



Gemeinde Kaufdorf

Voranschlag 2011

mit Vorbericht

und Ergebnisse Finanzplan 2010-2015

Gemeindeversammlung vom 01.12.2010

Vorbericht zum Voranschlag 2011

A Allgemeines / Formelles

Der Voranschlag 2011 basiert in formeller Hinsicht auf dem für die Gemeinderechnung angewandten Schema „Harmonisiertes Rechnungsmodell“ (HRM).

Das Rechnungsjahr dauert vom 1. Januar bis 31. Dezember 2011.

Der Voranschlag 2011 stützt sich materiell auf:

- den Finanzplan 2010 – 2015
- die Rechnung 2009
- den Voranschlag 2010 mit Berücksichtigung bereits bekannten Änderungen
- bisher beschlossene und laufende Massnahmen der Gemeinde
- allgemeine Prognoseannahmen für 2011 von der Kant. Planungsgruppe KPG und des Kantons Bern
- die Finanzplanungshilfe zum Finanz- und Lastenausgleich für die Berechnung der Lastenverteilung
- den aktuellen Umschuldungs- und Amortisationsplan
- Schüler- und Klassenzahlen
- sowie auf das Investitionsprogramm 2010-2015

Die aufgeführten Grundlagen können auf der Gemeindeverwaltung eingesehen werden, wie auch der detaillierte Voranschlag mit Erläuterungen.

Letzterer kann von der Webseite der Gemeinde www.kaufdorf.ch heruntergeladen werden.

B Gesamtergebnis

| Bezeichnung Funktion | Voranschlag 2011 | | Voranschlag 2010 | | Laufende Rechnung 2009 | |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Gesamttotal | 3'165'500 | 3'085'700 | 3'079'000 | 3'054'000 | 2'928'214 | 2'983'562 |
| 0 Allgemeine Verwaltung | 338'600 | 39'700 | 321'200 | 36'800 | 323'641 | 36'213 |
| 1 Öffentliche Sicherheit | 76'600 | 51'000 | 85'200 | 62'000 | 87'083 | 60'993 |
| 2 Bildung | 949'200 | 66'800 | 950'300 | 53'400 | 925'641 | 71'253 |
| 3 Kultur und Freizeit | 20'000 | 1'900 | 19'500 | 1'900 | 19'592 | 1'152 |
| 4 Gesundheit | 4'200 | - | 3'800 | - | 4'691 | - |
| 5 Soziale Wohlfahrt | 662'500 | - | 666'600 | 4'300 | 586'916 | 902 |
| 6 Verkehr | 283'000 | 59'100 | 263'800 | 58'100 | 260'664 | 58'360 |
| 7 Umwelt u. Raumordnung | 501'700 | 465'500 | 501'100 | 466'600 | 453'620 | 425'083 |
| 8 Volkswirtschaft | 1'600 | 36'300 | 1'600 | 36'300 | 1'309 | 34'663 |
| 9 Finanzen u. Steuern | 328'100 | 2'365'400 | 265'900 | 2'334'600 | 265'057 | 2'294'943 |
| Aufwandüberschuss(-) | -79'800 | | -25'000 | | | |
| Ertragsüberschuss | | | | | 55'348 | |

Zusammenfassung

Die Steuergesetzrevision und die tiefe Zuwachsrate (Wirtschaftswachstum), neu berechnet ab Basis Steuer-
veranlagung 2008 (Steuereinnahmen 2009) führen nicht zu grossen Mehrsteuern. Die beeinflussbaren
Aufwände halten sich in etwa die Waage. Das führt zu einem Aufwandüberschuss von Fr. 79'800 –
und dieser kann problemlos vom Eigenkapital aufgefangen werden.

Der Gemeinderat hat in seinen Visionen zu den Finanzen näher definiert:

- Kaufdorf bleibt finanziell gesund!

Wir wollen bei einem ausgeglichenen Budget den Steuersatz halten und mittelfristig senken.

"Halten" haben wir fürs 2011 erreicht.

"Senken" haben wir ab 2012 (beim Finanzplan) ins Auge gefasst.

- Bezüglich der Investitionen haben wir ebenfalls viel Wünschbares aufgenommen und in Zahlen verpackt. So betrachtet verwundert es nicht, dass sich die Schere öffnet und wir auf Ende der Planperiode 2015 unser Eigenkapital wieder aufgebraucht hätten.

Wir werden die zu tätigen Ausgaben resp. die Investitionen ganz genau prüfen und priorisieren - nur so wird sich eine Senkung des Steuerfusses auch verantworten lassen. Gleichzeitig hoffen wir, dass wir ein gutes Wirtschaftswachstum haben und tolle Steuerzahler sich hier bei uns in Kaufdorf - der Perle des Gürbetals - niederlassen werden.

Was uns die neue Steuerreform 2011, das neue Gesetz FILAG 2012 (Finanz- und Lastenausgleich Kanton-Gemeinden) und die Einführung des Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) ab ca. 2014 bringen wird und was bis 2015 noch alles passieren kann, das wissen und sehen wir später. Gefasst und gerüstet sind wir auf alle Fälle.

Der **Aufwand** der Laufenden Rechnung steigt zum Vorjahr an und beträgt Fr. 87'600.-. Das sind Fr. 54'800.- mehr als im Vorjahr.

Der Bruttoaufwand des **Lastenausgleiches LA** beträgt etwas weniger als im VA 2010 mit Fr. 1.085 Mio. plus LA Familienzulagen Fr. 3'000.- die nicht in einem separaten Konto ausgewiesen sind. Fr. 194'400.- werden als Disparitätenabbau der Gemeinde rückvergütet.

Die **Steuereinnahmen** der obligatorischen periodischen Steuern steigen nach der Steuerreform nur mässig von Fr. 1'748'000 Mio. auf Fr. 1'762'600 Mio. an. Details sehen Sie bitte im Voranschlag unter Funktion 9 ‚Finanzen und Steuern‘ nach, sowie in Berechnungen im Finanzplan 2010-15, Tabelle ‚Steuern‘.

Investitionen von Fr. 321'000.- im Bereich Verwaltungsvermögen warten im 2011 auf Ihre Ausführungen und werden die Folgejahre über Abschreibungen belasten.

Das **Eigenkapital** beträgt anfangs Prognosejahr 2010 rund Fr. 865'500.-. Details zur langfristigen Berechnung bei erwünschter Steueranlagensenkung auf 1.6 und zu Folgen des Eigenkapitalabbaus sind im Finanzplan 2010-2015 enthalten.

Auf Grund des vorliegenden Voranschlages, des Finanzplanes 2010-15, genügend grossem Eigenkapitals und des errechneten Aufwandüberschusses von Fr. 79'800.- beantragt der Gemeinderat der Gemeindeversammlung den **Steuerfuss** unverändert auf 1.7 zu belassen.

C Bemerkungen zu den einzelnen Aufgabenbereichen

Im ausführlichen Voranschlag, mit Gliederung nach Funktionen 0-9, sind zu den meisten Konten detaillierte Hinweise aufgeführt sowie Spalten mit den Abweichungen Voranschlag 2011 zu 2010. Diese Hinweise sind zu beachten, weil auf folgenden Seiten nur die wichtigsten Angaben oder Änderungen aufgeführt sind.

Übersicht Änderungen nach Funktionen 0 – 9 Voranschlag VA 2011 zum VA 2010

| | | | |
|---------------------------|-----|---------|-------------------------------------|
| 0 Allgemeine Verwaltung | Fr. | 14'500 | netto-Mehraufwand |
| 1 Öffentliche Sicherheit | Fr. | 2'400 | netto-Mehraufwand |
| 2 Bildung | Fr. | -14'500 | netto-Minderaufwand |
| 3 Kultur und Freizeit | Fr. | 500 | netto-Mehraufwand |
| 4 Gesundheit | Fr. | 400 | netto-Mehraufwand |
| 5 Soziale Wohlfahrt | Fr. | 200 | netto-Mehraufwand |
| 6 Verkehr | Fr. | 18'200 | netto-Mehraufwand |
| 7 Umwelt und Raumordnung | Fr. | 1'700 | netto-Mehraufwand |
| 8 Volkswirtschaft | Fr. | 0 | |
| 9 Finanzen u. Steuern | Fr. | 31'400 | netto-Mehraufwand oder Minderertrag |
| <hr/> | | | |
| Total VA 2011 zum VA 2010 | Fr. | 54'800 | netto-Mehraufwand |

0 Allgemeine Verwaltung

| Konto- Funkt | Bezeichnung | Voranschlag 2011 | | Voranschlag 2010 | | Laufende Rechnung 2009 | |
|-----------------|-----------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 338'600 | 39'700 | 321'200 | 36800 | 323641 | 36'213 |

Exekutive: (Gemeinderat und Kommissionen): die Entschädigungen wurden im 2009 der Teuerung angepasst und bleiben unverändert. Neu werden die Jahrespauschalen steuergerecht in zwei Konten aufgeteilt.

Verwaltung: Der Aufwand erhöht sich um Fr. 13'900.- und Entschädigungen (Ertrag) um Fr. 2'800.-, letzteres durch Erhöhung von verrechneten Entschädigungen. Die Anstellungsprozente in der Gemeindeverwaltung betragen 200%. Wegen des Wechsels des Gemeindeverwalters wird es eine Überschneidung mit entsprechendem Lohnmehraufwand geben.

1 Öffentliche Sicherheit

| Konto- Funkt | Bezeichnung | Voranschlag 2011 | | Voranschlag 2010 | | Laufende Rechnung 2009 | |
|-----------------|------------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1 | Öffentliche Sicherheit | 76'600 | 51'000 | 85'200 | 62'000 | 87'083 | 60'993 |

Rechtspflege: Ausgaben- und einnahmenseitig werden die Summen um Fr. 8'000.- reduziert, weil keine Identitätskarten mehr ausgestellt werden.

Feuerwehr: Ab 1.1.2008 ist die Feuerwehr in der TOGEKA (Toffen-Gelterfingen-Kaufdorf) integriert mit Sitzgemeinde Toffen. Die Feuerwehersatzabgaben decken die an Toffen zu bezahlenden Kosten. Die Feuerwehersatzabgaben werden an Toffen weitergeleitet.

Beitragszahlungen an ZSO Gürbetal und Reg. Ausbildungszentrum Köniz verringern sich um Fr. 3'800.-

2 Bildung

| Konto- Funkt | Bezeichnung | Voranschlag 2011 | | Voranschlag 2010 | | Laufende Rechnung 2009 | |
|-----------------|-------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2 | Bildung | 949'200 | 66'800 | 950'300 | 53'400 | 925'641 | 71'253 |

Anstellungsprozente Abwart, Schulsekretariat und Tagesschule: 130%, mit Lohnsumme Fr. 113'100.- 20% Stellenanteile wurden im 2010 für das Schulsekretariat und Tagesschule neu geschaffen.

Die Lehrerbesoldung Lastenausgleich belastet den Voranschlag 2011 mit Fr. 341'800.-.

Sie berechnet sich nach den Faktoren Bevölkerungs-, Klassen- und Schülerzahlen.

Aus Gelterfingen kommen noch 1 Kind in den Kindergarten und 7 SchülerInnen in die Unterstufe. Der Schulgeldertrag aus Gelterfingen beträgt noch Fr. 33'000.- (Vorjahr Fr. 38'700.-).

Der Aufwand für die Musikschulen liegt mit Fr. 47'300.- um Fr. 2'100.- tiefer als im 2010 budgetiert.

Der Gesamtaufwand für Schulanlagen wird erhöht auf Fr. 171'400.- (Fr. 157'500.-) für den Unterhalt, die Reinigungskosten und Energiekosten der Schul- und Turnanlagen.

Neu werden Fr. 10'000.- eingesetzt, um kleinere Unterhaltsarbeiten durch Dritte ausführen zu lassen.

Der allgemeine Schulbetriebsaufwand des Kindergartens und der Unterstufe in Kaufdorf (Funktion 219) ist im Voranschlag 2011 mit Fr. 93'200.- um Fr. 30'000.- höher veranschlagt als nach dem Voranschlag 2010, der Ertrag aber auch um Fr. 12'700.-

Mehrkosten verursachen die Tagesschule (Löhne Fr. 14'300.- und Mahlzeiten Fr. 3'000.- und Mehraufwand Schul- und Lernmaterial Fr. 6'300.-. Ertragsseitig sind es die Elternbeiträge Fr. 10'400.- und Kantonssubventionen Fr. 2'300.- für die Tagesschule.

3 Kultur und Freizeit

| Konto- Funkt | Bezeichnung | Voranschlag 2011 | | Voranschlag 2010 | | Laufende Rechnung 2009 | |
|-----------------|---------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Kultur und Freizeit | 20'000 | 1'900 | 19'500 | 1'900 | 19'592 | 1'152 |

Das Budget ist fast das gleiche wie im Vorjahr. Für die Jungbürgerfeier (18 Jugendliche) werden Fr. 500.- mehr eingesetzt.

Der Sportverein wird mit Fr. 1'200.-, die Seniorenfahrt wie bisher mit Fr. 2'000.- und die offene Jugendarbeit mit Fr. 5'000.- unterstützt. Der Beitrag an die Regionale Kulturkonferenz beträgt Fr. 10'500.- jährlich.

4 Gesundheit

Differenz VA 2011 zu VA Vorjahr: Fr. -100.-= schlechter

| Konto- Funkt | Bezeichnung | Voranschlag 2011 | | Voranschlag 2010 | | Laufende Rechnung 2009 | |
|-----------------|-------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4 | Gesundheit | 4'200 | - | 3'800 | - | 4'691 | - |

Kleine Änderungen mit Mehraufwand für zahnärztliche Jahreskontrollen.

