verzichtet, diese Mehrkosten auf die Gebühren umzuwälzen, da die ZALA AG ab 2017 eine deutliche Senkung der Betriebskosten in Aussicht gestellt hat. Anschliessend ist die Gebührensituation neu zu beurteilen.

Bei der Verrechnung der Passivzinsen wird auch hier ein Zinssatz von 0,8 % angewendet. Es wird von einem Fremdkapital per Ende 2016 von Fr. 90'000.00 ausgegangen.

Der Gebührenertrag basiert auf dem Frischwasserverbrauch.

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2016



### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Erfolgsrechnung	Budget 2016	Budget 2015
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>167'060.00</b>	<b>172'240.00</b>
30 Personalaufwand	3'110.00	2'890.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	88'150.00	102'100.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen		
36 Transferaufwand	75'800.00	67'250.00
37 Durchlaufende Beiträge		
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>154'560.00</b>	<b>154'950.00</b>
40 Fiskalertrag		
41 Regalien und Konzessionen		
42 Entgelte	153'710.00	154'450.00
43 Verschiedene Erträge		
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		
46 Transferertrag	850.00	500.00
47 Durchlaufende Beiträge		
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-12'500.00</b>	<b>-17'290.00</b>
34 Finanzaufwand		
44 Finanzertrag	80.00	80.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>80.00</b>	<b>80.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-12'420.00</b>	<b>-17'210.00</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand		
48 Ausserordentlicher Ertrag		
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-12'420.00</b>	<b>-17'210.00</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)



### **3.5 Kommentar zum Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall**

Bei der Abfallentsorgung wir von einem Defizit in der Höhe von Fr. 12'420.00 ausgegangen. Auch bei dieser Spezialfinanzierung kann der Aufwandüberschuss dem vorhandenen Eigenkapital belastet werden.

Die KEBAG AG erhöht die Entsorgungspreise um Fr. 10.00 pro Tonne. Dies entspricht einer Kostensteigerung von Fr. 3'000.00.

Bei der Nachentsorgung der Deponie Fraumatt, Dürrenroth, ist eine neue Entässerungsleitung zu realisieren. Für die Gemeinde Rohrbach wird mit einem Kostenanteil von Fr. 6'000.00 gerechnet.

Die Grüngutentsorgung belastet die Spezialfinanzierung mit einem ungedeckten Betrag von Fr. 12'000.00. Die Gebühren müssen im Verlauf des Jahres 2016 zumindest in diesem Bereich überarbeitet werden, um eine verursachergerechte Finanzierung zu erreichen.

Um die Transportkosten zu optimieren wird die Glassammelstelle beim Schulhaus geschlossen.

Für das Budgetjahr ist die Anschaffung einer neuen Altölsammelstelle geplant.





### 4 Erfolgsrechnung

#### 4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Aufwand</b>	<b>6'126'330.00</b>		<b>7'065'170.00</b>	
30 Personalaufwand	842'610.00		837'550.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'076'520.00		1'069'490.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	214'050.00		1'145'050.00	
34 Finanzaufwand	87'580.00		107'710.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	235'050.00		235'050.00	
36 Transferaufwand	3'495'620.00		3'508'420.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand	36'500.00		36'500.00	
39 Interne Verrechnungen	138'400.00		125'400.00	
<b>4 Ertrag</b>		<b>6'000'540.00</b>		<b>5'858'780.00</b>
40 Fiskalertrag		2'233'000.00		2'168'000.00
41 Regalien und Konzessionen		100'000.00		100'000.00
42 Entgelte		1'180'360.00		1'157'850.00
44 Finanzertrag		234'480.00		249'280.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		205'150.00		208'550.00
46 Transferertrag		1'904'150.00		1'829'700.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		5'000.00		20'000.00
49 Interne Verrechnungen		138'400.00		125'400.00
<b>9 Abschlusskonten</b>	<b>4'380.00</b>	<b>78'840.00</b>		<b>29'250.00</b>
90 Abschluss Erfolgsrechnung	4'380.00	78'840.00		29'250.00
<b>Total Aufwand/Ertrag</b>	<b>6'130'710.00</b>	<b>6'079'380.00</b>	<b>7'065'170.00</b>	<b>5'888'030.00</b>
Ertragsüberschuss				
Aufwandüberschuss		51'330.00		1'177'140.00
<b>TOTAL</b>	<b>6'130'710.00</b>	<b>6'130'710.00</b>	<b>7'065'170.00</b>	<b>7'065'170.00</b>