5 Soziale Wohlfahrt

| Konto- Funkt | Bezeichnung | Voranschlag 2011 | | Voranschlag 2010 | | Laufende Rechnung 2009 | |
|-----------------|-------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5 | Soziale Wohlfahrt | 662'500 | - | 666'600 | 4300 | 586'916 | 902 |

Der von der Gemeinde nicht direkt beeinflussbare Lastenausgleich für Ergänzungs- und Fürsorgeleistungen beträgt neu Fr. 637'900.- (641'300.-). Erstmals keine Steigerung.!

Budgetierte freiwillige Beiträge an soziale Organisationen wurden um Fr. 500.- auf Fr. 2'000.- reduziert.

Der Beitrag an den Mittagstisch Fr. 1.- pro Kind und Essen entfällt, weil an seine Stelle die Tagesschule mit Verpflegung getreten ist.

Für die Professionelle Asylkoordinationen auf Gemeindeebene (PAG) muss kein Beitrag eingesetzt werden, wie noch 2009. Die Betreuung wurde kantonalisiert und neu geregelt.

6 Verkehr

| Konto- Funkt | Bezeichnung | Voranschlag 2011 | | Voranschlag 2010 | | Laufende Rechnung 2009 | |
|-----------------|-------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6 | Verkehr | 283'000 | 59'100 | 263'800 | 58'100 | 260'664 | 58'360 |

Für die Aufgabenerfüllung Strassen- und Bachunterhalt ist die Stelle des Wegmeisters auf 60% festgelegt. Die übrigen 40% arbeitet er bei der ARAG (Ertrag in Kto. 620.436.01).

Für den Strassenunterhalt sind wieder Fr. 45'000.- (30'000.-) eingesetzt. Für Ausbau oder ausbauähnliche Erneuerungen sind in der Investitionsrechnung 2011 zusätzlich Fr. 200'000.- eingesetzt und für den Bachunterhalt Fr. 91'000.- (Zälgbächli mit Strasse, Lättigraben und Verbauungen Gürbe/Müsche).

Die Investitionen müssen über jährliche Abschreibungen von 10% (2011 = +Fr. 29'100.-) in der Laufenden Rechnung finanziert werden.

7 Umwelt und Raumordnung

| Konto- Funkt | Bezeichnung | Voranschlag 2011 | | Voranschlag 2010 | | Laufende Rechnung 2009 | |
|-----------------|-----------------------|------------------|---------|------------------|---------|------------------------|---------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7 | Umwelt u. Raumordnung | 501'700 | 465'500 | 501'100 | 466'600 | 453'620 | 425'083 |

Die SF (spezial finanzierten) Rechnungen Wasser, Abwasser und Kehricht in Funktionen Nr. 700, 710 und 720 müssen ausgeglichen sein. Sie belasten die übrige Gemeinderechnung (Steuergelder) nicht. Der Rechnungsausgleich wird in speziellen Konten in der Bestandesrechnung (Konten 2280) ausgewiesen.

SF-Trinkwasserversorgung und SF-Abwasserentsorgung

Die Einlagen in den Werterhalt müssen minimal 60% der Wiederbeschaffungswerte betragen. Beim Wasser wird er momentan mit 100% eingerechnet.

Im 2010 wurden die jährlich wiederkehrenden Gebühren für Trinkwasser und Abwasser rückwirkend auf 1.4.2009 für einige Jahre fast um 50% reduziert, um die Guthaben in der Spezialfinanzierung abbauen zu können.

Zusätzlich muss neu wegen der neuen Gesetzgebung die Mehrwertsteuer verrechnet werden.

SF-Kehricht: Der Bestand im Konto Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich „SF RA Kehricht“ ist noch klein. Die Grünabfuhr bleibt wie bisher defizitär, weil die Gebühren sinnvoller Weise nicht höher sein sollen, als jene für die Grauabfuhr.

Die Einlage in die Spezialfinanzierung wird mit Fr. 3'300.- berechnet. Die Kehrichtabfuhr ist nicht mehrwertsteuerpflichtig.

Obschon die Aufwendungen für die Entsorgung bei der AVAG sinken werden, bleiben die Verbrauchergebühren (Kehrichtmarken) noch gleich. Wie der Gemeinderat gezeigt hat, hält er aber die Gebührenerhöhen im Auge und wird später wieder entsprechend reagieren.

Gebühren der Werke mit Spezialfinanzierungen:

| Gebührenart | Trinkwasser* | Abwasser* | Abfallentsorgung |
|---------------------------|--------------|--------------|---|
| 1. Grundgebühr: | Fr. 1.-/BW | Fr. 2.-/BWm3 | Fr. 75.-/Haushalt, gültig ab 1.04.2009 |
| 2. Verbrauchsgebühr: | Fr. -.50/m3 | Fr. 1.00/m3 | Fr. 2.-/35 l; Fr. 3.50 /60 l; Fr.6.30/110 l, Fr. 46.-/800 l |
| 3. Anschlussgebühr | Fr. 250.-/BW | Fr. 200.-/BW | Grünabfuhr Fr. 9.-/ Marke |
| * Mehrwertsteuerpflichtig | | | |

In den übrigen Aufgabenbereichen ab Funktion 730 wie Bestattung, Gewässerverbauung, Raumplanung usw. sind keine Änderungen nennenswert, ausser:

790 Raumplanung: Mehraufwand Fr. 1'700.- für den Förderverein Region Gantrisch und für die neu gegründete Regionalkonferenz Bern-Mittelland.

8 Volkswirtschaft

| Konto- Funkt | Bezeichnung | Voranschlag 2011 | | Voranschlag 2010 | | Laufende Rechnung 2009 | |
|-----------------|-----------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8 | Volkswirtschaft | 1'600 | 36'300 | 1'600 | 36'300 | 1'309 | 34'663 |

Das Entgelt der BKW für die Konzession von Fr. 36'000.- wird voraussichtlich wieder ausbezahlt. Wie dies in der Zukunft infolge der Liberalisierung aussehen wird, ist weiterhin unklar.

9 Finanzen und Steuern

| Konto- Funkt | Bezeichnung | Voranschlag 2011 | | Voranschlag 2010 | | Laufende Rechnung 2009 | |
|-----------------|---------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------------|-----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9 | Finanzen u. Steuern | 328'100 | 2'365'400 | 265'900 | 2'334'600 | 265'057 | 2'294'943 |

Die zu erwartenden **Einkommenssteuern** nehmen mit der wachsenden Bevölkerungszahl zu, aber verringern sich durch das neue Steuergesetz. Die prognostizierten Einkommensteuern im 2010 wurden anhand der nun bekannten Ertragszahlen aus dem 2009 (Steuerabrechnung 2008) angepasst und für den VA 2011 ohne Vorsteuern weitergerechnet.

Die Vorjahresergebnisse wurden mit den unten in der Tabelle stehenden Wachstumsfaktoren berechnet. Detaillierte Angaben mit allen beeinflussenden Rechnungsfaktoren können in einer speziellen Tabelle im Finanzplan 2010-2015 eingesehen werden.

| Jahr | St.-Anlage | Einkommen | Ek ohne Vorjahre bei Anlage 1.0 | Anzahl St.-pfl. | Fr. pro Pfl. | Bemerkungen | |
|----------------------|------------|------------|---|-----------------|--------------|---------------------------|------------------------------|
| 2004 | 2.04 | 1'611'400 | | 789'902 | 502 | 1'574 | nach Jahresrechnung |
| 2005 | 2.04 | 1'796'000 | | 880'392 | 509 | 1'730 | nach Jahresrechnung |
| 2006 | 1.80 | 1'426'870 | | 792'706 | 517 | 1'533 | nach Jahresrechnung |
| 2007 | 1.60 | 1'526'678 | 1'494'800 | 934'250 | 531 | 1'759 | nach Jahresrech. o. Vorjahre |
| 2008 | 1.70 | 1'643'806 | 1'516'500 | 892'059 | 545 | 1'637 | nach Jahresrech. o. Vorjahre |
| 2009 | 1.70 | 1'687'600 | 1'588'200 | 934'235 | 561 | 1'665 | nach Jahresrechnung |
| *2010 | 1.70 | | VA 1'652'200 | 971'882 | 575 | 1'690 | n. Basis LR 2009 u. 2010 |
| **2011 | 1.70 | | VA 1'662'000 | 977'647 | 580 | 1'686 | n. Basis LR 2009 u. 2010 |
| ***2012 | 1.60 | gem. Fipla | VA 1'594'700 | 996'688 | 585 | 1'704 | Finanzplan +2.2% -1.10% |
| * 2010 Wachstum 1.5% | | | **2011: Wachstum 0.73%, Steuerreform -1.0%, | | | ***für 2012: 2.20 / -1.10 | |

Die Berechnungsgenauigkeit des Ertrages aus Gewinn- und Kapitalsteuern von Juristischen Personen ist in Kaufdorf mit durchschnittlich Fr. 8'000.- für das Gesamtbudget nicht massgebend.

Die Liegenschaftssteuern mit Fr. 215'000.- bleiben gegenüber 2009 und 2010 gleich (Bautätigkeit (+), weniger Eingang (-) wegen Vorjahreskorrekturen.

Obligatorische aperiodische Steuern wie Lotterien-, Grundstücksgewinn- und Kapitalgewinnsteuern können aus Erfahrungswerten kaum richtig geschätzt werden und wurden tendenziell nach unten angepasst.

Gut zur Erinnerung: Die in den neunziger Jahren aufgelaufenen langfristigen Darlehensschulden der Einwohnergemeinde Kaufdorf mussten mit jährlichen Zinsleistungen bis zu Fr. 265'100.- finanziert werden. Im 2011 beträgt dieser noch Fr. 35'000.-.

Zur Wiederholung: Buchgewinne wie in den letzten Jahren, die die sonst negativen Jahresabschlüsse positiv und das Eigenkapital wachsen liessen, stehen leider keine mehr in Aussicht.

Zur Information: Die Ortsplanungsrevision ist noch in Bearbeitung. Auswirkungen auf das Budget 2011 gibt es keine. Einflüsse auf spätere Jahre wegen Investitionsausgaben und Einnahmen aus Mehrwertabschöpfungen müssen im kommenden Jahr im Zusammenhang des Ortsplanungsabschlusses überprüft werden.

Die Abschreibungssumme (ohne Spezialfinanzierungen) bleibt in etwa gleich wie im 2010.

Die Mieterträge Fr. 57'500.- der beiden Mietwohnungen im Schulhausareal und vom neu sanierten Wohnhaus Dorfstrasse 14 (ex-Abwarthaus) werden ertragsseitig voll erfasst. Neu wird nach beantragter Annahme der Spezialfinanzierung Finanzvermögen eine Einlage in die Spezialfinanzierung von

Fr. 15'000 übertragen (= Rückstellung).

D Investitionsrechnung

Finanzvermögen: Investitionen ehemaliges Abwarthaus, Dorfstrasse 14, Kaufdorf

Der von der Gemeindeversammlung bewilligte Baukredit belastet die Jahresrechnung 2011 kaum mehr, dafür noch eingehende Subventionen nach der Schlussbauabrechnung.

Investitionen 2011 Verwaltungsvermögen mit Aussicht auf Folgejahre

Der Gemeinderat beschliesst über neue, einmalige Ausgaben von Fr. 20'000.- bis Fr. 50'000.- unter Vorbehalt des fakultativen Referendums, über Fr. 50'000.- beschliesst die Gemeindeversammlung. Die Detailliste der Investitionen 2010-2015 liegt zur Einsichtnahme auf. Die Einzelposten sind nicht verbindlich. Auswirkungen werden im Finanzplan dargestellt.

Für das kommende Jahr 2011 sind für Investitionen innerhalb des Verwaltungsvermögens (ohne Spezialfinanzierungen) Fr. 321'000.- eingeplant.

Übersicht geplante Investitionen 2010 - 2015

| Verwaltungsvermögen | | IR 2010 | VA 2011 | VA 2012 | VA 2013 | VA 2014 | VA 2015++ |
|--------------------------|---|---------|----------|---------|---------|---------|-----------|
| 210 | Total VV Schulkomplex mit Gde-Büro + Sportpl | 0 | 10'000 | 160'000 | 210'000 | 10'000 | 2'010'000 |
| | Schulplatz, Heizungen, Turnhalle, Sportplatz, Div. | 0 | 10'000 | 160'000 | 210'000 | 10'000 | 2'010'000 |
| 620 | Total aller Strassen | 60'000 | 200'000 | 150'000 | 150'000 | 100'000 | 100'000 |
| | Zusammenfassung gem. Detailliste Strassen | 60'000 | 200'000 | 150'000 | 150'000 | 100'000 | 100'000 |
| 750 | Total aller Bäche netto | 20'000 | 91'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 |
| | Zusammenfassung gem. Detailliste Bäche | 20'000 | 91'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 |
| 790 | Ortsplanungsrevision | 60'000 | 20'000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Total Investitionen Verwaltungsvermögen | 140'000 | 321'000 | 360'000 | 410'000 | 160'000 | 2'160'000 |
| SF Spezialfinanzierungen | | IR 2010 | VA 2011 | VA 2012 | VA 2013 | VA 2014 | VA 2015 |
| WV | Einnahmenüberschuss Investitionsrechnung | 2'500 | 20'000 | 50'000 | 33'000 | 50'000 | 50'000 |
| WV | Erneuerung Wasserfassung - Steuerung in Toffen | 55'000 | 5'000 | | | | |
| WV | Plangenehmigungsverfahren+GWP | 20'000 | 25'000 | | | | |
| WV | Schadensanierung Guetbrünne | 10'000 | | | | | |
| WV | Anschlussgebühren von Neubauten à Fr. 10'000 | -87'500 | -50'000 | -50'000 | -33'000 | -50'000 | -50'000 |
| 700 | Total Wasserversorgung SF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kan. | ARAG: Sanierungen+Erneuerungen | 90'200 | 57'300 | 48'000 | 20'200 | 16'000 | 11'300 |
| Kan. | Sanierung allgemein | 20'000 | 20'000 | 20'000 | 20'000 | 20'000 | 20'000 |
| Kan. | GEP Genereller Entwässerungsplan | 5'000 | 80'000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kan. | Einnahmenüberschuss IR / Entnahme WE (-) | -44'500 | -116'300 | -27'000 | -13'200 | 5'000 | 9'700 |
| Kan. | Anschlussgebühren von Neubauten à Fr. 8'000.- | -70'700 | -41'000 | -41'000 | -27'000 | -41'000 | -41'000 |
| 710 | Total Abwasserversorgung SF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

E Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung vom 1. Dezember 2010 folgende Beschlüsse:

1. Gemeindesteueranlage pro 2011 mit **1.70-fache** der einfachen Steuer wie bisher
2. Erhebung der Liegenschaftssteuer pro 2011 mit **1.5 ‰** des amtlichen Wertes wie bisher
3. Festsetzung der Hundetaxe auf **Fr. 60.-** pro Hund wie bisher
4. Genehmigung des detaillierten Voranschlages 2011 bei einer Steueranlage von **1.70** mit einem Aufwandüberschuss von **Fr. 79'800.-**

Gemeinderatsbeschluss vom 20. Oktober 2010
Gemeindepräsident: Der Sekretär:

Sig.

Sig.

Markus Borer

Andreas Schürch

So beschlossen durch die Gemeindeversammlung am 01.12.2010 mit **Aufwandüberschuss Fr. 79'800.-**.

Bestätigung: Kaufdorf, den 2. Dezember 2010

Markus Borer

Andreas Schürch

Zusammenfassung Voranschlag 2011 / 2010 und LR 2009

| Konto- Funkt | Bezeichnung | Voranschlag 2011 | | Abweichung zu Vorjahr | | Voranschlag 2010 | | Laufende Rechnung 2009 | |
|-----------------|------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------|-------------------|------------------|------------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Gesamttotal | 3'165'500.00 | 3'085'700.00 | 86'500 | 31'700 | 3'079'000 | 3'054'000 | 2'928'213 | 2'983'562 |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 338'600.00 | 39'700.00 | 17'400 | 2'900 | 321'200 | 36'800 | 323'641 | 36'213 |
| 1 | Öffentliche Sicherheit | 76'600.00 | 51'000.00 | -8'600 | -11'000 | 85'200 | 62'000 | 87'083 | 60'993 |
| 2 | Bildung | 949'200.00 | 66'800.00 | -1'100 | 13'400 | 950'300 | 53'400 | 925'641 | 71'253 |
| 3 | Kultur und Freizeit | 20'000.00 | 1'900.00 | 500 | - | 19'500 | 1'900 | 19'592 | 1'152 |
| 4 | Gesundheit | 4'200.00 | - | 400 | - | 3'800 | - | 4'691 | - |
| 5 | Soziale Wohlfahrt | 662'500.00 | - | -4'100 | -4'300 | 666'600 | 4'300 | 586'916 | 902 |
| 6 | Verkehr | 283'000.00 | 59'100.00 | 19'200 | 1'000 | 263'800 | 58'100 | 260'664 | 58'360 |
| 7 | Umwelt und Raumordnung | 501'700.00 | 465'500.00 | 600 | -1'100 | 501'100 | 466'600 | 453'620 | 425'083 |
| 8 | Volkswirtschaft | 1'600.00 | 36'300.00 | - | - | 1'600 | 36'300 | 1'309 | 34'663 |
| 9 | Finanzen u. Steuern | 328'100.00 | 2'365'400.00 | 62'200 | 30'800 | 265'900 | 2'334'600 | 265'057 | 2'294'943 |
| | | Aufwandüberschuss | 79'800.00 | | 54'800 | Aufwandüberschuss | 25'000 | 55'349.03 | Ertragsüberschuss |
| | Kontrolle | 3'165'500.00 | 3'165'500.00 | 86'500 | 86'500 | 3'079'000 | 3'079'000 | 2'983'562 | 2'983'562 |

Voranschlag 2010 in Bezug zum VA 2009

| | |
|-------------------|------------------|
| - = Minderaufwand | - = Minderertrag |
| + = Mehraufwand | + = Mehrertrag |

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Voranschlag 2011 | | Abweichung | | Voranschlag 2010 | | Laufende Rechnung 2009 | | Bemerkungen zum VA 2011 |
|------------|---|-------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------------|------------------|--|
| | | Funkt | Art. | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| | mit Steueranlage 1.70 | | | | | | | | | |
| | Gesamttotal | 3'165'500 | 3'085'700 | 86'500 | 31'700 | 3'079'000 | 3'054'000 | 2'928'213 | 2'983'562 | |
| | (-) Aufwand- od. Ertragsüberschuss (+) | -79'800.00 | | -54'800 | | -25'000.00 | | 55'349.03 | | -Differenz zu VA Vorjahr: 54'800 |
| 0 | Total Allgemeine Verwaltung | 338'600.00 | 39'700.00 | 17'400 | 2'900 | 321'200.00 | 36'800.00 | 323'641.00 | 36'213.45 | Differenz zu VA Vorjahr: 14'500 |
| 011 | Legislative (GV, Abstimmungen) | 9'300 | - | 400 | 0 | 8'900.00 | - | 8'597.20 | - | |
| 011 | 300.01 Entschädigung/GV/Wahlausschuss | 1'300 | - | - | - | 1'300.00 | - | 1'051.70 | - | 4 Abstimmungen u. 1xWahlen 20x42.- +5x84.- und 5x Mini-Zwischenverpflegungen |
| 011 | 310.01 Stimm- +Wahlmaterial / Publikation | 500 | - | - | - | 500.00 | - | 444.15 | - | 4 Abstimmung- u. Rückantwortkuverts u. Stimmausweise und Verpacken |
| 011 | 318.01 Porti (Abstimmungsunterlagen) | 2'000 | - | 400 | - | 1'600.00 | - | 1'951.30 | - | 4 Abstimmungen und Nationalratswahlen, Zunahme Stimmberechtigte |
| 012 | 318.04 Honorar Rechnungsprüfungsorgan | 5'500 | - | - | - | 5'500.00 | - | 5'150.05 | - | Honorar Finances Publiques |
| 012 | Exekutive (GR, Kommissionen) | 59'900 | 6'600.00 | 3'100 | 100 | 56'800.00 | 6'500.00 | 62'092.05 | 6'775.00 | ohne Schulkommission |
| 012 | 300.01 Tag- & Sitzungsgelder GR/Kom/De | 24'000 | - | -26'000 | - | 50'000.00 | - | 51'403.80 | - | GR-Sitzungen,+Weibel+BWK (SK in 219, ohne GR-Ausflug) |
| 12.00 | 301.01 Lohnanteil Gemeinderat+Kommissioner | 28'000 | - | 28'000 | < - = Minderaufwand | - | - | - | - | neu ab 2010/11: Lohnanteile aus Jahrespauschalen gem. Steuerrecht |
| 012 | 303.01 Sozialversich.beiträge AHV | 2'000 | * | 300 | < + = Mehre | 1'700.00 | * | 1'960.55 | * | ab Fr. 2'200.- pflichtig. Neu ab 09: oblig. FAK (Kinderzulagen)-pflichtig > in Funk.5) |
| 012 | 309.01 Aus- und Weiterbildung GR/Kom. | 800 | - | - | Beim Ertrag | 800.00 | - | 2'066.65 | - | für Gemeinderat-, RPK- und Baukommissionsmitglieder |
| 012 | 310.01 Info/Drucksachen/Publikationen | 1'200 | - | 300 | - = Minde | 900.00 | - | 520.00 | - | 4 x Infopost: 2 x Gemeinderates und 2 x allgemein + Choufedorfer-Beitrag Fr. 500.- |
| 012 | 317.01 Repräsentationskosten | 2'500 | - | 500 | + = Mehre | 2'000.00 | - | 3'490.00 | - | Geschenke, Verabschiedungen, Kom.-bräuten, Geburtstage 90/95/100, mit Neuzuzüger(unger. Jahre)+TOGEKA- |
| 012 | 317.02 Freier Ratskredit OgR Art.48.4 | 1'000 | - | - | - | 1'000.00 | - | 2'223.30 | - | nach Bedarf Gemeinderat (ohne Messer 2009) |
| 012 | 318.01 Porti (Info) | 400 | - | - | - | 400.00 | - | 427.75 | - | 4 x Versand Infopost des Gde.rates + Ortsplanunginfos od. Flugblätter |
| 012 | 436.01 Rück./Zgl. Sitzungsgelder GR | - | - | - | - | - | - | - | - | Abgabe auswärtige GR-Sitzungsgelder |
| 012 | 490.01 Int.Ver. Baukommission | - | 6'600.00 | - | 100 | - | 6'500.00 | - | 6'775.00 | Verrech.BWK-Sitzungen+Essen an 40%öff.Recht+20%Strassen+15+15+10%Werke (4x1'500+6x80+8*70as) |
| 029 | Allgemeine Verwaltung | 269'400.00 | 33'100.00 | 13'900 | 2'800 | 255'500.00 | 30'300.00 | 252'951.75 | 29'438.45 | |
| 029 | 300.01 Löhne, Tag- & Sitzungsgelder | - | - | - | - | - | - | - | - | >siehe Übersichtsliste xxx.390.01, |
| 029 | 301.01 Löhne Verwaltungspersonal | 179'500.00 | * | 11'900 | - | 167'600.00 | * | 165'795.50 | * | Verwalter u. 2 Verwaltungsangest.=200% Stellen: +2% budgetiert +2Mt. Pers.wechsel |
| 029 | 303.01 Sozialversich. AHV, Beitrag AG | 13'000.00 | - | -500 | - | 13'500.00 | * | 12'871.21 | * | gem. Lohnliste, inkl. AHV-Verwalt.kosten ohne PREVIS Verwalt. + oblig. FAK |
| 029 | 304.01 Personalvers.beiträge 2. Säule | 9'900.00 | - | -300 | - | 10'200.00 | * | 9'123.50 | * | gemäss Lohnliste+Gesetz./vertraglichen Vorgaben mit PREVIS-Verwaltungskosten |
| 029 | 305.01 Personalversicherungen UVG / TG | 3'500.00 | * | 1'000 | - | 2'500.00 | * | 3'335.54 | * | gemäss Lohnliste und gesetzlichen/vertraglichen Vorgaben |
| 029 | 309.01 Aus- und Weiterbildung | 1'000.00 | - | - | - | 1'000.00 | - | 999.40 | - | Tageskurse für Gde-Verwalter und Angestellte |
| 029 | 309.02 Personalwerbung | 3'000.00 | - | 3'000 | - | - | - | - | - | Personalwechsel Gemeindeverwaltung |
| 029 | 310.01 Büromat. / Drucksachen / Publika. | 7'500.00 | - | - | - | 7'500.00 | - | 7'271.80 | - | Normalbedarf |
| 029 | 311.01 Anschaffungen Mobiliar / Geräte | 500.00 | - | - | - | 500.00 | - | 1'995.95 | - | unbestimmt, momentan kein ausgewiesener Bedarf |
| 029 | 315.01 Unterhalt Mobiliar u. Apparate | 1'500.00 | - | - | - | 1'500.00 | - | - | - | unbestimmt, momentan kein ausgewiesener Bedarf |
| 029 | 315.02 Betriebsgebühren EDV-Anlage > Köniz | 24'000.00 | - | - | - | 24'000.00 | - | 26'079.90 | - | Anschluss IZ Köniz, GV: 19.6.03, indexiert, (ohne Geres + AHVN-13 wie 2009) |
| 029 | 318.01 Porti / Tel / PC+Bank-Gebühren | 5'500.00 | - | -1'200 | - | 6'700.00 | - | 5'214.90 | - | Erfahrungswert 2007/08 aufgerundet und zu 2009 wieder abgerundet |
| 029 | 318.02 Sachversicherungen Verwaltung | 2'700.00 | - | - | - | 2'700.00 | - | 2'630.95 | - | Geschäfts-, Immobilien- und Betriebshaftpflichtversicherungen |
| 029 | 318.03 Übriger Aufwand + Inkassospesen | 400.00 | - | - | - | 400.00 | - | 301.30 | - | inkl. Betreibungsverfahren, Bedarf ungewiss |
| 029 | 318.04 Honorare Dritter | - | - | - | - | - | - | 787.95 | - | |
| 029 | 351.01 Gebühren, STV, amtliche Bewertungen | 2'000.00 | - | - | - | 2'000.00 | - | 1'948.35 | - | Mutationen GRUDIS, grosse Schwankungen (5 Mt 09: Fr.1300.-) u. Fehlbuchung 2008 |
| 029 | 351.02 Servicegebühren Steuern, Kanton | 12'000.00 | - | - | - | 12'000.00 | - | 11'300.00 | - | Abhängig von Anzahl steuerpflichtigen Personen |
| 029 | 351.03 Kontrollmarken Motorfahräder | 400.00 | - | - | - | 400.00 | - | 311.50 | - | Kauf; siehe Einnahmenausgleich im Kto. 029.436.02 mit Provision |
| 029 | 365.01 Mitgliederbeitr., Beiträge | 3'000.00 | - | - | - | 3'000.00 | - | 2'984.00 | - | KPG+VGP+VBG+SGV !! Weitere in: RKK, , Planungsverein Gürbetal |
| 029 | 390.01 Miete Verwaltungslokal (intern) | - | - | - | - | - | - | - | - | Gemeindeverwaltung im EG: Entfällt wie Feuerwehrmagazinierte >090.490.01 |
| 029 | 431.01 Gebührenerlös Amtshandlungen | - | 1'000.00 | - | -1'500 | - | 2'500.00 | - | 652.25 | Auskünfte u. Mahngebühren (sehr schwankend) |
| 029 | 435.01 Erlöse Drucksachenverkauf | - | 500.00 | - | -200 | - | 700.00 | - | 489.65 | Verkauf Drucksachen / Reglemente, angepasst an 2009 |
| 029 | 436.01 Diverse Rückerstattungen | - | - | - | - | - | - | - | 2'505.55 | keine Rück. Versicherungsprämien u.ä. |
| 029 | 436.02 Verkauf Motorfahrad-Vignetten | - | 400.00 | - | - | - | 400.00 | - | 336.00 | Ertragserlös > Kaufaufwand in Kto. 029.351.02, Provisionsertrag in Kto. 029.431.01 |
| 029 | 451.01 Entschädigung. Registerführung KIST | - | 1'100.00 | - | - | - | 1'100.00 | - | 1'086.00 | Berechnung durch Kt.-Steuerverwaltung |
| 029 | 461.01 Beitrag GVB Gebäudeversicherung | - | - | - | -900 | - | 900.00 | - | 869.00 | GVB-Gemeindeentschädigung wird ab 2011 aufgehoben, Brief 10.6.2010 |
| 029 | 490.01 Verrechner Aufwand Werke | - | 29'100.00 | - | 4'400 | - | 24'700.00 | - | 23'500.00 | Wasser Fr.10'200.-, Abwasser Fr.13'100.-, Kehricht Fr5'800.-; ab 2011 o.Brunnenmeister |
| 029 | 490.02 Verrechner Aufwand Liegensch. | - | 1'000.00 | - | 1'000 | - | - | - | - | Verwaltungsaufwand Liegenschaften |
| 090 | Verwaltungsliegenschaften (Verwa.Vermö.) | | | | 0 | | | | | |
| 090 | 490.01 Mieten Verwaltungsvermögen | - | - | - | - | - | - | - | - | ab 2008 entfällt Verrechn. Miete Gemeindeverwaltung+Feuerwehrmagazin |