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2016



### 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>597'070.00</b>	<b>97'650.00</b>	<b>612'230.00</b>	<b>78'600.00</b>
<i>Nettoaufwand</i>		<i>499'420.00</i>		<i>533'630.00</i>
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>153'000.00</b>	<b>122'800.00</b>	<b>146'600.00</b>	<b>115'300.00</b>
<i>Nettoaufwand</i>		<i>30'200.00</i>		<i>31'300.00</i>
<b>2 Bildung</b>	<b>2'088'600.00</b>	<b>1'051'000.00</b>	<b>2'113'310.00</b>	<b>1'036'200.00</b>
<i>Nettoaufwand</i>		<i>1'037'600.00</i>		<i>1'077'110.00</i>
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>35'620.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>33'710.00</b>	<b>5'500.00</b>
<i>Nettoaufwand</i>		<i>30'120.00</i>		<i>28'210.00</i>
<b>4 Gesundheit</b>	<b>7'700.00</b>	<b>200.00</b>	<b>7'750.00</b>	<b>200.00</b>
<i>Nettoaufwand</i>		<i>7'500.00</i>		<i>7'550.00</i>
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>1'080'350.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>1'081'050.00</b>	<b>4'500.00</b>
<i>Nettoaufwand</i>		<i>1'074'850.00</i>		<i>1'076'550.00</i>
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>442'610.00</b>	<b>166'750.00</b>	<b>431'780.00</b>	<b>161'500.00</b>
<i>Nettoaufwand</i>		<i>275'860.00</i>		<i>270'280.00</i>
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'259'280.00</b>	<b>1'151'430.00</b>	<b>1'199'880.00</b>	<b>1'123'230.00</b>
<i>Nettoaufwand</i>		<i>107'850.00</i>		<i>76'650.00</i>
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>8'150.00</b>	<b>350'250.00</b>	<b>18'400.00</b>	<b>350'500.00</b>
<i>Nettoertrag</i>	<i>342'100.00</i>		<i>332'100.00</i>	
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>458'330.00</b>	<b>3'128'300.00</b>	<b>1'420'460.00</b>	<b>3'012'500.00</b>
<i>Nettoertrag</i>	<i>2'669'970.00</i>		<i>1'592'040.00</i>	
<b>Total Aufwand/Ertrag</b>	<b>6'130'710.00</b>	<b>6'079'380.00</b>	<b>7'065'170.00</b>	<b>5'888'030.00</b>
Ertragsüberschuss				
Aufwandüberschuss		51'330.00		1'177'140.00
<b>TOTAL</b>	<b>6'130'710.00</b>	<b>6'130'710.00</b>	<b>7'065'170.00</b>	<b>7'065'170.00</b>



### 5 Investitionsrechnung

#### 5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>70'000.00</b>			
<i>Nettoaufwand</i>		<i>70'000.00</i>		
<i>Nettoertrag</i>				
<b>2 Bildung</b>			<b>186'000.00</b>	
<i>Nettoaufwand</i>				<i>186'000.00</i>
<i>Nettoertrag</i>				
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>			<b>170'000.00</b>	
<i>Nettoaufwand</i>				<i>170'000.00</i>
<i>Nettoertrag</i>				
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>125'000.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>330'000.00</b>	<b>6'000.00</b>
<i>Nettoaufwand</i>		<i>50'000.00</i>		<i>324'000.00</i>
<i>Nettoertrag</i>				
<b>9 Finanzen</b>			<b>6'000.00</b>	<b>686'000.00</b>
<i>Nettoaufwand</i>				
<i>Nettoertrag</i>			<i>680'000.00</i>	
<b>Total Aufwand/Ertrag</b>	<b>195'000.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>692'000.00</b>	<b>692'000.00</b>
Ertragsüberschuss				
Aufwandüberschuss		120'000.00		
<b>TOTAL</b>	<b>195'000.00</b>	<b>195'000.00</b>	<b>692'000.00</b>	<b>692'000.00</b>



### 6 Antrag des Gemeinderates

1. Im Jahr 2016 sind folgende Gemeindesteuern zu erheben
  - a) 1.50-fache der gesetzlichen Einheitsansätze auf Einkommen und Vermögen
  - b) eine Liegenschaftssteuer von 1,0 ‰ der amtlichen Werte

2. Genehmigung des Budgets 2016 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	5'987'930.00	5'862'140.00
Aufwandüberschuss		125'790.00
Allgemeiner Haushalt	4'989'380.00	4'938'050.00
Aufwandüberschuss		51'330.00
SF Wasserversorgung	349'400.00	353'780.00
Ertragsüberschuss	4'380.00	
SF Abwasserentsorgung	482'090.00	415'670.00
Aufwandüberschuss		66'420.00
SF Abfall	167'060.00	154'640.00
Aufwandüberschuss		12'420.00

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Rohrbach, 20. Oktober 2015

### EINWOHNERGEMEINDE ROHRBACH

Die Gemeindepräsidentin:

Der Gemeindeschreiber:

Der Finanzverwalter:

Elisabeth Spichiger

Andreas Appenzeller

Thomas Mäder