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Voranschlag 2011 | | Abweichung | | Voranschlag 2010 | | Laufende Rechnung 2009 | | Bemerkungen zum VA 2011 |
|------------|---|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 1 | Total | 76'600.00 | 51'000.00 | -8'600 | -11'000 | 85'200.00 | 62'000.00 | 87'082.80 | 60'993.20 | Differenz zu VA Vorjahr: 2'400 |
| | Öffentliche Sicherheit | 76'600.00 | 51'000.00 | -8'600 | -11'000 | 85'200.00 | 62'000.00 | 87'082.80 | 60'993.20 | |
| 100 | Mass, Gewicht und Vermessungen | 3'500.00 | 300.00 | - | 0 | 3'500.00 | 300.00 | 8'721.10 | - | |
| 100 310.01 | Planmaterial + Drucksachen | 500.00 | - | - | - | 500.00 | - | - | - | je nach Bedarf |
| 100 318.04 | Vermessungswerk, Nachführung, GB | 3'000.00 | - | - | - | 3'000.00 | - | 7'321.10 | - | Obligatorisch, Geometer, je nach (Nachhol-) Bedarf noch vorhanden |
| 100 351.01 | Neuvermessung Nachtrag an Kt | - | - | - | - | - | - | 1'400.00 | - | Raten 2006-2009, ab 2010 vorläufig keine mehr |
| 100 431.01 | Rückerstatt. Vermessung / Marchsteine | - | 300.00 | - | - | - | 300.00 | - | - | je nach Bedarf Dritter, nicht budgetierbar, kann auch Fr. 0.- sein |
| 101 | Übrige Rechtspflicht | 7'200.00 | 8'000.00 | -9'400.00 | -8'000 | 16'600.00 | 16'000.00 | 17'511.10 | 20'955.15 | |
| 101 310.01 | Drucksachen, BSIG und Publikationen | 500.00 | - | -500 | - | 1'000.00 | - | 175.00 | - | angepasst an 2009, Abo f. Gesetze gekündigt, bleibt variabel |
| 101 318.03 | Übriger Aufwand, Gebühren EWK | 1'000.00 | - | -8'000 | - | 9'000.00 | - | 9'799.90 | - | Ausländerausweise; keine Pass- und ID-Rechnungen mehr |
| 101 318.04 | Honorare/Expertisen/Recht+Bau usw.) | 3'000.00 | - | - | - | 3'000.00 | - | 4'172.35 | - | Kaum grosse Baugesuche zu erwarten, Rechtsstreitigkeiten nicht enthalten |
| 101 362.00 | Regionales Mietamt in Toffen | - | - | -1'000 | - | 1'000.00 | - | 653.85 | - | Je nach Bedarfsaufwand Kaufdorfer. Reform: kantonalisiert ab 1.1.2010 (vorgesehen??) |
| 101 390.01 | Interne Vr. Sitzungsgelder BWK | 2'700.00 | - | 100 | - | 2'600.00 | - | 2'710.00 | - | Einlage in 029, angepasst an 2009 |
| 101 431.01 | Ertrag Dienstleistungen EWK | - | 4'000.00 | - | -8'000 | - | 12'000.00 | - | 11'645.00 | Ausweise Ausländer, neu ohne Pass+ID Einnahmen (variabler verrechenbarer Dienstleistungsaufwand) |
| 101 431.02 | Ertrag Dienstleistungen BWK siehe oben | - | 4'000.00 | - | - | - | 4'000.00 | - | 9'310.15 | kaum grosse Baugesuche, kein Bauland mehr (Messeri Max??) |
| 113 | Ortspolizei | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 113 437.01 | Bussen | - | - | - | - | - | - | - | - | Kein Regelement |
| 140 | Feuerwehr TOGEKA | 42'000.00 | 42'000.00 | -3'000.00 | -3'000 | 45'000.00 | 45'000.00 | 39'338.05 | 39'338.05 | |
| 140 330.01 | Abschreibungen Feuerwehrrersatz. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 140 352.01 | TOGEKA Anteil Kaufdorf | 42'000.00 | - | -3'000.00 | - | 45'000.00 | - | 39'338.05 | - | Aufwand TOGEKA= Steuereinnahmen, 9% der einfachen Steuer abzüg. Abschreibungen. |
| 140 380.01 | Feuerwehr: Einlagen in Spez. Finanz | - | - | - | - | - | - | - | - | Je nach VA TOGEKA, oder späterer Jahresrechnung |
| 140 390.02 | Verrechn. Abschreibung SF Feuerwehr | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 140 430.01 | Feuerwehrrersatzabgaben | - | 42'000.00 | - | -3'000 | - | 45'000.00 | - | 39'338.05 | Steueranlage bestimmt Sitzgemeinde Toffen, normal gem. Steuereinnahmen |
| 140 480.01 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung | - | - | 0 | - | - | - | - | - | |
| 151 | Militär | 5'000.00 | - | - | - | 5'000.00 | - | 4'800.00 | - | |
| 151 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Vertrag wurde gekündigt. |
| 151 352.01 | Schiessstandbenützung in Riggisberg | 5'000.00 | - | - | - | 5'000.00 | - | 4'800.00 | - | Nach Vertrag, Fr. 5.00 pro Einwohner, abgerundet auf 1'000 EW |
| 160 | Zivilschutz | 18'900.00 | 700.00 | 3'800.00 | - | 15'100.00 | 700.00 | 16'712.55 | 700.00 | |
| 160 318.01 | Tel+Sirenenanlage Fernsteuerung | 400.00 | - | - | - | 400.00 | - | 339.00 | - | Tel. ZS-Kommando Fr.400.- / Sirene Okt 2008, keine Zusatzkosten |
| 160 352.01 | RAZ Reg. Ausbildungszentrum Köniz | 3'000.00 | - | 500.00 | - | 2'500.00 | - | 3'404.15 | - | Angabe RAZ DV 07.05.2009, reduziert auf bisherige Realität/Praxis |
| 160 362.01 | ZSO Ziv.schutzorg. Gürbental | 13'200.00 | - | 3'200.00 | - | 10'000.00 | - | 10'719.40 | - | wie VA 2010: Angabe ZO Gürbental 23.6.2010 13'200.-, reduziert auf bisherige Realität/Praxis |
| 160 365.01 | Einsatzkostenversicherung | 2'300.00 | - | 100.00 | - | 2'200.00 | - | 2'250.00 | - | Pauschale nach Gesetz 521.14 Gde 750-1000 EW (Hinweis: 2019 entfallen sie!) |
| 160 366.01 | Rückerstattung Schutzbeiträge | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 160 380.01 | Einlage in Spez. Finanzierung Schutzrau | - | - | - | - | - | - | - | - | je nach Baugesuch, heben sich auf |
| 160 392.01 | Verrechnete Abschreibungen ZS | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 160 430.01 | Schutzraumersatzabgaben | - | - | - | - | - | - | - | - | je nach Baugesuch, heben sich auf |
| 160 451.01 | Kantonsbeitrag ZS-Anlagen Aus+Füh | - | 700.00 | - | - | - | 700.00 | - | 700.00 | |
| 160 480.01 | Entnahme aus SF Ersatzabgaben | - | - | - | - | - | - | - | - | |

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Voranschlag 2011 | | Abweichung | | Voranschlag 2010 | | Laufende Rechnung 2009 | | Bemerkungen zum VA 2011 | | |
|-----------|--------------------------------|---|------|-------------------|------------------|------------------|-------------|------------------------|------------------|-------------------------|------------------|---|
| | | Funkt | Art. | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | | |
| 2 | Total Bildung | | | 949'200.00 | 66'800.00 | -1'100 | 13'400 | 950'300.00 | 53'400.00 | 925'640.72 | 71'252.95 | -Differenz zu VA Vorjahr: Fr.14'500 |
| 200 | Kindergarten | | | 36'000.00 | 3'100.00 | -5'200 | -900 | 41'200.00 | 4'000.00 | 32'226.60 | 18'366.05 | KG: 17 Kfd + 1 aus Gelterfingen |
| 200 | 351.01 | Beiträge an Lehrerbesoldung KG | | 36'000.00 | - | -5'200 | - | 41'200.00 | - | 32'226.60 | - | Lastenausgleich Kinder aus Kaufdorf |
| 200 | 451.01 | Rückerstattung des Kantons | | - | - | - | - | - | - | - | 2'586.05 | |
| 200 | 452.01 | Schulgelder Gelterfingenkinder | | - | 3'100.00 | - | -900 | - | 4'000.00 | - | 15'780.00 | 1 Kind aus Gelterfingen à Fr.3'095 |
| 210 | Primarschule | | | 210'300.00 | 29'900.00 | 3'700.00 | -4'800 | 206'600.00 | 34'700.00 | 199'720.90 | 37'840.10 | 66 LA Kfd=61 Kfd+5 KK-Mth |
| 210 | 302.02 | Stütz- & Nachhilfeunterricht | | 5'700.00 | - | - | - | 5'700.00 | - | 4'089.70 | - | B1: 39 W mit 3 Wochenlektionen à 75% Stellvertreterlohn A |
| 210 | 351.01 | Beiträge Lehrerbesoldungen Primarstufe | | 204'600.00 | - | 3'700 | - | 200'900.00 | - | 195'631.20 | - | Lastenausgleich Kinder aus Kaufdorf |
| 210 | 451.01 | Rückerstattung des Kantons | | - | - | - | - | - | - | - | 3'120.10 | |
| 210 | 452.01 | Schulgeld anderer Gde (Gelterf./Toffen) | | - | 29'900.00 | - | -4'800 | - | 34'700.00 | - | 34'720.00 | 7 Gelterfingen à Fr. 4'265 |
| 211 | Kleinklassen (Gemeindeverband) | | | 62'600.00 | - | -2'300 | - | 64'900.00 | - | 59'453.65 | - | |
| 211 | 300.01 | IBEM-Sitzgemeinde Riggisberg | | 600.00 | - | 600 | - | - | - | - | - | Verwaltungsaufwand neu ab 2011 |
| 211 | 319.01 | Transportkosten Kleinklassen-Schüler | | 4'400.00 | - | -500 | - | 4'900.00 | - | 4'860.00 | - | 6 +1 Res. à Fr.486.- (=Jahresabo 2 Zonen), (2 Kinder Gelterfingen z.L. Gfn) |
| 211 | 352.01 | Kleinklasse in Mühlethurnen/Lohnstorf | | 57'600.00 | - | -2'400 | - | 60'000.00 | - | 54'593.65 | - | 6 +1 Res. à Fr.6'400, (2 Kinder Gelterfingen z.L. Gfn) |
| 212 | Sekundarschule (Real+Sek) | | | 328'400.00 | - | -39'100 | - | 367'500.00 | - | 353'137.75 | - | 46: 30 SchülerInnen in Belp, 13 in Toffen, 3 in Mth ohne 2 Gfn |
| 212 | 351.01 | Beiträge Lehrerbesoldungen Sek.stufe | | 101'200.00 | - | -21'300 | - | 122'500.00 | - | 126'812.75 | - | Lastenausgleich Kinder aus Kaufdorf |
| 212 | 352.01 | Schulgeld Belp, Toffen +Mühleth | | 227'200.00 | - | -17'800 | - | 245'000.00 | - | 226'325.00 | - | Belp: 29+1xFr.5'865 (30.10.9: Fr.5'865) /Kind Toffen:9+1xFr.4265.- |
| 212 | 366.01 | Schulkostenbeiträge | | - | - | - | - | - | - | - | - | Belp: Prov. Angabe x, Termin Budgetangabe: Okt 09?? |
| 212 | 452.01 | Schulgeld anderer Gde (Gelterf) | | - | - | - | - | - | - | - | - | Budgetposten entfällt |
| 214 | Musikschulen | | | 47'300.00 | - | -2'100 | - | 49'400.00 | - | 50'181.80 | - | |
| 214 | 300.01 | Sitzungsgelder Musikschule Gürbetal | | 400.00 | - | - | - | 400.00 | - | 302.70 | - | |
| 214 | 365.01 | Beitrag an Musikschulen | | 46'900.00 | - | -2'100 | - | 49'000.00 | - | 49'879.10 | - | |
| 214 | 436.01 | Musikschule Rückerst. Vorjahr | | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 215 | Hauswirtschaftsunterricht | | | - | - | - | - | - | - | - | - | aufgehoben / in Belp im Schulgeld inbegriffen |
| 215 | 300.01 | HWS-Kth. Entschädigung | | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 215 | 352.01 | Hauswirtschaft Kirchenthurnen | | - | - | - | - | - | - | - | - | aufgehoben, in Belp im Schulgeld inbegriffen |
| 217 | Schulliegenschaften | | | 171'400.00 | 21'100.00 | 13'900 | 6'400 | 157'500.00 | 14'700.00 | 164'167.80 | 14'796.80 | |
| 217 | 301.01 | Löhne Schulhausabwart | | 95'200.00 | * | 2'100 | Beim Aufwa | 93'100.00 | * | 92'237.05 | * | 110 Stellen-%, mit Kinder- u. Ausbildungszulagen Fr. 7'080- |
| 217 | 303.01 | Sozialversich. AHV, Beitrag AG | | 6'300.00 | * | -600 | - = Mindere | 6'900.00 | * | 6'089.30 | * | gem. Lohnliste, inkl. AHV-Verwalt.kosten ohne PREVIS Verwalt. + oblig. FAK |
| 217 | 304.01 | Personalversicherung, Beitrag AG | | 5'500.00 | * | 300 | + = Mehrau | 5'200.00 | * | 5'134.80 | * | gemäss Lohnliste+Gesetz./vertraglichen Vorgaben mit PREVIS-Verwaltungskosten |
| 217 | 305.01 | Personalversicherungen UVG | | 1'800.00 | * | -200 | Beim Ertrag | 2'000.00 | * | 1'760.30 | * | |
| 217 | 309.01 | Aus- und Weiterbildung Abwart | | 400.00 | * | - | + = Mehrau | 400.00 | * | - | * | |
| 217 | 312.01 | Heizung+Elektr. +Wasser +Abwasser | | 26'000.00 | * | -6'000 | - = Mindere | 32'000.00 | * | 30'355.25 | * | Heizung+Strom 9'400, Trink- +Abwasser 2'100; Heizöl 17'000 à -.85=14'500 |
| 217 | 313.01 | Kleinunterhalt + Reinigung | | 18'300.00 | * | 8'300 | - | 10'000.00 | * | 21'696.65 | * | Beilage 8+8.1: Detailliste + Fr. 1'000.- Wiese Turnhalle-Liegenschaft Dorfstr. 14 |
| 217 | 314.01 | Unterhaltsarbeiten Dritter | | 10'000.00 | * | 10'000 | - | - | * | - | * | |
| 217 | 318.02 | Sach- und Personenversicher Schule (G) | | 7'900.00 | * | - | - | 7'900.00 | * | 6'894.45 | * | |
| 217 | 427.01 | Liegenschaftsertrag | | - | | 6'000.00 | | - | | - | 6'610.00 | Abschätzung nach Vorjahr |
| 217 | 436.01 | Rückerstattungen FAK usw | | - | | 6'300.00 | | - | | - | 2'586.80 | Neu: Rückerstattung FAK/Kinderzulagen |
| 217 | 490.01 | Beihilfe Brunnenmeister.+Ver. Heizung | | - | | 8'800.00 | | 4'400 | | - | 5'600.00 | Beihilfe Brunnenmeister + neu Rechnung Heizung Liege. OH+DG |
| 219 | Allgemein KG/Prim Kaufdorf | | | 93'200.00 | 12'700.00 | 30'000 | 12'700 | 63'200.00 | - | 66'752.22 | 250.00 | |
| 219 | 300.01 | Tag-u. Sitzungsgelder+Spesen Schuko | | 7'300.00 | | - | | 7'300.00 | | 5'616.70 | | B9 Pauschalen u. Essen à Fr. 00.- (4xKom.+Schulleiterin+Koni+Daniela+12xLehrer=19x) |
| 219 | 301.01 | Löhne Schulsekretariat | | 3'600.00 | | 200 | | 3'400.00 | | 1'436.15 | | GR9/09: Neuschaffung 5%, max.brutto Fr. 5'000 inkl. Sozial/Personalleistungen |
| 219 | 301.01 | TSA Löhne Tagesschule | | 14'300.00 | | 14'300 | | - | | - | | Löhne 15.1% für TSA-Leiterin+Betreuerinnen+Köchin |
| 219 | 301.02 | Stellvertretungen zL. Gemeinde | | - | | - | | - | | 1'191.10 | | Schulvertretungen bei Landschule und Vertretungen, 2011 keine Angaben Schuko |
| 219 | 303.01 | Sozialversicherungsbeitrag AG | | 1'400.00 | | 1'100 | | 300.00 | | - | | Schulsekretariat 5% (Verbunden mit Schulleiterin) |
| 219 | 309.01 | Weiterbildung | | 1'600.00 | | 100 | Beim Aufwa | 1'500.00 | | 680.00 | | B7: Siehe Detailbudget Schule = Fr. 1'640.- |
| 219 | 310.01 | Schulmaterial&Lehrmittel/Werken | | 39'800.00 | | 6'300 | - = Mindere | 33'500.00 | | 37'499.92 | | B2: Mittel aus Semester Schuljahre 2010/11 + 2011/12 = Fr. 39'790 |
| 219 | 310.02 | Schulbibliothek | | 1'500.00 | | - | + = Mehrau | 1'500.00 | | 1'449.40 | | B3: Detaillierte Liste = Fr. 1'500 |
| 219 | 313.01 | Anschaffung+Unterhalt Mobiliar+PC-Su | | 11'100.00 | | 4'800 | Beim Ertrag | 6'300.00 | | 7'811.60 | | B4+4.1: Detaillierte Liste 9'100 und Umnutzung Kletterstange 2'000 |

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Voranschlag 2011 | | Abweichung | | Voranschlag 2010 | | Laufende Rechnung 2009 | | Bemerkungen zum VA 2011 |
|-----------|--|------------------|-----------|------------|-------------|------------------|--------|------------------------|--------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 219 | 317.01 Schulreisen | 5'900.00 | | -300 | + = Mehrau | 6'200.00 | | 6'312.60 | | B5: Detaillierte Liste mit Total Fr. 5'925.- |
| 219 | 317.02 SK in eigener Kompetenz | 700.00 | | - | - = Mindere | 700.00 | | 408.20 | | |
| 219 | 318.01 Administration/Telefon/Radio/TV | 3'000.00 | | 500 | | 2'500.00 | | 3'179.55 | | B6: Pauschale Porti+Telefon+TV/Radio |
| 219 | 319.01 TSA Aufwand Mahlzeiten+Betreuung | 3'000.00 | | 3'000 | - | | | 1'167.00 | 2010: Vorbereitung | Esswareneinkauf 39W x12+4Kinder à Fr.4.- und Allgem. 39x16 Kinder à 0.80 =Fr. 500.-für Betreuung |
| 219 | 451.00 TSA-Elternbeitr. Betreuung+Mahlzeiten | | 10'400.00 | | 10'400 | | | | | Elternbeiträge 2010 12 Kinder= Fr.1900/Quartal 16 K. 2'500 x4 Sem=10'000.- +400 Lehrer |
| 219 | 451.01 TSA-Kantonsbeiträge | | 2'300.00 | | 2'300 | | | | | Ab 2010 TSA-Pflicht ab 10 K.verpflichtet. Antrag/Bewilligt Kanton Fr. 2'294.25 |
| 219 | 435.01 Verkaufserlös Schule allgemein | - | | | - | | | | 250.00 | |

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Voranschlag 2011 | | Abweichung | | Voranschlag 2010 | | Laufende Rechnung 2009 | | Bemerkungen zum VA 2011 |
|----------------|---|------------------|-----------------|------------|--------|------------------|-----------------|------------------------|-----------------|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 3 | Total Kultur und Freizeit | 20'000.00 | 1'900.00 | 500 | - | 19'500.00 | 1'900.00 | 19'591.95 | 1'152.00 | Differenz zu VA Vorjahr: 500 |
| 302 | Kultur / Theater | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 309 | übrige Kulturförderung | 11'500.00 | - | 500 | - | 11'000.00 | - | 11'943.95 | - | |
| 309 318.03 | Div. Beiträge+Jungbürgerfeier | 1'000.00 | - | 500 | - | 500.00 | - | 1'278.60 | - | 2011: 18 JungbürgerInnen Event + Essen mit Gemeinderat 2010 13 JB, Fr. 1'040.- |
| 309 364.01 | Beitr. an RKK Bern (Kulturkonferenz.) a | 10'500.00 | - | - | - | 10'500.00 | - | 10'665.35 | - | inkl. Beitrag Betriebssicherheit Stadttheater Fr.850 = 4 Jh à Fr.200 RKK>>neu ab 1.1.2010 RK-MB |
| 320 | Massenmedien | - | 1'900.00 | - | - | - | 1'900.00 | - | 1'152.00 | |
| 320 452.01 | Rückvergütung Amtsanzeigerverband. | - | 1'900.00 | - | - | - | 1'900.00 | - | 1'152.00 | gem. DV Mai 2010 Fr. 2.00/EW |
| 330 | Parkanlagen und Wanderwege | 300.00 | - | - | - | 300.00 | - | 200.00 | - | |
| 330 365.01 | Beitrag Berner Wanderwege | 300.00 | - | - | - | 300.00 | - | 200.00 | - | Fr. -.30 pro EW, min. Fr. 300 |
| 340 | Sport | 1'200.00 | - | - | - | 1'200.00 | - | 1'200.00 | - | |
| 340 365.01 | Unterhaltsbeitrag Sportplatz | 1'200.00 | - | - | - | 1'200.00 | - | 1'200.00 | - | Beitrag an Unterhalt Sportplatz Fr.1'200.-/Jahr |
| 350 | Übrige Freizeitgestaltung | 7'000.00 | - | - | - | 7'000.00 | - | 6'248.00 | - | |
| 350 362.01 | Offene Jugendarbeit Gürbetal-Längenb | 5'000.00 | - | - | - | 5'000.00 | - | 4'670.00 | - | GR-Beschluss vom 20.10.2005, Gde-Verband RJK 7.9.09: Fr. 5.-/EW |
| 350 365.01 | Allteufahrt | 2'000.00 | - | - | - | 2'000.00 | - | 1'578.00 | - | GR 11.03.08 max.Fr.2'500 an Männerchor als Organisator, GR 11.8.09 Fr. 2'000.- |
| 4 | Total Gesundheit | 4'200.00 | - | 400 | - | 3'800.00 | - | 4'691.30 | - | Differenz zu VA Vorjahr: 400 |
| 400 | Spitäler | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 440 | Spitex | 200.00 | - | - | - | 200.00 | - | - | - | |
| 440 365.01 | Spitex Thurnen und Umgebung | 200.00 | - | - | - | 200.00 | - | - | - | Läuft ab 1.1.2011neu über den Kanton / Lastenausgleich, Mitgliedschaft in Kto. 582.365.01 |
| 440 365.02 | Mütter- u. Väterberatung | - | - | - | - | - | - | - | - | Läuft neu über den Kanton / Lastenausgleich, Mitgliedschaft in Kto. 582.365.01 |
| 450 | Krankheitsbekämpfung | - | - | - | - | - | - | 497.50 | - | |
| 450 365.01 | Suchtbekämpfung (BEGES)+Lungenliga | - | - | - | - | - | - | 497.50 | - | Lungenliga: Mitgliederbeitrag siehe Kto.582.365.01 *Mitgliederbeiträge' |
| 460 | Schulärztliche Pflege | 1'500.00 | - | 500 | - | 1'000.00 | - | 730.00 | - | |
| 460 318.03 | Schularzthonorar | 1'500.00 | - | 500 | - | 1'000.00 | - | 730.00 | - | 15 Kinder 1.KI + 18 SchülerInnen 4.KI = 33 Kinder à Fr.40.- +2x50.- |
| 461 | Schulzahnärztliche Pflege | 2'500.00 | - | -100 | - | 2'600.00 | - | 2'703.80 | - | |
| 461 300.01 | Leiterin Schulzahnpflege | 300.00 | - | - | - | 300.00 | - | 300.00 | - | |
| 461 318.05 | Aufklärung / Untersuchungskosten | 2'200.00 | - | -100 | - | 2'300.00 | - | 2'403.80 | - | 91 Schulkinder in Kaufdorf (Kfd+Gfn) ab KG 6-jährige bis 6.Klasse à Fr.23.8 |
| 461 318.02 | Vorbeugemassnahmen | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 461 318.03 | Behandlung normaler Gebisse | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 461 434.01 | Rückerstatt. Behandlungskosten | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 470 | Lebensmittelkontrolle | - | - | - | - | - | - | 760.00 | - | |
| 470 300+318.01 | Lebensmittel- Wasserkontrolle durch Ge | - | - | - | - | - | - | 760.00 | - | kantonalisiert, Laborkosten werden der Wasserversorgung belastet. |
| 470 436.01 | Lebensm.kontrollen Rückerstattungen | - | - | - | - | - | - | - | - | |

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Voranschlag 2011 | | Abweichung | | Voranschlag 2010 | | Laufende Rechnung 2009 | | Bemerkungen zum VA 2011 |
|----------------|---|-------------------|----------|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------------|---------------|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 5 Total | Soziale Wohlfahrt | 662'500.00 | - | -4'100 | -4'300 | 666'600.00 | 4'300.00 | 586'915.70 | 902.00 | Differenz zu VA Vorjahr: 200 |
| 500 | Gemeindeausgleichskasse | 10'000.0 | | | | 10'000.00 | | 10'047.60 | | |
| 500 352.01 | AHV-Zweigstelle Kaufdorf. in Belp | 10'000 | - | - | - | 10'000.00 | - | 10'047.60 | - | Auskunft Beat Bürgi: gleich wie bisher, Anteil ab 2009 = 7.20% |
| 530 | Ergänzungsleistung AHV/IV | 204'600.00 | - | -22'100 | -3'500 | 226'700.00 | 3'500.00 | 188'117.00 | - | |
| 530 361.01 | EL-Beitrag an den Kanton | 204'600.00 | - | -8'100 | - | 212'700.00 | - | 188'117.00 | - | |
| 533 351.01 | Fazu Kinderzulagen LA | - | - | -14'000 | - | 14'000.00 | - | - | - | neu ab 2010: 1.95% AHV-pflichtiger Lohn, wird aber wie AHV über Funk 303 abgerechnet |
| 530 461.01 | Rückerst Fazu Kinderzlg LA | - | - | - | -3'500 | - | 3'500.00 | - | - | neu ab 2010: 1.95% AHV-pflichtiger Lohn, wird aber wie AHV über Funk 303 abgerechnet |
| 540 | Jugendschutz / Krippen | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 540 365.00 | offene Jugendarbeit "Gürbetal-Längenberg" | - | - | - | - | - | - | - | - | Siehe unter 350.362.01 |
| 540 352.01 | Tageseltern u. Kinderkrippe Belp | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 580 | Armenfürsorge | - | - | - | - | - | - | - | - | Verrechnung läuft über das RSB in Belp |
| 582 | Weitere Fürsorgeeinrichtungen | 2'600.00 | - | -900 | | 3'500.00 | - | 3'249.00 | - | |
| 582 352.01 | Tageseltern, Krippe Belp u. ? | - | - | - | - | - | - | - | - | Eventualbetrag im 2008 gestrichen |
| 582 365.01 | Mitgliederbeiträge | 600.00 | - | -400 | + = Mehrau | 1'000.00 | - | 550.00 | - | Riggishof+VereinA+Vater-Mütter+Kita Seftigen, Lungenliga |
| 582 365.02 | Spenden an soz.+alg.Organisationen | 2'000.00 | - | -500 | Beim Ertrag | 2'500.00 | - | 2'699.00 | - | Fr. 2'000.- Freie Zuteilung GR-Ressort bis 2010 mit Mittagstisch Kaufdorf+Mühlethurnen Fr.1.-/Mahleze |
| 583 | Asylwesen | - | - | - | + = Mehrau | - | - | 9'412.35 | - | |
| 583 352.01 | Beitrag ans PAG-RSB Belp | - | - | - | - = Mindere | - | - | 9'412.35 | - | Kantonalisiert, neu über Heilsarmee Köniz |
| 583 452.01 | Rückerstattungen | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 585 | Unterhaltsbeiträge für Kinder | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 585 366.01 | Bevorschussungen Alimente | - | - | - | - | - | - | - | - | Verrechnung läuft über das RSB in Belp |
| 585 436.01 | Rückerstattungen Alimente | - | - | - | - | - | - | - | - | Verrechnung läuft über das RSB in Belp |
| 587 | Lastenverteilung | 433'300.00 | - | 18'700 | - | 414'600.00 | - | 363'974.65 | - | |
| 587 351.01 | Lastenanteil Gemeinde a. Kanton | 433'300.00 | - | 18'700 | - | 414'600.00 | - | 363'974.65 | - | |
| 587 451.01 | Kant.-Vergütungen an Gemeinde * | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 589 | Fürsorgekommission | 12'000.00 | - | 1'000 | - | 11'000.00 | - | 11'330.80 | - | |
| 589 352.01 | Beitrag Reg. Sozialdienst Belp | 12'000.00 | - | 1'000 | - | 11'000.00 | - | 11'330.80 | - | Anteil Kfd EW steigend neu 4.9%, Klientenarbeit 2.66% |
| 590 | Hilfsaktionen im Inland | - | - | -800 | -800 | 800.00 | 800.00 | 784.30 | 902.00 | |
| 590 313.01 | Birnel-Einkauf (Winterhilfe) | - | - | -800 | - | 800.00 | - | 784.30 | - | GR-Beschluss 1.9.2010: Wird nicht mehr durchgeführt, Publikationen sind neu gebührenpflichtig |
| 590 435.01 | Birnel-Verkauf (Winterhilfe) | - | - | - | -800 | - | 800.00 | - | 902.00 | dito |

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Voranschlag 2011 | | Abweichung | | Voranschlag 2010 | | Laufende Rechnung 2009 | | Bemerkungen zum VA 2011 |
|------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------|-------------------|------------------|------------------------|------------------|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 6 | Total | 283'000.00 | 59'100.00 | | | 263'800.00 | 58'100.00 | 260'664.35 | 58'359.85 | Differenz zu VA Vorjahr: 18'200 |
| | Verkehr | 177'000.00 | 59'100.00 | | | 157'100.00 | 58'100.00 | 158'647.35 | 58'359.85 | |
| 620 | Gemeindestrassennetz / Bäche | 177'000.00 | 59'100.00 | 19'900 | 1'000 | 157'100.00 | 58'100.00 | 158'647.35 | 58'359.85 | |
| 620 301.01 | Lohn Wegmeister | 83'600.00 | * | 1'500 | | 82'100.00 | * | 81'798.30 | * | Lohne Wegmeister 100% > 40% Rückerstattung siehe 620.436.01 |
| 620 303.01 | Sozialversich. AHV, Beitrag AG | 6'000.00 | | -600 | Beim Aufwa | 6'600.00 | | 5'755.20 | | Neu: oblig. FAK (Kinderzulagen)-pflichtig, ca. Fr. 1'630 |
| 620 304.01 | Personalversicherung, AG-Beiträge | 6'600.00 | | 200 | - = Mindere | 6'400.00 | | 6'167.40 | | |
| 620 305.01 | Personalversicherungen UVG / TG | 3'700.00 | | -200 | + = Mehrau | 3'900.00 | | 3'515.00 | | Suva 3'200+Anteile Visana+Mobi |
| 620 310.01 | Drucksachen, Publikationen | 300.00 | | - | Beim Ertrag | 300.00 | | 300.00 | | |
| 620 312.01 | Energie Strassenbeleuchtung | 25'000.00 | - | 8'000 | + = Mehrau | 17'000.00 | - | 16'326.40 | - | Kapitaldienst (+2 Lampen)+Energie Teuerung 2011+Auswechslung f.4 Jahre à 6'000.- |
| 620 314.01 | Strassenbau / Unterhalt | 40'000.00 | - | 10'000 | - = Mindere | 30'000.00 | - | 31'789.50 | - | Wiederkehr. Strassen- /Bachunterhalt Dritter, Winterdienst, ; Stufenweise Differenzierung IR<>LR |
| 620 315.01 | Unterhalt Gde-fahrzeuge. Steuern | 8'000.00 | - | 1'000 | | 7'000.00 | - | 10'218.55 | - | Steuern 2200, Treibstoff 1'800 und sehr optimistische Reparaturkosten 4'00 (ohne Mobilversicherung) |
| 620 318.02 | Sach- u. Fahrzeugversicherungen | 2'500.00 | * | - | | 2'500.00 | * | 1'422.00 | * | Mobi-Fahrzeug Fr. 1'100, W-Axa-Haftpfl. 850.- + Zürich Sachversi. Fr.550.- |
| 620 390.01 | Tag- und Sitzungsgelder BWK | 1'300.00 | - | - | | 1'300.00 | - | 1'355.00 | - | |
| 620 436.01 | Rückerstattung ARAG-Lohnanteil | - | 28'000.00 | | 1'000 | - | 27'000.00 | - | 26'011.25 | max. 40% Präsenzzeit, nach ARAG-Std-lohn |
| 620 436.02 | Verschiedene Rückerstattungen | - | 2'000.00 | | - | - | 2'000.00 | - | 1'087.20 | |
| 620 452.01 | Winterdienst Rückerst. Dritter | - | 3'000.00 | | - | - | 3'000.00 | - | 5'163.40 | |
| 620 461.01 | Kantonsbeiträge Strassen+Beleuchtung | - | 26'100.00 | | - | - | 26'100.00 | - | 26'098.00 | Gem. Meldung Mai 09 für 2009. Definitive Verfügung/Abrechnung Mai 2010 |
| 650 | Regionalverkehrsbetriebe | 106'000.00 | - | -700 | - | 106'700.00 | - | 102'017.00 | - | |
| 690 351.01 | Beiträge Regionalverkehr (GBS) | 105'500.00 | - | -700 | | 106'200.00 | - | 101'517.00 | - | Meldung 257.8.09 (LA ÖV-Punkte zuvor 219.8 neu 213.0) ????? |
| 690 351.02 | Moonliner M5a | 500.00 | - | - | | 500.00 | - | 500.00 | - | |

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Voranschlag 2011 | | Abweichung | | Voranschlag 2010 | | Laufende Rechnung 2009 | | Bemerkungen zum VA 2011 |
|----------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------------|-------------------|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 7 Total | Umwelt und Raumordnung | 501'700.00 | 465'500.00 | 600 | -1'100 | 501'100.00 | 466'600.00 | 453'619.60 | 425'083.20 | Differenz zu VA Vorjahr: 1'700 |
| 700 | Wasserversorgung | 110'000.00 | 110'000.00 | -2'700 | -2'700 | 112'700.00 | 112'700.00 | 188'505.55 | 188'505.55 | |
| 700 312.01 | Energie Mess-Schacht | 1'000.00 | - | - | Beim Aufwa | 1'000.00 | - | 874.85 | - | 0 |
| 700 313.01 | Bau-u. kleiner Unterhalt | - | - | - | = = Mindere | - | - | - | - | |
| 700 314.01 | Unterhalt Leitungsnetz / Hydrant | 20'000.00 | - | - | + = Mehrau | 20'000.00 | - | 6'039.30 | - | mit Hydranten |
| 700 314.02 | Unterhalt Feuerwehler | 3'000.00 | - | - | Beim Ertrag | 3'000.00 | - | - | - | nach Bedarf |
| 700 314.03 | Einbau Wasseruhren | 10'000.00 | - | - | + = Mehrau | 10'000.00 | - | 5'365.35 | - | Jahrestranchen |
| 700 315.01 | Übriger Unterhalt u. Prüfungen | - | - | - | = = Mindere | - | - | - | - | |
| 700 318.01 | Porti, Tel, und PC-Gebühren | 400.00 | - | - | - | 400.00 | - | 385.25 | - | |
| 700 318.02 | Sachversicher.Wasserversorgung | 1'000.00 | - | - | - | 1'000.00 | - | 1'592.00 | - | |
| 700 319.00 | Mehrwertsteuer Wasser | 1'000.00 | - | 1'000 | - | - | - | 24.65 | - | Nach neuer Gesetzgebung Mwst-pflichtig |
| 700 331.01 | Abschreibungen Wasserversorg. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 700 332.01 | Abschreibung Auflösung SF-Werterhalt | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 700 362.01 | Wasserbezug von der Gde. Toffen | 7'000.00 | - | - | - | 7'000.00 | - | 6'462.70 | - | Erhöhung Teuerung 11 Jahre Fr. 247.50/Jahr+ 3.4 Rappen/M3 |
| 700 380.01 | Einlage in Spezialfinanzier. RA | - | Rechn.ausgleich | -3'700 | - | 3'700.00 | Rechn.ausgleich | 101'145.20 | Rechn.ausgleich | |
| 700 380.02 | Einlage in Spezialfinanzier. WE | 55'400.00 | - | - | - | 55'400.00 | - | 55'400.00 | - | Siehe Finanzplan 2010: 100%, zulässig Max.100%, Min. 60 % |
| 700 390.01 | Tag- und Sitzungsgelder BWK | 1'000.00 | - | - | - | 1'000.00 | - | 11'216.25 | - | |
| 700 390.02 | Verrech. Aufwand (029+219) | 10'200.00 | - | - | - | 10'200.00 | - | - | - | gemäss Berechnungsblatt f. Verwaltung, aber ohne Brunnenmeister |
| 700 390.02 | Verrech. Aufwand (Brunnenme.217) | - | - | - | - | - | - | - | - | ab 2010 wird Brunnenmeister nicht mehr separat aufgeführt |
| 700 391.01 | Verrechnete Passivzinsen | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 700 428.01 | Einnahmeüberschuss Invest-Rg | - | 33'000.00 | - | - | - | 33'000.00 | - | 103'785.55 | |
| 700 435.01 | Erlös Wasserverkauf | - | 40'000.00 | -32'000 | - | - | 72'000.00 | - | 73'478.50 | Preis fast halbiert |
| 700 480.01 | Entnahme aus Spezialfinanz. RA | - | 27'400.00 | 27'400 | - | - | - | - | - | Preise halbiert, damit Rechnungsausgleich abgebaut wird. |
| 700 480.02 | Entnahme aus Spezialfinanz. WE | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 700 491.01 | Verrechnete Aktivzinsen | - | 9'600.00 | 1'900 | - | - | 7'700.00 | - | 11'241.50 | Zins 2010 = 0.5%, 2009: 50% vom internen Aktivzins 3% = 1.5 |
| 710 | Kanalisationsnetz | 267'300.00 | 267'300.00 | 1'600 | 1'600 | 265'700.00 | 265'700.00 | 147'860.80 | 147'860.80 | neu Mehrwertsteuerpflichtige |
| 710 314.01 | Unterhalt (Werk-/Dienstleistungen.) | 20'000.00 | - | - | Beim Aufwa | 20'000.00 | - | 4'698.00 | - | Gebühren so anpassen, das Gebühr und MwSt dem heutigen |
| 710 319.01 | Mehrwertsteuer Abwasser | - | - | - | = = Minderaufwand | - | - | - | - | netto minim > Gebührentarif für den Kunden gleich bleibend |
| 710 318.01 | Porti u. PC-Gebühren | 300.00 | - | - | + = Mehrau | 300.00 | - | 235.20 | - | |
| 710 318.04 | Planung & Leitungsnachführung | - | - | - | Beim Ertrag | - | - | - | - | |
| 710 330.01 | Abschreibung uneinbr. Forderungen | - | - | - | + = Mehrau | - | - | - | - | |
| 710 331.01 | Abschreibungen Kanalisation | 63'700.00 | - | 700 | = = Mindere | 63'000.00 | - | - | - | |
| 710 332.01 | Abschreibung Auflösung SF-Werterhalt | 32'500.00 | - | - | - | 32'500.00 | - | - | - | Neuer Kostenverteiler ab 1.1.2008: 6.277% |
| 710 362.01 | Betriebsbeitrag an ARA-Verband | 73'000.00 | - | 200 | - | 72'800.00 | - | 63'231.10 | - | nach FIPLA 20010-15, ARAG-Budgetabgabe |
| 710 380.01 | Einlage in Spezialfinanzier. RA | - | Rechn.ausgleich | - | - | - | Rechn.ausgleich | 2'880.25 | Rechn.ausgleich | |
| 710 380.02 | Einlage in Spezialfinanzier.WE | 63'700.00 | - | 700 | - | 63'000.00 | - | 62'700.00 | - | 2009: Gewählt 60% (Zulässig Max. 100%, Minimum 60 %) |
| 710 390.01 | Tag- und Sitzungsgelder BWK | 1'000.00 | - | - | - | 1'000.00 | - | 14'116.25 | - | |
| 710 390.01 | Verrech. Aufwand (Verwaltung 029) | 13'100.00 | - | - | - | 13'100.00 | - | - | - | Siehe Berechnungsgrundlage |
| 710 391.01 | Verrechnete Passivzinsen | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 710 428.01 | Einnahmeüberschuss Invest-Rg | - | - | - | - | - | - | - | 5'168.25 | |
| 710 434.01 | Benützungsgebühren Kanal. & ARA | - | 77'000.00 | -50'000 | - | - | 127'000.00 | - | 126'182.75 | Preis fast halbiert |
| 710 480.01 | Entnahme aus Spezialfinanz. RA | Rechnungsausgleich | 82'800.00 | 50'200 | Rechnungsausgleich | 32'600.00 | Rechnungsausgleich | - | - | Preise halbiert, damit Rechnungsausgleich abgebaut wird. |
| 710 480.02 | Entnahme aus Spezialfinanz. WE | - | 96'500.00 | 1'000 | - | - | 95'500.00 | - | - | |
| 710 491.01 | Verrechnete Erträge (Akt. Zinse) | - | 11'000.00 | 400 | - | - | 10'600.00 | - | 16'509.80 | Zins 2010 = 1%, 2009: 50% vom internen Aktivzins 3% = 1.5 |

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Voranschlag 2011 | | Abweichung | | Voranschlag 2010 | | Laufende Rechnung 2009 | | Bemerkungen zum VA 2011 | | |
|------------|--|------------------|------|------------------|------------------|------------------|--------|------------------------|------------------|-------------------------|------------------|---|
| | | Funkt | Art. | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | | |
| | mit Steueranlage 1.70 | | | | | | | | | | | |
| 720 | Abfallbeseitigung | | | 87'200.00 | 87'200.00 | - | - | 87'200.00 | 87'200.00 | 86'196.85 | 86'196.85 | nicht Mehrwertsteuerpflichtig |
| 720 | 310.01 Druck Gebührenkleber, Publikation | | | 1'000.00 | - | - | - | 1'000.00 | - | 1'757.75 | - | |
| 720 | 314.01 Unterhalt, Miete Containerplatz | | | - | - | - | - | - | - | - | - | BLS-Vertrag ist zu kündigen mit Neuregelung Bahnhofplatz |
| 720 | 318.01 Provisionen Abf.-Kleberverkauf | | | 4'000.00 | - | - | - | 4'000.00 | - | 3'890.40 | - | Druckkosten in Druckerei Toffen |
| 720 | 318.02 Abfuhrkosten | | | 28'500.00 | - | - | - | 28'500.00 | - | 27'335.75 | - | steigende Treibstoffpreise |
| 720 | 318.03 AVAG Deponiegebühren | | | 26'000.00 | - | -4'000 | - | 30'000.00 | - | 25'680.65 | - | Tendenz nicht steigend, inkl. Abfallfond Kanton |
| 720 | 318.04 Glas/Öl/Weissblech und Papier | | | 500.00 | - | 100 | - | 400.00 | - | 444.80 | - | Entsorgung über Gasser Gelterfingen |
| 720 | 318.06 Grünabfuhr | | | 17'000.00 | - | 1'000 | - | 16'000.00 | - | 15'893.55 | - | 9 Monate März-Nov, neu 2 x pro Monat |
| 720 | 330.01 Abschreibung uneinb. Forderungen | | | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 720 | 364.01 Abfallfond Kanton (AVAG) | | | - | - | - | - | - | - | - | - | In Konto AVAG-Gebühren enthalten wie 2008 |
| 720 | 380.01 Einlage Spezialfinanzierung RA | | | 3'300.00 | Rechn.ausgleich | 2'900 | | 400.00 | Rechn.ausgleich | 4'216.45 | Rechn.ausgleich | |
| 720 | 390.01 Tag- und Sitzungsgelder BWK | | | 600.00 | - | - | - | 600.00 | - | 6'477.50 | - | |
| 720 | 390.01 Verrech. Aufwand (Verwaltung 029) | | | 5'800.00 | - | - | - | 5'800.00 | - | - | - | gemäss Berechnungsblatt f. Verwaltung, aber ohne Brunnenmeister |
| 720 | 390.02 Verrech. Aufw. Kadaverentsorgung | | | 500.00 | - | - | - | 500.00 | - | 500.00 | - | |
| 720 | 391.01 Verrechnete Passivzinsen | | | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 720 | 434.01 Kehricht: Grund + Sackgebühren | | | - | 87'000.00 | - | - | - | 87'000.00 | - | 85'550.25 | Erfahrungswert 2008, mit Bevölkerungszuwachs |
| 720 | 436.01 Diverse Erträge (Gelterf./VETRA) | | | - | - | - | - | - | - | - | 326.70 | Entsorgung und Erträge daraus laufen neu über Gasser, Gelterfingen |
| 720 | 480.01 Entnahme aus Spezialfinanz. RA | | | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 720 | 491.01 Verrechnete Aktivzinsen | | | - | 200.00 | 200.00 | - | - | 200.00 | - | 319.90 | Nach Berechnung Abchr. Tabelle /Finanzplan |
| 740 | Bestattung | | | 11'600.00 | | | | 11'600.00 | | 11'616.00 | | |
| 740 | 362.01 Beitrag an Bestattungsgemeinde | | | 11'600.00 | - | - | - | 11'600.00 | - | 11'616.00 | - | Gemäss VA 2010 (Fr. 12./Einwohner)+ Finanzplan 2009-2014 |
| 740 | 469.01 Auflösung Grabfond | | | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 750 | Gewässerverbauung | | | 11'600.00 | | | | 11'600.00 | | 9'407.25 | | |
| 750 | 314.01 Unterhalt und Reparaturen | | | - | - | - | - | - | - | - | - | Anteil Kaufdorf: 3.99% |
| 750 | 362.01 Beitrag an Wasserbauverband | | | 11'600.00 | - | - | - | 11'600.00 | - | 9'407.25 | - | gemäss Budget Fr. 350'000 x |
| 750 | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 770 | Naturschutz | | | 500.00 | | | | 500.00 | | 431.00 | | |
| 770 | 318.01 ÖQV:Ökol. Ausgleichsmassnahmen | | | 500.00 | - | - | - | 500.00 | - | 431.00 | - | |
| 770 | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 780 | Öffentliche Toilette (+Hunde) | | | 800.00 | | | | 800.00 | | 1'384.30 | | |
| 780 | 311.01 Hundekotbehälter / Anschaffungen | | | - | - | - | - | - | - | 699.40 | - | |
| 780 | 313.01 Verbrauchsmaterial | | | 800.00 | - | - | - | 800.00 | - | 684.90 | - | |
| 781 | Kadaverbeseitigung | | | 500.00 | 500.00 | | | 500.00 | 500.00 | 473.85 | 500.00 | |
| 781 | 352.01 Tierkörperbeseitigung regional | | | 500.00 | - | - | - | 500.00 | - | 473.85 | - | |
| 781 | 490.01 Verrech. Tierkörperbeseitigung | | | - | 500.00 | - | - | - | 500.00 | - | 500.00 | |
| 789 | übrige Immissionen | | | 500.00 | | | | 500.00 | | 2'020.00 | 2'020.00 | |
| 789 | 318.03 Sanierung Altlasten/Autoabr | | | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 789 | 351.01 Geb. Ölf Feuerungsauswertung KIGA | | | 500.00 | - | - | - | 500.00 | - | 2'020.00 | - | |
| 789 | 431.01 Rauchgaskontrollen | | | - | 500.00 | - | - | - | 500.00 | - | 2'020.00 | |
| 790 | Raumplanung | | | 11'700.00 | | 1'700 | | 10'000.00 | | 5'724.00 | | |
| 790 | 318.04 Honorare u. Material Ortsplanung | | | - | - | - | - | - | - | - | - | Ortsplanung Vorbereitung unter Funktion 012, ordentl. OP über IR |
| 790 | 365.01 Regionsverband Gantrisch | | | 3'000.00 | - | - | - | 3'000.00 | - | 2'862.00 | - | Mitgliederbeitrag Fr. 3.00/Einwohner |
| 790 | 365.02 Förderverein Reg. Gantrisch | | | 4'000.00 | - | 1'000 | - | 3'000.00 | - | 2'862.00 | - | Mitgliederbeitrag Fr. 3.00/Einwohner +Gantrisch Tourismus 1.00/Ew |
| 790 | 365.03 Regionalkonferenz Bern-Mittelland | | | 4'700.00 | - | 700 | - | 4'000.00 | - | - | - | RK-BM: Mitgliederbeitrag Fr. 4.00/Einwohner + TK Wirtschaft à.707EW=700.- |
| 790 | 461.01 Rückerstattung Kostenanteile | | | - | - | - | - | - | - | - | - | |

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Voranschlag 2011 | | Abweichung | | Voranschlag 2010 | | Laufende Rechnung 2009 | | Bemerkungen zum VA 2011 |
|----------------|---|-------------------|---------------------|---------------|------------|-------------------|---------------------|------------------------|---------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 8 | Total Volkswirtschaft | 1'600.00 | 36'300.00 | - | - | 1'600.00 | 36'300.00 | 1'309.20 | 34'663.00 | Differenz zu VA Vorjahr: 0 |
| 800 | Landwirtschaft | 1'500.00 | - | - | - | 1'500.00 | - | 1'309.20 | - | |
| 800 301.01 | Ackerbauleiter / Viehinspektor | 1'500.00 | - | - | - | 1'500.00 | - | 1'049.20 | - | |
| 800 303.01 | Sozialversicherungsbeiträge | - | - | - | - | - | - | - | - | bis Fr.2'200 befreit |
| 800 316.01 | Benützungsgebühren, Viehschauplatz | - | - | - | - | - | - | 260.00 | - | Vetrag ist bei der BLS zu kündigen ab 1.1.2010 |
| | | | | | | | | | | |
| 812 | Holzernte | 100.00 | 300.00 | - | - | 100.00 | 300.00 | - | 330.00 | |
| 812 317.01 | Spesen Untergumigelwald | 100.00 | - | - | - | 100.00 | - | - | - | |
| 812 435.01 | Verkaufserlös Holz | - | 300.00 | - | - | - | 300.00 | - | 330.00 | |
| 860 | Elektrizität | - | 36'000.00 | - | - | - | 36'000.00 | - | 34'333.00 | |
| 860 410.01 | Konzession Elektro. versorgung | - | 36'000.00 | - | - | - | 36'000.00 | - | 34'333.00 | Beitrag ist zu prüfen. Lisen: ca. wie bisher. |
| 9 | Total Finanzen und Steuern | 328'100.00 | 2'365'400.00 | 62'200 | 30'800 | 265'900.00 | 2'334'600.00 | 265'056.75 | 2'294'942.75 | Differenz zu VA Vorjahr: 31'400 |
| 900 | Oblig. periodische Steuern | - | 1'782'600.00 | - | -46'900 | - | 1'829'500.00 | - | 1'804'302.15 | |
| 900 400.01 | Einkommenssteuern nat. Personen | Steuerfuss 1.70 | 1'662'000.00 | Beim Aufwand | -30'000 | Steuerfuss 1.70 | 1'692'000.00 | Steuerfuss 1.70 | 1'687'577.85 | VA 2011:Grundlage Steuern 20087 in LR 2009, Vorjahre wenig berücksichtigt |
| 900 400.02 | Vermögenssteuern nat. Personen | - | 97'000.00 | + = Mehraufw | -13'900 | - | 110'900.00 | - | 94'344.95 | |
| 900 400.10 | Quellensteuern | - | 22'000.00 | Beim Ertrag: | 9'000 | - | 13'000.00 | - | 26'223.00 | |
| 900 400.11 | Nach- u. Strafsteuern, Bussen | - | - | + = Mehraufw | - | - | - | - | - | |
| 900 400.12 | Steuerteilung NP zu Gunsten Gde | - | 25'000.00 | - = Minderert | -5'000 | - | 30'000.00 | - | 22'179.40 | optimistisch |
| 900 400.13 | Steuerteilung NP zu Lasten Gde | - | -47'000.00 | - | -2'000 | - | -45'000.00 | - | -52'415.20 | |
| 900 400.14 | Rückstellung, NP f. Gdesteuerteilungen | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 900 401.01 | Gewinnsteuern (Ertragsst) jur. Personen | - | 15'000.00 | - | -100 | - | 15'100.00 | - | 21'407.50 | |
| 900 401.02 | Kapitalsteuern jur. Personen | - | 1'600.00 | - | - | - | 1'600.00 | - | 1'547.70 | |
| 900 401.04 | Gde.steuerteilungen JP zu G Gde | - | 7'000.00 | - | -5'000 | - | 12'000.00 | - | 5'307.15 | optimistisch |
| 900 401.05 | Gde.steuerteilungen JP zu L Gde | - | - | - | 100 | - | -100.00 | - | -1'870.25 | |
| 901 | Oblig. aperiodische Steuern | - | 54'000.00 | - | -16'000 | - | 70'000.00 | - | 76'165.55 | |
| 901 400.03 | Lotteriegewinnsteuern | - | gesamthaft | - | gesamthaft | - | gesamthaft | - | 950.00 | |
| 901 400.11 | Nach- und Strafsteuern | - | s.oben | - | s.oben | - | s.oben | - | - | |
| 901 403.01 | Grundstückgewinnsteuern | - | 30'000.00 | - | -5'000 | - | 35'000.00 | - | 50'749.25 | |
| 901 403.02 | Sonderveranlag. I (Jahresste.Liq+Kap+) | - | 24'000.00 | - | -11'000 | - | 35'000.00 | - | 24'466.30 | |
| 902 | Liegenschaftssteuern | - | 215'000.00 | - | - | - | 215'000.00 | - | 215'029.00 | |
| 902 402.01 | Liegenschaftssteuer | - | 215'000.00 | - | - | - | 215'000.00 | - | 215'029.00 | Neubauten 2008: NP Fr.186'200.-, JP Fr. 22'000.-, Abschreib.+Erlasse Fr. 7'800.- |
| 903 | Steuerabschreibungen | 20'000.00 | - | 10'000 | - | 10'000.00 | - | 31'269.95 | - | |
| 903 330.01 | Steuerabschreibung, period. Steuern | 20'000.00 | - | 10'000 | - | 10'000.00 | - | 30'453.95 | - | Hauptsächlich FM |
| 903 330.02 | Wertberichtigung gefährdete St.guthabe | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 903 330.03 | Steuerabschreibung, aperiodische S | - | - | - | - | - | - | 816.00 | - | |
| 903 400/3.01/3 | Eingang abgeschriebener Steuern | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 904 | Übrige Steuern | - | 3'600.00 | - | -400 | - | 4'000.00 | - | 3'600.00 | |
| 904 406.01 | Hundetaxen | - | 3'600.00 | - | -400 | - | 4'000.00 | - | 3'600.00 | neuer Einheitstarif ab 2009: Fr. 60.- /Hund |
| 320/930 | Anteil kant. Steuern & Abgaben | 26'300.00 | 194'900.00 | - | 38'700 | 26'300.00 | 156'200.00 | 24'713.00 | 147'050.00 | |
| 920 361.01 | Zentrumslastenanteil Agglo Bern | 26'300.00 | - | - | - | 26'300.00 | - | 24'713.00 | - | Anteil Gde = 25%, Kanton = 75% |
| 920 444.01 | Disparitätenabbau 25 % | - | 194'400.00 | - | 38'700 | - | 155'700.00 | - | 147'050.00 | Berechnung gem. Finanzplan-Hilfstable mit Steuern inkl. Vorjahressteuern |
| 920 444.02 | Sonderfallregelung FILAG | - | - | - | - | - | - | - | - | Keine Zahlungen mehr |
| 930 441.01 | Erbschafts-, u. Schenkungssteuern | - | 500.00 | - | - | - | 500.00 | - | - | |

| Konto-Nr. | Bezeichnung | Voranschlag 2011 | | Abweichung | | Voranschlag 2010 | | Laufende Rechnung 2009 | | Bemerkungen zum VA 2011 | |
|---|--|------------------|------|---------------------|---------------------|------------------|----------|------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| | | Funkt | Art. | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | |
| 940 | Zinsen | | | 58'800.00 | 52'100.00 | 2'300 | 40'100 | 56'500.00 | 12'000.00 | 71'021.95 | 19'346.05 |
| 940 | 321.01 Vergütungszinsen kurzfristiger Schulden | | | 100.00 | - | - | - | 100.00 | - | - | - |
| 940 | 321.05 Vergütungszins Steuern | | | 2'500.00 | - | - | - | 2'500.00 | - | 5'748.20 | - |
| 940 | 322.01 Zinsen mittel+langfristige Schulden | | | 35'000.00 | - | - | - | 35'000.00 | - | 37'309.05 | - |
| 940 | 323.01 Zinsen aus Sonderrechnungen | | | 400.00 | - | - | - | 400.00 | - | -106.50 | - |
| 940 | 391.01 Verrechn. SF-Zinsen RA+WE=Aufwand | | | 20'800.00 | - | 2'300 | - | 18'500.00 | - | 28'071.20 | - |
| 940 | 421.01 Verzugszinsen Anlagevermögen | | | - | - | - | - | - | - | - | 3'469.60 |
| 940 | 421.15 Verzugszins Steuern | | | - | 12'000.00 | - | - | - | 12'000.00 | - | 13'749.05 |
| 940 | 422.01 Verzugszinsen Anlagen FV | | | - | - | - | - | - | - | - | 2'127.40 |
| 940 | 491.01 Verrechn. SF-Zinse Liegenschaften | | | - | 40'100.00 | - | 40'100 | - | - | - | - |
| 941 | Emissionskosten | | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 941 | 318.01 Emissions- und Brokerkosten | | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 942 | SF Liegenschaften Finanzvermögen | | | 63'000.00 | 63'200.00 | 49'900 | 15'300 | 13'100.00 | 47'900.00 | 3'715.05 | 29'450.00 |
| 942 | 310.01 Büro/Drucksachen/Publikationen | | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 942 | 312.01 NK: Wasser/Strom/Heizung/Cablecom | | | 4'700.00 | - | 3'700 | - | 1'000.00 | - | 686.90 | - |
| 942 | 314.01 Liegenschaftsunterhalt | | | 1'000.00 | - | - | - | 1'000.00 | - | 1'863.35 | - |
| 942 | 318.02 Sachversicherungen Finanzvermögen | | | 1'200.00 | - | 100 | - | 1'100.00 | - | 1'164.80 | - |
| 942 | 318.04 Sanierung Abwartshaus Folgekosten | | | - | - | -10'000 | - | 10'000.00 | - | - | - |
| 942 | 380.08 Einlage SF Liegenschaften Werterhalt | | | 15'000.00 | - | 15'000 | - | - | - | - | - |
| 942 | 390.01 Verrechner Aufwand | | | 1'000.00 | - | 1'000 | - | - | - | - | - |
| 942 | 391.01 Verrechnete Zinsen | | | 40'100.00 | - | 40'100 | - | - | - | - | - |
| 942 | 423.01 Miet- & Pachtszins Finanzvermögen | | | - | 57'500.00 | - | 9'600 | - | 47'900.00 | - | 29'450.00 |
| 942 | 436.01 Rückerstattungen Nebenkosten | | | - | 4'700.00 | - | 4'700 | - | - | - | - |
| 942 | 480.01 Entnahme aus SF Werterhalt | | | - | 1'000.00 | - | 1'000 | - | - | - | - |
| 990 | Abschreibungen | | | 160'000.00 | - | - | - | 160'000.00 | - | 134'336.80 | - |
| 990 | 330.01 Finanzvermögen: Abschreibungen | | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 990 | 331.01 Verwaltungsverm., Abschreib.ohne SF | | | 160'000.00 | - | - | - | 160'000.00 | - | 134'336.80 | - |
| 990 | 332.01 Übrige Abschreibungen | | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 990 | 333.01 Bilanzfehlbetrag: Abschreibungen | | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 990 | 492.01 Verrechnetet Abschreibungen | | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 990 | 492.03 Verrech. Abschreibungen ZS | | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 990 | 999.01 Abschluss | | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Differenz zu VA Vorjahr: 54'800 | | | | | | | | | | | |
| Total | Aufwand / Ertrag | | | 3'165'500.00 | 3'085'700.00 | 86'500 | 31'700 | 2'969'900.00 | 2'882'400.00 | 2'928'213.37 | 2'983'562.40 |
| (-) Aufwand- od. Ertragsüberschuss (+) | | | | -79'800.00 | | -54'800 | | -87'500.00 | | 55'349.03 | |

Ergebnisse der Finanzplanung

Tabelle 10a zuhanden AGR

Beträge in 1'000 Franken

| | Basisjahr | Prognoseperiode | | | | | |
|--|------------|-----------------|------------|-------------|------------|------------|------------|
| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| Prognose Laufende Rechnung * (Tab10, 1a) u. 1b) | | | | | | | |
| Total Ertrag (Basis: Tab 1 u. aus Tab 3+4 "Prognose") | 2'984 | 2'967 | 3'084 | 2'917 | 2'982 | 3'037 | 3'109 |
| Total Aufwand (Basis: Tab 2 u. aus Tab 3+4 "Prognose") | 2'902 | 2'918 | 3'004 | 3'030 | 3'073 | 3'108 | 3'136 |
| Handlungsspielraum der Laufenden Rechnung (wie Ergebnisse Tab.10, Z1c) | 81 | 49 | 80 | -113 | -91 | -71 | -27 |
| Nettoinvestitionen (aus Tab 10: Ergebnisse 2a+2c) | 0 | 910 | 357 | 387 | 423 | 155 | 2'150 |
| Investitionen Verwaltungs- (Tab 7+7SF) + Finanzvermögen (Anlagen, Tab 8) | | | | | | | |
| Prognose der Belastung | | | | | | | |
| Investitionsfolgekosten/-erträge | 0 | 9 | 43 | 78 | 122 | 139 | 385 |
| Handlungsspielraum der Laufenden Rechnung (Tab 10 Ergebnis, Zeile 4e) | 81 | 49 | 80 | -113 | -91 | -71 | -27 |
| Unter-/Überdeckung (Synchron mit Tab. 10 Ergebnisse, Zeile 4.f) | 81 | 40 | 38 | -192 | -213 | -210 | -412 |
| Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (-) | 865 | 905 | 943 | 751 | 538 | 328 | -84 |
| Finanzkennzahlen | | | | | | | |
| Selbstfinanzierungsgrad | #NV | 59.6% | 17.5% | -29.9% | -18.2% | -40.5% | -1.7% |
| Selbstfinanzierungsanteil | 14.2% | 3.9% | 2.8% | -4.3% | -2.8% | -2.2% | -1.3% |
| Zinsbelastungsanteil | -0.3% | 0.6% | -2.9% | -2.8% | -2.4% | -1.9% | -0.4% |
| Kapitaldienstanteil | 8.3% | 5.1% | 3.0% | 3.6% | 5.9% | 6.4% | 14.6% |
| Bruttoverschuldungsanteil | 44.3% | 46.3% | 46.6% | 62.3% | 79.1% | 84.8% | 157.9% |
| Investitionsanteil | 0.0% | 11.3% | 15.9% | 13.3% | 13.7% | 6.4% | 42.6% |

* ohne neue Investitionen